



金圆环保股份有限公司

2023 年年度报告

公告编号：2024-025

2024 年 4 月

# 2023 年年度报告

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人赵辉、主管会计工作负责人方光泉及会计机构负责人（会计主管人员）方军声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告涉及的未来发展陈述，属于计划性事项，并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。

本公司请投资者认真阅读本年度报告全文，并特别注意下列风险因素：可能存在宏观经济环境及产业政策变化的风险、新项目不及预期的风险、海外收购投资风险、危（固）行业竞争风险、有色金属价格波动的风险、汇率波动风险等风险，有关风险因素及应对措施已在本报告“管理层讨论与分析”部分予以描述。上述风险提示未包括本公司可能发生但未列示的其他风险，请投资者谨慎投资！

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节	重要提示、目录和释义	5
第二节	公司简介和主要财务指标	7
第三节	管理层讨论与分析	13
第四节	公司治理	33
第五节	环境和社会责任	51
第六节	重要事项	68
第七节	股份变动及股东情况	87
第八节	优先股相关情况	95
第九节	债券相关情况	96
第十节	财务报告	97

## 备查文件目录

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

## 释义

释义项	指	释义内容
金圆股份、公司、本公司	指	金圆环保股份有限公司
光华控股	指	吉林光华控股集团股份有限公司（原本公司名称）
金圆控股	指	金圆控股集团有限公司
开源资产、开元资产	指	杭州开源资产管理有限公司（原名称为江苏开元资产管理有限公司，简称“开元资产”）
浙江华阅	指	浙江华阅企业管理有限公司
江西新金叶	指	江西新金叶实业有限公司
金钱湾	指	上饶市金钱湾铜业有限公司
上海翔叶	指	上海翔叶贸易有限公司
新鸿环保	指	江西新鸿环保科技有限公司
科技协同	指	江西新金叶科技协同创新有限公司
江西汇盈	指	江西汇盈环保科技有限公司
宏扬环保	指	格尔木宏扬环保科技有限公司
林西富强	指	林西县富强金属有限公司
赤峰富尊	指	赤峰富尊环保科技有限公司
金圆发展	指	金圆环保发展有限公司
安康旋龙	指	安康市金圆旋龙环保科技有限公司
库伦旗金圆	指	库伦旗金圆东蒙环保科技有限公司
天汇隆源	指	天汇隆源环保工程有限公司
重庆埠源	指	重庆埠源环保科技有限公司
众思润禾	指	重庆众思润禾环保科技有限公司
铜陵金圆	指	铜陵金圆环保产业发展有限公司
香港国际	指	金圆（香港）国际贸易有限公司
灌南金圆	指	灌南金圆环保科技有限公司
江苏金圆	指	江苏金圆新材料科技有限公司
连威贸易	指	杭州连威贸易有限公司
天源达	指	四川天源达环保科技有限公司
金圆新材料	指	金圆新材料有限公司
盐城金圆	指	盐城新金圆环保产业有限公司
西藏金藏圆	指	西藏金藏圆锂业有限公司
阿里锂源	指	西藏阿里锂源矿业开发有限公司
革吉金圆	指	革吉县金圆锂业有限公司
革吉锂业	指	革吉县锂业开发有限公司
丽水金圆	指	丽水金圆环保有限责任公司
新能源开发	指	金圆新能源开发有限公司
中科锂业	指	浙江金圆中科锂业有限公司
浙江金恒旺	指	浙江金恒旺锂业有限公司
金恒旺（香港）	指	金恒旺锂业（香港）有限公司
金圆循环	指	杭州金圆循环科技有限公司

HANCHA	指	HANCHA S. A.
辉煌锂业	指	COPELIA LITIO S. A.
中机茂名	指	中机科技发展（茂名）有限公司
互助环保	指	互助金圆环保科技有限公司
河源环保	指	河源金圆环保科技有限公司
浙江瓯鹏	指	浙江瓯鹏科技有限公司
重大资产重组、本次重大资产重组	指	公司向金圆集团、康恩贝集团等 10 位交易对方发行股份 428,933,014 股
2017 年非公开发行	指	2017 年公司向包括公司控股股东金圆控股在内的 6 名特定对象非公开发行
2020 年非公开发行股票	指	2020 年公司向实控人之一赵辉非公开发行股票
金叶聚兴	指	江西金叶聚兴新材料科技有限公司
北京金圆	指	北京金圆矿业有限公司
浙江金圆	指	浙江金圆锂盐有限公司
江西金圆	指	江西金圆锂盐有限公司
广东中机	指	广东中机环境服务有限公司
江西汇骏	指	江西汇骏铜业公司
铅山汇利	指	铅山县汇利废旧物资回收有限公司
中能工程	指	中能源工程集团资本控股有限公司
广信农商行	指	江西广信农村商业银行股份有限公司
婺源农商行	指	江西婺源农村商业银行股份有限公司
中能循环	指	浙江新时代中能循环科技有限公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	金圆股份	股票代码	000546
变更前的股票简称（如有）	金圆股份→ST金圆→金圆股份		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	金圆环保股份有限公司		
公司的中文简称	金圆股份		
公司的外文名称（如有）	Jinyuan EP Co., Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	JYC		
公司的法定代表人	赵辉		
注册地址	吉林省长春市净月开发区中信城枫丹白露一期3栋906室		
注册地址的邮政编码	130061		
公司注册地址历史变更情况	公司于1992年8月成立，注册地址为吉林省长春市南关区平治街5号；于1996年12月将注册地址变更为吉林省长春市自由大路118号；于1997年6月将注册地址变更为长春市建设街81号；于2006年将注册地址变更为长春市西安大路727号中银大厦A座1009室；于2010年将注册地址变更为长春市西安大路727号中银大厦A座1701室；于2015年6月将注册地址变更为吉林省长春市净月开发区中信城枫丹白露一期3栋906室。		
办公地址	杭州市滨江区江虹路1750号润和信雅达创意中心1号楼30楼		
办公地址的邮政编码	310052		
公司网址	<a href="http://www.jysn.com/gfindex.html#foot">http://www.jysn.com/gfindex.html#foot</a>		
电子信箱	jygf@jysn.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	方光泉	杨晓芬
联系地址	杭州市滨江区江虹路1750号润和信雅达创意中心1号楼30楼	杭州市滨江区江虹路1750号润和信雅达创意中心1号楼30楼
电话	0571-86602265	0571-86602265
传真	0571-85286821	0571-85286821
电子信箱	jygf@jysn.com	jygf@jysn.com

### 三、信息披露及备置地点

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

## 四、注册变更情况

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



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

## 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	杭州市钱江新城新业路 8 号 UDC 时代大厦 A 座 6 楼
签字会计师姓名	严海锋、黄非

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

## 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

会计政策变更

	2023 年	2022 年		本年比上年增 减	2021 年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
营业收入 (元)	2,843,621,88 2.45	5,610,243,84 6.99	5,610,243,84 6.99	-49.31%	8,848,824,50 8.28	8,848,824,50 8.28
归属于上市公司股东的净利润 (元)	- 678,327,617. 60	- 210,597,183. 52	- 210,829,594. 78	-221.74%	83,498,692.9 6	83,498,692.9 6
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	- 756,648,366. 19	- 531,025,962. 63	- 531,258,373. 89	-42.43%	11,638,796.5 5	11,638,796.5 5
经营活动产生的现金流量净额 (元)	556,929,712. 43	330,807,441. 64	330,807,441. 64	68.35%	169,451,021. 27	169,451,021. 27
基本每股收益 (元/股)	-0.87	-0.27	-0.27	-222.22%	0.12	0.12
稀释每股收益 (元/股)	-0.87	-0.27	-0.27	-222.22%	0.12	0.12
加权平均净资产收益率	-15.07%	-4.23%	-4.23%	-10.84%	1.76%	1.76%
	2023 年末	2022 年末		本年末比上年 末增减	2021 年末	
		调整前	调整后		调整后	调整前
总资产(元)	7,580,935,93 7.76	7,881,291,52 4.45	7,881,358,45 4.45	-3.81%	10,793,331,6 75.33	10,793,331,6 75.33
归属于上市公司股东的净资产 (元)	4,189,782,72 9.78	4,863,090,78 6.12	4,862,858,37 4.86	-13.84%	5,110,223,01 3.01	5,110,223,01 3.01

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行解释 16 号中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定，对在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初至该解释施行日之间发生的上述交易进行追溯调整；对在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初因上述单项交易而确认的资产和负债，产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异进行追溯调整，并将累计影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目，可比期间财务报表已重新表述。上述会计政策变更对母公司财务报表没有影响，合并财务报表受重要影

响的报表项目和金额如下：期初递延所得税资产增加 66,930.00 元，期初递延所得税负债增加 522,638.36 元，期初未分配利润减少 232,411.26 元，上年度所得税费用增加 455,708.36 元，净利润减少 455,708.36 元。

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

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

项目	2023 年	2022 年	备注
营业收入（元）	2,843,621,882.45	5,610,243,846.99	无
营业收入扣除金额（元）	41,447,445.60	19,824,743.81	出租固定资产、包装物，销售材料、提供服务收入等。试生产锂化合物及衍生品销售
营业收入扣除后金额（元）	2,802,174,436.85	5,590,419,103.18	无

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	770,308,733.64	146,070,854.47	623,920,777.57	1,303,321,516.77
归属于上市公司股东的净利润	-14,873,807.25	-16,287,327.45	-44,644,876.56	-602,521,606.34
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-45,806,740.37	-35,551,295.09	-64,483,758.77	-610,806,571.96
经营活动产生的现金流量净额	274,338,357.52	127,394,890.15	152,964,962.23	2,231,502.53

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

是 否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	1,637,941.83	268,075,441.07	846,429.06	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	29,664,154.41	87,968,513.74	189,480,706.56	
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	8,346,641.03	13,066,669.58	-37,447,242.10	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	89,484,229.72	68,898,521.14	33,018,867.92	浙江华阅对应利息
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,870,758.87	6,228.38	-36,494,458.58	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		523,757.42		
减：所得税影响额	26,146,168.24	88,274,208.17	27,614,576.25	
少数股东权益影响额（税后）	14,795,291.29	29,836,144.05	49,929,830.20	
合计	78,320,748.59	320,428,779.11	71,859,896.41	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
即征即退增值税	18,429,036.45	与公司正常经营业务密切相关，并且按一定标准定额持续享受

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处行业情况

#### （一）环保危（固）废处置行业情况

“十四五”以来，在推进低碳化进程的带动下，与固危废处理相关的国家政策进一步优化，政府支持力度进一步加大，全面禁止进口固体废物，继续加强大宗固危废综合利用，大力开展“无废城市”建设，我国固危废处理行业发展进入快车道。对应 2022-2027 年我国危废产生量，我国危废处理市场 2025 年规模将达 4161 亿元，至 2027 年，危废处理市场规模有望突破 4600 亿元。固废市场预计 2027 年处理量有望达到 130 亿吨，2022-2027 年复合增长率约为 3.6%。在国家政策的引导下，在低碳化和“无废城市”的号召下，各省份针对固废处理行业提出了明确发展目标，例如福建省力争到 2025 年全省工业固体废物综合利用率达到 80%、宁夏自治区提出到 2025 年一般工业固废综合利用率达到 43%、重庆市“十四五”期间大宗工业固废综合利用率保持在 70%以上等。危废处置发展至今天，危废处理形成了相对完善的供应链，危废处理设施数量、处理产能及资质规模在过程中出现了爆发式增长，这也导致短时间内出现了危废处理产能超出了危废委托处理需求，从而导致危废量价齐跌局面的出现。

危（固）废处置行业的业务开展及行业监管具有一定的区域性。2013 年，国务院将原由环保部负责的危险废物经营许可证审批事项下放至省级环保部门。各地环保主管部门对于危废处理行业的准入要求和持续监管要求会影响当地危废处理的产能供给，因此造成了我国危险废物处理行业资质产能分布不均的现状，目前产能主要集中在华东和华南沿海地区，以及西部部分矿产资源较为丰富的地区。危废供给方面，根据各省（区、市）大、中城市发布的工业危险废物产生量统计，各地的经济发展决定了当地的危废产生量。现今随着更多企业进入危废处理领域，我国危废处理产能大幅提升，行业内竞争加剧，危废处理价格面临下降压力，将公司未来的营收和利润造成不利影响。

#### （二）新能源材料行业情况

近年来，全球市场“绿色低碳”发展趋势驱动锂电材料在新能源汽车、储能等应用领域的需求快速提升。作为新能源动力的上游，新能源材料产业正处于长期高增长的黄金发展初期阶段。随着全球范围内双碳目标的不断明确，各国新能源政策频出，有力促进了新能源产业的快速发展。根据研究机构 EVTank 联合伊维经济研究院共同发布的《中国锂离子电池行业发展白皮书（2023 年）》白皮书数据显示，2022 年全球锂离子电池总体出货量 957.7GWh，同比增长 70.3%。中国锂离子电池出货量达到 660.8GWh，同比增长 97.7%。EVTank 预计，到 2025 年和 2030 年，全球锂离子电池的出货量将分别达到 2211.8GWh 和 6080.4GWh，其复合增长率将达到 22.8%。根据工信部数据，2023 年 1-10 月全国锂电池总产量超过 765GWh，同比增长 31%，使得锂电池在储能领域的需求量不断增长，对碳酸锂等基础锂盐的需求同向增长。

全球锂资源中 73%分布在澳大利亚和南美锂三角，南美盐湖锂矿作为锂资源集中之地，未来投产有望加速。目前主要开发的锂矿类型中，盐湖卤水锂矿是最重要的矿床类型，约占全球锂资源储量的 75%。而我国锂资源储量约占全球的 6%左右，以盐湖卤水锂矿为主，约占已查明总储量的 80%以上。作为全球最大的锂消费国及全球最大的新能源汽车市场，我国面对有限的富锂矿石资源储量及强劲的市场需求，开发提取储量丰富的盐湖卤水锂矿势在必行。据中国有色金属工业协会锂业分会统计，2023 年我国碳酸锂产能 110 万吨，产量 51.79 万吨，产量同比增长 31.1%。2023 年锂盐产量增速高于下游需求增长，整体锂盐市场供大于求，锂盐价格下跌。

### 二、报告期内公司从事的主要业务

#### 1、公司的业务及产品

公司并购上市之初，是一家以熟料、水泥产品及商品混凝土生产、销售，建筑材料制作及技术服务等为基本主业的建材公司。为加快可持续发展步伐，公司积极谋划产业转型并寻求新的业绩增长空间：2015 年，公司纵向延伸建材产业并开始谋划环保战略转型；2016 年，公司通过发布非公开发行方案，全面启动环保转型宏图；2017 年，公司非公开发行募集资金 12.12 亿元，全方位进军环保产业；2018 年，公司正式更名为“金圆环保股份有限公司”，行业分类变更为“生态保护和环境治理业”，同时在全国范围内寻求优质环保项目，打造全牌照一体式危（固）废处置平台；2019 年，公司提出调整优化环保产业规划，在全力发展环保产业的基础上开辟发展资源化综合利用。2020 年，公司在现有资源化综合利用及稀贵金属提取生产体系基础上，拓展有色金属高纯材料生产及钴镍等新材料深加工业务。2021 年，公司顺应市场需求，涉足新能源材料领域，致力于成为以锂资源产业链为核心，固危废资源化处置和稀贵金属综合回收利用并重的新能源材料主流供应商。2022 年，公司主要业务分为建材、环保及新能源材料三个部分，根据公司制定的《二次腾飞发展规划》，公司在 2022 年完成战略性的退出水泥建材行业，2022 年 9 月实现水泥建材业务的剥离，可持续发展环保业务，着重聚焦发展新能源材料。2023 年公司坚定转型方向，稳步发展新能源锂资源产业。

### 1.1 环保业务

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

### 1.2 新能源材料业务

新能源材料业务主要是通过上游盐湖卤水锂矿的开采提炼，进而制造锂产品应用于新能源锂电池等领域。同时建立废渣提锂合作模式，通过对含锂废渣进行深加工得到含锂卤水。

## 2、经营模式

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

2.2 采购模式：公司旗下各分子公司生产所需原燃材料、辅助材料、备品备件等均通过总部招投标平台进行集中采购。危险废物的采购按照《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》和《危险废物转移联单管理办法》等法律法规执行，经环保部门批准后进行危险废物转移。

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

## 3、主要业绩驱动因素

### （1）着重聚焦发展新能源材料事业

在报告期内，国内西藏捌千错项目完成了年产 4000 吨碳酸锂产线的厂房建设并投入设备进行安装调试，同时结合现场工况条件对原 2000 吨碳酸锂试生产线设备进行技术优化及提升，也为后续产线的建设打下了坚实的基础。报告期内，

公司捌千错盐湖万吨级锂盐项目始终坚持“尽早投产，尽量多产”的八字方针，后续产线产能优化提升将成为公司在 2024 年的重点工作，公司将持续对现有试生产线建设进行技术优化和升级，从而加快实现公司在新能源材料领域的产业布局 and 盈利指标。

国外，公司组织多支团队多方面洽谈海外锂资源项目，积极在海外布局、探寻获取锂资源。报告期内，公司阿根廷卡罗盐湖与帕依项目均已安排团队进行相应的勘探钻井工作，待勘探钻井工作完成后盐湖储量将更精准，有利于加强公司在上游锂资源的战略布局，有利于加速推进阿根廷锂盐湖项目未来的开发、建设和投产，有利于公司实施新能源 515 规划，进一步提升公司的核心竞争力和持续盈利能力。

报告期内，新能源材料业务实现营业收入 1,598.47 万元，归母净利润-3,972.70 万元。

## （2）坚持可持续发展低碳环保产业

报告期内，公司固废危废无害化处置业务（水泥窑协同危废处置）因市场竞争加剧，危废处置量价齐跌，营业收入及利润下滑，报告期内实现营业收入 20,067.31 万元，同比下降 32.59%；实现归母净利润-5,625.82 万元，同比下降 1,354.19%。

报告期内，公司固废危废资源综合利用业务因停产检修原因，导致营业收入下滑。2023 年实现营业收入 260,150.14 万元，同比下降 34.73%。江西汇盈公司在复产以后，通过采购降本、生产提效、优化生产工艺等手段，降低生产成本，减少亏损，固废危废资源综合利用业务 2023 年实现归母净利润-8,065.44 万元，同比上涨 74.06%。

## 三、核心竞争力分析

### 1、经营管理优势

公司充分发挥民企结构扁平、决策迅速、执行高效的优势，以不断强化的精细化管理能力、不断学习锐意进取的团队精神和快速高效的决策执行能力来面对日益变化的市场环境。在实际控制人敏锐的战略把控能力和拥有丰富的行业实践和优质管理经验的公司管理团队共同努力下，逐步形成了自身独特的管理模式，保证了生产经营的有序运转、生产效率的持续提高和公司业务的适应性战略转型和可持续发展。同时，公司各子公司采取了由总部平台统一采购的模式，实现了招采分离的集约优势，提升管理质量。

### 2、团队与技术优势

公司盐湖提锂团队成员均在盐湖提锂领域具有多年实践经验，目前公司在盐湖提锂工序中使用的电化学脱嵌法技术是经中国有色金属工业协会组织专家评审认定，技术成果达到“国际领先水平”，且是首次在盐湖中进行全面化的实地应用，具有原料适应性强、锂回收率高、加工成本低、投资小、见效快的特点。

### 3、战略布局优势

公司通过“二次腾飞”战略规划确定公司着重聚焦发展新能源材料战略转型方向，新能源材料产业已在国内西藏地区，海外阿根廷卡塔马卡省、萨尔塔省布局，积极增加锂资源储量。国内西藏捌千错项目完成了年产 4000 吨碳酸锂产线的厂房建设并投入设备进行安装调试，同时结合现场工况条件对原 2000 吨碳酸锂试生产线设备进行技术优化及提升，报告期内已产出锂产品形成销售；海外阿根廷 Caro 卡罗项目已安排团队进行相应的勘探钻井工作、Payo 帕依项目正在开展勘探环评申请，后续将进一步推进产能建设进度。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

详见第三节管理层讨论与分析二、报告期内公司从事的主要业务

### 2、收入与成本

#### (1) 营业收入构成

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	2,843,621,882.45	100%	5,610,243,846.99	100%	-49.31%
分行业					
环保业	2,802,174,436.85	98.54%	4,283,733,970.28	76.36%	-34.59%
建材业			1,298,109,799.01	23.14%	-100.00%
新能源材料行业	15,984,656.48	0.56%	3,177,248.40	0.06%	403.10%
其他	25,462,789.12	0.90%	25,222,829.30	0.45%	0.95%
分产品					
固废危废资源化综合利用	2,601,501,368.79	91.49%	3,986,053,423.77	71.05%	-34.73%
固废危废无害化处置	200,673,068.06	7.06%	297,680,546.51	5.31%	-32.59%
水泥及熟料			1,065,365,624.92	18.99%	-100.00%
商品混凝土			232,744,174.09	4.15%	-100.00%
锂化合物及衍生品	15,984,656.48	0.56%	3,177,248.40	0.06%	403.10%
其他	25,462,789.12	0.90%	25,222,829.30	0.45%	0.95%
分地区					
江西省	2,384,618,460.87	83.86%	3,804,028,207.00	67.81%	-37.31%
青海省	23,539,971.09	0.83%	1,066,927,760.83	19.02%	-97.79%
广东省	41,169,014.31	1.45%	272,853,845.68	4.86%	-84.91%
西藏自治区	15,984,656.48	0.56%	69,489,992.81	1.24%	-77.00%
江苏省	45,416,083.52	1.60%	72,366,592.48	1.29%	-37.24%
内蒙古自治区	236,624,093.08	8.32%	204,444,412.10	3.64%	15.74%
其他	96,269,603.10	3.39%	120,133,036.09	2.14%	-19.86%
分销售模式					
直销	2,843,621,882.45	100.00%	5,610,243,846.99	100.00%	-49.31%

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

适用 不适用

单位：元



	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
环保业	2,802,174,436.85	2,769,528,181.36	1.17%	-34.59%	-37.92%	5.31%
分产品						
固废危废资源化综合利用	2,601,501,368.79	2,613,310,802.32	-0.45%	-34.73%	-38.80%	6.67%
分地区						
江西省	2,384,618,460.87	2,396,313,633.56	-0.49%	-37.31%	-41.31%	6.84%
分销售模式						
直销	2,843,621,882.45	2,796,926,460.53	1.64%	-49.32%	-50.05%	1.43%

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

适用 不适用

### (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2023 年	2022 年	同比增减
水泥制造业	销售量	万吨		354.60	-100.00%
	生产量	万吨		521.48	-100.00%
	库存量	万吨		39.90	-100.00%
	销售额	元		1,065,365,624.92	-100.00%
商品混凝土	销售量	万吨		64.91	-100.00%
	生产量	万吨		64.91	-100.00%
	库存量	万吨			
	销售额	元		232,744,174.09	-100.00%
固废危废资源化综合利用（主要产品为铜、金、银等）	销售量	万吨	3.11	4.64	-32.97%
	生产量	万吨	3.02	3.69	-18.16%
	库存量	万吨	0.96	1.05	-8.57%
	销售额	元	2,601,501,368.79	3,986,053,423.77	-34.73%
固废危废无害化处置	销售量	万吨	10.30	18.15	-43.25%
	生产量	万吨			
	库存量	万吨			
	销售额	元	200,673,068.06	297,680,546.51	-32.59%
新能源材料	销售量	吨	103.28	10.88	849.26%
	生产量	吨	570.44	22.94	2,386.67%
	库存量	吨	446.60	12.06	3,603.15%
	销售额	元	15,984,656.48	3,177,248.40	403.10%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

1、2022 年公司退出水泥行业，因此，2023 年无水泥及商品混凝土相关收入；

- 2、报告期内，公司水泥窑协同危废处置业务因市场竞争加剧，危废处置量价齐跌，营业收入下滑；
- 3、报告期内，公司固废危废资源综合利用业务因停产检修原因，产销量下降。
- 4、报告期内，草吉捌千错项目仍处于试验调试阶段，上表销售为试生产锂化合物及衍生品销售。

#### (4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

已签订的重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

单位：万元

合同标的	对方当事人	合同总金额	合计已履行金额	本报告期履行金额	待履行金额	是否正常履行	合同未正常履行的说明
年产 2000 吨碳酸锂当量电化学脱嵌富锂液产线设备	西藏锂尚科技有限公司	7,800	0	0	7,800	是	按协议约定未达付款条件

#### (5) 营业成本构成

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
固废危废资源化综合利用产品	直接材料	2,532,422,828.40	96.90%	3,956,625,440.62	92.66%	-36.00%
固废危废资源化综合利用产品	人工工资	9,556,571.70	0.37%	55,695,320.37	1.30%	-82.84%
固废危废资源化综合利用产品	制造费用	71,331,402.22	2.73%	257,610,332.57	6.03%	-72.31%
固废危废无害化处置	人工工资	19,556,864.85	12.52%	21,463,426.36	11.24%	-8.88%
固废危废无害化处置	制造费用	136,660,514.19	87.48%	169,529,414.09	88.76%	-19.39%
新能源材料	直接材料	1,473,257.16	10.62%	151,563.47	13.23%	872.04%
新能源材料	动力	6,127,850.99	44.17%	672,240.74	58.68%	811.56%
新能源材料	人工工资	3,260,905.27	23.50%	94,856.06	8.28%	3,337.74%
新能源材料	制造费用	3,011,761.22	21.71%	226,944.26	19.81%	1,227.09%
水泥、熟料	直接材料			652,833,465.18	71.23%	-100.00%
水泥、熟料	动力			72,476,019.56	7.91%	-100.00%
水泥、熟料	人工工资			42,339,866.40	4.62%	-100.00%

水泥、熟料	制造费用			148,825,720.60	16.24%	-100.00%
商品混凝土	直接材料			162,861,264.13	81.19%	-100.00%
商品混凝土	人工工资			16,866,328.54	8.41%	-100.00%
商品混凝土	制造费用			20,857,205.91	10.40%	-100.00%

## (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式
江西汇骏铜业有限公司	新设
北京金圆矿业有限公司	新设
浙江金圆锂盐有限公司	新设
江西金圆锂业有限公司	新设
杭州金圆循环科技有限公司	注销
中机科技发展(茂名)有限公司	以股抵债
广东中机环境服务有限公司	以股抵债
铅山县汇利废旧物资回收有限公司	拥有实质控制权

## (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

## (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额(元)	1,640,203,446.56
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	57.68%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前5大客户资料

序号	客户名称	销售额(元)	占年度销售总额比例
1	客户一	588,733,819.28	20.70%
2	客户二	372,201,939.85	13.09%
3	客户三	314,970,402.95	11.08%
4	客户四	204,001,963.00	7.17%
5	客户五	160,295,321.48	5.64%
合计	--	1,640,203,446.56	57.68%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额(元)	1,975,888,847.56
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	70.44%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前5名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	张桂敏	1,813,845,886.94	64.67%
2	供应商二	71,806,483.39	2.56%
3	供应商三	43,724,484.91	1.56%
4	供应商四	27,156,200.00	0.96%
5	供应商五	19,355,792.32	0.69%
合计	--	1,975,888,847.56	70.44%

### 3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	37,252,014.22	93,254,533.79	-60.05%	营业收入下降对应销售费用下降
管理费用	172,476,187.05	230,773,154.25	-25.26%	
财务费用	-57,749,917.46	32,532,771.05	-277.51%	主要系银行借款减少且华阅利息收入增加所致
研发费用	3,929,093.15	117,474,953.41	-96.66%	主要系江西公司研发费用减少所致

### 4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
电化学脱嵌提锂工艺改造及操作条件优化研究	提升提锂效能	关键因素已确定，目前正在进行条件优化	提升电化学脱嵌提锂效能	碳酸锂产能会有大幅提升
利用碳酸锂沉锂母液回收锂制备磷酸锂的工艺研究	提高锂收率	已完成中试试验	提升锂回收率	提高锂的综合收率，提升万吨生产线整体效能
制备电池级碳酸锂的工艺研究	确定最佳生产条件、提高生产效率、提升产品质量	已完成小试试验	确保电池级生产线达产、达标	确保公司按计划完成生产任务
利用预晒池循环蒸发提升原卤品位的工艺研究	提升原卤品位，保证电脱嵌的进卤要求	进行中	提升原卤品位	有效降低生产成本，提高整条生产线的生产效能。
2000t/a 碳酸锂中试装置富锂液除钙、镁离子过程中改善氢氧化镁过滤性能，提高化学除杂产能的工业实验	提高化学除杂处理能力	已完成	提高化学除杂处理能力	改造后化学除杂产能基本达到设计要求
采用地热温泉水对原卤进行预热升温及低温水的回收利用	节约能源，降低生产成本	进行中	提高电脱嵌提锂效能	充分利用地热资源，降低生产成本

公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	18	69	-73.91%

研发人员数量占比	3.19%	6.03%	-2.84%
研发人员学历结构			
本科	4	28	-85.71%
硕士		1	-100.00%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	8	6	33.33%
30~40 岁	7	31	-77.42%

## 公司研发投入情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发投入金额（元）	3,929,093.15	117,474,953.41	-96.66%
研发投入占营业收入比例	0.14%	2.09%	-1.95%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

## 公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

## 研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

## 研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	3,978,446,231.41	6,399,749,509.55	-37.83%
经营活动现金流出小计	3,421,516,518.98	6,068,942,067.91	-43.62%
经营活动产生的现金流量净额	556,929,712.43	330,807,441.64	68.35%
投资活动现金流入小计	529,580,586.34	1,146,639,534.88	-53.81%
投资活动现金流出小计	731,100,063.74	1,057,135,738.88	-30.84%
投资活动产生的现金流量净额	-201,519,477.40	89,503,796.00	-325.15%
筹资活动现金流入小计	918,624,660.50	1,673,113,741.55	-45.09%
筹资活动现金流出小计	1,578,297,871.80	2,152,311,915.58	-26.67%
筹资活动产生的现金流量净额	-659,673,211.30	-479,198,174.03	-37.66%
现金及现金等价物净增加额	-300,625,858.79	-57,141,717.26	-426.11%

## 相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年同加 68.35%，主要系本期回款增加所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 325.15%，主要系 2022 年剥离建材业务收到股权处置款较大所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 37.66%，主要系本期归还银行借款所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

## 五、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	6,649,254.75	-0.88%		否
公允价值变动损益	-1,108,267.44	0.15%		否
资产减值	-655,051,385.23	86.88%	主要系中机及重庆商誉减值 5.8 亿元，固定资产及存货减值等约 7000 万元。	否
营业外收入	8,246,234.81	-1.09%		否
营业外支出	17,668,420.81	-2.34%		否
其他收益	47,707,496.14	-6.33%	主要系即增即退增值税及与正常与日常经营活动相关的政府补助	是

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	141,669,399.72	1.87%	693,253,280.93	8.80%	-6.93%	
应收账款	176,886,548.24	2.33%	154,683,304.01	1.96%	0.37%	
合同资产					0.00%	
存货	647,291,563.00	8.54%	1,077,061,927.41	13.67%	-5.13%	
投资性房地产	75,093,012.26	0.99%			0.99%	
长期股权投资	1,784,395.03	0.02%	19,139,518.06	0.24%	-0.22%	
固定资产	2,173,639,341.48	28.67%	1,512,333,688.44	19.19%	9.48%	主要系本期合并中机茂名所致
在建工程	785,396,937.79	10.36%	514,271,972.86	6.53%	3.83%	
使用权资产	3,037,908.02	0.04%	5,132,837.17	0.07%	-0.03%	
短期借款	401,800,643.67	5.30%	975,844,555.21	12.38%	-7.08%	
合同负债	269,150,484.62	3.55%	124,281,111.54	1.58%	1.97%	

长期借款	740,360,000.00	9.77%	185,000,000.00	2.35%	7.42%	主要系本期合并中机茂名所致
租赁负债		0.00%	1,202,121.41	0.02%	-0.02%	
其他应收款	1,734,661,123.54	22.88%	2,124,657,164.94	26.96%	-4.08%	

境外资产占比较高

适用 不适用

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	1,141,440.00	-1,141,440.00	0.00	0.00	104,726,818.65	128,183,827.65		281,282.41
4. 其他权益工具投资	72,355,168.87	0.00	0.00	0.00	4,477,666.17	0.00	0.00	76,832,835.04
金融资产小计	73,496,608.87	-1,141,440.00	0.00	0.00	109,204,484.82	128,183,827.65	0.00	77,114,117.45
上述合计	73,496,608.87	-1,141,440.00	0.00	0.00	109,204,484.82	128,183,827.65	0.00	77,114,117.45
金融负债	5,259,043.27				224,269.85	5,259,043.27		224,269.85

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末数（元）			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	6,569,335.16	6,569,335.16	冻结及其他	诉讼冻结的银行存款以及资金汇回受到限制的银行存款等
固定资产	89,364,866.12	61,617,772.49	抵押	为借款作抵押担保
无形资产	50,561,392.00	44,998,134.80	抵押	为借款作抵押担保
合计	146,495,593.28	113,185,242.45	-	-

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
731,100,063.74	1,057,135,738.88	-30.84%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
阿里锂源	矿产品开采、加工、销售	收购	202,040,000.00	66.00%	自有资金	刘燕、柳拓	长期	矿产品开采、加工、销售	已完成工商变更登记			否	2022年12月20日	公告编号：2022-186号
天汇隆源	水泥窑协同一体化处理处置项目	收购	12,320,000.00	100.00%	自有资金	徐丽	长期	水泥窑协同一体化处理处置项目	已完成工商变更登记			否	2023年02月09日	公告编号：2023-007号
中机茂名	固危废处置	其他	379,656,000.00	100.00%	债务抵偿	中能源工程集团资本控股有限公司	长期	固危废处置	已完成工商变更登记		-575,805,623.28	否	2023年04月14日	公告编号：2023-025号
合计	--	--	594,016,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	-575,805,623.28	--	--	--

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固	投资项目	本报告期	截至报告	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告	未达到计	披露日期	披露索引
------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------



		定资产投资	涉及行业	投入金额	期末累计实际投入金额				期末累计实现的收益	划进度和预计收益的原因	(如有)	(如有)
汇盈环保二次有色金属资源环保处置及多金属综合回收项目	自建	是	环保	8,301,361.00	598,873,783.39	自筹	100.00%	0.00	0.00	不适用	2019年05月21日	
革吉县捌千错盐湖硼锂矿资源综合利用项目	自建	是	新能源材料	413,633,389.61	624,373,610.39	自筹	70.00%	0.00	0.00	不适用		
合计	--	--	--	421,934,750.61	1,223,247,393.78	--	--	0.00	0.00	--	--	--

#### 4、金融资产投资

##### (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

##### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

##### 1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

适用 不适用

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资金额	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产

								比例
套期保值	2,459.85	2,459.85	-114.15	0	10,472.68	12,818.38	0	0.00%
合计	2,459.85	2,459.85	-114.15	0	10,472.68	12,818.38	0	0.00%
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则,以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	无重大变化							
报告期实际损益情况的说明	本期套期保值持有期间产生公允价值变动损益-114.15万元,套期保值交易形成投资收益726.45万元。							
套期保值效果的说明	期保值业务能有效降低大宗商品价格波动的风险。							
衍生品投资资金来源	自有资金							
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明(包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等)	<p>公司进行的期货套期保值业务遵循的是锁定原料采购价格、产品销售价格而进行套期保值的原则,不做投机性、套利性的交易操作,对此公司《套期保值业务管理制度》有严格的风险控制规定。公司进行套期保值业务不以投机为目的,主要为有效规避产品价格波动对公司带来的不利影响,但同时也存在一定的风险:1、市场风险及对策由于金融衍生品市场自身存在着一定的系统性风险,在进行套期保值操作时,需要对价格走势做出合理有效的预判。一旦价格预测发生偏离,可能会影响套期保值业务的效果。公司严格执行已建立的《套期保值业务管理制度》,通过完善的内部控制决策程序形成对价格走势的合理判断;公司将套期保值业务与公司生产经营相匹配,严格控制套期保值头寸;公司交易团队严格按照审批确定后的套保方案进行操作,并由内控部进行审核和监督,确保交易风险得到有效控制。2、资金风险及对策交易保证金制度逐日结算制度可能会给公司带来一定的资金流动性风险,公司可能面临或出现未能及时补足交易保证金而被强行平仓造成实际损失的风险。公司将合理调度资金用于套期保值业务,严格控制套期保值的资金规模,合理计划和使用保证金。3、信用风险及对策交易价格出现对交易对方不利的大幅度波动时,交易对方可能违反合同的相关规定,取消合同,造成公司损失。公司将建立客户的信用管理体系,在交易前按公司合同管理办法的有关规定及程序对交易对方进行资信审查,确定交易对方有能力履行相关合同。4、技术风险及对策由于无法控制或不可或缺的系统、网络、通讯故障等造成交易系统非正常运行,使交易指令出现延迟、中断或数据错误等问题可能会给公司造成损失。公司将设立符合要求的交易、通讯及信息服务设施系统,保证交易系统的正常运行,确保交易工作正常开展。</p>							
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况,对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	<p>公司控股子公司持有的铜、镍、锡、黄金、白银等套期保值业务的公允价值依据伦敦 LME 金属交易所行情,结合上海期货交易所相应合约的结算价或日间均价确定。</p>							

涉诉情况 (如适用)	不适用
衍生品投资审批董事会公告披露日期 (如有)	2023 年 04 月 29 日
衍生品投资审批股东会公告披露日期 (如有)	2023 年 05 月 22 日
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	公司使用自有资金利用期货市场开展与公司生产经营相关的产品套期保值业务的相关审批程序符合国家相关法律、法规及《公司章程》的有关规定。报告期内，公司开展期货套期保值业务严格遵守了国家相关法律、法规、《公司章程》及《金圆环保股份有限公司套期保值业务管理制度》的相关规定，操作过程合法、合规。我们认为公司将期货套期保值业务作为平抑产品价格波动的有效手段，通过加强内部控制，落实风险防范措施，提高经营管理水平，有利于公司的发展。

## 2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

适用 不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

## 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格 (万元)	本月初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润	出售对公司的影响	股权出售上市公司贡献的净利润占净利润总额的	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施，如未按计划实施，应当说明	披露日期	披露索引

				(万元)		比例					原因及公司已采取的措施		
浙江华阅企业管理有限公司	青海互助金圆水泥有限公司 100.00%的股权（含其控股子公司）	2022年07月11日	172,440	0	本次交易完成后,公司将调整产业结构及优化资产结构,集中精力和资源聚焦于新能源材料产业与低碳环保产业。本次交易完成后将有利于公司保持较好的持续经营能力,有效改善公司的资产状况。	0.00%	参考评估价格公开挂牌市场定价	是	控股股东的控股子公司	是	是	2022年06月24日	公告编号: 2022-057; 2022-075; 2022-094; 2022-097; 2022-099; 2022-106

## 九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
丽水金圆	子公司	固废危废的资源化利用和无害化处置	200,000,000.00	1,051,673,555.22	602,547,657.58	0.00	41,791,270.26	35,946,229.55
江西汇盈	子公司	固废危废的资源化利用和无害化处置	250,000,000.00	1,492,030,745.45	11,759,020.34	2,008,294,521.47	30,000,578.38	30,021,156.05
江西新金叶	子公司	固废危废的资源化利用和无害化处置	220,000,000.00	1,239,578,451.13	275,211,861.70	658,359,245.52	37,162,156.92	31,943,654.91
中机茂名	子公司	固废危废的资源化利用和无害化处置	450,000,000.00	822,825,584.15	196,149,623.28	21,812,489.45	22,949,548.10	22,912,674.22

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
江西汇骏铜业有限公司	新设	无重大影响
北京金圆矿业有限公司	新设	无重大影响
浙江金圆锂盐有限公司	新设	无重大影响
江西金圆锂业有限公司	新设	无重大影响
杭州金圆循环科技有限公司	注销	无重大影响
中机科技发展（茂名）有限公司	以股抵债	有重大影响
广东中机环境服务有限公司	以股抵债	无重大影响
铅山县汇利废旧物资回收有限公司	拥有实质控制权	无重大影响

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

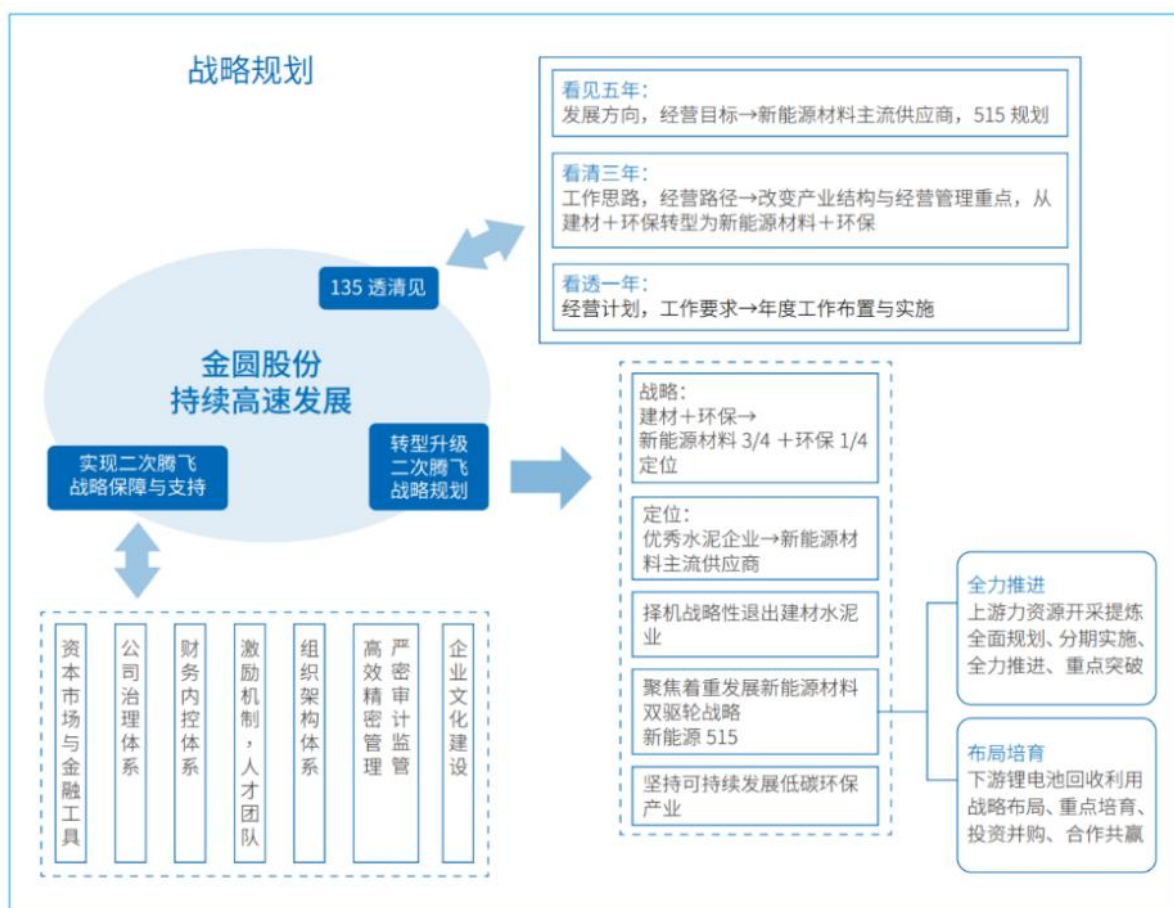
## 十一、公司未来发展的展望

### （一）公司未来发展的展望

公司积极响应国家政策，锐意创新，审时度势，在坚持可持续发展低碳环保产业的基础上全力拓展新能源材料产业，并以新能源材料产业为核心发展目标。公司未来遵循“135 透清见”的原则来谋划布局发展思路，即“看透一年、看清三年、看见五年”；看透一年的经营计划和工作要求，看清三年的经营路径和工作思路，看见五年的发展方向和经营目标。一方面加快盐湖提锂项目开发建设与外延式拓展锂资源产业链，另一方面继续深耕低碳环保产业之固废资源化处置和稀贵金属综合回收利用，并与废渣提锂业务形成协同效应。

作为全球最大的锂消费国及全球最大的新能源汽车市场，我国面对有限的富锂矿石资源储量及强劲的市场需求，开发提取储量丰富的盐湖卤水锂矿势在必行。公司以新能源材料产业为核心发展目标，势必将拓展锂资源产业链尤其是盐湖卤水锂矿的开采提炼作为突破口。同时，全面实现资源整合，提高现有再生铜等固废资源化处置和稀贵金属回收提炼的能力；建立废渣提锂业务合作模式，与锂资源产品供应链以及低碳环保产业有机融合，形成高起点、低成本、高效率的专业化综合回收利用能力亦是应有之举。

### （二）2022 年-2025 年金圆战略发展规划



### （三）2024 年经营计划

公司自全面实施新能源 515 规划以来，全力拓展新能源材料事业。经过全体员工的不懈努力，攻坚克难，实现了新能源战略目标坚实的第一步。国内，西藏捌千错项目，从并购完成到基地建设，到 2000 吨产能投产，再到实现第一批产品销售，用时仅仅 14 个月，充分体现了公司效率为先的营运能力；国外，公司在阿根廷成功完成 Caro 卡罗、Payo 帕依的项目收购，并积极参与了 Doncella 东喜亚项目的权益投资。新能源动力时代的全面到来，是未来 5-10 年的确定性事件，是人类社会动力系统革命的必然方向。但新能源企业在行业加速发展的风口上，不能迷失自我，必须从产业发展和企业经营的实际规律出发，一步一个脚印，踏踏实实走好产业布局之路。公司作为新能源材料产业的新秀，应充分发挥后发优势，构建更优的技术、人才结构；在战略实施中，聚焦着重发展新能源材料事业，全力推进国内、海外盐湖锂矿项目；稳步统筹发展固危废资源化处置与及稀贵金属综合回收利用。

1、重点推进现有项目的持续落地国内，公司以西藏捌千错盐湖原 2000 吨碳酸锂产线为基础，持续进行设备升级和工艺优化，通过一系列降本增效措施，提升锂盐综合回收率和毛利率。同时，公司加紧新产能建设，对新建产线的全线贯通和早日达产。国外，公司通过海外新能源事业部以及拥有海外资源的专业管理与工程技术机构战略合作等方式，加快推进 Caro 卡罗、Payo 帕依两个项目的勘探、环评进展，并提早开展两个项目产能建设的前期准备工作。

2、加强人才及技术储备公司将通过内部培养和引进聚集的方式，积极打造西藏盐湖提锂技术与人才管理的“小高地”，打造标杆项目以树立品牌，在确保实现捌千错盐湖锂矿项目规划产能目标的同时，为公司布局国内外其他盐湖锂矿项目储备技术与奠定良好的管理基础。

3、加快海外锂资源产业链投资并购的战略布局公司将通过海外新能源事业部整合海外项目线索，并派遣多支团队深入实地调研南美及非洲地区的锂资源项目，加快海外锂资源产业链投资并购的战略布局。通过国内与海外的战略布局，力争 5 年内形成适应公司目标定位的上规模的碳酸锂产能及锂资源储备，初步打造成新能源材料锂资源提炼开发与废渣提锂一体化的完整产业链。

4、稳步统筹发展固危废资源化处置与及稀贵金属综合回收利用固危废资源化处置和稀贵金属综合回收利用齐头并

进，统筹促进固危废资源化处置和稀贵金属综合回收利用能力的创新发展。通过现有业务的整合与管理效应的提升，并适时向国际、国内其他区域延伸发展，逐步完善全球、全国的战略布局。

5、战略保障措施全球锂资源产业的竞争格局随着电动汽车市场占有率的提升将带来新的挑战。传统锂资源开发企业的行业地位相对稳固，但远远不能满足于已开始爆发的全球性的需求高增长。公司既要有长远眼光战略布局长期产能，也要有战术思维回避短期市场风险，更要有经营策略保障战略战术的实施。为此，公司从产业结构、资本战略、人才建设、管理体系等角度，综合设计，系统安排，为公司战略转型保驾护航。

(1) 调整产业结构及优化资产结构为适应资本战略规划及产业规划发展需要，公司将持续优化产业和资产结构，提高资产使用效率与资产质量。集中精力和资源聚焦于新能源材料产业与低碳环保产业。公司将进一步加大对锂资源产业链的投资与并购、优化低碳环保产业的产能布局。

(2) 有效运用资本市场金融工具围绕公司的战略发展需要，以服务公司产业发展为宗旨，合理有效发挥资本市场的优势，通过权益与债券融资工具、产业链并购、战略合作等方式，增强公司的资金、产能、市场和技术等多种资源配置，为公司高速发展提供强大的驱动力。

(3) 优化人才保障与激励机制加强人才储备、提升员工凝聚力。紧紧围绕公司发展规划和战略目标，完善以德才兼备为导向、内培外引并举的人才团队建设，大力引进高端专业技术与管理人才，重视内部培训制度建设与实施通过健全和完善人力资源的选拔、培养、使用、激励机制，切实提高各类优秀人才队伍的素质和凝聚力、执行力与战斗力。优化激励机制。通过优化目标管理责任制，强化个人绩效与部门工作目标及公司战略发展目标的正向强关联性，激发全体员工的主观能动性和工作积极性。针对公司经营管理团队与核心骨干力量，实施多元化的激励措施包括股权激励等；将公司业绩目标与员工收益成长等中长期激励紧密结合，实现公司发展、员工收益、股东权益、社会价值增长的一致性，促进公司可持续地快速发展。

(4) 完善经营管理体系优化公司管理组织架构。采用新的管控模式，下管一级监控二级，充分授权激活一线，对公司的组织架构进行优化调整，并按照“公司服务用户、管理服务经营、部门服务一线”的原则建立具有金圆特色的科学高效管理体系，高质量地提升经营管理团队的领导力、执行力。建立战略运营体系。以实现五年战略目标为宗旨，制定每年与发展战略相匹配的关键举措和经营计划任务，并融入到各业务板块、各职能部门日常的经营和管理计划中；通过战略运营体系的构建，实现高效的发展与管控；同时，充分发挥一线组织绩效的强激励作用，保障公司整体战略目标的高效达成。

#### (五) 公司可能面对的风险及应对措施

##### 1、宏观经济环境及产业政策变化的风险

未来宏观经济形势存在诸多不确定性，公司受到锂行业的市场变化影响，包括目前及预期锂的可用资源、锂行业的竞争格局、锂产品终端市场需求、科技发展、政府政策以及全球及地区经济状况等，锂需求取决于终端市场锂的使用情况以及整体经济状况。近年来，锂需求增加主要由电动汽车电池及储能电池的需求迅速增长所推动，中国政府大力发展新能源汽车产业，推出优惠政策鼓励购买电动汽车。如果未来国家相关政策进行大幅调整或政策不能得到有效落实，将会对公司所处的锂行业产生不利影响。

应对措施：公司对新能源材料的前景抱持十分坚定的信心，公司将密切关注国内外经济和政策形势的变化，加强对宏观经济环境以及产业的研究，相应调整公司的经营决策，进一步增强公司市场竞争力和经营能力，提高抗风险能力。

##### 2、新项目不及预期的风险

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

应对措施：公司制订了极为详细的项目管理制度，明确具体责任人和时间节点，按日检查倒计时进度表，要求团队及时发现问题并采取解决措施；同时协同公司各监管部门会同参与项目审议及研判，密切关注项目进度变化，全公司上下齐心协力及时采取应对措施予以解决跟进。

##### 3、海外收购投资风险

公司目前已在阿根廷投资布局盐湖锂矿资源，未来将积极探寻更多的国外优质锂矿资源项目；海外投资的国家与中

国拥有不同的法律体系及政府政策和货币汇率政策等，公司的业务、财务状况及经营业绩面临与公司经营业务或投资的相关国家有关的风险及不确定因素。中国已与公司经营业务或投资所在的国家建立了长期友好的政治及经济关系，订立了多项经济及技术合作条约，以及投资、税项及双边自由贸易条约。如该国与中国的政治及经济关系出现重大变动，公司的业务、财务状况及经营业绩会受到不利影响。

应对措施：公司在投资前已积极对接当地政府及其主管部门，建立专门团队及时分析研究所在国的变化情况，为后期项目投资奠定了良好的基础。

#### 4、危（固）行业竞争风险

随着环保政策的不断出台以及执法不断趋严，一方面环保产业已步入快速发展期，越来越多的企业进军到环保领域，另一方面，跨省采购和运输的控制审批亦日趋严格，而在危（固）废处置行业，产业化程度和市场集中度都有待提升。未来将会有更多潜在竞争者通过项目投资、兼并收购、寻求股权合作等方式进入环保领域，公司将面临更为严峻的行业竞争格局。

应对措施：公司将在全国范围内继续以省为单位，以点带面形成覆盖全国的危（固）废处置网络，并切实加强原料采购团队的力量和提升素质。此外，公司对现有危（固）废资源化综合利用业务进行产业升级，积极探索其他新材料领域的发展，纵向延伸资源化综合利用产业。

#### 5、有色金属价格波动的风险

公司资源化综合利用业务主要产品有铜、铅、锌、镉、金、银、锡、镍、铂、钯等，金属产品价格受经济环境、供需关系、通货膨胀、美元走势、战争与动乱等多方面因素的影响。自 2019 年以来，全球大宗商品市场，包括铜、金、银等在内的主要资产价格均在短期内出现较大幅度波动。公司预计会持续对公司新材料板块的生产经营造成一定程度的影响。如果全球大宗商品市场，包括铜、金、银等在内的主要资产价格持续下跌，可能对公司生产经营产生不利影响。

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

#### 6、汇率波动风险

随着公司对海外项目的投资经营力度的加大，汇率波动将增加公司海外经营的人民币成本，或减少自海外经营所得的人民币收益，或影响出口产品价格及进口设备及材料的价格。任何由于汇率波动导致的成本上涨或收益减少，可能对公司利润率造成不利影响。汇率波动亦影响货币及其他以外汇计价的资产及负债的价值。人民币的价值受中国政府政策变动及国际经济及政治发展的影响。人民币兑外币的进一步升值或会导致公司自海外经营所得收益减少。汇率波动可能对公司的资产净值、盈利及任何宣派股息兑换或换算成外币的价值造成不利影响。

应对措施：报告期内公司所承担的汇率波动风险较小，未来随着公司海外业务的开展将逐渐增大，公司未来将通过包括但不限于外汇套期保值等措施应对上述风险。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023 年 05 月 04 日	杭州市滨江区江虹路 1750 号润和信雅达创意中心 1 号楼 30 楼会议室	电话沟通	机构	投资者	投资者可通过巨潮资讯网查看具体内容	具体内容详见公司于 2023 年 5 月 4 日披露的《金圆股份：金圆环保股份有限公司投资者活动记录表 2023-05-04》
2023 年 05 月 11 日	“全景·路演天下”网站	网络平台线上交流	其他	通过“全景·路演天下”网站举行 2022 年	2023 年 5 月 11 日 15:00 至 17:00，公司通过	投资者可通过链接网址 <a href="https://rs.p5w.net/html/137338.s">https://rs.p5w.net/html/137338.s</a>



				度业绩说明会的投资者	“全景·路演天下”网站举办公司2022年度业绩说明会。	html 查看具体内容。
2023年05月17日	杭州市滨江区江虹路1750号润和信雅达创意中心1号楼30楼会议室	实地调研	机构	投资者	投资者可通过巨潮资讯网查看具体内容	具体内容详见公司于2023年5月17日披露的《金圆股份：金圆环保股份有限公司投资者活动记录表2023-05-17》
2023年06月28日	杭州市滨江区江虹路1750号润和信雅达创意中心1号楼30楼会议室	电话沟通	机构	投资者	投资者可通过巨潮资讯网查看具体内容	具体内容详见公司于2023年6月28日披露的《金圆股份：金圆环保股份有限公司投资者活动记录表2023-06-28》

### 十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

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

#### 1、关于股东与股东大会

报告期内，公司一共召开了 6 次股东大会，公司为股东提供现场和网络投票渠道，并对中小股东投票结果单独计票并披露，确保所有股东，特别是中小股东享有知情权并能够行使权利。公司股东大会的召集、召开，通知、提案和审议程序均符合《上市公司股东大会规则》、《公司章程》和公司《股东大会议事规则》等的有关规定，由见证律师出席并发表法律意见书。公司股东大会的会议记录完整，决议披露及时。

#### 2、关于公司与控股股东

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

#### 3、关于董事和董事会

报告期内，公司一共召开 13 次董事会，公司董事会的召集、召开，通知、提案和审议程序均符合《公司章程》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》等的有关规定。公司董事会的会议记录完整，决议披露及时。所有董事均按要求出席会议，认真履行职责，维护公司和全体股东利益。独立董事均独立公正地履行职责，维护中小股东权益。

#### 4、关于监事和监事会

报告期内，公司一共召开 9 次监事会，公司监事会的召集、召开，通知、提案和审议程序均符合《公司章程》、《监事会议事规则》等的有关规定。公司监事会的会议记录完整，决议披露及时。所有监事均按要求出席会议，认真履行职责，对公司财务以及公司董事、经理及其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

#### 5、关于相关利益者

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

#### 6、关于信息披露与透明度

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

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

是 否

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

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

### 1、业务方面

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

### 2、人员方面

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

### 3、资产方面

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

### 4、机构方面

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

### 5、财务方面

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

## 三、同业竞争情况

适用 不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	38.62%	2023 年 01 月 05 日	2023 年 01 月 06 日	详见公司披露于巨潮资讯网的《2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-001 号）
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	38.45%	2023 年 04 月 03 日	2023 年 04 月 04 日	详见公司披露于巨潮资讯网的《2023 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-020 号）
2022 年年度股东大会	年度股东大会	39.13%	2023 年 05 月 22 日	2023 年 05 月 23 日	详见公司披露于巨潮资讯网的《2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-055 号）

					号)
2023 年第三次临时股东大会	临时股东大会	38.45%	2023 年 09 月 11 日	2023 年 09 月 12 日	详见公司披露于巨潮资讯网的《2023 年第三次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2023-096 号)
2023 年第四次临时股东大会	临时股东大会	38.40%	2023 年 09 月 21 日	2023 年 09 月 22 日	详见公司披露于巨潮资讯网的《2023 年第四次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2023-099 号)
2023 年第五次临时股东大会	临时股东大会	38.40%	2023 年 12 月 28 日	2023 年 12 月 29 日	详见公司披露于巨潮资讯网的《2023 年第五次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2023-129 号)

## 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

## 五、董事、监事和高级管理人员情况

### 1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股数(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的原因
赵辉	男	50	董事长	现任	2014年07月10日	2026年12月27日	66,137,566	0	0	0	66,137,566	-
			总经理	离任	2018年04月13日	2024年04月09日						
张海	男	40	总经理	现任	2024年04月10日	2026年12月27日	0	0	0	0	0	
方光泉	男	48	董事、董事会秘书	现任	2023年12月28日	2026年12月27日	0	0	0	0	0	-
			总会	现任	2023	2026						

			计 师、 财 务 负 责 人、 副 总 经 理		年 11 月 10 日	年 12 月 27 日							
连长 云	男	59	董 事	现 任	2023 年 09 月 21 日	2026 年 12 月 27 日	0	0	0	0	0	0	-
			副 总 经 理	现 任	2023 年 07 月 24 日	2026 年 12 月 27 日							
丁惠 民	男	59	独 立 董 事	现 任	2023 年 09 月 11 日	2026 年 12 月 27 日	0	0	0	0	0	0	-
王晓 野	男	47	独 立 董 事	现 任	2020 年 12 月 30 日	2026 年 12 月 27 日	0	0	0	0	0	0	-
叶剑 飞	男	52	监 事 会 主 席	现 任	2023 年 12 月 28 日	2026 年 12 月 27 日	0	0	0	0	0	0	-
方逸 雯	女	29	监 事	现 任	2022 年 10 月 17 日	2026 年 12 月 27 日	0	0	0	0	0	0	-
王时 彦	女	42	监 事	现 任	2022 年 10 月 17 日	2026 年 12 月 27 日	0	0	0	0	0	0	-
徐刚	男	63	董 事 长	离 任	2022 年 01 月 21 日	2023 年 09 月 21 日	1,410 ,000	0	0	- 330,0 00	1,080 ,000		2023 年终 止 2022 年股 权激 励回 购注 销授 予的 限制 性股 票
GUAN QINGC HUAN( 关青 川)	男	48	董 事、 董 事 会 秘 书、 总 会 计 师、 财 务	离 任	2022 年 03 月 04 日	2023 年 11 月 10 日	200,0 00	0	0	- 200,0 00	0		2023 年终 止 2022 年股 权激 励回 购注 销授

			负责人、 副总经理									予的 限制性股 票
孙奉军	男	52	独立董事	离任	2023年09月21日	2024年04月10日	0	0	0	0	0	-
俞乐平	女	66	独立董事	离任	2017年07月14日	2023年09月11日	0	0	0	0	0	-
何品晶	男	62	独立董事	离任	2019年07月18日	2023年09月21日	0	0	0	0	0	-
张燕茹	女	49	监事	离任	2018年12月26日	2023年12月28日	6,800	0	0	0	6,800	-
合计	--	--	--	--	--	--	67,754,366	0	0	- 530,000	67,224,366	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

1、2023年7月13日，公司独立董事俞乐平女士自2017年07月14日起连续担任公司独立董事满六年，根据相关规定，独立董事俞乐平女士辞去公司独立董事及董事会专门委员会相关职务，因俞乐平女士辞职后将导致公司独立董事中没有会计专业人士，俞乐平女士的辞职报告应当在下任独立董事填补因其辞职产生的空缺后方能生效。在公司独立董事更换选举工作完成之前，公司独立董事俞乐平女士依照法律、法规和《公司章程》的规定继续履行独立董事及董事会专门委员会相关职务的职责和义务。公司于2023年9月11日召开2023年第三次临时股东大会选举丁惠民为公司第十届独立董事。

2、2023年9月4日，何品晶先生因个人原因向董事会申请辞去公司独立董事职务，辞职后何品晶先生不再担任公司任何职务，因何品晶、徐刚先生辞去独立董事和董事长职务后，导致公司董事会成员低于法定最低人数。何品晶先生的辞职报告自公司股东大会选举产生新的独立董事后方可生效。公司于2023年9月21日召开2023年第四次临时股东大会选举孙奉军为公司第十届独立董事。

3、2023年9月4日，徐刚先生因个人原因向董事会申请辞去公司董事长职务，辞职后徐刚先生不再担任公司任何职务，因何品晶、徐刚先生辞去独立董事和董事长职务后，导致公司董事会成员低于法定最低人数。徐刚先生的辞职报告自公司股东大会选举产生新的董事后方可生效。公司于2023年9月21日召开2023年第四次临时股东大会选举连长云先生为公司第十届董事。

4、2023年11月10日，GUAN QINGCHUAN(关青川)先生因个人原因向董事会申请辞去公司董事兼董事会秘书、财务负责人、总会计师、副总经理职务及董事会专门委员会相关职务，辞职后GUAN QINGCHUAN(关青川)先生将不再担任公司任何职务。

5、2023年12月28日，因公司第十届监事会届满换届后，张燕茹女士不再担任公司监事，但继续在担任公司其他职务。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
赵辉	董事长	被选举	2023年09月25日	被选举
方光泉	副总经理、财务负责人、总会计师	聘任	2023年11月10日	聘任

方光泉	董事	聘任	2023 年 12 月 28 日	聘任
连长云	副总经理	聘任	2023 年 07 月 24 日	聘任
连长云	董事	聘任	2023 年 09 月 21 日	聘任
徐刚	董事长	离任	2023 年 09 月 21 日	个人原因
GUAN QINGCHUAN(关青川)	董事、副总经理、财务负责人、董事会秘书	离任	2023 年 11 月 10 日	个人原因
俞乐平	独立董事	离任	2023 年 09 月 11 日	任期满 6 年
何晶晶	独立董事	离任	2023 年 09 月 21 日	个人原因
丁惠民	独立董事	聘任	2023 年 09 月 11 日	聘任
孙奉军	独立董事	聘任	2023 年 09 月 21 日	聘任
张燕茹	监事	任期满离任	2023 年 12 月 28 日	任期届满离任
叶剑飞	监事会主席	聘任	2023 年 12 月 28 日	聘任

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### 董事及高级管理人员

- 1、赵辉：男，1974 年出生，中国国籍，现任公司董事长，曾任公司总经理。
- 2、张海：男，1984 年出生，中国国籍，毕业于成都理工大学地球化学专业，博士学历，正高级工程师。现任公司总经理，主持公司的各项管理工作。曾任中科院地球化学研究所博士后研究员，贵州省地矿局一一三地质大队副总工程师、董事长、总经理，重庆东银控股集团有限公司总裁助理，赣锋中凯矿业科技有限公司董事、总经理，江苏农华智慧农业科技股份有限公司副总经理，西藏中凯矿业股份有限公司董事长。
- 3、方光泉：男，1976 年生，中国国籍，本科学历，中级会计师，现任公司董事、副总经理、财务负责人、总会计师、董事会秘书，分管公司董办、财务资金、投资、法务，曾任杭州禾迈电力电子股份有限公司副总经理、财务总监兼董事会秘书；浙江盾安新能源发展有限公司财务部副部长、财务部部长、财务总监；中天运会计师事务所有限公司杭州分所高级项目经理；临安市化工建材民爆有限公司会计；杭州天目山药业股份有限公司财务会计。
- 4、连长云：男，1965 年出生，中国国籍，长春地质学院博士学历，矿床学专业，地质矿产高级专家，拥有研究员资格。现任公司董事、副总经理，分管公司海外事业部，曾任中地海外集团有限公司矿业总监职务，北京中海云金矿业咨询有限公司总经理职务，洛阳栾川钼业集团股份有限公司首席地质师职务。
- 5、丁惠民：男，1965 年生，中国国籍，研究生学历，注册会计师。曾任浙江外事旅游汽车股份有限公司投资部经理；杭州腾新房地产开发有限公司董事长等。现任公司独立董事；浙江兴合会计师事务所有限公司高级项目经理；浙江惠嘉生物科技股份有限公司独立董事；杭州彩橙生物科技有限公司监事。
- 6、王晓野：男，1977 年生，中国国籍，本科学历，具备律师执业资格。现任公司独立董事、上海中联律师事务所高级合伙人、湘财基金管理有限公司独立董事、上海晶丰明源半导体股份有限公司独立董事，曾任上海邦信阳中建中汇律师事务所合伙人、上海市金石律师事务所合伙人。

### 监事

- 1、叶剑飞：男，1972 年生，中国国籍，大专学历。现任公司监事会主席、公司审计监察部总监，曾任浙江金圆水泥有限公司安环部经理，浙江临安金圆水泥有限公司供应部经理。
- 2、方逸雯：女，1995 年生，中国国籍，硕士学历。现任公司监事、行政主管，曾任日本神户艺术工科大学大学部助教，杭州未可品牌管理有限公司设计部工业设计师。
- 3、王时彦：女，1982 年生，中国国籍，大专学历，现任公司监事，审计监察部主管，曾任兰溪市双牛房地产有限公司销售，兰溪市恒春房地产有限公司销售主管。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
赵辉	金圆控股集团有限公司	董事长	2018年03月22日		否
赵辉	杭州开源资产管理有限公司	董事长、总经理	2013年02月01日		否
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
丁惠民	浙江兴合会计师事务所有限公司	高级项目经理	2018年01月01日		是
丁惠民	浙江惠嘉生物科技股份有限公司	独立董事	2022年01月14日		是
丁惠民	杭州彩橙生物科技股份有限公司	监事	2021年07月27日		否
丁惠民	浙江心泉公益中心	秘书长	2019年08月01日		否
王晓野	上海中联律师事务所	高级合伙人	2023年07月17日		是
王晓野	上海晶丰明源半导体股份有限公司	独立董事	2023年01月16日		是
王晓野	湘财基金管理有限公司	独立董事	2018年07月01日		是
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

公司于 2023 年 10 月 16 日收到吉林证监局行政监管措施决定书，行政监管措施决定书的主要内容如下：

“金圆环保股份有限公司、徐刚、赵辉、GUAN QINGCHUAN：2023 年 1 月 31 日，你公司披露的《2022 年度业绩预告》显示，预计 2022 年归属于上市公司股东的净利润(以下简称净利润)为 1,300 万元至 1,800 万元。2023 年 4 月 17 日，你公司披露的《2022 年度业绩预告修正公告》显示，预计 2022 年净利润为亏损 19,000 万元至亏损 23,000 万元。2023 年 4 月 29 日，你公司披露《2022 年年度报告》，2022 年净利润为亏损 21,059.72 万元。你公司披露的 2022 年度业绩预告与 2022 年年度报告信息存在较大差异且盈亏性质发生变化，相关信息披露不准确，且业绩预告修正不及时。

你公司上述行为违反了《上市公司信息披露管理办法》（证监会令第 182 号，下同）第三条的规定。同时，根据《上市公司信息披露管理办法》第四条、第五十一条的规定，你公司时任董事长徐刚、总经理赵辉、财务负责人 GUAN QINGCHUAN 对上述问题负有责任。根据《上市公司信息披露管理办法》第五十二条的规定我局决定对你公司及徐刚、赵辉、GUAN QINGCHUAN 采取出具警示函的监管措施，并记入证券期货市场诚信档案。你公司及相关责任人应认真吸取教训，切实加强法律法规学习，做好信息披露工作，杜绝此类行为再次发生。”

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况



1、决策程序：公司董事长薪酬和独立董事津贴由公司薪酬与考核委员会提出，经公司董事会和股东大会审议通过后实施。其余董事不单独因任公司董事发放报酬。公司监事不单独因监事职务发放报酬。公司高级管理人员薪酬由公司薪酬与考核委员会提出，经公司董事会审议通过后实施。

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

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
赵辉	男	50	董事长、总经理	现任	89.02	否
方光泉	男	48	董事、董事会秘书、总会计师、财务负责人、副总经理	现任	35.9	否
连长云	男	59	董事、副总经理	现任	152.58	否
丁惠民	男	59	独立董事	现任	2	否
孙奉军	男	52	独立董事	现任	2	否
王晓野	男	47	独立董事	现任	6	否
叶剑飞	男	52	监事会主席	现任	34.69	否
方逸雯	女	29	监事	现任	16.51	否
王时彦	女	42	监事	现任	8.97	否
徐刚	男	63	董事长	离任	166.45	否
GUAN QINGCHUAN (关青川)	男	48	董事、董事会秘书、总会计师、财务负责人、副总经理	离任	97.72	否
俞乐平	女	66	独立董事	离任	4.5	否
何晶晶	男	62	独立董事	离任	4.5	否
张燕茹	女	49	监事	离任	23.34	否
合计	--	--	--	--	644.18	--

## 六、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第十届董事会第二十八次会议	2023年02月02日	2023年02月04日	详见公司披露于巨潮资讯网的《第十届董事会第二十八次会议决议公告》（公告编号：2023-003号）
第十届董事会第二十九次会议	2023年03月16日	2023年03月17日	详见公司披露于巨潮资讯网的《第十届董事会第二十九次会议决议公告》（公告编号：2023-013号）
第十届董事会第三十次会议	2023年04月27日	2023年04月29日	详见公司披露于巨潮资讯网的《第十届董事会第三十次会议决议公告》（公告编号：2023-030号）
第十届董事会第三十一次会议	2023年07月24日	2023年07月25日	详见公司披露于巨潮资讯网的《第十届董事会第三十一次会议

			决议公告》（公告编号：2023-075号）
第十届董事会第三十二次会议	2023年08月10日	2023年08月11日	详见公司披露于巨潮资讯网的《第十届董事会第三十二次会议决议公告》（公告编号：2023-078号）
第十届董事会第三十三次会议	2023年08月23日	2023年08月25日	详见公司披露于巨潮资讯网的《第十届董事会第三十三次会议决议公告》（公告编号：2023-081号）
第十届董事会第三十四次会议	2023年08月24日	2023年08月25日	详见公司披露于巨潮资讯网的《第十届董事会第三十四次会议决议公告》（公告编号：2023-085号）
第十届董事会第三十五次会议	2023年09月04日	2023年09月05日	详见公司披露于巨潮资讯网的《第十届董事会第三十五次会议决议公告》（公告编号：2023-091号）
第十届董事会第三十六次会议	2023年09月25日	2023年09月27日	详见公司披露于巨潮资讯网的《第十届董事会第三十六次会议决议公告》（公告编号：2023-100号）
第十届董事会第三十七次会议	2023年10月25日	2023年10月27日	详见公司披露于巨潮资讯网的《第十届董事会第三十七次会议决议公告》（公告编号：2023-108号）
第十届董事会第三十八次会议	2023年11月10日	2023年11月11日	详见公司披露于巨潮资讯网的《第十届董事会第三十八次会议决议公告》（公告编号：2023-114号）
第十届董事会第三十九次会议	2023年12月11日	2023年12月12日	详见公司披露于巨潮资讯网的《第十届董事会第三十九次会议决议公告》（公告编号：2023-122号）
第十一届董事会第一次会议	2023年12月28日	2023年12月29日	详见公司披露于巨潮资讯网的《第十一届董事会第一次会议决议公告》（公告编号：2023-133号）

## 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
赵辉	13	11	2	0	0	否	6
方光泉	1	1	0	0	0	否	0
连长云	5	1	4	0	0	否	2
王晓野	13	2	11	0	0	否	6
孙奉军	5	0	5	0	0	否	2
丁惠民	6	1	5	0	0	否	3
徐刚	8	1	7	0	0	否	4
GUAN QINGCHUAN (关青川)	10	9	1	0	0	否	5

俞乐平	8	2	6	0	0	否	4
何晶晶	8	1	7	0	0	否	4

### 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

### 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事根据《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》及《公司章程》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》等法律法规和制度的规定，忠实、勤勉履行职责，根据公司的实际情况，对公司重大的公司治理和经营决策等事项提出了相关意见。公司认真听取并采纳了各位董事对公司的公司治理、重大经营决策等方面提出的专业性意见，有效提高了公司规范运作和科学决策水平，推动公司持续、健康、稳定发展。

## 七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
审计委员会	赵辉、俞乐平、王晓野	4	2023年04月26日	审议通过如下议案： 1.《金圆环保股份有限公司2022年年度报告全文及摘要》； 2.《金圆环保股份有限公司2022年度财务决算报告》； 3.《金圆环保股份有限公司2022年度内部控制自我评价报告》； 4.《金圆环保股份有限公司关于2022年度计提资产减值准备的议案》； 5.《金圆环保股份有限公司关于续聘会计师事务所的议案》 6.《金圆环保股份有限公司关于会计政策变更的	审计委员会严格按照《公司法》《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》开展工勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		

				<p>议案》</p> <p>7.《金圆环保股份有限公司关于2023年度子公司开展套期保值业务的议案》</p> <p>8.《金圆环保股份有限公司2023年第一季度报告》</p>			
审计委员会	赵辉、俞乐平、王晓野	4	2023年08月22日	审议通过《金圆环保股份有限公司2023年半年度报告全文及摘要》	审计委员会严格按照《公司法》《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》开展工勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		
审计委员会	赵辉、丁惠民、王晓野	4	2023年10月20日	审议通过《金圆环保股份有限公司2023年第三季度报告》	审计委员会严格按照《公司法》《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》开展工勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		
审计委员会	丁惠民、王晓野、孙奉军	4	2023年12月28日	审议通过《关于换届选举第十一届董事会审计委员会委员及主任委员的议案》	审计委员会严格按照《公司法》《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》开展工勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		
战略发展委员会	赵辉、徐刚、GUAN QINGCHUAN（关青川）、王晓野	2	2023年04月26日	审议通过《金圆环保股份有限公司关于公司组织机构调整的议案》、《金圆环保股份有限公司关于未来三年（2023-2025年）股东回报规划的议案》	战略委员会严格按照《公司法》《公司章程》《董事会战略委员会工作细则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通		

					过所有议案。		
战略发展委员会	赵辉、方光泉、连长云、王晓野	2	2023 年 12 月 28 日	审议通过《关于选举战略发展委员会主任委员的议案》	战略委员会严格按照《公司法》《公司章程》《董事会战略委员会工作细则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		
提名委员会	赵辉、王晓野、俞乐平	5	2023 年 08 月 23 日	审议通过《金圆环保股份有限公司关于增补独立董事的议案》	提名委员会就候选人资格进行了审查，一致通过相关议案。		
提名委员会	赵辉、王晓野、俞乐平	5	2023 年 09 月 04 日	审议通过《金圆环保股份有限公司关于增补独立董事的议案》、《金圆环保股份有限公司关于增补非独立董事候选人的议案》	提名委员会就候选人资格进行了审查，一致通过相关议案。		
提名委员会	赵辉、王晓野、丁惠民	5	2023 年 11 月 10 日	审议通过《金圆环保股份有限公司关于聘任公司副总经理兼财务负责人、总会计师的议案》	提名委员会就候选人资格进行了审查，一致通过相关议案。		
提名委员会	赵辉、王晓野、丁惠民	5	2023 年 12 月 11 日	审议通过《金圆环保股份有限公司关于换届选举非独立董事的议案》、《金圆环保股份有限公司关于换届选举独立董事的议案》	提名委员会就候选人资格进行了审查，一致通过相关议案。		
提名委员会	赵辉、王晓野、丁惠民	5	2023 年 12 月 28 日	审议通过《金圆环保股份有限公司关于选举第十一届董事会提名委员会主任委员的议案》、《金圆环保股份有限公司关于提名高级管理人员的议案》	提名委员会就候选人资格进行了审查，一致通过相关议案。		
薪酬与考核委员会	赵辉、王晓野、俞乐平	3	2023 年 04 月 26 日	审议通过《金圆环保股份有限公司关于高级管理人员 2022 年度绩效考核结果的议案》、《金圆环保股份有限公司关于董事、高	薪酬与考核委员会严格按照《公司法》《公司章程》《董事会薪酬与考核委员会工作细则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的		

				级管理人员 2023 年薪酬方案的议案》、《关于终止 2022 年股票期权和限制性股票激励计划暨回购注销限制性股票及注销股票期权的议案》	实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过相关议案。		
薪酬与考核委员会	赵辉、王晓野、俞乐平	3	2023 年 08 月 22 日	审议通过《金圆环保股份有限公司关于高级管理人员半年度绩效考核结果的议案》	薪酬与考核委员会严格按照《公司法》《公司章程》《董事会薪酬与考核委员会工作细则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过相关议案。		
薪酬与考核委员会	赵辉、王晓野、丁惠民	3	2023 年 12 月 28 日	审议通过《金圆环保股份有限公司关于换届选举第十届董事会薪酬与考核委员会委员及主任委员的议案》	薪酬与考核委员会严格按照《公司法》《公司章程》《董事会薪酬与考核委员会工作细则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过相关议案。		

## 八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	35
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	136
报告期末在职员工的数量合计（人）	565
当期领取薪酬员工总人数（人）	565
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	5
专业构成	

专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	305
销售人员	32
技术人员	85
财务人员	45
行政人员	98
合计	565
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上学历	83
大专	104
中专	83
高中	87
初中及以下	208
合计	565

## 2、薪酬政策

公司充分发挥民营上市公司在体制机制等方面的独特优势，按照“事业引人、内部育人、协作借人、机制留人、合伙聚人”的人才队伍建设思路，完善市场化的激励薪酬制度和事业合伙人制度，通过采取各项激励措施，向员工提供稳定而具有竞争力的薪酬，多渠道多层次吸引各类优秀人才。

## 3、培训计划

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

## 4、劳务外包情况

适用 不适用

## 十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

为完善和健全公司科学、持续、稳定的分红决策和监督机制，增加利润分配政策决策的透明度和可操作性，积极回报投资者，引导投资者树立长期投资和理性投资理念。报告期内，公司严格按照《公司章程》的规定及《金圆环保股份有限公司关于未来三年（2023年-2025年）股东回报规划》执行利润分配政策，实行持续、稳定并兼顾公司可持续发展的利润分配政策，能够充分保护中小投资者的合法权益。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是

独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	鉴于公司 2023 年未实现盈利，根据《公司章程》的规定，不具备实施现金分红的条件，同时预计公司未来将加快现有项目建设及优质锂资源项目投资，为促进公司未来持续、稳定、健康的发展，更好地维护全体股东的长远利益，公司 2023 年度利润分配预案为不进行现金分红，不送红股，也不以公积金转增股本。公司留存的未分配利润将累积滚存至下一年度，用于支持公司生产经营和未来发展。未来，公司将严格按照《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》及《公司章程》等相关规定，综合考虑与利润分配相关的各种因素，在财务状况及现金流能够满足公司持续经营和长期发展的前提下，积极采用现金分红等方式进行利润分配，为股东创造长期的投资价值。
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

### 1、股权激励

公司于 2022 年 06 月 10 日召开第十届董事会第十六次会议审议通过公司关于开展 2022 年股权激励计划相关议案，本激励计划拟授予激励对象权益总计 654.00 万股，涉及的标的股票种类为人民币 A 股普通股，约占本激励计划草案公告时公司股本总额 780,781,962 股的 0.838%。公司全部在有效期内的股权激励计划所涉及的标的股票总数累计未超过本激励计划草案公告时公司股本总额的 10%。本激励计划中任何一名激励对象所获授公司股票数量累计均未超过本激励计划草案公告时公司股本总额的 1%。

#### （一）授予情况：

股票期权激励计划：公司拟向激励对象授予 454.00 万股股票期权，涉及的标的股票种类为人民币 A 股普通股，约占本激励计划草案公告时公司股本总额的 0.581%。本激励计划下授予的每份股票期权拥有在满足生效条件和生效安排的情况下，在可行权期内以行权价格购买 1 股本公司人民币 A 股普通股股票的权利。

限制性股票激励计划：公司拟向激励对象授予 200.00 万股限制性股票，涉及的标的股票种类为人民币 A 股普通股，约占本激励计划草案公告时公司股本总额的 0.256%。

#### （二）股权激励计划的调整：

经过公司 2022 年第二次临时股东大会审议通过对董事会的授权，2022 年 07 月 18 日，公司召开第十届董事会第十九次会议和第十届监事会第十七次会议，会议审议通过了《金圆环保股份有限公司关于调整 2022 年股票期权与限制性股票激励计划相关事项的议案》，对原股权激励计划进行了下述调整：关于激励对象名单的调整鉴于 1 名激励对象因离职放弃限制性股票和股票期权，根据公司 2022 年第二次临时股东大会的授权，董事会对 2022 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予激励对象名单进行调整，将员工放弃的限制性股票和股票期权在激励对象之间进行分配和调整。调整后，公司本次激励计划的首次授予激励对象人数由 23 人调整为 22 人，股票期权数量和限制性股票数量不变，即股票期权数



量 454 万股，限制性股票数量 200 万股。除前述调整以外，公司本次激励计划首次授予的激励对象人员名单与公司 2022 年第二次临时股东大会批准的 2022 年股票期权与限制性股票激励计划中规定的激励对象相符。根据公司 2022 年第二次临时股东大会的授权，公司董事会对行权价格及授予价格进行调整。1、调整后的股票期权行权价格为： $P=P_0 - V=14.65-0.02=14.63$ （元/股）其中： $P_0$  为调整前的行权价格； $V$  为每股的派息额； $P$  为调整后的行权价格。经派息调整后， $P$  仍须大于 1。2、调整后的限制性股票授予价格为： $P=P_0 - V=8.80-0.02=8.78$ （元/股）其中： $P_0$  为调整前的授予价格； $V$  为每股的派息额； $P$  为调整后的授予价格。经派息调整后， $P$  仍须大于 1。

### （三）本次股权激励计划的授予：

经过公司 2022 年第二次临时股东大会审议通过对董事会的授权，2022 年 07 月 18 日，公司召开第十届董事会第十九次会议和第十届监事会第十七次会议，会议审议通过了《金圆环保股份有限公司关于向激励对象首次授予股票期权与限制性股票的议案》，审议通过以 2022 年 07 月 18 日为首次授予日。

### （四）本次股权激励计划的注销：

2023 年 04 月 27 日，公司分别召开了第十届董事会第三十次会议和第十届监事会第二十八次会议，审议通过了《金圆环保股份有限公司关于终止 2022 年股票期权和限制性股票激励计划暨回购注销限制性股票及注销股票期权的议案》。公司独立董事对上述事项发表了独立意见，上海东方华银律师事务所出具了法律意见书，监事会对上述事项发表了核查意见。

2023 年 05 月 22 日，公司召开了 2022 年年度股东大会审议通过了《金圆环保股份有限公司关于终止 2022 年股票期权和限制性股票激励计划暨回购注销限制性股票及注销股票期权的议案》，同意终止实施公司 2022 年股票期权和限制性股票激励计划，回购注销 14 名激励对象已授予的全部限制性股票 2,000,000 股，并且注销 22 名激励对象已获授但尚未行权的 4,540,000 份股票期权。

### （五）本次股权激励授予的限制性股票和股票期权注销完成

经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，454 万份股票期权注销事宜已于 2023 年 07 月 11 日办理完毕。2023 年 7 月 12 日公司本次限制性股票激励计划暨回购注销限制性股票事宜已办理完成。本次回购注销完成后，公司总股本由 780,781,962 股减少为 778,781,962 股。

公司董事、高级管理人员获得的股权激励情况

适用 不适用

高级管理人员的考评机制及激励情况

报告期内，公司原董事长徐刚和原董事、副总经理、财务负责人、董事会秘书 GUAN QINGCHUAN（关青川）授予的股票期权和限制性股票因终止实施公司 2022 年股票期权和限制性股票激励计划回购注销完成。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

## 3、其他员工激励措施

适用 不适用

# 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

## 1、内部控制建设及实施情况

公司根据中国证监会、深圳证券交易所的有关规定，遵循内部控制的基本原则，按照公司实际情况，已建立健全了公司的内部控制制度体系并得到有效的执行，并由审计委员会、内部审计部门共同组成公司的风险内控管理组织体系，

对公司的内部控制管理进行监督与评价，公司《2023 年度内部控制自我评价报告》全面、真实、准确地反映了公司内部控制的实际情况，报告期公司不存在内部控制重大缺陷和重要缺陷。

## 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

## 十三、内部控制评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 04 月 24 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	96.37%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	92.39%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>(1) 以下缺陷事项认定为重大缺陷： A、董事、监事和高级管理人员舞弊； B、对已经签发的财务报告重报以更正错误（由于政策变化或其他客观因素变化导致的对以前年度的追溯调整除外）； C、注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报； D、审计委员会、监事会和内部审计机构对内部控制的监督无效。 (2) 以下缺陷事项认定为重要缺陷： A、违反公司内部规章，形成损失未达到和超过重要性水平； B、重要业务制度或系统存在缺陷，重要缺陷未在合理时间内得到整改； C、未根据国家颁布的会计政策对公司会计政策进行修订和完善； D、不存在对非常规（非重复）或复杂交易的控制； E、反舞弊程序和控制存在缺陷； F、未对编制期末财务报告的过程进行控制； G、未对财务报告流程中涉及的信息系统进行有效控制。 (3) 一般缺陷 除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷为财务报告内部控制一般缺陷。</p>	<p>(1) 以下缺陷事项认定为非财务报告内部控制重大缺陷： A、内部控制重大或重要缺陷未得到整改，或重大缺陷没有在合理期间得到整改； B、严重违反国家法律、法规，给公司造成重大损失； C、管理人员或主要技术人员大量流失，导致公司生产经营存在重大不利影响； D、重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效； E、缺乏民主决策程序或决策程序不科学，如重大决策失误，导致并购不成功。 (2) 以下缺陷事项认定为重要缺陷： A、关键岗位业务人员流失严重； B、决策程序导致出现一般失误，造成损失未达到和超过重要性水平； C、重要业务制度或系统存在缺陷； D、违反公司内部规章，造成损失。 (3) 一般缺陷 除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷为非财务报告内部控制一般缺陷。</p>
定量标准	<p>以公司上一年度合并财务报表数据为基准，确定公司合并财务报表错报（包括漏报）重要程度的定量标准： 1、重大缺陷：利润总额潜在错报<math>\geq</math>利润总额 7%；资产总额潜在错报<math>\geq</math>资产总额 3%。 2、重要缺陷：利润总额 5%<math>\leq</math>利润总额潜在错报<math>&lt;</math>利润总额 7%；资产总额 1%<math>\leq</math>资产总额潜在错报<math>&lt;</math>资产总额 3%。 3、一般缺陷：利润总额潜在错报<math>&lt;</math>利润总额 5%；资产总额</p>	<p>公司确定非财务报告内部控制缺陷的定量标准是根据缺陷可能造成直接财产损失的金额确定： 1、重大缺陷：损失金额 1000 万元及以上。 2、重要缺陷：损失金额 500 万元（含 500 万元）至 1000 万元。 3、一般缺陷：损失金额小于 500 万元。</p>

	潜在错报<资产总额 1%。	
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		1

## 2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，金圆环保股份有限公司于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2024 年 04 月 24 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网
内控审计报告意见类型	带强调事项段的无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

- 《中华人民共和国环境保护法》
- 《中华人民共和国固体废物污染防治法》
- 《中华人民共和国大气污染防治法》
- 《中华人民共和国土壤污染防治法》
- 《中华人民共和国水污染防治法》
- 《中华人民共和国环境噪声污染防治法》
- 《中华人民共和国放射性污染防治法》
- 《中华人民共和国水土保持法》
- 《中华人民共和国清洁生产促进法》
- 《中华人民共和国环境影响评价法》
- 《中华人民共和国突发事件应对法》
- 《突发环境事件应急预案管理办法》
- 《国家危险废物名录》
- 《危险化学品目录》
- 《危险废物收集贮存运输技术规范》（HJ2025-2012）
- 《危险废物贮存污染控制标准》（GB18597-2001）
- 《危险废物经营许可证管理办法》
- 《危险废物鉴别技术规范》（HJ298-2019）
- 《危险废物鉴别标准腐蚀性鉴别》（GB5085.1-2007）
- 《危险废物转移联单管理办法》
- 《危险废物填埋污染控制标准》（GB18598）
- 《危险废物经营单位记录和报告经营情况指南》
- 《危险废物焚烧污染控制标准》（GB18484）
- 《危险废物集中焚烧处置设施运行监督管理技术规范》（HJ515-2009）
- 《环境保护图形标志-固体废物贮存（处置）场》（GB15562.2-1995）
- 《水泥窑协同处置固体废物污染防治技术政策》
- 《水泥窑协同处置危险废物经营许可证审查指南》
- 《水泥窑协同处置固体废物技术规范》（GB30760-2014）
- 《水泥窑协同处置固体废物环境保护技术规范》（HJ662-2013）
- 《水泥窑协同处置固体废物污染控制标准》（GB30485-2013）
- 《水泥窑协同处置工业废物设计规范》（GB50634-2010）
- 《建设项目环境保护条例》
- 《建设项目环境风险评价技术导则》（HJ169-2018）
- 《固体废物处理处置工程技术导则》（HJ2035-2013）
- 《环境影响评价技术导则总纲》（HJ2.1-2016）
- 《环境影响评价技术导则大气环境》（HJ2.2-2018）

《环境影响评价技术导则地表水环境》（HJ/2.3-2018）  
《环境影响评价技术导则声环境》（HJ2.4-2009）  
《环境影响评价技术导则生态影响》（HJ19-2011）  
《环境影响评价技术导则地下水环境》（HJ610-2016）  
《地表水环境质量标准》（GB3838-2002）  
《地下水质量标准》（GB/T14848-93）  
《地下水环境监测技术规范》（HJ/T164-2004）  
《地表水和污水监测技术规范》（HJ/T91-2002）  
《土壤环境质量标准》（GB15618-95）  
《环境空气质量标准》（GB3095-2012）  
《声环境质量标准》（GB3096-2008）  
《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）  
《大气污染物无组织排放监测技术导则》（HJ/T55-2000）  
《恶臭污染物排放标准》（GB14554-93）  
《水环境污染物排放标准》（DB32/939-2006）  
《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）  
《工业固体废物采样制样技术规范》（HJ/T20-1998）  
《土壤环境监测技术规范》（HJ/T166-2004）  
《排污许可证申请与核发技术规范总则》（HJ942-2018）  
《排污许可证申请与核发技术规范水泥行业》（HJ847-2017）  
《排污单位自行监测技术指南总则》（HJ819-2017）  
《排污单位编码规则》（HJ608-2017）  
《排污单位自行监测技术指南水泥工业》（HJ848-2017）  
《排污单位环境管理台账及排污许可证执行报告技术规范总则（试行）》（HJ944-2018）  
《重庆市大气污染物综合排放标准》（DB50/418-2016）  
《福建省环境保护条例》  
《安徽省环境保护条例》  
《福建省流域水环境保护条例》  
《四川省大气污染物排放标准》（DB51/186-93）  
《辽宁省环境保护条例》  
《辽宁省水污染防治条例》  
《辽宁省大气污染防治条例》  
《安徽省环境保护条例》  
《安徽省大气污染防治条例》  
《建设项目竣工环境保护验收技术规范水泥制造》（HJ/T256-2006）  
《固体废物鉴别标准通则》（GB 34330—2017）  
《危险废物鉴别标准通则》（GB 5085.7—2019）  
《危险化学品重大危险源辨识》（GB 18218—2018）  
《再生铜、铝、铅、锌工业污染物排放标准》（GB31574-2015）  
《工业窑炉大气污染物排放标准》（GB9078-1996）  
《锅炉大气污染物排放标准》（GB13271-2014）  
《锡、锑、汞工业污染物排放标准》（GB30770-2014）  
《铅、锌工业污染物排放标准》（GB25466-2010）  
《废弃电器电子产品回收处理管理条例》

## 《废弃电器电子产品处理资格许可管理办法》

## 环境保护行政许可情况

排污许可证			
序号	公司或子公司名称	申领时间	有效期
1	河源金圆	2023年07月04日	2023年07月28日至2028年07月27日
2	重庆埠源	2022年02月18日	2022年02月18日至2027年02月17日
3	灌南金圆	2022年2月24日	2022年2月24日至2027年2月23日
4	江西新金叶	2021年11月07日	2021年11月07日至2026年11月06日
5	江西汇盈	2022年5月23日	2022年5月23日至2027年5月22日
6	林西富强	2023年04月07日	2023年04月28日至2028年4月27日
7	天源达	2023年08月03日	2023年08月03日至2028年08月02日
8	库伦旗金圆	2023年07月14日	2023年09月19日至2028年09月18日
9	宏扬环保	2021年8月11日	2020年12月26日至2025年12月25日
10	安康金圆	2023年11月13日	2024年1月27日至2029年1月26日
11	中机茂名	2022年03月03日	2022年07月08日至2027年07月07日

## 行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
宏扬环保	大气污染物	颗粒物、硫化氢、非甲烷总烃、臭气浓度、氨	有组织	7	危废贮存库, 预处理车间, 废液车间	颗粒物 20mg/m <sup>3</sup> 、硫化氢 0.58kg/h、非甲烷总烃 120mg/m <sup>3</sup> 、臭气浓度 2000(无量纲)、氨 8.7kg/h	大气污染物综合排放标准 GB 16297-1996	颗粒物 23.25t、硫化氢 7.3t、非甲烷总烃 4.54t、臭气浓度 0t、氨 13t	未核定	无
宏扬环保	大气污染物	颗粒物、硫化氢、非甲烷总烃、臭气浓度、氨	有组织	1	厂界	颗粒物 0.5mg/m <sup>3</sup> 、硫化氢 0.06mg/m <sup>3</sup> 、非甲烷总烃 4mg/m <sup>3</sup> 、臭气浓度 20(无量纲)、氨 1.5mg/m <sup>3</sup>	恶臭污染物排放标准 GB 14554-93	颗粒物 0.901t、硫化氢 0.0029t、非甲烷总烃 0.33t、臭气浓度 0t、氨 0.036t	未核定	无
河源环保	大气污染物	颗粒物	有组织	1	窑尾烟囱	小于 30 毫克/立方米	水泥工业大气污染物排放标准 GB 4915-2013	-	-	无
江西新金叶	大气污染物	二氧化硫	有组织连续排放	5	厂区西北侧富氧熔炼炉烟囱	上限: 150mg/m <sup>3</sup>	《再生铜、铝、铅、锌工业污染物	163.34 (t/a)	496.8 (t/a)	无

							排放标准》 (GB31574-2015)			
江西新金叶	大气污染物	二氧化硫	有组织连续排放	5	厂区西南侧阳极炉烟囱	上限: 150mg/m <sup>3</sup>	《再生铜、铝、铅、锌工业污染物排放标准》 (GB31574-2015)	163.34 (t/a)	496.8 (t/a)	无
江西新金叶	大气污染物	二氧化硫	有组织连续排放	5	厂区东南侧烟化炉烟囱	上限: 850mg/m <sup>3</sup>	《工业窑炉大气污染物排放标准》 (GB9078-1996)	163.34 (t/a)	496.8 (t/a)	无
江西新金叶	大气污染物	二氧化硫	有组织连续排放	5	厂区东北侧铜阳极泥焙烧烟囱	上限: 300mg/m <sup>3</sup>	《危险废物焚烧污染控制标准》 (GB18484-2001)	163.34 (t/a)	496.8 (t/a)	无
江西新金叶	大气污染物	二氧化硫	有组织连续排放	5	锅炉	上限: 50mg/m <sup>3</sup>	《锅炉大气污染物排放标准》 (GB13271-2014)	163.34 (t/a)	496.8 (t/a)	无
江西新金叶	大气污染物	氮氧化物	有组织连续排放	5	厂区西北侧富氧熔炼炉烟囱	上限: 200mg/m <sup>3</sup>	《再生铜、铝、铅、锌工业污染物排放标准》 (GB31574-2015)	123.89 (t/a)	356.5 (t/a)	无
江西新金叶	大气污染物	氮氧化物	有组织连续排放	5	厂区西南侧阳极炉烟囱	上限: 200mg/m <sup>3</sup>	《再生铜、铝、铅、锌工业污染物排放标准》 (GB31574-2015)	123.89 (t/a)	356.5 (t/a)	无
江西新金叶	大气污染物	氮氧化物	有组织连续排放	5	厂区东南侧烟化炉烟囱	上限: 200mg/m <sup>3</sup>	《再生铜、铝、铅、锌工业污染物排放标准》 (GB31574-2015)	123.89 (t/a)	356.5 (t/a)	无
江西新金叶	大气污染物	氮氧化物	有组织连续排放	5	厂区东北侧铜阳极泥	上限: 500mg/m <sup>3</sup>	《危险废物焚烧污染控制标	123.89 (t/a)	356.5 (t/a)	无

			放		焙烧烟 囱		准》 (GB18484 -2001)			
江西新 金叶	大气污 染物	二氧化 氮	有组 织连 续排 放	5	锅炉	上限： 200mg/m <sup>3</sup>	《锅炉大 气污染 物排 放标 准》 (GB13271 -2014)	123.89 (t/a)	356.5 (t/a)	无
江西新 金叶	大气污 染物	烟尘	有组 织连 续排 放	5	厂区西 北侧富 氧熔炼 炉烟 囱	上限： 30mg/m <sup>3</sup>	《再生 铜、铝、 铅、锌工 业污染 物排 放标 准》 (GB31574 -2015)	15.49 (t/a)	-	无
江西新 金叶	大气污 染物	烟尘	有组 织连 续排 放	5	厂区西 南侧阳 极炉烟 囱	上限： 30mg/m <sup>3</sup>	《再生 铜、铝、 铅、锌工 业污染 物排 放标 准》 (GB31574 -2015)	15.49 (t/a)	-	无
江西新 金叶	大气污 染物	烟尘	有组 织连 续排 放	5	厂区东 南侧烟 化炉烟 囱	上限： 100mg/m <sup>3</sup>	《工业窑 炉大气污 染物排 放标 准》 (GB9078- 1996)	15.49 (t/a)	-	无
江西新 金叶	大气污 染物	烟尘	有组 织连 续排 放	5	厂区东 北侧铜 阳极泥 焙烧烟 囱	上限： 80mg/m <sup>3</sup>	《危险废 物焚烧污 染控制标 准》 (GB18484 -2001)	15.49 (t/a)	-	无
江西新 金叶	大气污 染物	烟尘	有组 织连 续排 放	5	锅炉	上限： 20mg/m <sup>3</sup>	《锅炉大 气污染 物排 放标 准》 (GB13271 -2014)	15.49 (t/a)	-	无
江西汇 盈	大气污 染物	颗粒 物、二 氧化 硫、氮 氧化物	有组 织/连 续排 放	1	厂区东 北侧 (富氧 熔炼炉 +转炉 烟 囱)烟 囱	颗粒物 30mg/m <sup>3</sup> 、 二氧化 硫 150mg/m <sup>3</sup> 、 氮氧化 物 200mg/m <sup>3</sup>	再生铜、 铝、铅、 锌工业污 染物排 放标 准 GB31574/2 015	二氧化 硫 2.574 吨 /年、氮 氧化 物 21.618 吨/年、 颗粒 物 14.325 吨/年	二氧化 硫 465.35 吨 /年、氮 氧化 物 269.92 吨 /年、颗 粒 物 49.71 吨/ 年、铅及 其化合 物 616.2 公 斤/年、 砷及其化 合物	无



								23.74 公斤/年、铬及其化合物 3.0814 公斤/年、镉及其化合物 1.894 吨/年。注明：所有项目建成后的排放总量指标。	
江西汇盈	大气污染物	颗粒物、二氧化硫、氮氧化物	有组织/连续排放	1	厂区东北侧烟化炉烟卤	颗粒物 30mg/m <sup>3</sup> 、 二氧化硫 150mg/m <sup>3</sup> 、 氮氧化物 200mg/m <sup>3</sup>	再生铜、铝、铅、锌工业污染物排放标准 GB31574/2015	二氧化硫 90.5065 吨/年、 氮氧化物 7.5598 吨/年、 颗粒物 6.1198 吨/年	无
江西汇盈	大气污染物	颗粒物、二氧化硫、氮氧化物	有组织/连续排放	1	厂区西北侧阳极炉烟卤	颗粒物 30mg/m <sup>3</sup> 、 二氧化硫 150mg/m <sup>3</sup> 、 氮氧化物 200mg/m <sup>3</sup>	再生铜、铝、铅、锌工业污染物排放标准 GB31574/2015	二氧化硫 2.685 吨/年、 氮氧化物 8.0304 吨/年、 颗粒物 0.66 吨/年	无

								23.74 公斤/年、铬及其化合物 3.0814 公斤/年、镉及其化合物 1.894 吨/年。注 明：所有项目建成后的排放总量指标。		
中机茂名	大气污染物	烟气量、烟尘（颗粒物）、一氧化碳、二氧化硫、氯化氢、氮氧化物（以 NO2 计）、氧含量、氟化氢；二噁英类、汞及其化合物（以 Hg 计）；铊及其化合物（以 Tl 计）；镉及其化合物（以 Cd 计）；砷及其化合物（以 As 计）；铅及其化合物（以 Pb 计）；铬及其化合物（以 Cr 计）；	有组织	9	1 个焚烧烟气主排口，8 个一般排口	颗粒物平均排放浓度为 5.27 mg/m <sup>3</sup> ；  二氧化硫平均排放浓度为 2.73 mg/m <sup>3</sup> ；氮氧化物平均排放浓度为 64.51 mg/m <sup>3</sup>	焚烧烟气执行《危险废物焚烧污染控制标准》（GB18484）  其余 8 个排口废气主要执行《大气污染物排放限值》（DB44/27-2001）	颗粒物 0.0027 吨/年；  二氧化硫 0.0014 吨/年；  氮氧化物 0.342 吨/年；	颗粒物 3.45 吨/年；  二氧化硫 17.5 吨/年；  氮氧化物 31 吨/年；	无

		锡、锑、铜、锰、镍、钴及其化合物（以 Sn+Sb+Cu+Mn+Ni+Co 计）								
安康金圆	大气污染物	铊、镉、铅、砷及其化合物	有组织	DA001	窑尾排放口	0.05 mg/m <sup>3</sup>	水泥窑协同处置固体废物污染控制标准 GB30485-2013、表 1、1.0mg/m <sup>3</sup>	0.044143 t	未核定	无
安康金圆	大气污染物	硫化氢	有组织	DA001	窑尾排放口	1.59 mg/m <sup>3</sup>	恶臭污染物排放标准 GB14554-1993 表 2	0.719519 t	未核定	无
安康金圆	大气污染物	氨（氨气）	有组织	DA001	窑尾排放口	2.74 mg/m <sup>3</sup>	水泥工业大气污染物排放标准 GB4915-2013 10 mg/m <sup>3</sup>	2.677829 t	未核定	无
安康金圆	大气污染物	氯化氢	有组织	DA001	窑尾排放口	4.60mg/m <sup>3</sup>	水泥窑协同处置固体废物污染控制标准 GB30485-2013 表 1 10mg/m <sup>3</sup>	3.606379 t	未核定	无
安康金圆	大气污染物	铍、铬、锡、锑、铜、钴、锰、镍、钒及其化合物	有组织	DA001	窑尾排放口	0.05 mg/m <sup>3</sup>	水泥窑协同处置固体废物污染控制标准 GB30485-2013 表 1 0.5mg/m <sup>3</sup>	0.035624 t	未核定	无
安康金圆	大气污染物	氟化氢	有组织	DA001	窑尾排放口	0.0046ngTE Q/m <sup>3</sup>	水泥窑协同处置固体废物污染控制标准 GB30485-2013 表 1	0.145431 t	未核定	无

							1mg/m3			
安康金圆	大气污染物	二噁英	有组织	DA001	窑尾排放口	3.40 mg/m3	水泥工业大气污染物排放标准 GB4915-2013 表 1 30mg/m3	0t	未核定	无
安康金圆	大气污染物	颗粒物	有组织	DA001	窑尾排放口	2.49mg/m3	GB14554-1993《恶臭污染物排放标准》表 2 浓度限值：无 排放速率达标	2.483977 t	未核定	无
安康金圆	大气污染物	总有机碳	有组织	DA001	窑尾排放口	10.85mg/m3	水泥窑协同处置固体废物污染控制标准 GB30485-2013、表 1 表 2 /	8.311195 t	未核定	无
安康金圆	大气污染物	汞及其化合物	有组织	DA001	窑尾排放口	0.0039 mg/m3	水泥窑协同处置固体废物污染控制标准 GB30485-2013 表 1 0.05mg/m3	0.00307t	未核定	无
安康金圆	大气污染物	非甲烷总烃	有组织	DA001	窑尾排放口	5.56 mg/m3	大气污染物综合排放标准 GB16297-1996 表 2 120mg/m3	4.68888t	未核定	无
安康金圆	大气污染物	非甲烷总烃	无组织	1	厂界	1.07mg/m3	大气污染物综合排放标准 GB16297-1996 4.0mg/Nm3	/	未核定	无
安康金圆	大气污染物	氨气	无组织	1	厂界	0.125mg/m3	水泥工业大气污染物排放标准 GB4915-2013 1.0mg/Nm3	/	/	无
安康金圆	大气污	臭气浓	无组	1	厂界	0	恶臭污染	/	/	无

圆	染物	度	织				物排放标准 GB14554-9320 无量纲			
安康金圆	大气污染物	硫化氢	无组织	1	厂界	0	恶臭污染物排放标准 GB14554-930.06mg/Nm3	/	/	无
灌南金圆	大气污染物	颗粒物	有组织	1	焚烧炉系统	20mg/m3	危险废物焚烧污染控制标准 GB18484-200165mg/Nm3	0.044143 t	1.71	无
灌南金圆	大气污染物	二氧化硫	有组织	1	焚烧炉系统	75mg/m3	危险废物焚烧污染控制标准 GB18484-2001200mg/Nm3	0.719519 t	4.18	无
灌南金圆	大气污染物	氮氧化物	有组织	1	焚烧炉系统	100mg/m3	危险废物焚烧污染控制标准 GB18484-2001500mg/Nm3	2.677829 t	26.78	无
灌南金圆	大气污染物	一氧化碳	有组织	1	焚烧炉系统	/	危险废物焚烧污染控制标准 GB18484-200180mg/Nm3	3.606379 t	/	/
灌南金圆	大气污染物	氟化氢	有组织	1	焚烧炉系统	/	危险废物焚烧污染控制标准 GB18484-20015mg/Nm3	0.035624 t	/	/
灌南金圆	大气污染物	氯化氢	有组织	1	焚烧炉系统	40mg/m3	危险废物焚烧污染控制标准 GB18484-200160mg/Nm3	0.145431 t	0.96	无
灌南金圆	大气污染物	二噁英类	有组织	1	焚烧炉系统	/	危险废物焚烧污染控制标准 GB18484-20010.5ng-TEQ/m3	0	/	/
灌南金圆	大气污染物	铬、锡、锑、铜、锰	有组织	1	焚烧炉系统	/	危险废物焚烧污染控制标准 GB18484-	2.483977 t	/	/

		及其化合物					20014.0mg/Nm3			
灌南金圆	大气污染物	汞及其化合物	有组织	1	焚烧炉系统	/	危险废物焚烧污染控制标准 GB18484-20010.1mg/Nm3	8.311195t	/	/
灌南金圆	大气污染物	砷、镍及其化合物	有组织	1	焚烧炉系统	/	危险废物焚烧污染控制标准 GB18484-20011.0mg/Nm3	0.00307t	/	/
灌南金圆	大气污染物	铅及其化合物	有组织	1	焚烧炉系统	/	危险废物焚烧污染控制标准 GB18484-20011.0mg/Nm3	4.68888	/	/
灌南金圆	大气污染物	镉及其化合物	有组织	1	焚烧炉系统	/	危险废物焚烧污染控制标准 GB18484-20010.1mg/Nm3	/	/	/
天源达	大气污染物	颗粒物、臭气浓度、硫化氢、氨(氨气)、非甲烷总烃	有组织	2	DA001、DA002	臭气浓度 354mg/m3、氨(氨气) 0.66mg/m3、非甲烷总烃 4.96mg/m3	四川省大气污染综合排放标准、恶臭污染排放标准	/	硫化氢 8kg/年, 非甲烷总烃 8.38 吨/年, 氨 0.331 吨/年	无
库伦旗金圆	大气污染物	臭气浓度	有组织	3	固废车间排气筒	1479mg/m <sup>3</sup>	恶臭污染物排放标准 GB 14554-93	-	-	无
库伦旗金圆	大气污染物	硫化氢	有组织	3	固废车间排气筒	0.07mg/m <sup>3</sup>	恶臭污染物排放标准 GB 14554-93	-	-	无
库伦旗金圆	大气污染物	氨(氨气)	有组织	3	固废车间排气筒	0.28mg/m3	恶臭污染物排放标准 GB 14554-93	-	-	无
库伦旗金圆	大气污染物	挥发性有机物	有组织	3	固废车间排气筒	5.59mg/m3	大气污染物综合排放标准 GB16297-1996	-	-	无
库伦旗金圆	大气污染物	氯化氢	有组织	3	固废车间排气筒	3mg/m3	大气污染物综合排放标准 GB16297-1996	-	-	无

库伦旗金圆	大气污染物	氟化物	有组织	3	固废车间排气筒	0.73mg/m <sup>3</sup>	大气污染物综合排放标准 GB16297-1996	-	-	无
库伦旗金圆	大气污染物	颗粒物	有组织	3	固废车间排气筒	8.6mg/m <sup>3</sup>	大气污染物综合排放标准 GB16297-1996	-	-	无
库伦旗金圆	大气污染物	颗粒物	有组织	3	窑尾烟卤	14.56mg/m <sup>3</sup>	危险废物焚烧污染控制标准 GB 18484-2001	-	-	无
库伦旗金圆	大气污染物	烟尘	有组织	3	窑尾烟卤	6.9mg/m <sup>3</sup>	水泥工业大气污染物排放标准 GB 4915-2013	-	-	无
库伦旗金圆	大气污染物	氮氧化物	有组织	3	窑尾烟卤	201.69mg/m <sup>3</sup>	水泥工业大气污染物排放标准 GB 4915-2013	-	-	无
库伦旗金圆	大气污染物	铅及其化合物	有组织	3	窑尾烟卤	0.072mg/m <sup>3</sup>	水泥窑协同处置固体废物污染控制标准 GB30485-2013	-	-	无
库伦旗金圆	大气污染物	氟化氢	有组织	3	窑尾烟卤	0.54mg/m <sup>3</sup>	水泥窑协同处置固体废物污染控制标准 GB30485-2013	-	-	无
库伦旗金圆	大气污染物	镍及其化合物	有组织	3	窑尾烟卤	0.088mg/m <sup>3</sup>	水泥窑协同处置固体废物污染控制标准 GB30485-2013	-	-	无
库伦旗金圆	大气污染物	二氧化硫	有组织	3	窑尾烟卤	10.4mg/m <sup>3</sup>	水泥工业大气污染物排放标准 GB 4915-2013	-	-	无
库伦旗金圆	大气污染物	氯化氢	有组织	3	窑尾烟卤	3mg/m <sup>3</sup>	水泥窑协同处置固体废物污染控制标准 GB30485-	-	-	无

							2013			
库伦旗金圆	大气污染物	砷及其化合物	有组织	3	窑尾烟囱	0.0021mg/m <sup>3</sup>	水泥窑协同处置固体废物污染控制标准 GB30485-2013	-	-	无
库伦旗金圆	大气污染物	铬、锡、锑、铜、锰及其化合物	有组织	3	窑尾烟囱	0.0041mg/m <sup>3</sup>	水泥窑协同处置固体废物污染控制标准 GB30485-2013	-	-	无
库伦旗金圆	大气污染物	总有机碳	有组织	3	窑尾烟囱	10.63mg/m <sup>3</sup>	水泥窑协同处置固体废物污染控制标准 GB30485-2013	-	-	无
库伦旗金圆	大气污染物	镉及其化合物	有组织	3	窑尾烟囱	0.051mg/m <sup>3</sup>	水泥窑协同处置固体废物污染控制标准 GB30485-2013	-	-	无
库伦旗金圆	大气污染物	汞及其化合物	有组织	3	窑尾烟囱	0.00006mg/m <sup>3</sup>	水泥窑协同处置固体废物污染控制标准 GB30485-2013	-	-	无
库伦旗金圆	大气污染物	臭气浓度	有组织	3	窑尾烟囱	1479mg/m <sup>3</sup>	恶臭污染物排放标准 GB 14554-93	-	-	无
库伦旗金圆	大气污染物	林格曼黑度	有组织	3	窑尾烟囱	<1mg/m <sup>3</sup>	大气污染物综合排放标准 GB16297-1996	-	-	无
库伦旗金圆	大气污染物	氨(氨气)	有组织	3	窑尾烟囱	0.3mg/m <sup>3</sup>	恶臭污染物排放标准 GB 14554-93	-	-	无
库伦旗金圆	大气污染物	氟化物	有组织	3	窑尾烟囱	0.77mg/m <sup>3</sup>	大气污染物综合排放标准 GB16297-1996	-	-	无
库伦旗金圆	大气污染物	硫化氢	有组织	3	窑尾烟囱	0.11mg/m <sup>3</sup>	恶臭污染物排放标准 GB	-	-	无



							14554-93			
库伦旗金圆	大气污染物	挥发性有机物	有组织	3	窑尾烟囱	6.68mg/m <sup>3</sup>	大气污染物综合排放标准 GB16297-1996	-	-	无
库伦旗金圆	大气污染物	臭气浓度	有组织	3	废液车间排气筒	977mg/m <sup>3</sup>	恶臭污染物排放标准 GB 14554-93	-	-	无
库伦旗金圆	大气污染物	挥发性有机物	有组织	3	废液车间排气筒	5.79mg/m <sup>3</sup>	大气污染物综合排放标准 GB16297-1996	-	-	无
库伦旗金圆	大气污染物	氨(氨气)	有组织	3	废液车间排气筒	0.36mg/m <sup>3</sup>	恶臭污染物排放标准 GB 14554-93	-	-	无
库伦旗金圆	大气污染物	氟化物	有组织	3	废液车间排气筒	0.7mg/m <sup>3</sup>	大气污染物综合排放标准 GB16297-1996	-	-	无
库伦旗金圆	大气污染物	硫化氢	有组织	3	废液车间排气筒	0.1mg/m <sup>3</sup>	恶臭污染物排放标准 GB 14554-93	-	-	无
库伦旗金圆	大气污染物	氯化氢	有组织	3	废液车间排气筒	5mg/m <sup>3</sup>	大气污染物综合排放标准 GB16297-1996	-	-	无
众思润禾	大气污染物	非甲烷总烃	有组织	4	DA001, DA002, DA003, DA004	120mg/Nm <sup>3</sup>	大气污染物综合排放标准 DB50/418-2016, 恶臭污染物排放标准 GB14554-93	1.73621448kg/a	-	无
众思润禾	大气污染物	硫化氢	有组织	3	DA002, DA003, DA004	-	大气污染物综合排放标准 DB50/418-2016, 恶臭污染物排放标准 GB14554-93	0.0001338528kg/a	-	无
众思润禾	大气污染物	氯化氢	有组织	2	DA002, DA003	100mg/m <sup>3</sup>	大气污染物综合排放标准 DB50/418-2016, 恶臭污染物	6.14952kg/a	-	无

							排放标准 GB14554-93			
众思润禾	大气污染物	甲苯	有组织	2	DA002, DA003	40mg/m <sup>3</sup>	大气污染物综合排放标准 DB50/418-2016, 恶臭污染物排放标准 GB14554-93	0.030645 248kg/a	-	无
众思润禾	大气污染物	二甲苯	有组织	2	DA002, DA003	70mg/m <sup>3</sup>	大气污染物综合排放标准 DB50/418-2016, 恶臭污染物排放标准 GB14554-93	0.012768 138kg/a	-	无
众思润禾	大气污染物	氨	有组织	3	DA002, DA003, DA004	-	大气污染物综合排放标准 DB50/418-2016, 恶臭污染物排放标准 GB14554-93	0.878628 kg/a	-	无
众思润禾	大气污染物	颗粒物	有组织	1	DA003	120mg/m <sup>3</sup>	大气污染物综合排放标准 DB50/418-2016, 恶臭污染物排放标准 GB14554-93	1.85274k g/a	-	无

#### 对污染物的处理

报告期内，公司坚决贯彻落实国家环境保护政策法规，严格执行国家、地方和行业环保标准，在保证废水、废气和固体废弃物达标排放的基础上，持续改进工艺，推行绿色制造和清洁生产。公司始终坚持以透明开放的态度主动接受环境保护部门的监督管理，重视员工、第三方评价机构以及社会各界的声音与建议，致力于成为受社会尊重和员工热爱的优秀企业。

报告期内，公司各子公司均按照环评批复，在厂区指定区域设置符合环保要求的排放口，并按照法规要求定期进行排放监测，确保达标排放；公司各子公司的各项主要污染物排放监测结果均低于相应的排放标准规定的限值，排污总量也均未超过主管部门核定的排放总量；公司各子公司突发环境事件应急预案均在当地环保局进行备案；公司各子公司环保设施均运转良好。

#### 环境自行监测方案

公司各子公司均按照相关法律法规标准规范编制了《突发环境事件应急预案》，均由当地环保局组织专家评审并完成备案。

#### 突发环境事件应急预案

公司各子公司均按照法律法规要求制定了环境自行监测方案，配置相关监测系统，并通过自行监测及信息公开系统或地方环境保护部门企业监测信息发布平台进行公开。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

公司各子公司均按照相关法律法规的要求，进行环境治理和保护的投资，并缴纳环境保护税。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
灌南金圆	废水自动监测设备故障时，未及进行手工台账监测并上传国发平台	废水自动监测设备故障时，未及进行手工台账监测并上传国发平台。	被连云港市生态环境局处罚 20,000 元	本次行政处罚不会对公司的经营业绩产生重大不利影响，不会影响公司的持续经营。公司将进一步提高环保意识，严格遵守执行环保法律法规，切实履行环境保护责任。	已整改完成。
革吉锂业	未依法报批建设项目环境影响评价文件	捌千错盐湖资源开发项目现场施工造成地面有部分土壤被油渍污染痕迹，生活垃圾填埋现象。	被阿里地区生态环境局处罚 17,600 元	本次行政处罚不会对公司的经营业绩产生重大不利影响，不会影响公司的持续经营。公司将进一步提高环保意识，严格遵守执行环保法律法规，切实履行环境保护责任。	已恢复至原样，已整改完成。
革吉锂业	未依法重新报批建设项目环境影响评价文件	捌千错盐湖资源开发项目环境影响评价文件经批准后，项目规模、采用的生产工艺和防治污染、防止生态破坏的措施发生了重大变动。	被阿里地区生态环境局处罚 12,384,914 元	本次行政处罚不会对公司的经营业绩产生重大不利影响，不会影响公司的持续经营。公司将进一步提高环保意识，严格遵守执行环保法律法规，切实履行环境保护责任。	已按相关要求正在落实整改。

## 二、社会责任情况

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

### （一）多元的投资者沟通机制

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

#### （二）职工权益保护

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

#### （三）客户、供应商权益保护工作

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

#### （四）环境保护工作

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

#### （五）社会公益

公司坚持履行社会责任，弘扬企业担当，利用自身的专业和资源为社会创造价值，以实际行动传递爱心。报告期内公司子公司革吉锂业 2023 年 3 月向西藏自治区阿里地区革吉县赞助赛马节活动 10 万元；2023 年 4 月向西藏自治区阿里地区革吉县文布当桑乡捐赠运动服 1.57 万元；2023 年 6 月向红十字会捐赠金额 12 万元；2023 年 7 月向文布当桑乡小学捐赠 1 万元用于购置校服；2023 年 11 月向西藏自治区阿里地区革吉县文布当桑乡罗玛村赞助赛马节活动 2 万元；2023 年 10 月向西藏自治区阿里地区革吉县文布当桑乡罗玛村捐赠 120 万元用于乡村振兴建设。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况详见第五节二、社会责任情况。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	金圆控股	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、截止本承诺函出具之日，本公司及本公司控制的其他企业并未以任何方式直接或间接从事与光华控股相竞争的业务。 2、本公司及其本公司控制的其他企业不直接或间接从事与光华控股相同或相似的业务，也不从事与光华控股存在竞争或可能构成竞争的业务或活动。 3、如本公司及本公司控制其他企业有任何商业机会可从事、参与任何可能与光华控股现有的生产经营构成竞争的活动，则将该商业机会给予光华控股。 4、在作为开元资产第一大股东期间，本公司、本公司实际控制人及其控制的其他企业，将尽量减少并规范与光华控股的关联交易。若有不可避免的关联交易，本公司将促使此等交易严格按照《公司法》、光华控股《公司章程》和中国证监会、深圳证券交易所的有关规定履行有关程序；依法与光华控股签订相关协议，保证关联交易程序合法，交易价格公允，交易条件及其他协议条款公平合理，不通过关联交易损害光华控股的利益，不损害光华控股中小股东的合法权益，并将按照有关法律、法规、规范性文件的规定，履行信息披露义务和办理有关报批程序。	2012年07月06日	长期有效	正常履行中
资产重组时所作承诺	金圆控股；赵璧生；赵辉	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	金圆控股、赵璧生及赵辉父子承诺：“1、截至本承诺函出具之日，本公司/本人及本公司/本人所控制的除吉林光华控股集团股份有限公司（以下简称“光华控股”）以外的公司及其他任何类型的企业未从事任何在商业上对光华控股或其所控制的子公司、分公司、合营或联营公司构成直接或间接竞争的	2012年07月06日	本承诺在承诺人为光华控股实际控制人期间持续有效	正常履行中

		<p>业务或活动；2、为避免潜在的同业竞争，本公司/本人承诺在作为光华控股实际控制人或对光华控股构成实质影响期间亦不会直接或间接地以任何方式（包括但不限于自营、合资或联营）参与或进行与光华控股营业执照上所列明经营范围内的业务存在直接或间接竞争的任何业务活动；不利用光华控股实际控制人地位做出损害光华控股及全体股东利益的行为，保障光华控股资产、业务、人员、财务、机构方面的独立性，充分尊重光华控股独立经营、自主决策的权利，严格遵守《公司法》和光华控股《公司章程》的规定，履行应尽的诚信、勤勉责任。3、本公司/本人将善意地履行义务，不利用光华控股实际控制人地位就关联交易采取行动故意促使光华控股的股东大会、董事会等做出损害光华控股或其他股东合法权益的决议。如光华控股必须与本公司控制的其他企业或组织进行关联交易，则本公司承诺，将促使交易的价格、相关协议条款和交易条件公平合理，不会要求光华控股给予与第三人的条件相比更优惠的条件。4、如出现本公司/本人或本公司/本人控制的其他企业或组织违反上述承诺而导致光华控股的权益受到损害的情况，本公司将依法承担相应的赔偿责任。” 金圆控股、赵璧生及赵辉父子承诺：“承诺人将善意履行作为光华控股实际控制人的义务，不利用本公司/本人所处的实际控制地位，就光华控股与承诺人及承诺人控制的其他公司相关的任何关联交易采取任何行动，故意促使光华控股的股东大会或董事会作出侵犯光华控股和其他股东合法权益的决议。如果光华控股必须与承诺人或承诺人控制的其他公司发生任何关联交易，则承诺人承诺将促使上述交易的价格以及其他协议条款和交易条件是在公平合理且如同与独立第三者的正常商业交易的基础上决定。承诺人和承诺人控制的其他公司将不会要求和接受光华控股给予的与其在任何一项市场公平交易中给予第三者的条件相比更优惠的</p>			
--	--	--	--	--	--

			条件，并且该等交易将在符合《上市规则》、《公司章程》、《上市公司治理准则》等相关规定的前提下进行，同时要求光华控股及时履行相关信息披露义务。本承诺在承诺人为光华控股实际控制人期间持续有效。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	金圆控股	其他承诺	<p>控股股东对上市公司保持独立性的承诺。控股股东金圆控股已出具承诺：“金圆控股集团有限公司（以下简称“本公司”）承诺并保证，在本公司作为吉林光华控股集团股份有限公司（以下简称“上市公司”）的第一大股东苏州开元资产管理有限公司的控股股东期间，将持续遵守并履行下列各项承诺：</p> <p>（1）本公司将不利用对上市公司的控制关系进行损害上市公司及上市公司中除本公司及实际控制人所控制股东外的其他股东利益的经营活动。（2）本公司及本公司控制的其他子企业的高级管理人员除担任除董事、监事以外不兼任上市公司之高级管理人员。（3）本次发行完成后，本公司及本公司所控制的其他子企业与上市公司之间将继续保持相互间的人员独立、机构独立、资产完整独立、财务独立、业务独立。本次发行完成后，上市公司仍将具备完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力，且在独立性方面不存在其他缺陷。此外，为保证关联交易的公允性，确保本公司及本公司所控制的子企业与上市公司之间的关联交易不损害上市公司及其非关联股东的合法权益，本公司承诺自身并保证将利用控股股东地位，通过直接或间接行使股东权利，促使本公司所控制的其他子企业，严格遵守上市公司章程及其《关联交易管理制度》中的相关规定、在公平原则的基础上保证与上市公司之间的关联交易公平合理。</p>	2012年07月06日	长期有效	正常履行中
	赵璧生;赵辉	其他承诺	<p>实际控制人对上市公司保持独立性的承诺。公司实际控制人赵璧生先生、赵辉先生已出具承诺：“赵璧生先生、赵辉先生（以下并称“承诺人”）承诺并保证，在作为吉林光华控股集团股份有限公司（以下简称“上市公司”）的实际控制人期间，将持续遵守并履行下列各项承</p>	2014年07月06日	长期有效	正常履行中

			<p>诺：（1）承诺人将不利用对上市公司的控制关系进行损害上市公司及上市公司中除本公司及实际控制人所控制股东外的其他股东利益的经营活动。</p> <p>（2）承诺人及承诺人控制的其他企业的高级管理人员除担任除董事、监事以外不兼任上市公司之高级管理人员。（3）本次发行完成后，本承诺人所控制的其他企业与上市公司之间将继续保持相互间的人员独立、机构独立、资产完整独立、财务独立、业务独立。本次发行完成后，上市公司仍具备完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力，且在独立性方面不存在其他缺陷。此外，为保证关联交易的公允性，确保承诺人所控制的企业与上市公司之间的关联交易不损害上市公司及其非关联股东的合法权益，承诺人承诺自身并保证将利用实际控制人地位，通过直接或间接行使股东权利，促使承诺人所控制的其他企业，严格遵守上市公司章程及其《关联交易管理制度》中的相关规定、在公平原则的基础上保证与上市公司之间的关联交易公平合理。”</p>			
赵璧生;赵辉	其他承诺	<p>实际控制人关于社保的承诺。公司实际控制人赵璧生先生、赵辉先生承诺如下：“如果在本次重大资产重组实施后，互助金圆及其全资/控股子公司被要求为职工补缴社保费用，或互助金圆及其全资/控股子公司因未为职工缴纳社保费用而被罚款或遭受损失的，本人承诺将由本人承担互助金圆及其全资/控股子公司应补缴的社保费用，并赔偿互助金圆及其全资/控股子公司由此所遭受的处罚和其他一切损失。</p>	2014年10月20日	长期有效	正常履行中	
金圆控股	其他承诺	<p>关于金圆股份1995年和1998年发生的历史遗留对外担保，为支持上市公司发展，发行人控股股东金圆控股承诺：“若上述担保产生纠纷或潜在纠纷，致使金圆股份受到损失，将由我公司承担”。</p>	2016年07月11日	长期有效	正常履行中	
金圆控股;赵璧生;赵辉	其他承诺	<p>承诺人将忠实、勤勉的履行职责，维护公司和全体股东的合法权益，并对金圆环保股份有限公司（以下简称“公司”）2020年度非公开发行股票（以下简称“本次发行”）摊薄即</p>	2020年08月28日	长期有效	正常履行中	



			<p>期回报采取填补措施能够得到切实履行作出以下承诺：1、承诺人承诺按照相关法律、法规及公司章程的有关规定行使股东权利，承诺不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益；2、承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及承诺人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若承诺人违反本承诺或拒不履行本承诺，给公司或者投资者造成损失的，承诺人同意根据法律、法规及证券监管机构的有关规定承担相应法律责任；3、自本承诺出具之日至公司本次非公开发行实施完毕前，若中国证监会对于填补回报措施及其承诺作出新的监管规定，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定的，承诺人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。作为填补回报措施相关责任主体之一，若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，承诺人同意中国证监会、深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则对承诺人做出相关处罚或采取相关监管措施。</p>			
	何晶晶;黄旭升;徐森;尹大强;俞乐平;张以涛;赵辉;赵继凤	其他承诺	<p>本人对金圆环保股份有限公司（以下简称“公司”）2020年度非公开发行股票（以下简称“本次发行”）摊薄即期回报采取填补措施事宜作出以下承诺：1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；2、本人承诺对本人的职务消费行为进行约束；3、本人承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；4、本人承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；5、未来公司如实施股权激励，本人承诺股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；6、自本承诺出具日至公司本次发行实施完毕前，若中国证监会对于填补回报措施及其承诺作出新的监管规定，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺；7、本人承诺切实履行公司制定的有</p>	2020年08月28日	长期有效	正常履行中

			关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任；作为填补回报措施相关责任主体之一，若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意中国证监会、深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则对本人做出相关处罚或采取相关监管措施。			
其他承诺	金圆股份	其他承诺	<p>公司子公司江西汇盈产、供、销各个环节的生产经营活动已恢复正常，原材料供应充足。今年以来，公司在固废业务方面采取了采购降本、生产提效、优化生产工艺等手段，这也是公司环保业务的整体变革方向。江西汇盈停产开展设备检修以及当前的复工复产工作，均在公司计划内，公司在《关于对深圳证券交易所关注函回复》中均表示，公司在落实复工条件后尽快逐步恢复固废业务的生产。因此本次复工复产是符合公司既定计划，目前公司已通过改进原料采购端及改造公司设备、精简人员等各种措施实现降本增效，不存在为撤销风险警示而恢复生产的情形。</p> <p>根据江西汇盈目前的经营状况及公司未来的经营计划，不存在一年内再次停产的生产计划安排。</p>	2023年10月10日	自承诺之日起1年	正常履行中
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

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

适用 不适用

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

单位：万元

股东或 关联人 名称	关联关 系类型	占用时 间	发生原 因	期初数	报告期 新增占 用金额	报告期 偿还总 金额	期末数	截至年 报披露 日余额	预计偿 还方式	预计偿 还金额	预计偿 还时间 (月 份)
浙江华 阅企业 管理有 限公司	控股股 东关联 人	2023 年 10 月 30 日 至 2024 年 1 月 3 日	公司于 2023 年 10 月至 12 月陆 续向供 应商支 付原材 料货 款，同 时控股 股东金 圆控股 集团有 限公司 向此供 应商进 行借 款，已 构成控 股股东 非经营 性资金 占用	0	40,769. 67	34,000	6,769. 67	0		0	0
合计				0	40,769. 67	34,000	6,769. 67	0	--	0	--
期末合计值占最近一期经审计净资产的比例				1.60%							
相关决策程序				无							
当期新增控股股东及其他关联方非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明				<p>原因：公司于 2023 年 10 月至 12 月陆续向供应商支付原材料货款，同时控股股东金圆控股集团有限公司向此供应商进行借款，已构成控股股东非经营性资金占用。</p> <p>措施：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、根据最新的法律法规及规范运作指引等相关规则，结合《企业内部控制基本规范》及配套指引的有关要求，进一步健全企业内部控制制度，完善内部控制的运行程序。公司将加强内部控制培训，提高合规意识，提高规范运作水平。并严格执行资金支付制度，提升规范运作水平，强化执行力度，坚决杜绝资金占用问题，保证上市公司的规范运作，切实维护全体股东特别是中小股东的利益。</li> <li>2、完善公司内部审计部门的职能，加强内部审计部门对公司内部控制制度执行情况的监督力度，提高内部审计工作的深度和广度，加大对关键环节的监督检查力度，特别是将密切关注和跟踪大额资金往来情况，及时弥补内部控制缺陷漏洞，降低公司经营风险，促进公司健康、稳定、可持续发展。</li> <li>3、定期或不定期检查公司与控股股东及关联方非经营性资金往来情况，对相关业务部门大额资金使用进行动态跟踪，对疑似关联方资金往来事项及时向董事会审计委员会汇报，杜绝控股股东及关联方的非经营性资金占用情况的发生。</li> <li>4、进一步加强公司大股东、董事、监事、高级管理人员、财务负责人及其他相关人员对《公司法》《证券法》《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》《上市公司信息披露管理办法》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等相关法律法规、规范性文件的学习，充分认识资金占用</li> </ol>							

	问题的危害性，强化风险责任意识，提高规范运作水平，持续加强培训力度，切实按照监管规则和公司制度规范运作，将强化学习作为完善公司治理的前提和基本要求，同时强化与监管机构的沟通，将相关学习内容结合公司实际情况贯彻到日常工作中。
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明	已清偿
会计师事务所对资金占用的专项审核意见	我们认为，金圆股份公司管理层编制的汇总表的财务信息在所有重大方面按照监管机构的相关规定编制以满足监管要求，后附汇总表所载资料与我们审计金圆股份公司 2023 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容，在所有重大方面没有发现不一致。
公司年度报告披露的控股股东及其他关联方非经营性占用金情况与专项审核意见不一致的原因	一致

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

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

适用 不适用

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

#### 1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2022 年 11 月 30 日发布《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称“解释 16 号”），本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。	依据法规变更执行	[注]

[注]关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理，解释 16 号规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行解释 16 号中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定，对在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初至该解释施行日之间发生的上述交易进行追溯调整；对在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初因上述单项交易而确认的资产和负债，产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异进行追溯调整，并将累计影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目，可比期间财务报表已重新表述，受重要影响的报表项目和金额如下：

受重要影响的报表项目	合并报表影响金额	母公司报表影响金额
2022 年 12 月 31 日资产负债表项目		
递延所得税资产	66,930.00	-
递延所得税负债	522,638.36	-
未分配利润	-232,411.26	-
少数股东权益	-223,297.10	-
2022 年度利润表项目		
所得税费用	455,708.36	-
净利润	-455,708.36	-

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

### (一) 非同一控制下企业合并

#### 1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
中机茂名公司	2023 年 4 月 11 日	37,965.60	100.00	债务抵偿

续上表：

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的经营活动现金流量
中机茂名公司	2023 年 4 月 30 日	[注]	2,181.25	-2,291.27	-32.00

[注] 2023 年 4 月 3 日，本公司 2023 年第二次临时股东大会决议通过了《金圆环保股份有限公司关于拟申请将中机茂名 100%股权抵偿公司债务的议案》，同意公司将中机科技发展（茂名）有限公司 100%股权抵偿公司债务，以股抵债后中机茂名公司及其子公司中机环境公司成为公司的全资子公司。中机茂名公司于 2023 年 4 月 11 日完成工商变更登记，本公司在 2023 年 4 月末已拥有该公司的实质控制权，为便于核算，将 2023 年 4 月 30 日确定为购买日，自 2023 年 5 月 1 日起将其纳入合并财务报表范围。

#### 2. 合并成本及商誉

合并成本	中机茂名公司
--现金	-
--非现金资产的公允价值	-
--发行或承担的债务的公允价值	-
--发行的权益性证券的公允价值	-
--或有对价的公允价值	-
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	-
--其他	37,965.60
合并成本合计	37,965.60
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-17,323.69
商誉	55,289.29

大额商誉形成的主要原因：

主要原因系中机茂名公司取得日可辨认净资产公允价值为负数导致。

### 3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	中机茂名公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	841.48	841.48
应收款项	1,062.88	1,062.88
固定资产	74,268.07	74,268.07
无形资产	7,307.89	7,307.89
负债：		
借款	77,000.00	77,000.00
应付款项	8,902.47	8,902.47
应付职工薪酬	624.54	624.54
其他应付款	7,757.71	7,757.71
预计负债	6,458.33	6,458.33
净资产	-17,323.69	-17,323.69
取得的净资产	-17,323.69	-17,323.69

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

中机茂名公司可辨认资产、负债的公允价值以账面价值为基础，参照中联国际评估咨询有限公司出具的评估报告对相关资产进行减值调整后确定。

## （二）其他原因引起的合并范围的变动

### 1. 以直接设立或投资等方式增加的子公司

2023 年 5 月，子公司金圆新能源开发有限公司（以下简称金圆新能源公司）设立全资子公司浙江金圆锂盐有限公司（以下简称浙江金圆锂盐公司）。该公司于 2023 年 5 月 23 日完成工商设立登记，注册资本为人民币 5,000.00 万元，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至 2023 年 12 月 31 日，浙江金圆锂盐公司的净资产为 423,284.49 元，成立日至期末的净利润为-76,715.51 元。

2023 年 7 月，子公司金圆新能源公司设立全资子公司北京金圆矿业公司（以下简称北京金圆矿业公司）。该公司于 2023 年 7 月 5 日完成工商设立登记，注册资本为人民币 1,000.00 万元，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至 2023 年 12 月 31 日，北京金圆矿业公司的净资产为-1,402,421.77 元，成立日至期末的净利润为-1,402,421.77 元。

2023 年 7 月，子公司汇盈环保公司设立全资子公司江西汇骏铜业有限公司（以下简称江西汇骏铜业公司）。该公司于 2023 年 7 月 25 日完成工商设立登记，注册资本为人民币 3,000.00 万元，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至 2023 年 12 月 31 日，江西汇骏铜业公司的净资产为-4,590.81 元，成立日至期末的净利润为-4,590.81 元。

2023 年 8 月，子公司浙江金圆锂盐公司设立全资子公司江西金圆锂业有限公司（以下简称江西金圆锂业公司）。该公司于 2023 年 8 月 3 日完成工商设立登记，注册资本为人民币 5,000.00 万元，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至 2023 年 12 月 31 日，江西金圆锂业公司的净资产为 0 元，成立日至期末的净利润为 0 元。

铅山县汇利废旧物资回收有限公司（以下简称汇利回收公司）成立于 2022 年 4 月，汇盈环保公司拥有对其的实质控制权，2022 年无实质业务。2023 年起，将其纳入合并财务报表范围。截止 2023 年 12 月 31 日，汇利回收公司的净资产为 31,867.78 元，本期净利润为 31,867.78 元。

### 2. 因其他原因减少子公司的情况

2023 年 12 月子公司杭州金圆循环科技有限公司董事会决议公司解散。该公司已于 2023 年 12 月 21 日清算完毕，并于 2023 年 12 月 21 日办妥注销手续。故自该公司注销时起，不再将其纳入合并财务报表范围。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	180
境内会计师事务所审计服务的连续年限	11
境内会计师事务所注册会计师姓名	严海锋，黄非
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	严海锋 3 年，黄非 3 年
境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	0
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	0

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

公司聘请中汇会计事务所（特殊普通合伙）为公司财务及内部控制审计会计师事务所。

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

2023 年 4 月，公司将中机茂名 100% 股权抵偿公司债务，以股抵债后中机茂名被纳入公司的合并范围。具体内容详见公司于 2023 年 04 月 14 日在巨潮资讯网披露的《关于拟申请将中机茂名 100% 股权抵偿公司债务的进展公告》（公告编号：2023-025）。

2023 年 6 月，中机茂名工商变更完成后，公司对中机茂名财务及资产进行梳理，因发现可能存在恶意负债和恶意反担保行为等或有事项损害公司利益，中机茂名作为债务人向法院申请启动破产重整程序，随后法院裁定受理中机茂名的重整申请。具体内容详见公司于 2023 年 06 月 17 日在巨潮资讯网披露的《关于拟申请将中机茂名 100% 股权抵偿公司债务的进展公告》（公告编号：2023-064）。

2023 年 12 月，公司收到中机茂名破产管理人送达的广东省茂名市中级人民法院民事裁定书【(2023)粤 09 民破 2 号之二】，中机科技发展(茂名)有限公司重整计划草案提交期限延长至 2024 年 3 月 13 日。具体内容详见公司于 2023 年 12 月 27 日在巨潮资讯网披露的《关于中机茂名破产重整的进展公告》（公告编号：2023-128）。

2024 年 1 月，公司收到中机茂名破产管理人送达的广东省茂名市中级人民法院民事裁定书【(2023)粤 09 民初 138 号】，判决撤销中机茂名与被告中国能源工程集团有限公司、被告中国浦发机械工业股份有限公司签订的两份《反担保协议》，具体内容详见公司于 2024 年 01 月 03 日在巨潮资讯网披露的《关于中机茂名破产重整的进展公告》（公告编号：2024-001）。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼（仲裁）基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼（仲裁）进展	诉讼（仲裁）审理结果及影响	诉讼（仲裁）判决执行情况	披露日期	披露索引
公司或子公司作为原告未达到重大诉讼披露标准的诉讼汇总情况	2,058.08	否	按诉讼或仲裁流程推进中，部分案件尚未结案，已结案案件按流程执行	对公司生产经营无重大影响	按诉讼或仲裁流程执行		不适用
公司或子公司作为被告	7,731.26	否	按诉讼或仲裁流程推进	对公司生产经营无重大	按诉讼或仲裁流程执行		不适用



未达到重大诉讼披露标准的诉讼汇总情况			中，部分案件尚未结案，已结案案件按流程执行	影响			
--------------------	--	--	-----------------------	----	--	--	--

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
徐刚、赵辉、GUAN QINGCHUAN(关青川)	董事	公司披露的2022年度业绩预告与2022年年度报告信息存在较大差异且盈亏性质发生变化，相关信息披露不准确，业绩预告修正不及时。	中国证监会采取行政监管措施	对公司及徐刚、赵辉、GUAN QINGCHUAN 采取出具警示函的监管措施，并记入证券期货市场诚信档案。	2023年10月17日	详见公司于巨潮资讯网披露的公告《关于收到吉林证监局行政监管措施决定书公告》（公告编号：2023-105号）
徐刚、赵辉、GUAN QINGCHUAN(关青川)	董事	公司披露的2022年度业绩预告与2022年年度报告信息存在较大差异且盈亏性质发生变化，相关信息披露不准确，业绩预告修正不及时。	被证券交易所采取纪律处分	一、对金圆环保股份有限公司给予通报批评的处分； 二、对金圆环保股份有限公司董事长徐刚、总经理赵辉、总会计师兼财务负责人GUAN QINGCHUAN 给予通报批评的处分。		不适用

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得同类交易市价	披露日期	披露索引
西藏锂尚	关联法人	购买商品	电化学脱	合同约定	市场价	0	0.00%	40,000	否	银行结算	无	2023年04	公告编

科技 有限 公司		及接 受劳 务	嵌富 锂液 产线 设备									月 29 日	号： 2023- 046 号
合计				--	--	0	--	40,00 0	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				无									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应收关联方债权

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额（万元）	本期新增金额（万元）	本期收回金额（万元）	利率	本期利息（万元）	期末余额（万元）
浙江华阅企业管理有限公司	本公司控股股东之子公司	拆借款	是		40,660	34,000	6.50%	109.67	6,769.67
关联债权对公司经营成果及财务状况的影响		无							

应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额（万元）	本期新增金额（万元）	本期归还金额（万元）	利率	本期利息（万元）	期末余额（万元）
无								

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

托管情况说明

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

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

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

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

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）

担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
江西汇盈环保有限公司	2019年09月10日	26,000	2019年11月19日	10,000	一般保证			5年	否	否
金圆新材料有限公司	2020年03月24日	8,600	2020年04月01日	4,300	一般保证			5年	否	否
金圆新材料有限公司	2020年03月24日	11,400	2020年04月16日	5,700	一般保证			5年	否	否
金圆新材料有限公司	2023年04月29日	8,000	2023年08月11日	8,000	一般保证			1年	否	否
金圆新材料有限公司	2023年08月10日	2,000	2023年09月27日	2,000	一般保证			1年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)		56,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)		30,000				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)		56,000		报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)		30,000				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额(即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计(A1+B1+C1)		56,000		报告期内担保实际发生额合计(A2+B2+C2)		30,000				
报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3+C3)		56,000		报告期末实际担保余额合计(A4+B4+C4)		30,000				
实际担保总额(即A4+B4+C4)占公司净资产的比例				7.16%						
其中:										
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保余额(E)				30,000						
上述三项担保金额合计(D+E+F)				30,000						

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

#### (2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

2023年3月17日披露《关于拟申请将中机茂名100%股权抵偿公司债务的公告》（公告编号：2023-015号），详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）及《中国证券报》披露的相关公告。

2023年4月14日披露《关于拟申请将中机茂名100%股权抵偿公司债务的进展公告》（公告编号：2023-025号），详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）及《中国证券报》披露的相关公告。

2023年4月14日披露《关于子公司临时停产的公告》（公告编号：2023-024号），详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）及《中国证券报》披露的相关公告。

2023年4月29日披露《关于调整公司组织机构的公告》（公告编号：2023-040号），详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）及《中国证券报》披露的相关公告。

2023年4月29日披露《关于2022年度利润分配预案的公告》（公告编号：2023-034号），详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）及《中国证券报》披露的相关公告。

2023年4月29日披露《未来三年（2023-2025年）股东回报规划》，详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）及《中国证券报》披露的相关公告。

2023年4月29日披露《关于续聘会计师事务所的公告》（公告编号：2023-038号），详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）及《中国证券报》披露的相关公告。

2023年4月29日披露《关于2022年度计提信用及资产减值准备的公告》（公告编号：2023-037号），详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）及《中国证券报》披露的相关公告。

2023年6月13日披露《关于子公司临时停产的进展公告》（公告编号：2023-060号），详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）及《中国证券报》披露的相关公告。

2023年6月15日披露《关于公司股票被实施其他风险警示暨公司股票停牌的提示性公告》（公告编号：2023-062号），详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）及《中国证券报》披露的相关公告。

2023年6月17日披露《关于拟申请将中机茂名100%股权抵偿公司债务的进展公告》（公告编号：2023-064号），详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）及《中国证券报》披露的相关公告。

2023年8月29日披露《关于完成工商变更登记并换发营业执照的公告》（公告编号：2023-089号），详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）及《中国证券报》披露的相关公告。

2023 年 9 月 27 日披露《关于申请撤销其他风险警示的公告》（公告编号：2023-103 号），详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）及《中国证券报》披露的相关公告。

2023 年 10 月 17 日披露《关于收到吉林证监局行政监管措施决定书的公告》（公告编号：2023-105 号），详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）及《中国证券报》披露的相关公告。

2023 年 10 月 18 日披露《关于江西汇盈近一年内不存在再次停产情形的公告》（公告编号：2023-107 号），详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）及《中国证券报》披露的相关公告。

2023 年 10 月 18 日披露《关于撤销其他风险警示暨停牌的公告》（公告编号：2023-106 号），详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）及《中国证券报》披露的相关公告。

2023 年 10 月 27 日披露《关于计提资产减值准备的公告》（公告编号：2023-112 号），详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）及《中国证券报》披露的相关公告。

2023 年 12 月 29 日披露《关于董事会、监事会完成换届选举及聘任高级管理人员和证券事务代表的公告》（公告编号：2023-130 号），详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）及《中国证券报》披露的相关公告。

2023 年 12 月 29 日披露《关于签署战略合作协议的进展公告》（公告编号：2023-132 号），详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）及《中国证券报》披露的相关公告。

## 十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

（一）中机茂名在破产重整的过程中，经过公司及破产管理人对中机茂名资产及债务的进一步核查，中机茂名固定资产存在减值，部分应收款项预计无法收回需要补提坏账损失，部分债务未在账面体现需要补充确认。因此，根据《企业会计准则第 20 号-企业合并》的相关规定，公司对中机茂名合并日可辨认净资产公允价值进行调整，同时确认商誉约 5.5 亿元。2023 年末，公司根据《企业会计准则第 8 号-资产减值》及相关会计政策规定，经初步测算，拟对该商誉计提全额商誉减值准备。

（二）捌千错盐湖资源开发项目环境影响评价文件经批准后，项目规模、采用的生产工艺和防治污染、防止生态破坏的措施发生了重大变动，未依法重新报批建设项目环境影响评价文件，擅自开工建设，被阿里地区生态环境局处罚 12,384,914 元，目前已按规定重新报批环评中。

三、公司子公司其他重大事项查询索引及披露日期如下：

2023 年 2 月 4 日披露《关于子公司拟参与天汇隆源 40%股权竞拍的公告》（公告编号：2023-005 号），详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）及《中国证券报》披露的相关公告。

2023 年 2 月 9 日披露《关于子公司参与天汇隆源 40%股权竞拍的进展公告》（公告编号：2023-007 号），详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）及《中国证券报》披露的相关公告。

2023 年 4 月 14 日披露《关于子公司临时停产的公告》（公告编号：2023-024 号），详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）及《中国证券报》披露的相关公告。

2023 年 6 月 13 日披露《关于子公司临时停产的进展公告》（公告编号：2023-060 号），详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）及《中国证券报》披露的相关公告。

2023 年 6 月 17 日披露《关于拟申请将中机茂名 100%股权抵偿公司债务的进展公告》（公告编号：2023-064 号），详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）及《中国证券报》披露的相关公告。

2023 年 8 月 25 日披露《关于江西子公司复工复产进展情况的公告》（公告编号：2023-088 号），详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）及《中国证券报》披露的相关公告。

2023 年 10 月 18 日披露《关于江西汇盈近一年内不存在再次停产情形的公告》（公告编号：2023-107 号），详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）及《中国证券报》披露的相关公告。

2023 年 12 月 23 日披露《关于子公司江西汇盈环保科技有限公司取得危险废物经营许可证的公告》（公告编号：2023-127 号），详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）及《中国证券报》披露的相关公告。

2023 年 12 月 27 日披露《关于中机茂名破产重整的进展公告》（公告编号：2023-128 号），详见巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）及《中国证券报》披露的相关公告。

2023 年 12 月 29 日披露《关于子公司收购江西新金叶实业有限公司部分股权暨资产出售的公告》（公告编号：2023-135 号），详见巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）及《中国证券报》披露的相关公告。

2023 年 12 月 30 日披露《关于子公司收购江西新金叶实业有限公司部分股权暨资产出售的补充公告》（公告编号：2023-138 号），详见巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）及《中国证券报》披露的相关公告。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	69,266,539	8.87%	0	0	0	-1,736,531	-1,736,531	67,530,008	8.67%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	69,066,539	8.85%	0	0	0	-1,536,531	-1,536,531	67,530,008	8.67%
其中：境内法人持股	132,000	0.02%	0	0	0	0	0	132,000	0.02%
境内自然人持股	68,934,539	8.83%	0	0	0	-1,536,531	-1,536,531	67,398,008	8.65%
4、外资持股	200,000	0.03%	0	0	0	-200,000	-200,000	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	200,000	0.03%	0	0	0	-200,000	-200,000	0	0.00%
二、无限售条件股份	711,515,423	91.13%	0	0	0	-263,469	-263,469	711,251,954	91.33%
1、人民币普通股	711,515,423	91.13%	0	0	0	-263,469	-263,469	711,251,954	91.33%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%



他									
三、股份总数	780,781,962	100.00%	0	0	0	2,000,000	2,000,000	778,781,962	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

- 1、有条件限售股减少主要为 2023 年因终止 2022 年股票期权和限制性股票激励计划暨回购注销已授予的限制性股票。
- 2、公司总股本减少 2,000,000 股主要为 2023 年因终止 2022 年股票期权和限制性股票激励计划暨回购注销限制性股票 2,000,000 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司回购注销事宜于 2023 年 7 月 12 日办理完成。上述回购注销完成后，公司总股本由 780,781,962 股减少为 778,781,962 股。

股份变动的过户情况

适用 不适用

2023 年因终止 2022 年股票期权和限制性股票激励计划暨回购注销限制性股票 2,000,000 股已于 2023 年 7 月 12 日完成回购注销。

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
赵辉	66,137,566	0	0	66,137,566	2020 年非公开发行股份认购股票	认购股票自 2021 年 12 月 20 日上市，锁定期为 3 年
徐刚	1,151,250	0	71,250	1,080,000	高管锁定股，曾任公司董事长	2023 年 7 月 12 日回购注销授予的限制性股票/任期至 2023 年 12 月 30 日，任期内及任期届满六个月内，每年转让股份不得超过其所持有公司股份的 25%
黄旭升	150,000	0	0	150,000	高管锁定股，	任期至 2023

					曾任公司副总经理、财务负责人	年 12 月 30 日, 任期内及任期届满六个月内, 每年转让股份不得超过其所持有公司股份的 25%
田小军	12,100	3,725	0	15,825	高管锁定股, 曾任公司副总经理	任期内及任期届满六个月内, 每年转让股份不得超过其所持有公司股份的 25%
张燕茹	5,100	1,700	0	6,800	高管锁定股, 曾任公司监事	任期内及任期届满六个月内, 每年转让股份不得超过其所持有公司股份的 25%
宋辉轩	5,600	0	1,400	4,200	高管锁定股, 曾任公司监事	任期内及任期届满六个月内, 每年转让股份不得超过其所持有公司股份的 25%
赵继凤	2,400	825	0	3,225	高管锁定股, 曾任公司董事、副总经理	任期内及任期届满六个月内, 每年转让股份不得超过其所持有公司股份的 25%
赵卫东	523	0	131	392	高管锁定股, 曾任公司董事	任期内及任期届满六个月内, 每年转让股份不得超过其所持有公司股份的 25%
长春震宇商场	132,000	0	0	132,000	首发前限售股, 股改承诺	可解除限售
GUAN QINGCHUAN(关青川)等其他 13 位限制性股票激励对象	1,670,000	0	1,670,000	0	2022 年股权激励限售股	2023 年 7 月 12 日已回购注销授予的限制性股票
合计	69,266,539	6,250	1,742,781	67,530,008	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	67,393	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	54,238	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
金圆控股集团有限公司	境内非国有法人	29.78%	231,907,628	0	0	231,907,628	质押	122,080,000
赵辉	境内自然人	8.49%	66,137,566	0	66,137,566	0	不适用	0
邱永平	境内自然人	2.51%	19,564,654	-9,363,172	0	19,564,654	不适用	0
杜彦璋	境外自然人	1.09%	8,483,800	-4,130,000	0	8,483,800	不适用	0
许华	境内自然人	1.08%	8,393,656	5,631,956	0	8,393,656	不适用	0
徐学兵	境内自然人	0.70%	5,430,900	510,900	0	5,430,900	不适用	0
王昆华	境内自然人	0.53%	4,090,562	0	0	4,090,562	不适用	0
杭州开源资产管理有限公司	境内非国有法人	0.52%	4,074,048	0	0	4,074,048	不适用	0
田榕	境内自然人	0.49%	3,824,735	0	0	3,824,735	不适用	0
于圣民	境内自然人	0.45%	3,477,000	0	0	3,477,000	不适用	0

战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用		
上述股东关联关系或一致行动的说明	赵辉为金圆控股集团、杭州开源资产的董事长、法定代表人，金圆控股集团为杭州开源资产的控股股东，金圆控股、开源资产和赵辉为一致行动人。除上述关系外，公司未知其余持股股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	无		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
金圆控股集团有限公司	231,907,628	人民币普通股	231,907,628
邱永平	19,564,654	人民币普通股	19,564,654
杜彦璋	8,483,800	人民币普通股	8,483,800
许华	8,393,656	人民币普通股	8,393,656
徐学兵	5,430,900	人民币普通股	5,430,900
王昆华	4,090,562	人民币普通股	4,090,562
杭州开源资产管理有限公司	4,074,048	人民币普通股	4,074,048
田榕	3,824,735	人民币普通股	3,824,735
于圣民	3,477,000	人民币普通股	3,477,000
柳拓	3,467,326	人民币普通股	3,467,326
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	赵辉为金圆控股集团、杭州开源资产的董事长、法定代表人，金圆控股集团为杭州开源资产的控股股东，金圆控股、开源资产和赵辉为一致行动人。除上述关系外，公司未知其余持股股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	报告期末，许华通过信用证券账户持有公司股票 2,082,200 股。		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
金圆控股	赵辉	2006年08月22日	91330000792092985H	实业投资，投资咨询，经营进出口业务，钢材、有色金属、金属材料、矿产品（不含煤炭、稀有金属等限制品种）、化工原料（除危险品及易制毒品）、纺织品、服装、机械设备及成套配件、百货、建材、初级食用农产品、水产品的销售，食品经营（凭有效许可证经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

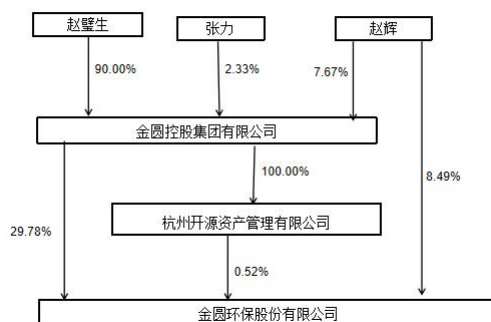
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
赵璧生、赵辉	本人	中国	否
主要职业及职务	赵璧生：现任金圆控股集团有限公司董事兼总经理。赵辉：现任公司董事兼总经理，金圆控股集团有限公司法定代表人、董事长，杭州开源资产管理有限公司法定代表人、董事长。赵璧生先生与赵辉先生系父子关系，共同持有金圆控股 97.67% 股份。赵璧生先生与赵辉先生于 2012 年 07 月签署《一致行动协议》，确定为一致行动人。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

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

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

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

#### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用



## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 04 月 22 日
审计机构名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	中汇会审[2024]4744 号
注册会计师姓名	严海锋、黄非

审计报告正文

## 审 计 报 告

中汇会审[2024]4744 号

金圆环保股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了金圆环保股份有限公司（以下简称金圆股份公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 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，公允反映了金圆股份公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 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职业道德守则，我们独立于金圆股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### (一) 收入确认

##### 1. 事项描述

金圆股份公司主要从事固废危废资源化综合利用、无害化处置及新能源材料业务。如后附的本报告第十节七 44 所述，2023 年度，金圆股份公司营业收入 284,362.19 万元，较 2022 年度减少 49.31%，与收入确认相关的会计政策详见后附的本报告第十节五 34。由于收入确认对金圆股份公司当期利润有重大影响，金圆股份公司管理层(以下简称管理层)在收入确认方面可能存在重大错报风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

##### 2. 审计中的应对

我们针对收入确认执行的审计程序主要包括：

(1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性，并选取样本测试控制是否得到执行；

(2) 选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

(3) 获取本期销售清单，对收入记录选取一定样本，检查销售合同、订单、发票、出库单、签收单等支持性文件，评价相关收入确认是否符合会计政策；

(4) 对收入和成本执行分析性程序，包括本期各月份收入、成本、毛利率波动分析，主要产品收入、成本、毛利率分析等，评价收入确认的准确性和合理性；

(5) 对本期重要客户，通过查询相关公开信息、实地走访等方式，以确定收入的真实性及其与金圆股份公司是否存在关联关系；

(6) 选取重要客户对其应收账款期末余额和本期销售额实施函证程序，并对函证过程进行控制；

(7) 针对资产负债表日前后确认的收入，选取一定样本，检查发货单、客户签收单等支持性文件，以确定收入是否被记录于恰当的会计期间。

## （二）商誉减值测试

### 1. 事项描述

如后附的本报告第十节七 17 所述，截至 2023 年 12 月 31 日，金圆股份公司商誉账面余额为 105,463.89 万元，商誉减值准备 105,463.89 万元。管理层在每年年度终了对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。因商誉减值测试的过程复杂，管理层需要作出重大的判断，减值测试涉及确定折现率等参数及对未来若干年的经营和财务情况的假设，包括未来若干年的销售增长率和毛利率等。由于商誉金额重大，且管理层需要作出重大判断，因此，我们将商誉减值确定为关键审计事项。

### 2. 审计中的应对

我们针对商誉减值执行的审计程序主要包括：

- (1) 了解并评估与商誉减值测试相关的内部控制的设计及执行有效性；
- (2) 了解并评价管理层委聘的外部评估机构的胜任能力、专业素质和客观性；
- (3) 了解管理层对商誉所属资产组的认定和进行商誉减值测试时采用的关键假设和方法，并与管理层及评估机构讨论，评价相关假设和方法的合理性；
- (4) 复核预测时所使用的关键参数，分析管理层所选用的关键参数的恰当性；
- (5) 比较商誉所属资产组的账面价值与可回收金额的差异，确认商誉减值计提金额的准确性。

## 四、其他信息

金圆股份公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

金圆股份公司治理层(以下简称治理层)负责监督金圆股份公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对金圆股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定

性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致金圆股份公司不能持续经营。

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

(六) 就金圆股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·杭州

中国注册会计师：严海锋  
(项目合伙人)

中国注册会计师：黄非

报告日期：2024 年 4 月 22 日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：金圆环保股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	141,669,399.72	693,253,280.93
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	281,282.41	1,141,440.00
衍生金融资产		
应收票据	1,410,955.06	5,176,964.35
应收账款	176,886,548.24	154,683,304.01
应收款项融资	3,152,518.09	254,819.16
预付款项	40,462,755.45	71,704,907.21
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,734,661,123.54	2,124,657,164.94
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	647,291,563.00	1,077,061,927.41
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	85,828,096.32	100,599,992.97
流动资产合计	2,831,644,241.83	4,228,533,800.98
<b>非流动资产：</b>		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,784,395.03	19,139,518.06
其他权益工具投资	76,832,835.04	72,355,168.87
其他非流动金融资产		
投资性房地产	75,093,012.26	
固定资产	2,173,639,341.48	1,512,333,688.44
在建工程	785,396,937.79	514,271,972.86

生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,037,908.02	5,132,837.17
无形资产	1,612,671,936.91	1,418,932,667.25
开发支出		
商誉		29,744,426.10
长期待摊费用	1,928,906.46	796,078.59
递延所得税资产	5,791,887.80	7,874,104.29
其他非流动资产	13,114,535.14	72,244,191.84
非流动资产合计	4,749,291,695.93	3,652,824,653.47
资产总计	7,580,935,937.76	7,881,358,454.45
流动负债：		
短期借款	401,800,643.67	975,844,555.21
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	224,269.85	5,259,043.27
衍生金融负债		
应付票据		89,999,999.00
应付账款	549,332,025.79	348,775,757.68
预收款项	6,228,642.37	
合同负债	269,150,484.62	124,281,111.54
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	14,540,737.42	12,814,220.30
应交税费	85,233,403.56	172,653,281.10
其他应付款	328,700,016.62	148,073,279.60
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	196,110,720.00	91,835,998.04
其他流动负债	42,055,896.46	17,111,855.96
流动负债合计	1,893,376,840.36	1,986,649,101.70
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	740,360,000.00	185,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		

租赁负债		1,202,121.41
长期应付款	448,646.02	
长期应付职工薪酬		
预计负债	68,083,507.17	1,357,902.54
递延收益	31,578,946.74	28,904,587.13
递延所得税负债	54,870,298.75	32,327,101.91
其他非流动负债		
非流动负债合计	895,341,398.68	248,791,712.99
负债合计	2,788,718,239.04	2,235,440,814.69
所有者权益：		
股本	778,781,962.00	780,781,962.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,056,324,737.95	2,096,759,135.52
减：库存股	18,087,967.36	65,557,586.07
其他综合收益	2,199,488.26	1,982,736.88
专项储备		
盈余公积	217,101,719.91	217,101,719.91
一般风险准备		
未分配利润	1,153,462,789.02	1,831,790,406.62
归属于母公司所有者权益合计	4,189,782,729.78	4,862,858,374.86
少数股东权益	602,434,968.94	783,059,264.90
所有者权益合计	4,792,217,698.72	5,645,917,639.76
负债和所有者权益总计	7,580,935,937.76	7,881,358,454.45

法定代表人：赵辉

主管会计工作负责人：方光泉

会计机构负责人：方军

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	52,807,154.61	312,762,564.41
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项		
其他应收款	4,456,084,701.92	4,172,785,608.25
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
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		



流动资产合计	4,508,891,856.53	4,485,548,172.66
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	958,383,143.79	957,346,000.00
其他权益工具投资	11,200,000.00	11,200,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	28,622,757.55	29,781,355.99
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	998,982.63	1,067,809.58
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	999,204,883.97	999,395,165.57
资产总计	5,508,096,740.50	5,484,943,338.23
流动负债：		
短期借款	231,365,437.77	191,671,804.50
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	8,792,530.19	7,939,102.36
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	60,000.00	74,400.00
应交税费	219,357.55	30,866,634.69
其他应付款	506,192,045.69	191,667,334.18
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	11,988,357.12	8,367,364.81
流动负债合计	758,617,728.32	430,586,640.54
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		

其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	34,141,110.90	30,686,217.81
其他非流动负债		
非流动负债合计	34,141,110.90	30,686,217.81
负债合计	792,758,839.22	461,272,858.35
所有者权益：		
股本	778,781,962.00	780,781,962.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,026,493,289.30	3,071,962,908.01
减：库存股	18,087,967.36	65,557,586.07
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	178,976,661.43	178,976,661.43
未分配利润	749,173,955.91	1,057,506,534.51
所有者权益合计	4,715,337,901.28	5,023,670,479.88
负债和所有者权益总计	5,508,096,740.50	5,484,943,338.23

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	2,843,621,882.45	5,610,243,846.99
其中：营业收入	2,843,621,882.45	5,610,243,846.99
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,978,280,067.02	6,119,405,073.39
其中：营业成本	2,796,926,460.53	5,599,532,739.16
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	25,446,229.53	45,836,921.73
销售费用	37,252,014.22	93,254,533.79

管理费用	172,476,187.05	230,773,154.25
研发费用	3,929,093.15	117,474,953.41
财务费用	-57,749,917.46	32,532,771.05
其中：利息费用	38,212,070.65	111,741,484.93
利息收入	93,841,461.92	84,992,207.53
加：其他收益	47,707,496.14	68,647,261.10
投资收益（损失以“-”号填列）	6,649,254.75	312,305,178.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-3,997,329.86	-1,836,750.44
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-1,108,267.44	-4,424,253.27
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-6,878,944.92	-79,700,089.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-655,051,385.23	-213,746,418.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,169,888.99	-2,715,788.24
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-744,509,920.26	-428,795,336.48
加：营业外收入	8,246,234.81	89,171,771.15
减：营业外支出	17,668,420.81	34,021,263.01
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-753,932,106.26	-373,644,828.34
减：所得税费用	26,404,965.03	94,722,084.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-780,337,071.29	-468,366,913.32
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-780,337,071.29	-452,834,434.76
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-15,532,478.56
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润	-678,327,617.60	-210,829,594.78
2. 少数股东损益	-102,009,453.69	-257,537,318.54
六、其他综合收益的税后净额	20,484.23	1,930,052.20
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	216,751.38	1,982,736.88
（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	216,751.38	1,982,736.88
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	216,751.38	1,982,736.88
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-196,267.15	-52,684.68
七、综合收益总额	-780,316,587.06	-466,436,861.12
归属于母公司所有者的综合收益总额	-678,110,866.22	-208,846,857.90
归属于少数股东的综合收益总额	-102,205,720.84	-257,590,003.22
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	-0.87	-0.27
(二) 稀释每股收益	-0.87	-0.27

法定代表人：赵辉

主管会计工作负责人：方光泉

会计机构负责人：方军

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	8,565,433.65	7,887,358.52
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	684,453.33	112,718.97
销售费用		
管理费用	11,158,194.44	7,695,260.07
研发费用		
财务费用	-75,040,380.73	-88,844,552.96
其中：利息费用	6,732,413.32	15,523,638.88
利息收入	81,820,442.44	104,673,658.89
加：其他收益		
投资收益（损失以“-”号填列）	-962,856.21	157,635,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以		

“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“—”号填列)	3,220,052.23	-50,332,625.85
资产减值损失(损失以“—”号填列)	-379,656,000.00	
资产处置收益(损失以“—”号填列)	0.00	
二、营业利润(亏损以“—”号填列)	-305,635,637.37	196,226,306.59
加:营业外收入	932,995.31	13,350.72
减:营业外支出	175,043.45	
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)	-304,877,685.51	196,239,657.31
减:所得税费用	3,454,893.09	61,622,600.82
四、净利润(净亏损以“—”号填列)	-308,332,578.60	134,617,056.49
(一)持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)	-308,332,578.60	134,617,056.49
(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	-308,332,578.60	134,617,056.49
七、每股收益		
(一)基本每股收益		
(二)稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位:元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量:		

销售商品、提供劳务收到的现金	3,791,754,436.44	6,154,101,166.56
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	33,918,710.03	51,736,155.22
收到其他与经营活动有关的现金	152,773,084.94	193,912,187.77
经营活动现金流入小计	3,978,446,231.41	6,399,749,509.55
购买商品、接受劳务支付的现金	2,905,032,092.07	5,354,930,106.23
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	120,633,953.42	268,838,598.57
支付的各项税费	266,384,578.51	225,195,780.72
支付其他与经营活动有关的现金	129,465,894.98	219,977,582.39
经营活动现金流出小计	3,421,516,518.98	6,068,942,067.91
经营活动产生的现金流量净额	556,929,712.43	330,807,441.64
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	26,266,700.15	2,204,588.70
取得投资收益收到的现金	11,670,441.65	36,478,736.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,803,945.06	2,189,642.96
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		794,079,815.35
收到其他与投资活动有关的现金	488,839,499.48	311,686,751.58
投资活动现金流入小计	529,580,586.34	1,146,639,534.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	310,286,738.86	974,798,074.59
投资支付的现金	11,776,189.32	82,337,664.29
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	409,037,135.56	0.00
投资活动现金流出小计	731,100,063.74	1,057,135,738.88
投资活动产生的现金流量净额	-201,519,477.40	89,503,796.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		125,050,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		125,050,000.00
取得借款收到的现金	592,813,372.28	905,640,541.55
收到其他与筹资活动有关的现金	325,811,288.22	642,423,200.00
筹资活动现金流入小计	918,624,660.50	1,673,113,741.55
偿还债务支付的现金	1,281,667,428.15	1,520,241,723.85

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	27,668,322.42	108,602,943.13
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		76,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	268,962,121.23	523,467,248.60
筹资活动现金流出小计	1,578,297,871.80	2,152,311,915.58
筹资活动产生的现金流量净额	-659,673,211.30	-479,198,174.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,637,117.48	1,745,219.13
五、现金及现金等价物净增加额	-300,625,858.79	-57,141,717.26
加：期初现金及现金等价物余额	435,725,923.35	492,867,640.61
六、期末现金及现金等价物余额	135,100,064.56	435,725,923.35

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	9,083,355.20	8,360,600.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	39,717,409.00	69,605,857.80
经营活动现金流入小计	48,800,764.20	77,966,457.80
购买商品、接受劳务支付的现金	877,887.38	514,612.23
支付给职工以及为职工支付的现金	216,724.74	168,767.00
支付的各项税费	31,679,027.92	939,864.15
支付其他与经营活动有关的现金	24,636,282.25	93,548,619.99
经营活动现金流出小计	57,409,922.29	95,171,863.37
经营活动产生的现金流量净额	-8,609,158.09	-17,205,405.57
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金		33,000,000.00
取得投资收益收到的现金		4,600,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	603,640,692.31	1,615,627,297.86
投资活动现金流入小计	603,640,692.31	1,653,227,297.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	0.00	1,248,126.02
投资支付的现金	2,000,000.00	4,270,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	843,126,043.97	1,324,409,253.52
投资活动现金流出小计	845,126,043.97	1,329,927,379.54
投资活动产生的现金流量净额	-241,485,351.66	323,299,918.32
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	390,000,000.00	258,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	119,988,000.00
筹资活动现金流入小计	390,000,000.00	377,988,000.00
偿还债务支付的现金	350,000,000.00	376,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,038,780.05	30,962,256.84
支付其他与筹资活动有关的现金	42,822,120.00	271,396,643.48
筹资活动现金流出小计	399,860,900.05	678,358,900.32
筹资活动产生的现金流量净额	-9,860,900.05	-300,370,900.32

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	-259,955,409.80	5,723,612.43
加：期初现金及现金等价物余额	312,762,564.41	307,038,951.98
六、期末现金及现金等价物余额	52,807,154.61	312,762,564.41

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	780,781,962.00				2,096,759.13	65,557,586.07	1,982,736.88		217,101,719.91		1,832,022,817.88		4,863,090,786.12	783,282,562.00	5,646,338.12
加：会计政策变更											-232,411.26		-232,411.26	-223,297.10	-455,708.36
期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	780,781,962.00				2,096,759.13	65,557,586.07	1,982,736.88		217,101,719.91		1,831,790,406.62		4,862,858,374.86	783,059,264.90	5,647,639.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-2,000.00				40,434,397.57	-47,469,618.71	216,751.38				678,327,617.60		673,075,645.08	180,624,295.96	853,699,941.04
（一）综合收益总额					0.00	0.00	216,751.38				678,327,617.60		678,110,866.22	102,205,720.84	780,316,587.06
（二）所	-2,000.00				40,434,397.57	-47,469,618.71	0.00						5,035,22	0.00	5,035,22



所有者投入和减少资本	0,00 0.00				34,3 97.5 7	69,6 18.7 1							1.14		1.14
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					- 15,5 60,0 00.0 0	- 15,5 60,0 00.0 0							0.00		
4. 其他	- 2,00 0,00 0.00				- 24,8 74,3 97.5 7	- 31,9 09,6 18.7 1							5,03 5,22 1.14		5,03 5,22 1.14
(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. 本期提取															
2. 本期															

使用															
(六) 其他						0.00						0.00	- 78,418.52	- 78,418.52	
四、本期期末余额	778,781,962.00				2,056,324.73	18,087,967.36	2,199,488.26		217,101,719.91		1,153,462.78	9.02	4,189,782.72	602,434,968.94	4,792,217.69

上期金额

单位：元

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	780,781,962.00				2,043,949.23	0.00	0.00	10,217,132.15	203,640,014.26		2,074,436.11		5,113,024.45	1,024,672.67	6,137,130.00
加：会计政策变更	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		-2,801,440.23		-2,801,440.23	-2,028,629.12	-4,830,069.35
期差错更正	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
其他	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	780,781,962.00				2,043,949.23	0.00	0.00	10,217,132.15	203,640,014.26		2,071,634,672.29		5,110,223,013.01	1,022,644,047.64	6,132,867,060.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					52,809,903.21	65,557,586.07	1,982,736.88	-10,217,132.15	13,461,705.65		-239,611,854.41		-247,132,226.89	-239,361,485.64	-486,493,712.53
(一) 综合收益总额	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		-210,597,183.52		-210,597,183.52	-257,314,021.44	-467,911,204.96

(二) 所有者投入和减少资本	0.00				52,809,903.21	15,560,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00		37,249,903.21	125,050,000.00	162,299,903.21
1. 所有者投入的普通股	0.00						0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	125,050,000.00	125,050,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00				
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00				15,560,000.00	15,560,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00				37,249,903.21	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		37,249,903.21	0.00	37,249,903.21
(三) 利润分配	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	13,461,705.65	29,014,670.89		15,552,965.24	76,000.00	91,552,965.24
1. 提取盈余公积	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	13,461,705.65	13,461,705.65		0.00	0.00	0.00
2. 提取一般风险准备	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	15,552,965.24	15,552,965.24		15,552,965.24	76,000.00	91,552,965.24
3. 对所有者(或股东)的分	0.00													

配															
4. 其他	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00			0.00	0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00			0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00			0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00			0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00			0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00			0.00	0.00
5. 其他综合收益结转留存收益	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00			0.00	0.00
6. 其他	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00			0.00	0.00
(五) 专项储备	0.00				0.00	0.00	0.00	-10,217,132.15	0.00		0.00		-10,217,132.15	0.00	-10,217,132.15
1.	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00			0.00	0.00

本期提取															
2. 本期使用	0.00				0.00	0.00	0.00	10,217,132.15	0.00		0.00		10,217,132.15	0.00	10,217,132.15
(六) 其他	0.00				0.00	49,997,586.07	1,982,736.88	0.00	0.00		0.00		-48,014,849.19	-31,097,464.20	-79,112,313.39
四、本期期末余额	780,781,962.00				2,096,759,135.52	65,557,586.07	1,982,736.88	0.00	217,101,719.91		1,832,022,817.88		4,863,090,786.12	783,282,562.00	5,646,373,348.12

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	780,781,962.00	0.00	0.00	0.00	3,071,962,908.01	65,557,586.07	0.00	0.00	178,976,661.43	1,057,506,534.51		5,023,670,479.88
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
二、本年期初余额	780,781,962.00	0.00	0.00	0.00	3,071,962,908.01	65,557,586.07	0.00	0.00	178,976,661.43	1,057,506,534.51		5,023,670,479.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号	-2,000,000.00	0.00	0.00	0.00	-45,469,618.71	-47,469,618.71	0.00	0.00	0.00	-308,332,578.60		-308,332,578.60

填列)												
(一) 综合收益总额											- 308,332,578.60	- 308,332,578.60
(二) 所有者投入和减少资本	- 2,000,000.00				- 45,469,618.71	- 47,469,618.71						
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					- 15,560,000.00	- 15,560,000.00						
4. 其他	- 2,000,000.00				- 29,909,618.71	- 31,909,618.71						
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												

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



期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	778,781,962.00				3,026,493,289.30	18,087,967.36			178,976,661.43	749,173,955.91		4,715,337,901.28

上期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	780,781,962.00				3,056,402,908.01				165,514,955.78	951,904,148.91		4,954,603,974.70
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	780,781,962.00				3,056,402,908.01				165,514,955.78	951,904,148.91		4,954,603,974.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					15,560,000.00	65,557,586.07			13,461,705.65	105,602,385.60		69,066,505.18
(一)综合收益总额										134,617,056.49		134,617,056.49
(二)					15,560,000.00	65,557,586.07						

所有者投入和减少资本					0,000 .00	0,000 .00						
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					15,560,000 .00	15,560,000 .00						
4. 其他												
(三) 利润分配								13,461,705 .65	-29,014,670 .89			-15,552,965 .24
1. 提取盈余公积								13,461,705 .65	-13,461,705 .65			
2. 对所有者(或股东)的分配									-15,552,965 .24			-15,552,965 .24
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公												

积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他						49,997,586.07						-49,997,586.07
四、本期期末余额	780,781,962.00				3,071,962,908.01	65,557,586.07			178,976,661.43	1,057,506,534.51		5,023,670,479.88

### 三、公司基本情况

金圆环保股份有限公司(以下简称公司或本公司)系经吉林省经济体制改革委员会、吉林省国有资产管理局吉改联批[1992]14号文、吉林省经济体制改革委员会吉改批[1992]42号文批准在对原吉林省轻工业进出口公司进行整体改制的基础上,以定向募集方式设立的股份有限公司。公司注册地址:吉林省长春市净月开发区中信城枫丹白露一期3栋906室。法定代表人:赵辉。公司现有注册资本为人民币778,781,962.00元,总股本为778,781,962股,每股面值人民币1.00元。其中:有限售条件的流通股份A股67,530,008股;无限售条件的流通股份A股711,251,954股。1993年12月15日本公司股票获准在深圳证券交易所(以下简称深交所)上市交易。

本公司原名系吉林光华控股集团股份有限公司(以下简称光华控股公司),前身系吉林轻工公司,吉林轻工公司系经吉林省经济体制改革委员会、吉林省国有资产管理局吉改联批[1992]14号文、吉林省经济体制改革委员会吉改批[1992]42号文批准,在对原吉林省轻工业进出口公司进行整体改制的基础上,以定向募集方式设立的股份有限公司。1993年7月15日经吉林省人民政府吉政函242号和243号文批准,吉林轻工公司转为社会募集公司,并于1993年10月27日经中国证券监督管理委员会证监发审字[1993]88号文批准,向社会公开发行股票2,700.00万股,注册资本变更为人民币10,700.00万元。1993年12月15日吉林轻工公司股票获准在深交所上市交易,股票简称“吉轻工A”,代码000546。1994年向全体股东分红送股,注册资本变更为12,840.00万元;1995年配股资金到位,注册资本变更为人民币13,868.00万元;1997年初转配股资金到位,注册资本变更为人民币16,950.00万元。

由于吉林轻工公司1998—2000年连续三年亏损,每股净资产已为负值,2001年5月9日起,吉林轻工公司股票被深交所暂停上市。2001年6月19日,吉林轻工公司向深交所提交了宽限期申请,根据深交所《关于给予吉林轻工集团股份有限公司宽限期的决定》,吉林轻工公司被给予自2001年5月9日起十二个月的宽限期。2002年5月8日吉林轻工公司向深交所提交了恢复上市申请。2002年5月15日吉林轻工公司收到深交所函,深交所正式受理了吉林轻工公司恢复上市的申请。2002年8月8日起吉林轻工公司股票被深交所批准恢复了上市交易,股票简称“ST吉轻工”,代码仍为000546。

2003年9月,原控股股东将持有吉林轻工公司的股份转让给湖南吉首大学控制的新时代教育发展有限责任公司;2005年8月,苏州市光华实业(集团)有限公司完成收购湖南吉首大学控制的新时代教育发展有限责任公司所有手续,间接控制了吉林轻工公司;2005年10月17日吉林轻工公司召开临时股东大会,审议通过了“关于公司重大资产置换暨关联交易的议案”、“关于变更公司名称的议案”、“关于变更公司经营范围的议案”等议案,2005年10月19日经过吉林省工商行政管理局核准,吉林轻工公司更名为吉林光华控股集团股份有限公司,经营范围变更为以自有资金投资房地产开发、教育及相关产业等。随后股票简称也被批准变更为“ST吉光华”。因股权分置改革已实施完毕,股票简称改为“GST吉光华”。2006年4月6日光华控股公司披露2005年度报告,因主营业务经营正常,扣除非经常性损益后的净利润为正值,不存在《深圳证券交易所股票上市规则》第13.3.1条列示的对公司股票实行其他特别处理的情形,故于2006年4月5日向深交所提交了撤销其他特别处理的申请。经深交所审核同意,光华控股公司股票于2006年5月22日起撤销其他特别处理,股票简称变更为“G光华”,代码仍为000546。从2006年10月8日起,股票简称变更为“光华控股”,代码仍为000546。

2008年5月,光华控股公司控股股东新时代教育发展有限责任公司与江苏开元国际集团轻工业品进出口股份有限公司(以下简称“开元轻工”)签订了《股权转让协议》,将持有的光华控股公司部分股份23,136,348股(占新时代教育发展有限责任公司所持公司股份的53.64%,占光华控股公司总股本的13.65%)以人民币15,038.62万元转让给开元轻工;2008年6月16日,该项股份转让过户手续在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕,开元轻工成为光华控股公司第一大股东,实际控制人变更为江苏开元国际集团有限公司(以下简称“开元集团”)。

2009年9月7日,开元轻工与江苏开元资产管理有限公司(江苏开元资产管理有限公司于2016年11月22日变更为杭州开源资产管理有限公司,以下简称“开源资产”)签署了《股权转让协议》,将其所持有光华控股公司股份23,136,348股转让给开源资产,2009年10月28日,该项股份转让过户手续在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕,股份过户完成后,开源资产持有光华控股公司23,136,348股,占其总股本的13.65%,为其第一大股东,开元轻工不再持有光华控股公司股份,光华控股公司实际控制人仍为开元集团。广东南方国际传媒控股有限公司(以下简称“南方控股”)通过控股的上海泰泓投资管理有限公司(以下简称“上海泰泓”)持有开源资产49.00%股权。

2010年7月12日,开元集团与南方控股签订了《股权转让协议》,南方控股通过协议方式受让开元集团持有开源资产9.00%股权,该股权转让后,南方控股取得光华控股公司第一大股东开源资产的控股权。南方控股是广东南方广播影视传媒集团(以下简称“南方传媒集团”)的全资子公司,光华控股公司实际控制人由开元集团变更为南方传媒集团。南方控股于2011年12月22日与深圳欧奇网络技术有限公司签署了《产权交易合同》,公开挂牌转让上海泰泓51%股权。

2012年7月2日,金圆控股集团有限公司(以下简称金圆控股)与上海泰泓签订《股权转让协议》,金圆控股受让上海泰泓持有开源资产49.00%的股权,成为开源资产第一大股东。由于金圆控股由赵璧生、赵辉父子二人共同控制,因此光华控股公司的实际控制人变更为赵璧生、赵辉父子。

2013年5月17日,金圆控股通过公开挂牌方式受让开元集团持有开源资产42.00%股权及相关债务,2013年5月30日,光华控股公司收到开源资产《确认函》,金圆控股已全额支付上述股权及相关债权的转让款,并取得了江苏省产权交易所关于开源资产42.00%股权及相关债权转让成交的确认函。光华控股公司并于2013年5月28日完成工商变更登记手续。

根据光华控股公司2014年第二次临时股东大会决议和修改后的章程,并经中国证券监督管理委员会于2014年11月28日《关于核准吉林光华控股集团股份有限公司向金圆控股集团有限公司等发行股份购买资产的批复》(证监许可[2014]1259号)核准,光华控股公司向金圆控股、康恩贝集团有限公司(以下简称康恩贝集团)、邱永平、方岳亮等10名交易对方非公开发行人民币普通股(A股)合计428,933,014股(每股面值1元)购买其合计持有的青海互助金圆水泥有限公司(以下简称互助金圆公司)100.00%股权,互助金圆公司于2014年12月1日办妥股权变更登记手续。光华控股公司非公开发行人民币普通股(A股)428,933,014股于2014年12月9日在深圳证券交易所挂牌交易。非公开发行后,光华控股公司注册资本变更为人民币598,439,493.00元。

根据2014年12月24日光华控股公司2014年第四次临时股东大会审议同意,光华控股公司名称变更为金圆水泥股份有限公司,公司已于2015年1月4日办妥工商变更登记手续。

根据公司2015年8月24日第四次临时股东大会决议及2015年9月25日第八届董事会第二十次会议决议,公司以自有资金从二级市场自行购入2,960,086股公司股票作为人民币限制性股票授予15名股权激励对象,每股面值1元,授予价格每股5.76元,授予日为2015年9月28日。

根据公司2016年5月20日召开的2015年度股东大会及第八届董事会第二十四次会议审议通过的《关于回购注销股权激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》与《关于重大资产重组标的资产2015年度业绩承诺股份补偿实施方案的议案》:鉴于刘效锋先生已离职,根据公司首期限限制性股票股权激励计划及相关规定,公司回购注销刘效锋先生已获授但尚未解锁的限制性股票800,000股(占本次激励计划授予限制性股票总数的27.03%,占公司股份总数的0.13%);根据《发行股份购买资产之利润补偿协议》、《发行股份购买资产之利润补偿协议之补充协议》等相关承诺,依据公司2015年度业绩承诺股份补偿实施方案,公司以总价人民币1.00元的价格定向回购注销金圆控股2015年度应补偿股份数1,835,666股、康恩贝集团2015年度应补偿股份数272,129股、邱永平2015年应补偿股份数275,494股、方岳亮2015年应补偿股份数20,674股,合计2,403,963股(占公司股份总数的0.40%)。本次回购注销公司股份共计3,203,963股,公司注册资本由人民币598,439,493.00元变更为人民币595,235,530.00元,公司已于2016年07月25日办妥工商变更手续。

根据公司 2016 年第三次临时股东大会以及 2017 年第四次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准金圆水泥股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2017]1148 号文）核准，2017 年 7 月，公司向特定对象非公开发行人民币普通股（A 股）119,408,866 股（每股面值人民币 1 元）。本次发行后，公司注册资本由人民币 595,235,530.00 元变更为人民币 714,644,396.00 元，公司已于 2017 年 9 月 25 日办妥工商变更手续。

根据公司 2017 年度股东大会决议，公司名称由金圆水泥股份有限公司名称变更为金圆环保股份有限公司，公司已于 2018 年 5 月 11 日办妥工商变更登记手续。

根据公司 2020 年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准金圆环保股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2020]3378 号文）核准，2021 年 11 月，公司向特定对象非公开发行人民币普通股（A 股）66,137,566 股（每股面值人民币 1 元）。发行后，公司股本由人民币 714,644,396.00 元变更为人民币 780,781,962.00 元，公司已于 2022 年 8 月 11 日办妥工商变更登记手续。

根据公司 2023 年 5 月 22 日召开的 2022 年年度股东大会，审议通过了《金圆环保股份有限公司关于终止 2022 年股票期权和限制性股票激励计划暨回购注销限制性股票及注销股票期权的议案》，鉴于公司终止实施 2022 年限制性股票激励计划，公司同意对 14 名激励对象已获授但尚未解除限售的 2,000,000 股限制性股票进行回购注销，公司于 2023 年 7 月 12 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成回购注销。本次回购注销完成后，公司股本由人民币 780,781,962.00 元变更为人民币 778,781,962.00 元，公司已于 2023 年 8 月 23 日办妥工商变更登记手续。

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构；董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬委员会、提名委员会等四个专门委员会。公司下设环保事业部和新能源事业部两大事业部及董事会办公室、行政人事部、财务资金部、投资发展部、审计监察部、监督管理部、法务部等 7 个职能部门。

本公司属生态保护和环境治理行业。主要经营活动为：一般项目：固体废物治理；常用有色金属冶炼；金属矿石销售；货物进出口；资源再生利用技术研发；企业管理咨询；品牌管理；化工产品销售（不含许可类化工产品）；以自有资金从事投资活动；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；化工产品生产（不含许可类化工产品）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：危险废物经营；废弃电器电子产品处理；非煤矿山矿产资源开采。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。主要产品为电解铜、阳极泥、碳酸锂以及固废危废产品处置服务。

本财务报表及财务报表附注已于 2024 年 4 月 22 日经公司第十一届董事会第五次会议批准对外报出。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对固定资产折旧、无形资产摊销、预计负债、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见本报告第十节五 23、本报告第十节五 26、本报告第十节五 31 和本报告第十节五 34 等相关说明。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

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

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	应收账款——金额 500 万元以上(含)或单项应收款项超过资产总额的 0.1%；其他应收款——金额 500 万元以上(含)或单项应收款项超过资产总额的 0.1%
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	应收账款——金额 500 万元以上(含)或单项应收款项超过资产总额的 0.1%；其他应收款——金额 500 万元以上(含)或单项应收款项超过资产总额的 0.1%
本期重要的应收款项核销	应收账款——金额 500 万元以上(含)或单项应收款项超过资产总额的 0.1%；其他应收款——金额 500 万元以上(含)或单项应收款项超过资产总额的 0.1%
账龄超过 1 年的重要的应付账款、其他应付款	单项金额大于 1000 万元或单项金额超过资产总额的 0.2%
重要的合同负债	金额 500 万元以上(含)且单项合同超过合同负债总额 10%

重要的在建工程	单项投资金额超过金额 2000 万元以上(含)
重要的非全资子公司	子公司资产总额、营业收入或利润总额（或亏损额绝对值）之一或同时占合并财务报表相应项目 15%以上
重要的合营或联营企业	对合营企业或联营企业的投资收益超过上市公司最近一期经审计净利润的 10%

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2)



这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4)一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

### 3. 企业合并中有关交易费用的处理

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

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1. 控制的判断标准及合并范围

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

### 2. 合并报表的编制方法

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

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

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

### 3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

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

### 4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本报告第十节五 21 “长期股权投资”或本报告第十节五 11 “金融工具”。

#### 5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

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

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

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

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照

本报告第十节五 21（3）2 “权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

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

## 9、现金及现金等价物的确定标准

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

## 10、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币交易业务

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

### 2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

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

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

### 3. 外币报表折算

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

现金流量表采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

## 11、金融工具

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

### 1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

#### （1）金融资产和金融负债的确认和初始计量

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

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关

交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本报告第十节五 34 的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

## (2) 金融资产的分类和后续计量

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

### 1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

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

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

### 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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2) 情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

### (3) 金融负债的分类和后续计量

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

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

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

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

#### 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本报告第十节五 11 (2) 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

#### 3) 财务担保合同

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

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本报告第十节五 11 (5) 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本报告第十节五 34 的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

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

#### (4) 权益工具

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

#### (5) 衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

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

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

## 2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

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

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

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

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

## 3. 金融负债终止确认条件

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

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

## 4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本报告第十节五 12。

## 5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本报告第十节五 11 (1) 3 (3)所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损

失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

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

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

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

## 12、公允价值

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

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

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债

在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

### 13、应收票据

#### 1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本报告第十节五 11（5）所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收票据按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

#### 2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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

#### 3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

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

### 14、应收账款

#### 1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本报告第十节五 11 5 所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收账款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

#### 2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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

#### 3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

#### 4. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准



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

## 15、应收款项融资

### 1. 应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本报告第十节五 11.5 所述的简化计量方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收款项融资按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

### 2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行

### 3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

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

## 16、其他应收款

### 1. 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本报告第十节五 11.5 所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余其他应收款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

### 2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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

### 3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算其他应收款账龄。

### 4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

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

## 17、合同资产

### 1. 合同资产的确认方法及标准

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

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

## 2. 合同资产的减值

### (1) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本报告第十节五 11（5）所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的合同资产单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余合同资产按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

### (2) 按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

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

### (3) 按照单项计提减值准备的认定单项计提判断标准

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

## 18、存货

### 1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

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

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

(3) 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

### (4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

(5) 存货的盘存制度为永续盘存制。

## 2. 存货跌价准备

### (1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

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

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

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

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

## 19、持有待售的非流动资产或处置组

### 1. 划分为持有待售类别的条件

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

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

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

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

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

### 2. 持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量

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

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

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

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

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

### 3. 划分为持有待售类别的终止确认和计量

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

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

### 4. 终止经营的条件

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### 5. 终止经营的列报

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

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

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

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

## 20、长期应收款

本公司对租赁应收款和由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的包含重大融资成分的长期应收款项按照本报告第十节五 11（5）所述的简化计量方法确定预期信用损失，对其他长期应收款按照本报告第十节五 11（5）所述的一般方法确定预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项长期应收款应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量长期应收款的信用损失。

## 21、长期股权投资

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

### 1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

### 2. 长期股权投资的投资成本的确定

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

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

有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

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

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

### 3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

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

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

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

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

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

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

#### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

##### (1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

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

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

##### (2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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

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

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

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

## 22、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

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

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

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

## 23、固定资产

### (1) 确认条件

#### 1. 固定资产确认条件

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

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

#### 2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

#### 3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧, 终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业经济利益, 则选择不同折旧率和折旧方法, 分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	5-40	3%-5%	2.38%-19.40%



机器设备	年限平均法	3-15	3%-5%	6.33%-32.33%
运输工具	年限平均法	4-10	5%-10%	9.00%-23.75%
电子设备及其他	年限平均法	3-8	4%、5%、10%	11.25%-32.00%
采矿平台	其他	[注]	[注]	[注]
危险废物填埋场退役费	年限平均法	36	0	2.78%

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

说明：

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

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

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

#### 4. 其他说明

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

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

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

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

## 24、在建工程

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

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

3. 本公司在建工程转为固定资产的具体标准和时点如下：

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

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

## 25、借款费用

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

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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。

### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

### 3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 26、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

#### 1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于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，以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为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入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和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；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。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

## 2. 无形资产使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

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

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
软 件	预计受益期限	10
采矿权	预计受益期限	7.5[注]、27
排污权	预计受益期限	5
专利技术	预计受益期限	10
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50

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

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

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

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

### (1) 基本原则

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行

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

## 27、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本报告第十节五 12；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

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

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

## 28、长期待摊费用

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

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

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

## 29、合同负债

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

## 30、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

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

#### (1) 设定提存计划

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

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

### 31、预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

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

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

### 32、股份支付

#### 1. 股份支付的种类

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

#### 2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

#### 4. 股份支付的会计处理

##### (1) 以权益结算的股份支付

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

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

#### (2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### (3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

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

### 33、股份回购

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

### 34、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

#### 1. 收入的总确认原则

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

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中

在建的商品；(3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

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

## 2. 本公司收入的具体确认原则

### (1) 固废危废资源化综合利用

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

### (2) 固废危废无害化处置

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

### (3) 新能源材料销售

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

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

无

## 35、合同成本

### 1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

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

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



接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；(2)该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。

## 2. 与合同成本有关的资产的摊销

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

## 3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产,其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的,超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失。

计提减值准备后,如果以前期间减值的因素发生变化,使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 36、政府补助

### 1. 政府补助的分类

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

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

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为:

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

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

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

### 2. 政府补助的确认时点

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

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

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

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

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

### 3. 政府补助的会计处理

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

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

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

## 37、递延所得税资产/递延所得税负债

### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

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

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

(1) 该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

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

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

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

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

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

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

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

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 38、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

#### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

#### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在

租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

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

### (3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

### (4) 租赁变更

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

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

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

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

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

### (1) 经营租赁会计处理

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

### (2) 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本报告第十节五 11 “金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 39、债务重组损益确认时点和会计处理方法

#### 1. 债权人

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

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

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

#### 2. 债务人

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

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

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

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

### 40、限制性股票

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

## 41、重大会计判断和估计说明

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

### 1. 租赁的分类

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

### 2. 金融工具的减值

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

### 3. 存货跌价准备

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

### 4. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

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

### 5. 折旧和摊销

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

#### 6. 递延所得税资产

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

#### 7. 所得税

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

#### 8. 预计负债

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

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

#### 9. 设定受益计划负债

本公司已对公司原有离退休人员、因公已故员工遗属及内退和下岗人员的福利计划确认为一项负债。该等福利费用支出及负债的金额依靠各种假设条件计算支付。这些假设条件包括折现率、福利增长率和平均医疗费用增长率。鉴于该等计划的长期性，上述估计具有较大不确定性。

#### 10. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在本报告第十节五 12 “公允价值”披露。

## 42、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
--------------	--------------	------

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号,以下简称“解释 16 号”),本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。

关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理,解释 16 号规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定,企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行解释 16 号中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定,对在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初至该解释施行日之间发生的上述交易进行追溯调整;对在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初因上述单项交易而确认的资产和负债,产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异进行追溯调整,并将累计影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目,可比期间财务报表已重新表述,受重要影响的报表项目和金额如下:

受重要影响的报表项目	合并报表影响金额	母公司报表影响金额
2022 年 12 月 31 日资产负债表项目		
递延所得税资产	66,930.00	-
递延所得税负债	522,638.36	-
未分配利润	-232,411.26	-
少数股东权益	-223,297.10	-
2022 年度利润表项目		
所得税费用	455,708.36	-
净利润	-455,708.36	-

## (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%、9%、6%、3%、1%



消费税	无	无
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%、4%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%、15%、12.5%、9%、8.25%、5%、0%[注]
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%、1%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%、2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
江西新金叶实业有限公司（以下简称江西新金叶公司）、丽水金圆环保有限责任公司（以下简称丽水金圆公司）、格尔木宏扬环保科技有限公司（以下简称宏扬环保公司）、西藏金藏圆锂业有限公司（以下简称西藏金藏圆公司）、西藏阿里锂源矿业开发有限公司（以下简称阿里锂源公司）	15%
金圆(香港)国际贸易有限公司（以下简称香港国际公司）、金恒旺锂业（香港）有限公司（以下简称金恒旺（香港）公司）	200万港币以下的8.25%；200万港币以上的16.5%
重庆埠源环保科技有限公司（以下简称重庆埠源公司）、林西县富强金属有限公司（以下简称林西富强公司）、四川天源达环保科技有限公司（以下简称天源达公司）、河源金圆环保科技有限公司（以下简称河源环保公司）、天汇隆源环保工程有限公司（以下简称天汇隆源公司）、库伦旗金圆东蒙环保科技有限公司（以下简称库伦旗金圆公司）	12.5%
革吉县锂业开发有限公司（以下简称革吉锂业公司）、革吉县金圆锂业有限公司（以下简称革吉金圆锂业公司）	9%
浙江金圆锂盐有限公司（以下简称浙江金圆锂盐公司）	5%
安康市金圆旋龙环保科技有限公司（以下简称安康金圆公司）、重庆众思润禾环保科技有限公司（以下简称众思润禾公司）、中机科技发展（茂名）有限公司（以下简称中机茂名公司）	0%
除上述以外的其他纳税主体	25%

## 2、税收优惠

### 1. 增值税

(1) 根据财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知(财税〔2015〕78号)的规定，子公司江西新金叶公司采用废旧线路板、废催化剂、熔炼渣等比例不低于70%生产的产品销售享受增值税“即征即退”30%的税收优惠政策，进行垃圾处理及污泥处理处置劳务享受

增值税“即征即退”70%的税收优惠政策；子公司宏扬环保公司、灌南金圆环保科技有限公司（以下简称灌南金圆公司）采用含油污水、有机废水、污水处理后产生的污泥，油田采油过程中产生的油污泥（浮渣）生产的产品销售享受增值税“即征即退”70%的退税优惠政策。

(2) 根据财政部、国家税务总局《关于铂金及其制品税收政策的通知》（财税〔2003〕86号）的规定，江西新金叶公司自产自销的铂金享受增值税“即征即退”100%的税收优惠政策。

(3) 根据财政部、国家税务总局《关于黄金税收政策问题的通知》（财税〔2002〕142号）的规定，江西新金叶公司属黄金生产和经营单位，相应销售的黄金和黄金矿砂（含伴生金）免征增值税。

## 2. 所得税

(1) 根据财政部、税务总局、国家发展改革委于2020年4月23日联合发布的《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告2020年第23号），自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。宏扬环保公司、西藏金藏圆公司及阿里锂源公司本期减按15%的税率征收企业所得税。

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

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

(4) 本公司子公司江西新金叶公司于2022年12月14日通过高新技术企业复审，取得证书编号为GR202236001889《高新技术企业证书》，2022年度至2024年度适用企业所得税税率为15%。

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

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

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	29,208.59	24,837.74
银行存款	140,181,795.99	446,325,680.90
其他货币资金	1,458,395.14	246,902,762.29
存放财务公司款项	0.00	0.00

合计	141,669,399.72	693,253,280.93
其中：存放在境外的款项总额	4,797,182.40	

其他说明：

#### 1. 抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的款项

项 目	期末数			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	6,569,335.16	6,569,335.16	冻结及其他	诉讼冻结的银行存款以及资金汇回受到限制的银行存款等

续上表：

项 目	期初数			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	257,527,357.58	257,527,357.58	冻结及其他	银行承兑汇票保证金、信用证保证金、诉讼冻结的银行存款以及资金汇回受到限制的银行存款等

#### 2. 外币货币资金明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			-
其中：美元	677,141.63	7.0827	4,795,991.02
阿根廷比索	136,002.18	0.00876	1,191.38

本公司有如下境外经营实体：

- (1) COPELIA LITIO S. A.（以下简称辉煌锂业公司），主要经营地为阿根廷，记账本位币为美元；
- (2) HANCHA S. A.（以下简称 HANCHA 公司），主要经营地为阿根廷，记账本位币为美元。

#### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	281,282.41	1,141,440.00
其中：		
商品期货合约	281,282.41	1,141,440.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00
其中：		
无	0.00	0.00
合计	281,282.41	1,141,440.00

## 3、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		4,859,862.96
商业承兑票据	1,410,955.06	317,101.39
合计	1,410,955.06	5,176,964.35

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	1,485,215.85	100.00%	74,260.79	5.00%	1,410,955.06	5,400,879.38	100.00%	223,915.03	4.15%	5,176,964.35
其中：										
银行承兑汇票						5,067,088.44	93.82%	207,225.48	4.09%	4,859,862.96
商业承兑汇票	1,485,215.85	100.00%	74,260.79	5.00%	1,410,955.06	333,790.94	6.18%	16,689.55	5.00%	317,101.39
合计	1,485,215.85	100.00%	74,260.79	5.00%	1,410,955.06	5,400,879.38	100.00%	223,915.03	4.15%	5,176,964.35

按组合计提坏账准备：期末按组合计提坏账准备的应收票据

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	1,485,215.85	74,260.79	5.00%
合计	1,485,215.85	74,260.79	

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	223,915.03	-149,654.24				74,260.79
合计	223,915.03	-149,654.24				74,260.79

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

#### (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据		566,619.65
合计		566,619.65

#### 4、应收账款

##### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	153,076,592.16	126,764,005.22
1至2年	23,219,913.20	30,917,165.89
2至3年	51,974,726.96	8,585,208.59
3年以上	11,427,851.29	3,363,917.25
3至4年	8,250,572.59	1,427,085.00
4至5年	1,314,498.45	394,243.56
5年以上	1,862,780.25	1,542,588.69
合计	239,699,083.61	169,630,296.95

##### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	43,130,642.53	17.99%	43,130,642.53	100.00%		984,103.93	0.58%	984,103.93	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	196,568,441.08	82.01%	19,681,892.84	10.01%	176,886,548.24	168,646,193.02	99.42%	13,962,889.01	8.28%	154,683,304.01
其中：										
账龄组	196,568	82.01%	19,681,	10.01%	176,886	168,646	99.42%	13,962,	8.28%	154,683

合	, 441.08		892.84		, 548.24	, 193.02		889.01		, 304.01
合计	239,699,083.61	100.00%	62,812,535.37	26.20%	176,886,548.24	169,630,296.95	100.00%	14,946,992.94	8.81%	154,683,304.01

按单项计提坏账准备：重要的按单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
江苏恩高工业技术研究院有限公司	0.00	0.00	23,264,150.47	23,264,150.47	100.00%	预期无法收回
中国国机重工集团有限公司	0.00	0.00	9,997,345.13	9,997,345.13	100.00%	预期无法收回
广州中滔绿由环保科技有限公司	0.00	0.00	5,460,348.00	5,460,348.00	100.00%	法院已终判，无财产可执行
合计	0.00	0.00	38,721,843.60	38,721,843.60		

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	153,076,592.16	7,653,829.62	5.00%
1-2 年	20,941,043.20	2,094,104.33	10.00%
2-3 年	12,107,058.36	3,632,117.51	30.00%
3-4 年	7,803,822.59	3,901,911.30	50.00%
4-5 年	1,199,973.45	959,978.76	80.00%
5 年以上	1,439,951.32	1,439,951.32	100.00%
合计	196,568,441.08	19,681,892.84	

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	984,103.93	7,901,043.00			34,245,495.60	43,130,642.53
按组合计提坏账准备	13,962,889.01	4,075,930.01		78,852.00	1,721,925.82	19,681,892.84
合计	14,946,992.94	11,976,973.01		78,852.00	35,967,421.42	62,812,535.37

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	78,852.00

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	23,264,150.47		23,264,150.47	9.71%	23,264,150.47
第二名	20,206,307.65		20,206,307.65	8.43%	1,010,315.38
第三名	12,766,967.07		12,766,967.07	5.33%	638,348.35
第四名	10,012,603.81		10,012,603.81	4.18%	500,630.19
第五名	9,997,345.13		9,997,345.13	4.16%	9,997,345.13
合计	76,247,374.13		76,247,374.13	31.81%	35,410,789.52

## 5、应收款项融资

## (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用评级较高的银行承兑汇票	3,152,518.09	254,819.16
合计	3,152,518.09	254,819.16

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	3,152,518.09	100.00%	0.00	0.00%	3,152,518.09	254,819.16	100.00%	0.00	0.00%	254,819.16
其中：										
银行承兑汇票组合	3,152,518.09	100.00%	0.00	0.00%	3,152,518.09	254,819.16	100.00%	0.00	0.00%	254,819.16
合计	3,152,518.09	100.00%	0.00	0.00%	3,152,518.09	254,819.16	100.00%	0.00	0.00%	254,819.16

按组合计提坏账准备：期末按组合计提坏账准备的应收款项融资

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票组合	3,152,518.09	0.00	0.00%
合计	3,152,518.09	0.00	

## (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,021,243.60	
合计	4,021,243.60	

## (4) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

单位：元

项目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数	期初成本	期末成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	254,819.16	2,897,698.93	-	3,152,518.09	254,819.16	3,152,518.09	-	-

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,734,661,123.54	2,124,657,164.94
合计	1,734,661,123.54	2,124,657,164.94

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收暂付款	334,994,330.43	24,213,894.93
押金保证金	71,961,340.60	458,318,362.59
资产处置款	1,631,737,391.95	1,678,826,627.78
拆借款	92,433,172.58	24,931,619.21
备用金	64,141.59	1,378,160.52
其他	6,749,529.79	47,400,954.96
合计	2,137,939,906.94	2,235,069,619.99

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	194,983,830.67	2,183,598,670.41
1 至 2 年	1,556,242,868.26	9,165,555.45
2 至 3 年	6,989,151.99	7,675,302.30
3 年以上	379,724,056.02	34,630,091.83
3 至 4 年	66,270,421.39	10,271,878.01
4 至 5 年	289,226,164.66	143,192.85



5 年以上	24,227,469.97	24,215,020.97
合计	2,137,939,906.94	2,235,069,619.99

### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	2,075,265,853.81	97.07%	394,463,906.94	19.01%	1,680,801,946.87	2,131,170,280.36	95.35%	97,134,736.07	4.56%	2,034,035,544.29
其中：										
按组合计提坏账准备	62,674,053.13	2.93%	8,814,876.46	14.06%	53,859,176.67	103,899,339.63	4.65%	13,277,718.98	12.78%	90,621,620.65
其中：										
账龄组合	62,674,053.13	2.93%	8,814,876.46	14.06%	53,859,176.67	103,899,339.63	4.65%	13,277,718.98	12.78%	90,621,620.65
合计	2,137,939,906.94	100.00%	403,278,783.40	18.86%	1,734,661,123.54	2,235,069,619.99	100.00%	110,412,455.05	4.94%	2,124,657,164.94

按单项计提坏账准备：重要的按单项计提坏账准备的其他应收款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
中能源工程集团资本控股有限公司	439,527,777.79	59,871,777.79	62,308,913.35	62,308,913.35	100.00%	预计无法收回
浙江华阅企业管理有限公司	1,667,662,435.92	13,282,891.63	1,689,115,693.32	8,313,746.45	0.49%	股权转让款根据实际利率折现的估计未来现金流量的现值以及期后回款计提坏账
中机国能炼化工程有限公司			277,848,024.15	277,848,024.15	100.00%	预计无法收回
中机国能工程有限公司			9,550,562.50	9,550,562.50	100.00%	预计无法收回
江苏恩高工业技术研究院有限公司			7,000,000.00	7,000,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	2,107,190,213.71	73,154,669.42	2,045,823,193.32	365,021,246.45		

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	31,093,437.71	1,554,671.88	5.00%
1-2年	21,330,432.34	2,133,043.25	10.00%
2-3年	4,339,151.99	1,301,745.60	30.00%
3-4年	4,143,934.73	2,071,967.37	50.00%
4-5年	68,240.00	54,592.00	80.00%
5年以上	1,698,856.36	1,698,856.36	100.00%
合计	62,674,053.13	8,814,876.46	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额	18,019,870.02	8,540,740.59	83,851,844.44	110,412,455.05
2023年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段	-433,915.20	433,915.20		
本期计提	-5,776,734.71	-2,051,538.54	2,879,899.40	-4,948,373.85
本期核销		1,806,140.92		1,806,140.92
其他变动	192,241.47	10,185.00	299,418,416.65	299,620,843.12
2023年12月31日余额	12,001,461.58	5,127,161.33	386,150,160.49	403,278,783.40

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据详见本报告五 8(5)“金融工具的减值”之说明。

公司期末其他应收款第一阶段坏账准备计提比例为 0.72%，第二阶段坏账准备计提比例为 50.02%，第三阶段坏账准备计提比例为 100.00%。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

本期其他变动系本期子公司中机茂名公司并入合并报表，该公司期初预期信用损失 299,620,843.12 元，导致合并报表预期信用损失明显增加。

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	97,134,736.07	-			299,418,416.65	394,463,906.94
按组合计提坏账准备	13,277,718.98	-		1,806,140.92	202,426.47	8,814,876.46
合计	110,412,455.05	-		1,806,140.92	299,620,843.12	403,278,783.40

## 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,806,140.92

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	资产处置款：拆借款	1,689,115,693.32	1年以内；1-2年	79.01%	8,313,746.45
第二名	应收暂付款	277,848,024.15	4-5年	13.00%	277,848,024.15
第三名	押金保证金	62,308,913.35	1年以内；3-4年	2.91%	62,308,913.35
第四名	应收暂付款	22,960,675.74	1年以内；1-2年	1.07%	1,827,904.47
第五名	应收暂付款及其他	9,550,562.50	1年以内；1-2年	0.45%	9,550,562.50
合计		2,061,783,869.06		96.44%	359,849,150.92

## 7、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	35,304,619.41	87.25%	65,628,298.11	91.53%
1至2年	2,170,487.40	5.36%	4,226,993.35	5.89%
2至3年	1,305,525.81	3.23%	503,312.50	0.70%
3年以上	1,682,122.83	4.16%	1,346,303.25	1.88%
合计	40,462,755.45		71,704,907.21	

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

公司本期按预付对象归集的预付款项期末数前五名累计金额为 16,403,151.24 元，占预付款项期末合计数的比例为 40.54%。

其他说明：

期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## 8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	128,619,806.54	13,550,682.00	115,069,124.54	262,036,855.18	9,655,734.54	252,381,120.64
在产品	435,014,893.41	4,359,401.03	430,655,492.38	510,539,853.29	3,205,922.25	507,333,931.04
库存商品	107,738,303.03	12,512,568.41	95,225,734.62	312,539,771.40	4,735,874.52	307,803,896.88
周转材料	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
消耗性生物资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合同履约成本	6,215,858.65	0.00	6,215,858.65	9,391,886.89	0.00	9,391,886.89
发出商品	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
包装物	125,352.81	0.00	125,352.81	151,091.96	0.00	151,091.96
合计	677,714,214.44	30,422,651.44	647,291,563.00	1,094,659,458.72	17,597,531.31	1,077,061,927.41

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	9,655,734.54	13,550,682.00	0.00	9,655,734.54	0.00	13,550,682.00
在产品	3,205,922.25	4,359,401.03	0.00	3,205,922.25	0.00	4,359,401.03
库存商品	4,735,874.52	12,512,568.41	0.00	4,735,874.52	0.00	12,512,568.41
周转材料	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
消耗性生物资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合同履约成本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	17,597,531.31	30,422,651.44	0.00	17,597,531.31	0.00	30,422,651.44

本期计提、转回情况说明：

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

在产品	所生产的产成品的估计售价减去至完工时将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费	本期已将计提的存货跌价准备的存货售出
库存商品	估计售价减去估计的销售费用和相关税费	本期已将计提的存货跌价准备的存货售出

### (3) 合同履约成本本期摊销金额的说明

项目	金额	说明
合同履约成本本期摊销	28,080,372.94	-

## 9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本	5,149,043.78	7,719,026.11
应收退货成本	0.00	0.00
待抵扣进项税	51,738,563.10	20,468,226.49
留抵进项税	14,965,758.37	35,308,246.14
商品期货合约保证金	0.00	23,457,009.00
预缴税费	13,945,451.27	13,207,216.20
其他	29,279.80	440,269.03
合计	85,828,096.32	100,599,992.97

其他说明：

#### 1. 合同取得成本

项目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
合同取得成本	7,719,026.11	16,471,071.14	19,041,053.47	-	5,149,043.78

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## 10、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
江西广信农村商业银行股份	32,331,014.87	32,331,014.87	0.00	0.00	0.00	0.00	283,525.60	

有限公司									
江西婺源农村商业银行股份有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
浙江新时代中能循环科技有限公司	11,200,000.00	11,200,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
HANACOLLA S. A.	25,301,820.17	20,824,154.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
合计	76,832,835.04	72,355,168.87	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	283,525.60	

## 11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
无												
二、联营企业												
赤峰八达运输有限公司	541,069.96	0.00	0.00	0.00	146,042.18	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	687,112.14	0.00
浙江瓯鹏科技有限公司	18,598,448.10	0.00	0.00	0.00	-3,180,515.83	0.00	0.00	0.00	0.00	15,357,793.17	60,139.10	15,357,793.17
江苏万圆锂能新材料有限公司	0.00	0.00	2,000,000.00	0.00	-962,856.21	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,037,143.79	0.00
小计	19,139,518.06	0.00	2,000,000.00	0.00	-3,997,329.86	0.00	0.00	0.00	0.00	15,357,793.17	1,784,395.03	15,357,793.17
合计	19,139,518.06	0.00	2,000,000.00	0.00	-3,997,329.86	0.00	0.00	0.00	0.00	15,357,793.17	1,784,395.03	15,357,793.17

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
浙江瓯鹏科技有限公司	15,417,932.27	60,139.10	15,357,793.17	期末按持股比例享有的净资产份额	-	-
合计	15,417,932.27	60,139.10	15,357,793.17			

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

## 12、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	64,825,757.16	12,617,500.00	0.00	77,443,257.16
(1) 外购		0.00	0.00	0.00
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	64,825,757.16	12,617,500.00	0.00	77,443,257.16
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	64,825,757.16	12,617,500.00	0.00	77,443,257.16
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	1,319,823.90	1,030,421.00	0.00	2,350,244.90
(1) 计提或摊销	1,319,823.90	105,145.00	0.00	1,424,968.90
(2) 无形资产/在建工程转入	0.00	925,276.00	0.00	925,276.00
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	1,319,823.90	1,030,421.00	0.00	2,350,244.90

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				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	63,505,933.26	11,587,079.00	0.00	75,093,012.26
2. 期初账面价值				

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

## (2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	63,505,933.26	尚在办理中

## 13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,173,639,341.48	1,512,333,688.44
固定资产清理		
合计	2,173,639,341.48	1,512,333,688.44

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	采矿平台	危险废物填埋场退役费	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	1,126,164,255.93	944,711,792.25	29,193,701.34	41,041,311.85	2,851,246.61		2,143,962,307.98
2. 本期增加金额	588,197,486.41	392,720,436.32	5,467,166.77	3,441,671.11	0.00	60,577,010.31	1,050,403,770.92
(1) 购置	245,439.30	2,102,849.85	4,172,981.42	379,086.90			6,900,357.47



2) 在建工程转入	23,487,131.06	67,671,121.78		1,513,879.50			92,672,132.34
3) 企业合并增加	564,054,401.57	322,681,772.18	1,294,185.35	1,548,704.71		60,577,010.31	950,156,074.12
(4) 其他	410,514.48	264,692.51					675,206.99
3. 本期减少金额		10,672,490.88	3,645,044.48	142,576.31			14,460,111.67
1) 处置或报废		10,476,132.39	3,129,194.48	142,576.31			13,747,903.18
(2) 其他		196,358.49	515,850.00				712,208.49
4. 期末余额	1,714,361,742.34	1,326,759,737.69	31,015,823.63	44,340,406.65	2,851,246.61	60,577,010.31	3,179,905,967.23
二、累计折旧							
1. 期初余额	237,030,200.99	305,489,878.73	16,148,230.13	24,600,160.54	38,400.63		583,306,871.02
2. 本期增加金额	93,646,172.75	123,942,482.70	4,397,173.43	8,053,422.78	115,201.77	2,524,044.54	232,678,497.97
1) 计提	58,704,636.38	84,351,669.23	3,463,126.36	7,593,077.28	115,201.77	841,348.18	155,069,059.20
(2) 企业合并增加	34,941,536.37	39,590,813.47	934,047.07	460,345.50		1,682,696.36	77,609,438.77
3. 本期减少金额		6,037,849.38	1,869,542.95	171,358.82			8,078,751.15
1) 处置或报废		6,037,849.38	1,869,542.95	171,358.82			8,078,751.15
(2) 其他							
4. 期末余额	330,676,373.74	423,394,512.05	18,675,860.61	32,482,224.50	153,602.40	2,524,044.54	807,906,617.84
三、减值准备							
1. 期初余额		48,321,748.52					48,321,748.52
2. 本期增加金额	62,586,496.23	88,272,126.37		370,225.30			151,228,847.90
1) 计提		21,362,953.98					21,362,953.98
(2) 企业合并增加	62,586,496.23	66,909,172.39		370,225.30			129,865,893.92
3. 本期减少金额		1,190,588.51					1,190,588.51
1) 处置或报废		1,190,588.51					1,190,588.51
4. 期末余额	62,586,496.23	135,403,286.38		370,225.30			198,360,007.91

四、账面价值							
1. 期末账面价值	1,321,098,872.37	767,961,939.26	12,339,963.02	11,487,956.85	2,697,644.21	58,052,965.77	2,173,639,341.48
2. 期初账面价值	889,134,054.94	590,900,165.00	13,045,471.21	16,441,151.31	2,812,845.98		1,512,333,688.44

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	180,233,177.98	47,849,652.93		132,383,525.05	
机器设备	114,809,564.75	53,647,267.12	20,018,543.56	41,143,754.07	
运输工具	348,938.04	130,221.41		218,716.63	
电子设备及其他	1,620,350.21	1,227,307.79		393,042.42	
小 计	297,012,030.98	102,854,449.25	20,018,543.56	174,139,038.17	

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	11,863,494.56
机器设备	33,888,514.79
小 计	45,752,009.35

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	882,532,230.96	尚在办理中

其他说明：

抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的固定资产详见本报告第十节七 21 “所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

## (5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
机器设备	25,609,207.93	4,246,253.95	21,362,953.98	市场法		
合计	25,609,207.93	4,246,253.95	21,362,953.98			

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 □不适用

**14、在建工程**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	779,622,543.03	504,991,305.54
工程物资	5,774,394.76	9,280,667.32
合计	785,396,937.79	514,271,972.86

**(1) 在建工程情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
5万吨/年废旧（线）路板及树脂综合利用项目	2,270,486.90	2,270,486.90	0.00	70,100,128.09		70,100,128.09
汇盈环保二次有色金属资源环保处置及多金属综合回收项目	75,206,375.70		75,206,375.70	146,422,188.56		146,422,188.56
含铜污泥及金属表面处理污泥综合利用项目（一期）	21,197,067.43		21,197,067.43	21,242,521.96		21,242,521.96
智能化预处理项目	27,211,393.31		27,211,393.31	27,812,395.61		27,812,395.61
革吉县捌千错盐湖硼锂矿资源综合利用项目	623,555,012.69		623,555,012.69	209,921,623.08		209,921,623.08
其他零星工程	32,452,693.90		32,452,693.90	29,492,448.24		29,492,448.24
合计	781,893,029.93	2,270,486.90	779,622,543.03	504,991,305.54		504,991,305.54

**(2) 重要在建工程项目本期变动情况**

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
5万吨/年废	100,000,000	70,100,128	2,927,176.		70,756,818	2,270,486.	91.89%	95.00%				其他

旧电 (线) 路 板及 树脂 综合 利用 项目	0.00	.09	84		.03	90						
汇盈 环保 二次 有色 金属 资源 环保 处置 及多 金属 综合 回收 项目	650,000.00	146,422.18	8,301,361.00	79,517,173.86		75,206,375.70	82.28%	100.00%	34,983,268.19			金融机构 贷款
含铜 污泥 及金 属表 面处 理污 泥综 合利 用项 目(一 期)	30,000.00	21,242,521.96			45,454.53	21,197,067.43	71.00%	96.00%				其他
智能 化预 处理 项目	29,900,000.00	27,812,395.61	160,059.65		761,061.95	27,211,393.31	93.00%	98.00%				其他
革吉 县捌 千错 盐湖 硼锂 矿资 源综 合利 用项 目	879,000.00	209,921,623.08	413,633,389.61			623,555,012.69	69.61%	70.00%				其他
合计	1,688,900,000.00	475,498,857.30	425,021,987.10	79,517,173.86	71,563,334.51	749,440,336.03			34,983,268.19			

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
5万吨/年废旧电		5,270,611.48	3,000,124.58	2,270,486.90	无可使用价值

(线) 路板及树脂综合利用项目					
合计		5,270,611.48	3,000,124.58	2,270,486.90	--

#### (4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
5万吨/年废旧电(线)路板及树脂综合利用项目	2,270,486.90	0.00	2,270,486.90	厂房对外出租后, 该项目金额预计难以收回		
合计	2,270,486.90	0.00	2,270,486.90			

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

#### (5) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	5,774,394.76		5,774,394.76	9,280,667.32		9,280,667.32
合计	5,774,394.76		5,774,394.76	9,280,667.32		9,280,667.32

其他说明：

期末未发现工程物资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

### 15、使用权资产

#### (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	3,166,703.92	3,942,710.40	7,109,414.32
2. 本期增加金额			
租赁			
3. 本期减少金额	1,699,745.42		1,699,745.42
其他	1,699,745.42		1,699,745.42
4. 期末余额	1,466,958.50	3,942,710.40	5,409,668.90
二、累计折旧			
1. 期初余额	1,518,122.45	458,454.70	1,976,577.15

2. 本期增加金额	522,805.49	486,175.20	1,008,980.69
(1) 计提	522,805.49	486,175.20	1,008,980.69
3. 本期减少金额	613,796.96		613,796.96
(1) 处置			
其他	613,796.96		613,796.96
4. 期末余额	1,427,130.98	944,629.90	2,371,760.88
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	39,827.52	2,998,080.50	3,037,908.02
2. 期初账面价值	1,648,581.47	3,484,255.70	5,132,837.17

## (2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

期末使用权资产不存在减值迹象，故未计提减值准备。

## 16、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	矿山开采权	矿山勘探权	软件	排污权	专利技术	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	148,571,907.63	1,084,011,216.76	205,316,408.00	2,446,005.49	1,420,555.60	71,695,800.00	1,513,461,893.48
2. 本期增加金额	79,717,262.00	142,676,646.02	3,188,700.00				225,582,608.02
1) 购置							
2) 内部研发							
3) 企业	79,717,262.00	142,676,646.02					222,393,908.02

合并增加							
(4) 其他			3,188,700.00				3,188,700.00
3. 本期减少金额	12,617,500.00			3,735.84			12,621,235.84
1) 处置							
(2) 其他转出	12,617,500.00			3,735.84			12,621,235.84
4. 期末余额	215,671,669.63	1,226,687,862.78	208,505,108.00	2,442,269.65	1,420,555.60	71,695,800.00	1,726,423,265.66
二、累计摊销							
1. 期初余额	19,326,484.19	785,500.00		1,300,886.44	1,420,555.60	71,695,800.00	94,529,226.23
2. 本期增加金额	10,712,605.58	9,306,623.27		128,149.67			20,147,378.52
1) 计提	4,074,194.28	9,306,623.27		128,149.67			13,508,967.22
(2) 企业合并增加	6,638,411.30						6,638,411.30
3. 本期减少金额	925,276.00						925,276.00
1) 处置							
(2) 其他	925,276.00						925,276.00
4. 期末余额	29,113,813.77	10,092,123.27		1,429,036.11	1,420,555.60	71,695,800.00	113,751,328.75
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
1) 计提							
3. 本期减少金额							
1) 处置							
4. 期末余额							

四、账面价值							
1. 期末账面价值	186,557,855.86	1,216,595,739.51	208,505,108.00	1,013,233.54			1,612,671,936.91
2. 期初账面价值	129,245,423.44	1,083,225,716.76	205,316,408.00	1,145,119.05			1,418,932,667.25

## 17、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
江西新金叶公司	379,279,297.69					379,279,297.69
重庆埠源公司	122,466,682.25					122,466,682.25
中机茂名公司		552,892,949.06				552,892,949.06
合计	501,745,979.94	552,892,949.06				1,054,638,929.00

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
江西新金叶公司	379,279,297.69					379,279,297.69
重庆埠源公司	92,722,256.15	29,744,426.10				122,466,682.25
中机茂名公司		552,892,949.06				552,892,949.06
合计	472,001,553.84	582,637,375.16				1,054,638,929.00

### (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
重庆埠源公司	重庆埠源公司生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，因此将重庆埠源公司认定为一个单独的资产组。		是
中机茂名公司	中机茂名公司生产的产品存在活跃市场，可以带来独立		



	的现金流，因此将中机茂名公司认定为一个单独的资产组。		
--	----------------------------	--	--

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
无			

其他说明

公司于 2023 年 4 月通过以股抵债方式取得中机茂名公司实质控制权，自 2023 年 5 月起，将其纳入合并财务报表范围，公司确认长期股权投资 379,656,000.00 元。截止 2023 年 4 月 30 日，中机茂名公司净资产-173,236,949.06 元，与长期股权投资取得成本的差额 552,892,949.06 元计入商誉。

#### (4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
重庆埠源公司	29,744,426.10	0.00	29,744,426.10	资产基础法	成新率	建筑物按年限法、完损等级打分法综合确定；设备根据委估设备特点、使用情况、重要性等因素确定。
中机茂名公司	552,892,949.06	0.00	552,892,949.06	资产基础法	成新率	建筑物按年限法、完损等级打分法综合确定；设备根据委估设备特点、使用情况、重要性等因素确定。
合计	582,637,375.16	0.00	582,637,375.16			

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

#### 18、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
维修费用	0.00	3,176,458.22	1,387,873.07		1,788,585.15
其他	796,078.59	152,380.95	808,138.23		140,321.31
合计	796,078.59	3,328,839.17	2,196,011.30		1,928,906.46

## 19、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
内部交易未实现利润			288,555.55	72,138.89
可抵扣亏损	48,218,627.23	4,339,676.45	31,088,949.55	5,614,054.73
坏账准备			6,176,914.23	1,189,615.94
递延收益			3,725,458.90	931,364.73
租赁负债			446,200.00	66,930.00
资产减值准备	14,711,241.89	1,324,011.77		
预计负债	1,424,439.76	128,199.58		
合计	64,354,308.88	5,791,887.80	41,726,078.23	7,874,104.29

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	4,255,630.88	1,063,907.72	4,256,316.28	1,064,079.07
利息收入产生的应纳税暂时性差异的影响	236,770,740.45	53,536,563.78	123,105,982.35	30,740,384.48
使用权资产	2,998,080.50	269,827.25	3,484,255.70	522,638.36
合计	244,024,451.83	54,870,298.75	130,846,554.33	32,327,101.91

## (3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	797,211,558.68	217,121,802.66
可抵扣亏损	938,563,241.62	906,697,655.24
合计	1,735,774,800.30	1,123,819,457.90

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023		23,465,682.79	
2024	45,036,786.49	39,700,131.50	
2025	113,118,137.14	95,337,149.47	
2026	211,181,586.26	239,852,185.74	
2027	424,191,807.30	508,342,505.74	
2028	145,034,924.43		
合计	938,563,241.62	906,697,655.24	

## 20、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	13,114,535.14		13,114,535.14	72,244,191.84		72,244,191.84
合计	13,114,535.14		13,114,535.14	72,244,191.84		72,244,191.84

## 21、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	6,569,335.16	6,569,335.16	冻结及其他	诉讼冻结的银行存款以及资金汇回受到限制的银行存款等	257,527,357.58	257,527,357.58	冻结及其他	银行承兑汇票保证金、信用证保证金、诉讼冻结的银行存款以及资金汇回受到限制的银行存款等
固定资产	89,364,866.12	61,617,772.49	抵押	为借款作抵押担保	76,133,348.09	58,034,910.73	抵押	为借款作抵押担保
无形资产	50,561,392.00	44,998,134.80	抵押	为借款作抵押担保	32,330,392.00	28,959,320.53	抵押	为借款作抵押担保
合计	146,495,593.28	113,185,242.45			365,991,097.67	344,521,588.84		

其他说明：

金圆新材料公司持有的江西新金叶公司 58.00%股权，其中质押股权比例为 17.00%，为其借款提供质押担保。

## 22、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	29,974,863.18	30,043,338.06
保证借款	294,985,059.37	352,435,522.70
信用借款	76,840,721.12	50,065,694.45
承兑汇票贴现		543,300,000.00
合计	401,800,643.67	975,844,555.21

**(2) 已逾期未偿还的短期借款情况**

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 40,000,000.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
中国建设银行股份有限公司茂名市分行	10,000,000.00	4.50%	2023 年 04 月 28 日	6.75%
中国建设银行股份有限公司茂名市分行	30,000,000.00	4.50%	2023 年 03 月 29 日	6.75%
合计	40,000,000.00	--	--	--

**23、交易性金融负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	224,269.85	5,259,043.27
其中：		
合计	224,269.85	5,259,043.27

**24、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		89,999,999.00
合计		89,999,999.00

**25、应付账款****(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	331,326,017.09	233,205,771.02
1-2 年	141,125,702.62	71,186,862.56
2-3 年	46,118,289.67	17,485,896.69
3 年及以上	30,762,016.41	26,897,227.41
合计	549,332,025.79	348,775,757.68

**(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中能源工程集团江苏中源建设有限公司	30,577,815.04	破产重整
甘肃蓝科石化高新装备股份有限公司	26,285,382.30	破产重整
江苏中鼎环境工程股份有限公司	14,361,316.83	破产重整

铜陵有色金属集团铜冠建筑安装股份有限公司江西分公司	30,105,550.78	尚未最终决算
合计	101,330,064.95	

其他说明：

外币应付账款情况详见本报告第十节七 62 “外币货币性项目”之说明。

## 26、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	328,700,016.62	148,073,279.60
合计	328,700,016.62	148,073,279.60

### (1) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	16,355,155.87	14,233,784.83
暂借款	137,186,482.05	59,757,355.38
应付暂收款	953,763.69	3,198,563.64
股权购买款	151,000,000.00	49,300,000.00
其他	23,204,615.01	4,023,575.75
限制性股票回购义务		17,560,000.00
合计	328,700,016.62	148,073,279.60

#### 2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
宁波明静股权投资管理合伙企业（有限合伙）	41,277,777.77	未到归还期
合计	41,277,777.77	

#### 3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

公司本期按交易对手归集的期末余额前五名其他应付款累计金额为 192,277,777.77 元，占期末余额合计数的比例为 58.50%。

## 27、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年以内	6,228,642.37	

合计	6,228,642.37	
----	--------------	--

## 28、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	222,276,167.48	70,850,168.89
待处置危险废物	46,874,317.14	53,430,942.65
合计	269,150,484.62	124,281,111.54

## 29、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	12,582,966.41	109,435,387.11	108,138,724.71	13,879,628.81
二、离职后福利-设定提存计划	231,253.89	8,768,823.25	8,338,968.53	661,108.61
三、辞退福利		4,482,001.86	4,482,001.86	
合计	12,814,220.30	122,686,212.22	120,959,695.10	14,540,737.42

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	12,068,209.25	95,920,660.35	95,541,077.53	12,447,792.07
2、职工福利费	45,816.50	7,337,096.93	7,127,934.15	254,979.28
3、社会保险费	55,768.46	4,182,911.35	3,887,460.76	351,219.05
其中：医疗保险费	45,842.47	3,373,143.43	3,097,018.55	321,967.35
工伤保险费	7,342.04	726,599.17	707,254.52	26,686.69
生育保险费	2,583.95	83,168.75	83,187.69	2,565.01
4、住房公积金	47,393.20	1,736,510.03	1,317,749.03	466,154.20
5、工会经费和职工教育经费	365,779.00	258,208.45	264,503.24	359,484.21
合计	12,582,966.41	109,435,387.11	108,138,724.71	13,879,628.81

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	224,254.00	8,483,059.74	8,070,181.15	637,132.59

2、失业保险费	6,999.89	285,763.51	268,787.38	23,976.02
合计	231,253.89	8,768,823.25	8,338,968.53	661,108.61

### 30、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	65,463,094.00	110,539,371.70
企业所得税	8,645,572.00	46,456,872.06
城市维护建设税	3,091,413.18	4,972,499.93
教育费附加	1,854,543.19	2,942,233.88
地方教育附加	1,236,362.13	1,962,139.75
土地使用税	1,845,684.51	1,706,386.84
房产税	1,763,685.14	1,763,581.04
印花税	856,288.74	1,814,315.59
代扣代缴个人所得税	442,909.58	416,471.02
环境保护税	32,683.65	75,802.28
水利建设专项资金	1,167.44	2,641.01
资源税		966.00
合计	85,233,403.56	172,653,281.10

### 31、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	189,640,000.00	90,000,000.00
一年内到期的租赁负债		1,029,406.40
未到期应付利息	6,470,720.00	806,591.64
合计	196,110,720.00	91,835,998.04

其他说明：

#### 1. 明细情况

借款类别	期末数	期初数
质押借款	60,000,000.00	40,000,000.00
抵押借款	80,640,000.00	50,000,000.00
信用借款	49,000,000.00	-
小 计	189,640,000.00	90,000,000.00

#### 2. 金额前 5 名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款到期日	币种	年利率 (%)	期末数	期初数
------	-------	-------	----	------------	-----	-----

中国农业发展银行铅山县支行	2019-11-18	2024-11-25	人民币	5.15	50,000,000.00	50,000,000.00
上海浦东发展银行股份有限公司杭州萧山支行	2020-04-16	2024-09-25	人民币	4.8	34,200,000.00	22,800,000.00
上海浦东发展银行股份有限公司杭州萧山支行	2020-04-01	2024-09-25	人民币	4.8	25,800,000.00	17,200,000.00
中国建设银行股份有限公司茂名市分行	2019-05-28	2024-11-20	人民币	3.905	37,500,000.00	-
中国工商银行股份有限公司信宜支行	2019-03-20	2024-12-20	人民币	4.205	27,640,000.00	-
小 计	-	-	-	-	175,140,000.00	90,000,000.00

## 3. 一年内到期的长期借款中的逾期借款

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率 (%)	借款资金用途	逾期未偿还原 因	预计还款 期
中国建设银行股份有限公司茂名市分行	7,500,000.00	2023-11-20	3.905	工程设备款	破产重整	-
中国建设银行股份有限公司茂名市分行	4,000,000.00	2023-05-20	3.905	工程设备款	破产重整	-
中国工商银行股份有限公司信宜支行	1,000,000.00	2023-06-20	4.205	工程设备款	破产重整	
中国工商银行股份有限公司信宜支行	1,000,000.00	2023-09-20	4.205	工程设备款	破产重整	
中国工商银行股份有限公司信宜支行	1,000,000.00	2023-12-20	4.205	工程设备款	破产重整	
小 计	14,500,000.00	-				

## 32、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	41,489,276.81	12,967,346.40



未终止确认的应收票据	566,619.65	4,144,509.56
合计	42,055,896.46	17,111,855.96

### 33、长期借款

#### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	40,000,000.00	100,000,000.00
抵押借款	305,360,000.00	85,000,000.00
信用借款	395,000,000.00	
合计	740,360,000.00	185,000,000.00

### 34、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额		1,202,121.41
合计		1,202,121.41

### 35、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	448,646.02	
合计	448,646.02	

#### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
融资租赁	448,646.02	

### 36、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
危险废物填埋场退役费	66,659,067.41		危险废物填埋场退役费
矿山恢复治理费	1,424,439.76	1,357,902.54	矿山开采恢复治理
合计	68,083,507.17	1,357,902.54	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

危险废物填埋场退役费系本期合并中机茂名公司而来，退役费用预提标准系《危险废物经营许可证管理办法》、《危险废物填埋污染控制标准》（GB18598）等规定确定。

## 37、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	28,904,587.13	4,807,333.36	2,132,973.75	31,578,946.74	
合计	28,904,587.13	4,807,333.36	2,132,973.75	31,578,946.74	--

其他说明：

计入递延收益的政府补助情况详见本附注十“政府补助”之说明。

## 38、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	780,781,962.00	0.00	0.00	0.00	2,000,000.00	2,000,000.00	778,781,962.00

本期股权变动情况说明：

根据公司 2023 年 5 月 22 日召开的 2022 年年度股东大会，审议通过了《金圆环保股份有限公司关于终止 2022 年股票期权和限制性股票激励计划暨回购注销限制性股票及注销股票期权的议案》，鉴于公司终止实施 2022 年限制性股票激励计划，公司同意对 14 名激励对象已获授但尚未解除限售的 2,000,000 股限制性股票进行回购注销，公司于 2023 年 7 月 12 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成回购注销。中汇会计师事务所（特殊普通合伙）对公司本次限制性股票回购注销事项进行了审验并出具了《验资报告》（中汇会验【2023】8359 号）。本次回购注销完成后，公司股本由人民币 780,781,962.00 元变更为人民币 778,781,962.00 元，公司已于 2023 年 8 月 23 日办妥工商变更登记手续。

## 39、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,954,840,877.09	5,035,221.14	45,469,618.71	1,914,406,479.52
其他资本公积	141,918,258.43			141,918,258.43
合计	2,096,759,135.52	5,035,221.14	45,469,618.71	2,056,324,737.95

资本公积增减变动原因及依据说明：

（1）2023 年 2 月 4 日子公司灌南环保公司通过公开拍卖平台取得子公司天汇隆源公司少数股东拥有的 40% 股权，购买价款 12,320,000.00 元，截止 2023 年 1 月底，天汇隆源公司少数股东权益 17,355,221.14 元，差额 5,035,221.14 元计入资本公积。

（2）公司本期终止实施 2022 年限制性股票激励计划，对 2022 年回购的 3,133,700 股限制性股票中 2,000,000 股进行注销，冲减资本公积 29,909,618.71 元，同时退还激励对象限制性股票购买款 17,560,000.00 元，减少资本公积 15,560,000.00 元，总计减少资本公积 45,469,618.71 元。

## 40、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

库存股	65,557,586.07	0.00	47,469,618.71	18,087,967.36
合计	65,557,586.07	0.00	47,469,618.71	18,087,967.36

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司本期终止实施 2022 年限制性股票激励计划，对 2022 年回购的 3,133,700 股限制性股票中 2,000,000 股进行注销，其中 3,133,700 股回购价款 49,997,586.07 元，按比例折算减少库存股 31,909,618.71 元，同时退还激励对象限制性股票购买款 17,560,000.00 元，减少库存股 15,560,000.00 元，总计减少库存股 47,469,618.71 元。

#### 41、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,982,736.88	20,484.23	0.00	0.00	0.00	216,751.38	-196,267.15	2,199,488.26
外币财务报表折算差额	1,982,736.88	20,484.23	0.00	0.00	0.00	216,751.38	-196,267.15	2,199,488.26
其他综合收益合计	1,982,736.88	20,484.23	0.00	0.00	0.00	216,751.38	-196,267.15	2,199,488.26

#### 42、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	217,101,719.91	0.00	0.00	217,101,719.91
合计	217,101,719.91	0.00	0.00	217,101,719.91

#### 43、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,832,022,817.88	2,074,436,112.52
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-232,411.26	-2,801,440.23
调整后期初未分配利润	1,831,790,406.62	2,071,634,672.29
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-678,327,617.60	-210,597,183.52
减：提取法定盈余公积	0.00	13,461,705.65
应付普通股股利		15,552,965.24
期末未分配利润	1,153,462,789.02	1,832,022,817.88

## 44、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,818,159,093.33	2,783,401,956.00	5,593,596,351.58	5,586,993,379.20
其他业务	25,462,789.12	13,524,504.53	16,647,495.41	12,539,359.96
合计	2,843,621,882.45	2,796,926,460.53	5,610,243,846.99	5,599,532,739.16

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

单位：元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	2,843,621,882.45	无	5,610,243,846.99	无
营业收入扣除项目合计金额	41,447,445.60	出租固定资产、包装物，销售材料、提供服务收入等。 试生产锂化合物及衍生品销售	19,824,743.81	出租固定资产、包装物，销售材料、提供服务收入等。 试生产锂化合物及衍生品销售
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	1.46%		0.35%	
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	25,462,789.12	出租固定资产、包装物，销售材料、提供服务收入等。		
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。	15,984,656.48	试生产锂化合物及衍生品销售		
与主营业务无关的业务收入小计	41,447,445.60	出租固定资产、包装物，销售材料、提供服务收入等。 试生产锂化合物及衍生品销售	19,824,743.81	出租固定资产、包装物，销售材料、提供服务收入等。 试生产锂化合物及衍生品销售
二、不具备商业实质的收入				
不具备商业实质的收入小计	0.00	无	0.00	无
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入	0.00	无	0.00	无
营业收入扣除后金额	2,802,174,436.85	无	5,590,419,103.18	无

## 45、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,264,572.63	10,929,463.95
教育费附加	3,167,301.48	7,082,928.24
房产税	7,994,071.34	6,565,079.93
土地使用税	3,578,576.06	3,122,439.00
车船使用税	8,173.33	156,980.82
印花税	2,622,577.37	8,618,120.53
地方教育附加	2,110,883.81	4,725,159.74
环境保护税	175,181.01	2,607,920.51
其他	524,892.50	2,028,829.01
合计	25,446,229.53	45,836,921.73

其他说明：

计缴标准详见本附注六“税项”之说明。

## 46、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	62,889,439.15	101,490,231.34
折旧与摊销	56,306,447.03	64,128,457.07
业务招待费	6,696,207.95	10,855,205.07
中介费用	11,615,841.98	11,576,338.51
规 费	4,603,612.32	8,457,628.18
办公费	4,866,536.36	5,693,477.82
车辆费用	1,680,315.59	3,923,989.16
差旅费	3,178,157.00	3,158,136.17
咨询费及服务费	4,499,622.02	8,542,638.86
其 他	16,140,007.65	12,947,052.07
合计	172,476,187.05	230,773,154.25

## 47、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,023,745.96	28,457,788.64
折旧与摊销	27,620.10	16,191,400.21
销售代理费	30,492,343.93	41,073,404.02
业务招待费	43,341.00	1,211,053.03
其 他	664,963.23	6,320,887.89
合计	37,252,014.22	93,254,533.79

## 48、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	1,747,612.74	12,562,192.29
直接材料	1,705,697.40	98,687,078.34
折旧与摊销	475,783.01	5,815,617.98
委托开发费用		410,064.80
合计	3,929,093.15	117,474,953.41

#### 49、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	38,212,070.65	116,987,748.94
利息资本化	0.00	-5,246,264.01
利息收入	-93,841,461.92	-84,992,207.53
汇兑损失	516.00	198,743.25
汇兑收益	-3,571,866.34	-1,529.70
手续费及其他	1,450,824.15	5,586,280.10
合计	-57,749,917.46	32,532,771.05

#### 50、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
即征即退增值税	18,429,036.45	60,875,520.47
与资产相关的政府补助本期摊销	2,132,973.75	4,362,381.87
其他零星政府补助	27,081,053.62	3,300,011.04
个税手续费返还	64,432.32	109,347.72
合计	47,707,496.14	68,647,261.10

#### 51、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-1,108,267.44	-4,424,253.27
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-1,108,267.44	-4,424,253.27
合计	-1,108,267.44	-4,424,253.27

#### 52、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,997,329.86	-1,836,750.44
处置长期股权投资产生的投资收益	2,809,384.99	295,953,070.38
处置交易性金融资产取得的投资收益	9,454,908.47	17,490,922.85
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	283,525.60	283,525.60
其他投资收益	-1,901,234.45	414,409.70
合计	6,649,254.75	312,305,178.09

其他说明：

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

### 53、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	149,654.24	2,926,794.21
应收账款坏账损失	-11,976,973.01	-10,749,438.25
其他应收款坏账损失	4,948,373.85	-71,877,445.02
合计	-6,878,944.92	-79,700,089.06

### 54、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-30,422,651.44	-16,613,971.06
二、长期股权投资减值损失	-15,357,793.17	
四、固定资产减值损失	-21,362,953.98	-48,321,748.52
六、在建工程减值损失	-5,270,611.48	
十、商誉减值损失	-582,637,375.16	-148,810,699.12
合计	-655,051,385.23	-213,746,418.70

### 55、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-1,169,888.99	-2,715,788.24
其中：固定资产	-1,398,919.97	-2,715,788.24
在建工程	166,248.42	
使用权资产	62,782.56	

### 56、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	450,127.04	80,306,120.83	450,127.04
罚没及违约金收入	1,056,928.20	1,032,405.68	1,056,928.20
无法支付的应付款	4,083,000.35	4,390,036.21	4,083,000.35
其他	2,656,179.22	3,443,208.43	2,656,179.22
合计	8,246,234.81	89,171,771.15	8,246,234.81

## 57、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	2,626,453.62	4,479,750.86	2,626,453.62
盘亏损失	0.00	341,039.08	0.00
资产报废、毁损损失	1,554.17	25,161,841.07	1,554.17
罚款支出	12,584,930.78	284,422.00	12,584,930.78
赔偿金、违约金	611,710.00	1,107,620.36	611,710.00
税收滞纳金	238,527.94	590,085.88	238,527.94
其他	1,605,244.30	2,056,503.76	1,605,244.30
合计	17,668,420.81	34,021,263.01	17,668,420.81

## 58、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,779,551.70	58,690,488.46
递延所得税费用	24,625,413.33	36,031,596.52
合计	26,404,965.03	94,722,084.98

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-753,932,106.26
按法定/适用税率计算的所得税费用	-188,483,026.57
子公司适用不同税率的影响	66,398,778.91
调整以前期间所得税的影响	923,268.90
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,263,564.48
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-232,434.80
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣 亏损的影响	140,370,704.47
公允价值变动损益	56,067.46
权益法确认投资收益的影响	-572,670.18
研发费用及残疾人工资加计扣除的影响	-319,287.64
所得税费用	26,404,965.03

## 59、其他综合收益

详见附注第十节第七部分 41 “其他综合收益”之说明。



## 60、现金流量表项目

## (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收现的政府补助	87,638,768.46	103,300,909.40
应付暂收款及保证金等	57,069,683.53	83,452,505.09
利息收入	4,357,232.20	4,853,972.08
其他营业外收入	3,707,400.75	2,304,801.20
合计	152,773,084.94	193,912,187.77

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现的期间费用	88,687,593.34	136,496,069.61
代收代付款项及保证金等	29,001,096.83	59,761,684.62
营业外支出	7,017,168.52	7,386,387.42
银行冻结的资金	4,760,036.29	16,333,440.74
合计	129,465,894.98	219,977,582.39

## (2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股权处置款	141,416,391.86	311,686,751.58
收回暂借款	340,000,000.00	
取得子公司时收到的现金净额	7,423,107.62	
合计	488,839,499.48	311,686,751.58

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
暂借款	406,600,000.00	
法院股权执行款	2,437,135.56	
合计	409,037,135.56	0.00

## (3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
贴现筹资性银行承兑汇票收到的现金	1,796,902.02	313,600,000.00
收回银行承兑汇票保证金	295,820,000.00	311,263,200.00
信用证保证金	18,000,000.00	
取得暂借款	10,194,386.20	
员工股权激励款		17,560,000.00
合计	325,811,288.22	642,423,200.00

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付银行承兑汇票保证金	74,287,523.45	256,120,000.00
暂借款	600,000.00	10,842,963.32
支付的融资相关款项	330,277.78	202,259,451.62
使用权资产租金	990,200.00	4,247,247.60
支付购买少数股东股权收购款	115,194,120.00	
返还员工股权激励款	17,560,000.00	
支付信用证保证金	60,000,000.00	
股份回购款		49,997,586.06
合计	268,962,121.23	523,467,248.60

筹资活动产生的各项负债变动情况

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	975,844,555.21	592,813,372.28	54,351,440.49	1,221,208,724.31	0.00	401,800,643.67
长期借款	185,000,000.00	0.00	837,934,895.02	86,464,175.02	196,110,720.00	740,360,000.00
一年内到期的非流动负债	91,835,998.04	0.00	196,110,720.00	990,200.00	90,845,798.04	196,110,720.00
合计	1,252,680,553.25	592,813,372.28	1,088,397,055.51	1,308,663,099.33	286,956,518.04	1,338,271,363.67

## 61、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-780,337,071.29	-468,366,913.32
加：资产减值准备	655,051,385.23	213,746,418.70
信用减值损失	6,878,944.92	79,700,089.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	156,494,028.10	280,100,602.67
使用权资产折旧	1,008,980.69	1,832,637.05
无形资产摊销	13,508,967.22	10,190,921.18
长期待摊费用摊销	2,196,011.30	14,295,555.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	1,169,888.99	2,715,788.24
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,554.17	25,161,841.07
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	1,108,267.44	4,424,253.27

财务费用（收益以“-”号填列）	-51,744,264.51	30,041,506.12
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,649,254.75	-312,305,178.09
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,082,216.49	36,565,317.60
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	22,543,196.84	-533,721.08
存货的减少（增加以“-”号填列）	372,414,366.62	545,165,217.63
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-239,356,908.71	-1,272,032,544.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	400,559,403.68	1,140,186,088.21
其他	0.00	-80,437.46
经营活动产生的现金流量净额	556,929,712.43	330,807,441.64
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	135,100,064.56	435,725,923.35
减：现金的期初余额	435,725,923.35	492,867,640.61
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-300,625,858.79	-57,141,717.26

## （2） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	135,100,064.56	435,725,923.35
其中：库存现金	29,208.59	24,837.74
可随时用于支付的银行存款	133,612,460.83	428,330,799.87
可随时用于支付的其他货币资金	1,458,395.14	7,370,285.74
三、期末现金及现金等价物余额	135,100,064.56	435,725,923.35

## （3） 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行存款	6,569,335.16	17,994,881.03	冻结或资金汇回受限制
其他货币资金	0.00	239,532,476.55	票据保证金及信用证保证金

合计	6,569,335.16	257,527,357.58	
----	--------------	----------------	--

## 62、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	677,141.63	7.0827	4,795,991.02
欧元			
港币			
阿根廷比索	136,002.18	0.00876	1,191.38
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：美元	10,966.20	7.0827	77,670.30
应付账款			
其中：美元	8,046.50	7.0827	56,990.95

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

适用 不适用

本公司有如下境外经营实体：

(1) COPELIA LITIO S.A.（以下简称辉煌锂业公司），主要经营地为阿根廷，记账本位币为美元；

(2) HANCHA S.A（以下简称 HANCHA 公司），主要经营地为阿根廷，记账本位币为美元。

## 63、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

简化处理的短期租赁费用本期金额为 1,722,947.25 元。

## (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋建筑物及设备	9,000,458.68	0.00
合计	9,000,458.68	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	11,470,105.60	0.00
第二年	9,593,333.33	0.00
第三年	200,000.00	0.00
第四年	200,000.00	0.00
第五年	100,000.00	0.00
五年后未折现租赁收款额总额	0.00	0.00

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
中机科技发展（茂名）有限公司	2023年04月11日	379,656,000.00	100.00%	以股抵债	2023年04月30日	拥有该公司的实质控制权	21,812,489.45	-22,912,674.22	-320,009.07

其他说明：

2023年4月3日，本公司2023年第二次临时股东大会决议通过了《金圆环保股份有限公司关于拟申请将中机茂名100%股权抵偿公司债务的议案》，同意公司将中机科技发展（茂名）有限公司100%股权抵偿公司债务，以股抵债后中机茂名公司及其子公司中机环境公司成为公司的全资子公司。中机茂名公司于2023年4月11日完成工商变更登记，本公

司在 2023 年 4 月末已拥有该公司的实质控制权，为便于核算，将 2023 年 4 月 30 日确定为购买日，自 2023 年 5 月 1 日起将其纳入合并财务报表范围。

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	379,656,000.00
合并成本合计	379,656,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-173,236,949.06
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	552,892,949.06

合并成本公允价值的确定方法：

中机茂名公司可辨认资产、负债的公允价值以账面价值为基础，参照中联国际评估咨询有限公司出具的评估报告对相关资产进行减值调整后确定。

大额商誉形成的主要原因：

主要原因系中机茂名公司取得日可辨认净资产公允价值为负数导致。

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	中机茂名公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	8,414,789.62	8,414,789.62
应收款项	10,628,846.63	10,628,846.63
存货	0.00	0.00
固定资产	742,680,741.43	742,680,741.43
无形资产	73,078,850.70	73,078,850.70
负债：		
借款	770,000,000.00	770,000,000.00
应付款项	89,024,725.87	89,024,725.87
递延所得税负债	0.00	0.00
应付职工薪酬	6,245,351.38	6,245,351.38
其他应付款	77,577,062.91	77,577,062.91
预计负债	64,583,252.79	64,583,252.79
净资产	-173,236,949.06	-173,236,949.06
减：少数股东权益	0.00	0.00

取得的净资产	-173,236,949.06	-173,236,949.06
--------	-----------------	-----------------

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

中机茂名公司可辨认资产、负债的公允价值以账面价值为基础，参照中联国际评估咨询有限公司出具的评估报告对相关资产进行减值调整后确定。

## 2、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

## 3、其他原因的合并范围变动

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

### 1、以直接设立或投资等方式增加的子公司

2023年5月，子公司金圆新能源开发有限公司（以下简称金圆新能源公司）设立全资子公司浙江金圆锂盐有限公司（以下简称浙江金圆锂盐公司）。该公司于2023年5月23日完成工商设立登记，注册资本为人民币5,000.00万元，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至2023年12月31日，浙江金圆锂盐公司的净资产为423,284.49元，成立日至期末的净利润为-76,715.51元。

2023年7月，子公司金圆新能源公司设立全资子公司北京金圆矿业有限公司（以下简称北京金圆矿业公司）。该公司于2023年7月5日完成工商设立登记，注册资本为人民币1,000.00万元，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至2023年12月31日，北京金圆矿业公司的净资产为-1,402,421.77元，成立日至期末的净利润为-1,402,421.77元。

2023年7月，子公司汇盈环保公司设立全资子公司江西汇骏铜业有限公司（以下简称江西汇骏铜业公司）。该公司于2023年7月25日完成工商设立登记，注册资本为人民币3,000.00万元，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至2023年12月31日，江西汇骏铜业公司的净资产为-4,590.81元，成立日至期末的净利润为-4,590.81元。

2023年8月，子公司浙江金圆锂盐公司设立全资子公司江西金圆锂业有限公司（以下简称江西金圆锂业公司）。该公司于2023年8月3日完成工商设立登记，注册资本为人民币5,000.00万元，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至2023年12月31日，江西金圆锂业公司的净资产为0元，成立日至期末的净利润为0元。

铅山县汇利废旧物资回收有限公司（以下简称汇利回收公司）成立于2022年4月，汇盈环保公司拥有对其的实质控制权，2022年无实质业务。2023年起，将其纳入合并财务报表范围。截止2023年12月31日，汇利回收公司的净资产为-1,064,833.59元，本期净利润为-1,064,833.59元。

### 2、因其他原因减少子公司的情况

2023 年 12 月子公司杭州金圆循环科技有限公司董事会决议公司解散。该公司已于 2023 年 12 月 21 日清算完毕，并于 2023 年 12 月 21 日办妥注销手续。故自该公司注销时起，不再将其纳入合并财务报表范围。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
丽水金圆公司	200,000,000.00	浙江丽水	浙江丽水	制造业	100.00%		直接设立
金圆新材料公司	450,000,000.00	浙江杭州	浙江杭州	制造业	100.00%		直接设立
金圆新能源公司	50,000,000.00	浙江杭州	浙江杭州	制造业	100.00%		直接设立
金圆发展公司	500,000,000.00	浙江杭州	浙江杭州	制造业	100.00%		直接设立
江西新金叶公司	220,000,000.00	江西上饶	江西上饶	制造业		58.00%	非同一控制下企业合并
阿里锂源公司	53,000,000.00	西藏阿里	西藏阿里	制造业		66.00%	非同一控制下企业合并
汇盈环保公司	250,000,000.00	江西上饶	江西上饶	制造业		58.00%	非同一控制下企业合并
革吉锂业公司	100,000,000.00	西藏革吉县	西藏革吉县	制造业		66.00%	非同一控制下企业合并
中机茂名公司	450,000,000.00	广东茂名	广东茂名	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并

单位：元

#### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江西新金叶公司（合并）	42.00%	-29,175,497.91	0.00	7,045,778.37
阿里锂源公司（合并）	34.00%	-24,217,636.05	0.00	433,519,066.85

#### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江西新金	1,135,210,	931,765,26	2,066,976,	1,992,759,	64,468,227	2,057,228,	1,434,501,	987,550,79	2,422,052,	2,241,569,	101,281,52	2,342,851,



叶公司	884.05	3.85	147.90	974.39	.13	201.52	702.89	6.06	498.95	958.37	3.20	481.57
阿里锂源公司	93,780,813.72	654,017,089.18	747,797,902.90	824,761,592.80	4,074,084.13	828,835,676.93	39,217,076.77	293,383,168.97	332,600,245.74	344,654,799.23	1,880,540.90	346,535,340.13

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江西新金叶公司	2,397,613,014.99	-69,453,071.00	-69,453,071.00	614,697,315.47	3,808,410,216.90	-491,592,074.61	-491,592,074.61	260,235,974.42
阿里锂源公司	17,967,333.87	-67,102,679.64	-67,102,679.64	98,441,750.71	3,286,392.98	12,479,338.12	12,479,338.12	23,624,101.47

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	1,784,395.03	19,139,518.06
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-3,997,329.86	-1,836,750.44
--综合收益总额	-3,997,329.86	-1,836,750.44

## 十、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	28,904,587.13	4,807,333.36		2,132,973.75		31,578,946.74	与资产相关

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	47,643,063.82	68,537,913.38
营业外收入	450,127.04	80,306,120.83
小计	48,093,190.86	148,844,034.21

## 十一、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本报告第十节七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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

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

#### （一）市场风险

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

##### 1、汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大，但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、港币）依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、其他应收款、长期应收款、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见本报告七（六十二）“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险，但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元（外币）计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见本报告七（六十二）“外币货币性项目”。

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

汇率变化	对净利润的影响(万元)	
	本期数	上年数
上升 5%	24.08	12.10
下降 5%	-24.08	-12.10

管理层认为 5%合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

##### 2、利率风险

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

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

利率变化	对净利润的影响(万元)	
	本期数	上年数
上升 100 个基点	-880.00	-197.54
下降 100 个基点	880.00	197.54

管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

### 3、其他价格风险

本公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的价格风险对本公司无重大影响。

## (二) 信用风险

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

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

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

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

### 1、信用风险显著增加的判断依据

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

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

### 2、已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

1. 发行方或债务人发生重大财务困难。
2. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。

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

### 3、预期信用损失计量的参数

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

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

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

### 4. 预期信用损失模型中包含的前瞻性信息

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

### （三）流动风险

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

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

项 目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
银行借款	69,216.93	17,869.59	8,964.00	47,308.00	143,358.52
应付账款	54,933.20	-	-	-	54,933.20
其他应付款	32,870.00	-	-	-	32,870.00
租赁负债及长期应付款	44.86	-	-	-	44.86
金融负债和或有负债合计	157,064.99	17,869.59	8,964.00	47,308.00	231,206.58

续上表：

项 目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
银行借款	108,090.92	11,699.77	7,599.58	-	127,390.27
应付票据	9,000.00	-	-	-	9,000.00

应付账款	34,877.58	-	-	-	34,877.58
其他应付款	14,807.33	-	-	-	14,807.33
租赁负债及长期应付款	120.99	120.21	-	-	241.20
金融负债和或有负债合计	166,896.82	11,819.98	7,599.58	-	186,316.38

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

#### （四）资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2023 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 36.79%（2022 年 12 月 31 日：28.36%）。

## 十二、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
商品期货合约	281,282.41			281,282.41
（三）其他权益工具投资			76,832,835.04	76,832,835.04
（六）应收款项融资		3,152,518.09		3,152,518.09
持续以公允价值计量的资产总额	281,282.41	3,152,518.09	76,832,835.04	80,266,635.54
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于存在活跃市场价格的商品期货合约，其公允价值按资产负债表日收盘价格确定。

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

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

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

对于不在活跃市场上交易的其他权益工具投资，由于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资单位并无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公

允价值的参考依据，此外，公司从可获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化，因此属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”，因此年末以成本作为公允价值。

## 5、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

## 十三、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
金圆控股	浙江杭州	实业投资	430000000	30.30%	30.30%

本企业的母公司情况的说明

赵璧生、赵辉父子通过合计持有金圆控股 97.67% 股权而间接持有本公司股份，金圆控股直接持有本公司 29.78% 股份，通过开源资产间接持有本公司 0.52% 股份，金圆控股通过直接和间接合计持有本公司 30.3% 股份。另赵辉直接持有本公司 8.49% 股份，故赵璧生、赵辉父子合计持有本公司 38.79% 股份，为本公司的实际控制人。

本企业最终控制方是赵璧生、赵辉父子。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1. 在子公司中的权益。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
陈红	赵璧生之妻
浙江华阅企业管理有限公司	本公司控股股东之子公司
河源市金杰环保建材有限公司	本公司控股股东之子公司
青海宏扬水泥有限责任公司	本公司控股股东之子公司
那曲地区纳木措金圆建材有限公司	本公司控股股东之子公司

### 4、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
青海宏扬水泥有限责任公司	协同处置费、电费、原材料等	2,701,994.56	10,000,000.00	否	550,369.58

河源市金杰环保建材有限公司	协同处置费、电费、原材料等	1,279,277.79	10,000,000.00	否	716,574.86
---------------	---------------	--------------	---------------	---	------------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河源市金杰环保建材有限公司	危废处置	1,356.88	

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
宏扬环保	青海宏扬水泥有限公司	其他资产托管	2023年09月30日	2024年09月30日	合同价	0.00
河源环保	河源金杰环保建材有限公司	其他资产托管	2023年09月30日	2024年09月30日	合同价	0.00

## (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
金圆控股	房租收入	114,678.90	0.00

## (4) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
赵璧生、陈红	80,000,000.00	2023年05月18日	2024年03月21日	否
赵璧生、陈红	20,000,000.00	2023年03月30日	2024年03月19日	否
赵璧生、陈红	50,000,000.00	2023年11月21日	2024年11月21日	否
赵璧生、陈红	100,000,000.00	2022年07月11日	2023年01月11日	是
赵璧生、陈红	30,000,000.00	2022年05月13日	2023年05月10日	是
赵璧生	60,000,000.00	2022年05月10日	2023年05月10日	是

## (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
浙江华阅企业管理有限公司	340,000,000.00	2023年10月31日	2023年12月28日	
拆出				

浙江华阅企业管理有限公司	406,600,000.00	2023年10月30日	2023年12月08日	本期期末拆出款余额为66,600,000.00元,截止2024年1月4日,拆出款已归还完毕。
--------------	----------------	-------------	-------------	--

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江华阅企业管理有限公司	股权投资	0.00	3,102,204,614.74

#### (7) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员人数	14.00	14.00
在本公司领取报酬人数	14.00	14.00
报酬总额(万元)	644.18	702.47

### 5、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	河源金杰			3,000.00	300.00
其他应收款	浙江华阅	1,689,115,693.32	8,313,746.45	1,667,662,435.92	13,282,891.63
其他应收款	青海互助金圆水泥有限公司	318,081.00	318,081.00		

#### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	河源金杰环保建材有限公司	955,143.31	1,176,391.31
应付账款	青海宏扬水泥有限公司	97,607.04	0.00
应付账款	那曲地区纳木措金圆建材有限公司	49,982.30	41,982.30
其他应付款	河源金杰环保建材有限公司	337,139.20	338,495.11
其他应付款	青海宏扬水泥有限公司	0.00	84,803.55

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

#### 1. 其他重大财务承诺事项



(1) 合并范围内公司之间的财产抵押、质押担保情况，详见本报告第十节十四 2(1)1 “本公司合并范围内公司之间的担保情况”之说明。

(2) 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位：万元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物		担保借款余额	借款到期日
			账面原值	账面价值		
林西富强公司	林西县农村信用合作联社营业部	房屋建筑物及土地使用权	8,482.63	6,169.30	2,994.34	2025-9-18
中机茂名公司	中国工商银行股份有限公司信宜支行	土地使用权	1,823.10	1,671.26	28,600.00	2034-3-19
		机器设备	1,323.15	724.14		
汇盈环保公司	中国农业发展银行铅山县支行	土地使用权	2,363.74	2,096.89	10,014.49	2025-4-17
小 计			13,992.62	10,661.59	41,608.83	

## 2. 其他事项

2022 年 4 月，子公司金圆新能源公司与中科素化（北京）科技发展有限公司共同出资设立浙江金圆中科锂业有限公司（以下简称中科锂业公司），注册资本 17,850.00 万元人民币，其中金圆新能源公司持股 98.00%，认缴出资 17,493.00 万元人民币，实缴 12,495.00 万元人民币。截至 2023 年 12 月 31 日，金圆新能源公司尚有 4,998.00 万元人民币未出资。

2022 年 5 月，子公司中科锂业公司与欣旺达电子股份有限公司、贵州川恒化工股份有限公司共同出资设立浙江金恒旺锂业有限公司（以下简称浙江金恒旺公司），注册资本 35,000.00 万元人民币，其中中科锂业公司持股 51.00%，认缴出资 17,850.00 万元人民币，实缴 12,734.50 万元人民币。截至 2023 年 12 月 31 日，中科锂业公司尚有 5,115.50 万元人民币未出资。

2022 年 7 月，子公司浙江金恒旺公司设立全资子公司金恒旺锂业（香港）有限公司（以下简称金恒旺（香港）公司），注册资本 10.00 万元港币，浙江金恒旺公司持股 100.00%，认缴出资 10.00 万元港币。截至 2023 年 12 月 31 日，浙江金恒旺公司尚未出资。

2022 年 7 月，子公司浙江金恒旺公司通过代理设立辉煌锂业公司，注册资本阿根廷比索 100.00 万元，浙江金恒旺公司持股 100.00%，认缴出资阿根廷比索 100.00 万元。截至 2023 年 12 月 31 日，浙江金恒旺公司尚未出资。

2022 年 12 月，子公司西藏金藏圆公司设立全资子公司革吉金圆锂业公司，注册资本为人民币 500.00 万元，西藏金藏圆公司持股 100.00%，认缴出资 500.00 万元人民币。截至 2023 年 12 月 31 日，西藏金藏圆公司尚未出资。

2023 年 5 月，子公司金圆新能源公司设立全资子公司浙江金圆锂盐公司，注册资本为人民币 5,000.00 万元，金圆新能源公司持股 100.00%，认缴出资 5,000.00 万元人民币，实缴 50.00 万元人民币。截至 2023 年 12 月 31 日，金圆新能源公司尚有 4,950.00 万元人民币未出资。

2023 年 7 月，子公司金圆新能源公司设立全资子公司北京金圆矿业公司，注册资本为人民币 1,000.00 万元，金圆新能源公司持股 100.00%，认缴出资 1,000.00 万元人民币。截至 2023 年 12 月 31 日，金圆新能源公司尚未出资。

2023 年 7 月，子公司汇盈环保公司设立全资子公司江西汇骏铜业公司，注册资本为人民币 3,000.00 万元，汇盈环保公司持股 100.00%，认缴出资 3,000.00 万元人民币。截至 2023 年 12 月 31 日，汇盈环保公司尚未出资。

2023 年 8 月，子公司浙江金圆锂盐公司设立全资子公司江西金圆锂业公司，注册资本为人民币 5,000.00 万元，浙江金圆锂盐公司持股 100.00%，认缴出资 5,000.00 万元人民币。截至 2023 年 12 月 31 日，浙江金圆锂盐公司尚未出资。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 截至 2023 年 12 月 31 日，本公司合并范围内公司之间的保证担保情况

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
本公司	金圆新材料公司	华夏银行之江支行	80,115,555.55	2024-8-11	-
本公司	金圆新材料公司	中信银行股份有限公司杭州分行	20,019,722.22	2024-6-22	-
本公司	金圆新材料公司	浦发银行萧山支行	100,122,222.22	2025-04-01	
本公司	汇盈环保公司	中国农业发展银行铅山县支行	100,144,906.67	2025-04-17	
小 计			300,402,406.66		

2. 其他或有负债及其财务影响

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司合并范围内公司已背书未到期的银行承兑汇票金额为 4,021,243.60 元。

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

#### (一) 资产负债表日后中机茂名公司破产进展情况说明

2024 年 3 月，中机茂名公司管理人召开债权人会议表决通过了《中机科技发展（茂名）有限公司重整计划草案》，该草案拟通过网络拍卖（京东网或淘宝网）方式，采取价高者得的原则，公开拍卖中机茂名公司。管理人已向广东省茂名市中级人民法院提出批准重整计划的申请，截止报告日，法院尚未裁决。

#### (二) 资产负债表日后收购江西新金叶公司部分股权暨资产出售的情况说明

公司于 2024 年 1 月 16 日召开的 2024 年第一次临时股东大会审议通过了《金圆环保股份有限公司关于子公司收购江西新金叶实业有限公司部分股权暨资产出售的议案》，江西新金叶公司工商变更登记尚在办理中。

#### (三) 资产负债表日后控股股东及实际控制人质押本公司的股份情况

资产负债表日后，控股股东及实际控制人新增质押本公司股份 50,200,000 股，解除质押本公司股份 10,050,000 股。截止报告日，共计质押本公司股份 162,230,000 股，占其所持股份比例的 53.70%。

## 十六、其他重要事项

### 1、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

#### 1. 中机茂名公司 100% 股权抵偿公司债务并进行破产重整的情况说明

公司于 2023 年 4 月 3 日召开的 2023 年第二次临时股东大会审议通过了《金圆环保股份有限公司关于拟申请将中机茂名 100% 股权抵偿公司债务的议案》，同意公司将中机科技发展（茂名）有限公司 100% 股权抵偿公司债务，以股抵债事项于 2023 年 4 月 11 日办理完成工商变更手续，公司直接持有中机茂名公司 100% 股权。本次事项不构成重大资产重组，也不构成关联交易。

中机茂名公司工商变更完成后，中机茂名公司作为债务人向茂名市中级人民法院申请启动破产重整程序，广东省茂名市中级人民法院民事裁定书【（2023）粤 09 破申 8 号】裁定受理中机茂名公司的重整申请。中机茂名公司管理人起诉中国能源工程集团有限公司、中国浦发机械工业股份有限公司申请撤销反担保事项，2023 年 12 月 18 日，广东省茂名

市中级人民法院民事裁定书【(2023)粤 09 民初 138 号】判决撤销中机科技发展(茂名)有限公司与被告中国能源工程集团有限公司、被告中国浦发机械工业股份有限公司签订的两份《反担保协议》。

2023 年 12 月 12 日，中机茂名公司管理人向广东省茂名市中级人民法院申请延长提交破产重整计划草案时间，广东省茂名市中级人民法院民事裁定书【(2023)粤 09 民破 2 号之二】裁定同意中机茂名公司重整计划草案提交期限延长至 2024 年 3 月 13 日。

#### 2. 收购江西新金叶公司部分股权暨资产出售的情况说明

2023 年 12 月 28 日公司第十一届董事会第一次会议，审议通过了《金圆环保股份有限公司关于子公司收购江西新金叶实业有限公司部分股权暨资产出售的议案》，同意本公司全资子公司金圆新能源公司拟向陈水梅、叶礼平、叶声赞、周克忠、叶礼炎收购公司控股子公司江西新金叶公司（含其子公司）剩余 42.00% 股权，并同时出售标的公司特定资产给股权出让方指定的江西金叶聚兴新材料科技有限公司，上述交易同时进行形成一揽子交易。本次交易完成后，江西新金叶公司成为公司全资子公司。本次交易不构成关联交易，也不构成重大资产重组。根据天源评报字[2023]第 0587 号《江西新金叶实业有限公司股东拟转让股权涉及的公司股东全部权益价值资产评估报告》及天源评报字[2023]第 0667 号《江西新金叶实业有限公司拟转让资产涉及的单项资产评估报告》，交易标的股东全部权益价值以资产基础法的评估结果作为评估结论，评估价值为 11,808.79 万元；拟转让的特定资产评估价值为 10,137.93 万元。

#### 3. 公司与张桂敏及其公司发生交易事项的说明

2024 年 1 月 4 日，公司聘请张桂敏担任汇盈环保公司总经理，全面负责公司各项经营管理工作。2023 年 7 月至 2023 年 12 月，汇盈环保公司累计向张桂敏及其公司采购原材料 17.68 亿元。

#### 4. 控股股东及实际控制人质押本公司的股份情况

出质人	质权人	质押期间	质押股份数
金圆控股	浙商银行股份有限公司杭州分行	2023 年 6 月 1 日至办理解除质押手续之日	5,970,000
金圆控股	华夏银行股份有限公司杭州之江支行	2023 年 10 月 31 日至办理解除质押手续之日	12,000,000
金圆控股	华夏银行股份有限公司杭州之江支行	2023 年 11 月 29 日至办理解除质押手续之日	7,000,000
金圆控股	浙商银行股份有限公司杭州分行	2023 年 5 月 19 日至办理解除质押手续之日	24,510,000
金圆控股	江苏银行股份有限公司杭州分行	2023 年 11 月 13 日至办理解除质押手续之日	14,500,000
金圆控股	华夏银行股份有限公司杭州之江支行	2023 年 11 月 29 日至办理解除质押手续之日	10,500,000
金圆控股	华夏银行股份有限公司杭州之江支行	2023 年 11 月 25 日至办理解除质押手续之日	12,500,000
金圆控股	中信银行股份有限公司杭州分行	2023 年 12 月 4 日至办理解除质押手续之日	13,500,000
金圆控股	中信银行股份有限公司杭州分行	2023 年 12 月 4 日至办理解除质押手续之日	13,500,000
金圆控股	中信银行股份有限公司杭州分行	2023 年 12 月 4 日至办理解除质押手续之日	8,100,000
-合计	-	-	122,080,000

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,456,084,701.92	4,172,785,608.25

合计	4,456,084,701.92	4,172,785,608.25
----	------------------	------------------

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收暂付款	3,593,327,140.27	2,847,998,934.17
押金保证金	59,901,777.79	440,657,466.49
股权转让款	868,549,291.94	954,065,516.67
拆借款	1,096,701.37	
其他	169,917.01	348,951.06
坏账准备	-66,960,126.46	-70,285,260.14
合计	4,456,084,701.92	4,172,785,608.25

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	1,715,928,983.63	3,548,999,472.10
1至2年	2,572,345,408.96	314,876,342.92
2至3年	174,380,100.00	370,317,032.37
3年以上	60,390,335.79	8,878,021.00
3至4年	60,072,254.79	8,439,200.00
4至5年		5,189.00
5年以上	318,081.00	433,632.00
合计	4,523,044,828.38	4,243,070,868.39

## 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	921,636,506.66	20.38%	65,949,561.11	7.16%	855,686,945.55	1,382,429,102.60	32.58%	65,002,102.94	4.70%	1,317,426,999.66
其中：										
按组合计提坏账准备	3,601,408,321.72	79.62%	1,010,565.35	0.03%	3,600,397,756.37	2,860,641,765.79	67.42%	5,283,157.20	0.18%	2,855,358,608.59
其中：										
账龄组合	11,002,875.01	0.24%	1,010,565.35	9.18%	9,992,309.66	13,275,329.62	0.31%	5,283,157.20	39.80%	7,992,172.42

关联方组合	3,590,405,446.71	79.38%			3,590,405,446.71	2,847,366,436.17	67.11%			2,847,366,436.17
合计	4,523,044,828.38	100.00%	66,960,126.46	1.48%	4,456,084,701.92	4,243,070,868.39	100.00%	70,285,260.14	1.66%	4,172,785,608.25

按单项计提坏账准备：65,949,561.11

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
中能源工程集团资本控股有限公司	439,527,777.79	59,871,777.79	62,308,913.35	62,308,913.35	100.00%	预计无法收回
浙江华阅企业管理有限公司	942,901,324.81	5,130,325.15	859,327,593.31	3,640,647.76	0.42%	股权转让款根据实际利率折现的估计未来现金流量的现值以及期后回款计提坏账
合计	1,382,429,102.60	65,002,102.94	921,636,506.66	65,949,561.11		

按组合计提坏账准备：1,010,565.35

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	11,002,875.01	1,010,565.35	9.18%
关联方组合	3,590,405,446.71		
合计	3,601,408,321.72	1,010,565.35	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额	5,373,489.44	5,039,992.91	59,871,777.79	70,285,260.14
2023年1月1日余额在本期				
——转入第三阶段	0.00		0.00	
本期计提	-1,140,595.83	-4,516,591.96	2,437,135.56	-3,220,052.23
本期核销		105,081.45		105,081.45
2023年12月31日余额	4,232,893.61	418,319.50	62,308,913.35	66,960,126.46

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

1、各阶段划分依据详见本附注五(十一)5“金融工具的减值”之说明。

公司期末其他应收款第一阶段坏账准备计提比例为0.49%，第二阶段坏账准备计提比例为80.67%，第三阶段坏账准备计提比例为100.00%。

## 2、本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见之本附注十一 2 “信用风险”说明。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	65,002,102.94	947,458.17				65,949,561.11
按组合计提坏账准备	5,283,157.20	-		105,081.45		1,010,565.35
合计	70,285,260.14	-		105,081.45		66,960,126.46

## 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	105,081.45

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
金圆新材料公司	应收暂付款	1,137,073,663.44	1年以内；1-2年	25.14%	
浙江华阅企业管理有限公司	资产处置款	859,327,593.31	1年以内；1-2年	19.00%	3,640,647.76
金圆新能源公司	应收暂付款	798,397,635.10	1年以内；1-2年；2-3年	17.65%	
江西新金叶公司	应收暂付款	466,695,514.30	1年以内；1-2年	10.32%	
西藏金藏圆公司	应收暂付款	458,940,510.00	1年以内；1-2年	10.15%	
合计		3,720,434,916.15		82.26%	3,640,647.76

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

情况说明	无

其他说明：

单位名称	与本公司关系	期末数	占其他应收款期末数的比例(%)
金圆新材料公司	子公司	1,137,073,663.44	25.14
浙江华阅企业管理有限公司	本公司控股股东之子公司	859,327,593.31	19.00
金圆新能源公司	子公司	798,397,635.10	17.65
江西新金叶公司	子公司	466,695,514.30	10.32
西藏金藏圆公司	子公司	458,940,510.00	10.15
丽水金圆公司	子公司	441,140,200.00	9.75
江苏金圆新材科技有限公司	子公司	220,371,229.77	4.87
金圆发展公司	子公司	35,061,862.00	0.78
天源达公司	子公司	32,286,940.15	0.71
青海互助金圆水泥有限公司	本公司控股股东之子公司	318,081.00	0.01
杭州连威贸易有限公司（以下简称连威贸易公司）	子公司	227,391.95	0.005
中科锂业公司	子公司	210,500.00	0.005
小 计		4,450,051,121.02	98.39

## 2、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,337,002,000.00	379,656,000.00	957,346,000.00	957,346,000.00		957,346,000.00
对联营、合营企业投资	1,037,143.79		1,037,143.79			
合计	1,338,039,143.79	379,656,000.00	958,383,143.79	957,346,000.00		957,346,000.00

### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
宏扬环保公司	87,000,000.00						87,000,000.00	

林西富强公司	110,000,000.00							110,000,000.00	
金圆发展公司	323,890,000.00							323,890,000.00	
天源达公司	10,455,000.00							10,455,000.00	
金圆新材料公司	382,000,000.00							382,000,000.00	
丽水金圆公司	271,000,000.00							271,000,000.00	
金圆新能源公司	41,330,000.00							41,330,000.00	
连威贸易公司	2,400,000.00							2,400,000.00	
中机茂名公司	0.00			379,656,000.00			379,656,000.00	0.00	379,656,000.00
合计	957,346,000.00			379,656,000.00			379,656,000.00	957,346,000.00	379,656,000.00

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
江苏万圆锂能新材料有限公司			2,000,000.00		-962,856.21						1,037,143.79	
小计			2,000,000.00		-962,856.21						1,037,143.79	
合计			2,000,000.00		-962,856.21						1,037,143.79	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因



### 3、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	8,565,433.65		7,887,358.52	
合计	8,565,433.65		7,887,358.52	

### 4、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-962,856.21	
处置其他债权投资取得的投资收益		157,635,000.00
长期股权投资收益		
合计	-962,856.21	157,635,000.00

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	1,637,941.83	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	29,664,154.41	
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	8,346,641.03	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	89,484,229.72	浙江华阅对应利息
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,870,758.87	
减：所得税影响额	26,146,168.24	
少数股东权益影响额（税后）	14,795,291.29	
合计	78,320,748.59	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
即征即退增值税	18,429,036.45	与公司正常经营业务密切相关，并且按一定标准定额持续享受

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-15.07%	-0.87	-0.87
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-16.81%	-0.97	-0.97

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

金圆环保股份有限公司

2024 年 4 月 24 日