

江西特种电机股份有限公司

2024 年半年度报告



2024 年 8 月 30 日

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

公司负责人梁云、主管会计工作负责人杨晶及会计机构负责人(会计主管人员)黄斌声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告所涉公司未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对任何投资者及相关人士的实质承诺，敬请广大投资者注意投资风险。

公司可能存在宏观经济风险、锂价波动的风险、原材料价格波动风险、管理风险，详见本报告“第三节管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”，敬请广大投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	7
第 三 节 管 理 层 讨 论 与 分 析	10
第 四 节 公 司 治 理	21
第 五 节 环 境 和 社 会 责 任	42
第 六 节 重 要 事 项	72
第 七 节 股 份 变 动 及 股 东 情 况	92
第 八 节 优 先 股 相 关 情 况	96
第 九 节 债 券 相 关 情 况	

..... 3

7

第 十 节 财 务 报 告

..... 3

8

备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表
- 二、报告期内在中国证监会指定信息披露媒体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
- 三、载有法定代表人签名的 2024 年半年度报告文本原件
- 四、其他有关资料
- 五、以上备查文件的备置地点：公司证券部

释义

释义项	指	释义内容
公司、江特电机	指	江西特种电机股份有限公司
江特实业	指	江西江特实业有限公司，公司控股股东江西江特电气集团有限公司的控股股东
江特电气、江特集团	指	江西江特电气集团有限公司，公司控股股东
江西江特	指	江西江特电机有限公司，公司直接持股 100%
江特节能	指	江西江特节能电机有限公司，公司通过全资子公司江西江特持股 70%
天津华兴	指	天津市西青区华兴电机制造有限公司，公司直接持股 85.30%
杭州米格	指	杭州米格电机有限公司，公司直接持股 100%
江苏米格	指	江苏米格江特电机有限公司，公司直接持股 100%
德国尉尔	指	"Weier Antriebe und Energietechnik GmbH"[德国尉尔驱动及能源技术有限公司]，公司直接持股 100%
江特矿业	指	江西江特矿业发展有限公司，公司直接持股 100%
巨源锂能	指	宜春市巨源锂能矿业有限公司，公司直接持股 70%
新坊钽铌	指	宜春市新坊钽铌有限公司，公司通过全资子公司江特矿业持股 51%
泰昌矿业	指	宜春市泰昌矿业有限公司，公司通过全资子公司江特矿业持股 100%
宜丰分公司	指	江西特种电机股份有限公司宜丰分公司
江佳智能	指	江西江佳智能科技有限公司，公司直接持股 100%
银锂新能源	指	宜春银锂新能源有限责任公司，公司通过全资子公司江特矿业持股 100%
宜春客车厂	指	江西宜春客车厂有限公司，公司直接持股 100%
江特电动车	指	江西江特电动车有限公司，公司通过全资子公司宜春客车厂持股 100%
天津尉尔	指	尉尔（天津）驱动技术有限公司，公司通过全资子公司德国尉尔持股 100%
宜丰锂业	指	宜丰县江特锂业有限公司，公司通过全资子公司江特矿业持股 100%
报告期	指	2024 年半年度
元、万元、亿元	指	指人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	江特电机	股票代码	002176
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	江西特种电机股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	江特电机		
公司的外文名称（如有）	JIANGXI SPECIAL ELECTRIC MOTOR CO., LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	JIANGTE MOTOR		
公司的法定代表人	梁云		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	蒋孝安	曲宏博、李国玲
联系地址	江西省宜春市环城南路 581 号	江西省宜春市环城南路 581 号
电话	0795-3266280	0795-3266280
传真	0795-3512331	0795-3512331
电子信箱	jiangte002176@aliyun.com	jiangte002176@aliyun.com

三、其他情况

1、公司联系方式

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

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	717,831,652.73	1,798,614,258.56	-60.09%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-64,065,573.73	-52,861,286.28	-21.20%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-144,938,213.15	-112,891,298.39	-28.39%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-275,020,371.50	255,669,055.18	-207.57%
基本每股收益（元/股）	-0.04	-0.03	-33.33%
稀释每股收益（元/股）	-0.04	-0.03	-33.33%
加权平均净资产收益率	-1.69%	-1.25%	-0.44%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	6,551,522,134.02	6,340,385,042.89	3.33%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,749,944,631.46	3,814,741,514.92	-1.70%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-705,004.41	
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）	4,263,159.92	
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	48,389,028.96	

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	5,000,000.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	48,000,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,676,543.82	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,156,773.30	
减：所得税影响额	16,578,958.49	
少数股东权益影响额（税后）	-24,183.96	
合计	80,872,639.42	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

(一) 智能电机板块

1、行业基本情况

电机作为风机、泵、压缩机、机床、传输、执行等各种机械设备的驱动装置，广泛应用于国民经济各行各业，被称为工业设备的“心脏”，在国家制造业转型升级、工业领域设备更新和绿色经济的大背景下，机器人、工业制造、汽车、低空经济、仓储物流、外科手术及医疗康复和智慧农业等领域都要求电机产品在便携、高效、节能等方面持续提升，进一步刺激电机行业的发展和市场空间。

近年来，新能源汽车、机器人行业迎来快速增长期，电机在新兴领域需求快速提升。电机是为机器人提供动力的核心部件，电机的扭矩、功率密度和转速等指标决定了机器人的性能，与机器人相关的电机类别主要有伺服电机、力矩电机和步进电机，以伺服电机为核心的伺服系统，主要应用在工业机器人、CNC 系统对精度要求较高的场合。工业机器人指面向工业领域的多关节机械手或多自由度机器人，在工业生产加工过程中通过自动控制来代替人类执行某些单调、频繁和重复的长时间作业，主要包括焊接机器人、搬运机器人、码垛机器人、包装机器人、喷涂机器人、切割机器人等，广泛应用于电子、物流、化工等工业领域。

2、主要产品及其用途

公司电机产品包括伺服电机、新能源汽车电机、数控机床、纺织机、包装机、起重冶金电机、风电配套电机、建机电机等，已广泛应用于机器人、工业自动化、建筑塔机、起重冶金机械、风机、水泵、电梯扶梯行业、风电配套设备、风电安装设备、公共交通、重卡、环卫车等行业。为扎实执行国家“碳达峰、碳中和”的相关政策以及满足相关行业节能改造的需要，公司开发了 YE4、YE5、永磁电机等高效节能电机，并已广泛应用在节能改造项目中。

3、公司所处的行业地位

公司创建于 1958 年，距今已有六十多年的历史，是国内最早从事电机制造的厂家之一。凭借过硬的质量和服务，江特电机品牌在行业内一直维持较高的知名度。公司通过自主研发，持续的设备投入和市场开拓，子公司杭州米格的伺服电机位列国内企业出货量前列，原有的建机电机、起重冶金电机、风电配套电机的市场龙头地位得到了进一步的巩固，同时提升了机器人用电机、新能源电机、永磁高效电机等的市场占有率，成为国内多个特种电机细分市场的重要供应商。公司多个品类的电机在细分行业连续多年国内产销量排名靠前，其中，风电配套电机的市场占有率位居国内榜首，年销量 10 万台左右，建机电机、伺服电机、步进电机出货量排行国内前列；全资子公司杭州米格生产的伺服电机产品广泛应用于自动化、纺织、机床、物流、新能源、激光等智能制造行业，机器人专用 E/B 系列电机已批量出货并用于焊接、搬运、码垛等行业的国内机器人头部企业；公司还大力参与到海上发电等绿色电网的建设当中，近年来获得了多份海上风电安装船的电机订单；另外，公司还参与了一些国家重大项目的建设，如常泰长江大桥、港珠澳大桥、航天工程等。

4、经营模式及业绩驱动因素

公司紧跟国家政策，坚持发展智慧、绿色电机的经营理念，服务各行业客户。

公司建立了一套以销售订单为依据的排产模式，生产管理部门根据营销部门提供的订单，与有关部门协商确定生产计划，生产部门按照生产计划组织生产，同时将生产过程中的各种信息及时、准确地反馈到生产管理部门；采购部门及设备部门根据生产计划采购原材料及提供设备维护方面的服务；研发和技术部门及时予以技术支持；质管部门负责生产过程中质量异常情况的纠正和预防。营销方面，公司以直销方式为主，确保信息快速、准确、全面的传达和反馈，公司针对不同要求的客户，制定相对应的销售政策。

电机受下游客户所处行业影响较大，下游行业景气度将直接影响电机的产销量和毛利率。公司通过持续加强内部成本管理，强化预算控制，加大产品研发力度，特别是对高效节能电机、绿色行业电机的研发力度，不断提升产品竞争力，保持公司在细分行业的领先地位；进一步加大对机器人用电机的研发和投入，打造国际知名伺服电机品牌；积极布局编码器、驱动器、控制器领域，打造伺服系统，为客户提供低成本、低能耗、高品质的综合产品解决方案与服务，提高品牌价值，树立高端品牌形象。

（二）锂板块

1、行业基本情况

碳酸锂、氢氧化锂为代表的锂盐产品，是锂电池正极材料的核心原料，广泛应用于新能源汽车、储能、消费电子等领域。锂产业链主要分为上游开采、中游冶炼及下游应用三个环节。上游开采环节，国内锂资源供给目前主要来自盐湖卤水和硬岩型矿石提锂，以及少量的锂电池回收。中游冶炼环节，主要将卤水、矿石等各类型锂资源提取加工形成的金属锂、锂化合物及相关产品，并以碳酸锂、氢氧化锂等锂化合物作为基础原料，进一步深加工成锂电池正极材料、电解液等。下游应用环节，主要应用于新能源汽车电池、化学储能、消费电子等电池领域和医药、陶瓷玻璃、润滑剂、催化剂等传统工业领域。

在全球“碳中和”目标下，多个国家和地区把发展新能源车作为核心的战略性新兴产业之一，部分国家也宣布将逐步取代燃油汽车，提高新能源汽车的渗透率，根据中汽协的数据，2024年1-6月，新能源汽车产销分别完成492.9万辆和494.4万辆，同比分别增长30.1%和32%，市场占有率达到35.2%；新能源汽车国内销量433.9万辆，同比增长35.1%，新能源汽车出口60.5万辆，同比增长13.2%。

随着风光发电等可再生能源技术日趋成熟，对储能参与电力市场的需求也更为迫切，新型储能“十四五”规划等支持政策密集出台，储能产业逐步发展壮大，已成长为可再生能源的重要赛道。尤其是储能锂电池，出货量大幅增长，根据国家能源局发布的数据，截至2024年上半年，全国已建成投运的新型储能项目累计装机规模达到了4444万千瓦/9906万千瓦时，相比2023年底增长了超过40%，其中，锂离子电池储能占比97.0%。

2、主要产品及其用途

公司主要从事以碳酸锂为主的锂盐产品研发、生产和销售，依托自有锂云母矿山，形成了从锂矿石到锂盐的“采选冶”一体化产业链。江西为全国四大锂矿省份之一，锂云母主要集中在宜春市，宜春市享有“亚洲锂都”的美誉，经过多年的积累和发展，公司在宜春地区现拥有锂瓷石矿4处采矿权和5处探矿权，4处采矿权分别为江西省宜丰县狮子岭矿区含锂瓷石矿、宜春市新坊钽铌有限公司钽铌矿和奉新县南方矿业有限公司白水瓷石矿、江西特种电机股份有限公司江西省宜丰县茜坑锂矿，5处探矿权分别为江西省宜丰县牌楼含锂瓷石矿、江西省宜丰县梅家含锂瓷石矿、江西省奉新县坪头岭钽铌矿、江西省宜丰县白水洞-奉新县野尾岭锂矿、江西省宜丰县茅窝锂矿。从已探明矿区储量统计，持有或控制的锂矿资源量1亿吨以上，已成为宜春市云母提锂的代表企业。

公司对外主要销售产品为电池级碳酸锂、工业级碳酸锂及其他共生矿产品。碳酸锂是锂离子电池正极材料的核心原料，正极材料决定锂电池的容量、寿命等多方面核心性能，在锂电池的成本占比达到40%；在正极材料成本的构成中，碳酸锂在磷酸铁锂正极材料成本构成中约占40%，在三元正极材料成本构成中占20-30%。公司碳酸锂主要销售给下游头部或行业知名企业。锂矿石提炼过程中会产生长石粉、钽铌等其他共生矿产品，长石粉是制造陶瓷、玻璃的重要材料，钽铌应用于航空航天、电子计算机等领域，公司通过对外销售长石粉和钽铌，提高了锂矿石资源的综合利用效率和盈利能力。

3、公司所处的行业地位

公司专注于使用锂云母精矿进行锂盐生产，形成了锂矿石开采、锂矿石分选综合利用、锂盐深加工的一体化产业链，产业布局涵盖了锂盐产业链的上游开采和中游提炼环节。经过多年的积累和发展，依托于地处江西宜春的区位优势 and 自有矿山优势，公司在利用锂云母制备锂盐方面工艺积淀深厚，具备较大储量的锂矿资源和一定当量的锂盐有效产能，是目前国内云母提锂的龙头企业之一。

4、经营模式及业绩驱动因素

公司采取一体化经营模式，业务全面覆盖矿石资源、矿石开采、矿石分选、锂盐加工等领域，形成了从资源到锂盐的完整产业链，保证了企业的可持续发展以及利润空间。公司与部分重要客户签订长期供货协议，约定定价原则、供货周期和频率，再根据实际订单合同予以交付和结算；对其他客户采用一次性订单销售，约定数量、价格、交货期等，并根据订单合同进行生产销售，2023年下半年广州期货交易所推出碳酸锂期货后，公司积极参与到碳酸锂期货套期保值业务中，并已将其作为一个新的重要的销售渠道。

近年来，在全球碳中和的大背景下，电动汽车、风光储能等新兴产业快速发展，从而带领锂盐行业高速发展，锂盐需求结构从传统的医药、陶瓷玻璃、3C电子行业切换至以锂离子电池为代表的成长行业，电池领域成为锂盐下游应用的主要场景。随着相关行业的持续快速增长，动力电池和储能电池的应用占比还将继续提升，从而带动锂盐产品的市场需求。

二、核心竞争力分析

（一）智能电机板块

1、技术优势

公司是国家电机制造行业的骨干企业，拥有较强的自主研发能力，主要产品技术均为自有技术。子公司银锂新能源、江西江特、天津华兴、杭州米格均为国家高新技术企业。近年来，公司着力研发高效电机、超高效电机、永磁同步电机、低振低噪类磁浮电机、步进电机、变桨电机等产品，并深入研究提高电机效率、改进电机冷却效果、降振降噪、磁钢安装、定子灌封、转子碳纤维大张力缠绕等关键工艺技术，取得了一定技术突破。公司电机板块现有发明专利 16 项，实用新型专利 87 项，外观设计专利 1 项，软件著作权 2 项。公司承担国家重点新产品项目 5 项，国家火炬计划项目 4 项，国家科技型中小企业科技创新基金项目 3 项。特种电机研发中心被江西省科技厅授予“江西省特种电机工程技术研究中心”，被江西省经贸委授予“江西省省级企业技术中心”。近年来，公司先后承担了国家 11 专项、15 专项等多个重大项目的配套电机研发任务，获得了合作单位的高度认可。

2、营销优势

公司拥有一支市场开拓能力和产品销售能力较强的营销队伍，市场营销网络健全，营销网点遍布全国各大中小城市，是国内知名电机制造企业。公司在多个细分市场处于龙头地位，建机电机、起重冶金电机、风电配套电机、伺服电机等品种在细分行业产销量位居行业前列，是国内多个特种电机细分市场的重要供应商，其中风电配套电机的市场占有率位居国内榜首，年销量 10 万台左右。

3、品牌优势

公司从建厂以来一直专注于特种电机的研发、生产和销售，60 多年的技术积淀树立了“江特”品牌的良好形象，公司是我国中小型电机行业首家上市公司，品牌知名度高，产品竞争力强，在多个细分行业一直处于领头地位。子公司杭州米格的 MIGE 牌电机产品广泛应用于工业机器人、绣花机、横织机、数控机床、包装机械、雕刻机、注塑机、空压机、新能源等领域，生产的机器人专用 E/B 系列电机，目前已批量供货给焊接、搬运、码垛等行业的国内机器人头部企业，产品随整机畅销欧洲、美洲、东南亚和全国各地，在不同领域中产品技术和质量得到用户一致好评。

（二）锂板块

1、资源优势

宜春拥有亚洲储量最大的锂瓷石矿产资源，锂云母矿可开采量约占全国的 90%，被称为“亚洲锂都”。公司在宜春地区现拥有 4 处采矿权和 5 处探矿权，从已探明矿区储量统计，公司合计持有或控制的锂矿资源量在 1 亿吨以上，居国内前列。上述矿区均位于宜春市境内，锂云母矿资源集中，矿石品位在宜春锂云母矿山中处于中上水平，矿山平均海拔低且大多为露天开采，气候宜人，开采条件好，运输方便，具备快速放量的基础。

2、综合成本优势

公司目前形成了“矿石开采-矿石分选综合利用-锂盐生产及深加工”的产业链条，具备锂盐产品垂直一体化生产的业务能力，各业务线之间的协同互动，可充分发掘产业链各阶段产品的附加价值。公司通过开采自有的锂瓷石矿，并从锂瓷石中提炼出主产品锂云母和长石粉、钽铌等副产品。锂云母是公司制备碳酸锂的主要原材料，长石粉是制造陶瓷、玻璃的重要材料，钽铌应用于国防、航空航天、电子计算机等领域。公司通过出售提锂过程中产生的副产品，能够提高锂矿石资源的综合利用效率，提升营运效率和盈利能力。

3、技术优势

全资下属公司银锂新能源是国家高新技术企业，拥有省级企业技术中心，是江西省专业化小巨人企业、江西省专精特新中小企业。银锂新能源始终坚持技术创新、科技创新、精细化管理，将多年在锂云母提锂技术上积累的经验用于生产，近年来公司对提高锂云母转晶率、提高锂云母精矿回收率、提高锂辉石制备碳酸锂回收率、锂渣处理等关键工艺进行了深入研究，持续夯实公司在锂云母提锂技术领域的基础，掌握了锂云母提锂的核心技术，拥有自主知识产权-高效低成本锂云母提锂的关键技术，目前拥有 11 项发明专利，24 项实用新型专利，利用锂云母制备碳酸锂的硫酸盐焙烧工艺处于国内领先水平，参与起草了多项锂、铷、铯的国家/行业标准，是《YS/T582-2023 电池级碳酸锂》、《GB/T11064-2023 碳酸锂、单水氢氧化锂、氯化锂化学分析方法》、《硫酸铷》、《硝酸铯》、《氟化锂》等标准的起草单位，是锂云母制备碳酸锂行业的开拓者。银锂新能源还拥有强大的研发团队和分析检验中心，和多家科研院所建立了长期战略合作关系。

三、主营业务分析

概述

报告期内，公司实现营业收入 71,783.17 万元(合并数,下同)，比上年同期减少 108,078.26 万元，同比下降 60.09%，下降的主要原因是锂盐产品价格下降所致。报告期内公司利润总额-3,868.80 万元，比上年同期减少 8,300.50 万元，同比下降 187.30%，归属母公司净利润-6,406.56 万元，比上年同期减少 1,120.43 万元，同比下降 21.20%，利润下降主要是锂盐产品价格下降，毛利下降所致。

- 1、货币资金比年初增长 35.25%，主要是报告期内期货损益及借款增加所致；
- 2、交易性金融资产比年初下降 33.33%，主要是报告期内德国耐尔持有 MM1 股票价格下跌所致；
- 3、应收款项融资比年初下降 42.18%，主要是报告期内收入下降，回款减少所致；
- 4、预付款项比年初增长 363.45%，主要是报告期内预付材料款增加所致；
- 5、存货比年初增长 43.59%，主要是报告期内锂盐存货增加所致；
- 6、其他流动资产比年初增长 34.67%，主要是报告期内留抵税金增加所致；
- 7、在建工程比年初增长 41.30%，主要是报告期内技改投入增加所致；
- 8、短期借款比年初增长 352.31%，主要是报告期内银行借款增加所致；
- 9、应付票据比年初下降 31.78%，主要是报告期内销售收入下降，对应的结算也减少所致；
- 10、应付职工薪酬比年初下降 44.17%，主要是报告期内支付上年计提职工薪酬所致；
- 11、其他综合收益比年初下降 718.18%，主要是报告期内汇率下降所致；
- 12、营业收入比上年同期下降 60.09%，主要是报告期内锂盐产品价格下降所致；
- 13、营业成本比上年同期下降 59.03%，主要是报告期内销售收入下降，对应成本也下降所致；
- 14、税金及附加比上年同期下降 32.46%，主要是报告期内销售收入下降所致；
- 15、研发费用比上年同期下降 51.47%，主要是报告期内研发投入减少所致；
- 16、财务费用比上年同期增长 209.98%，主要是报告期内利息收入减少所致；
- 17、投资收益比上年同期增长 4,174.00%，主要是报告期内期货套期保值收益增加所致；
- 18、公允价值变动收益比上年同期增长 970.20%，主要是报告期内期货套期保值收益增加所致；
- 19、信用减值损失比上年同期增长 61.31%，主要是报告期坏账转回减少所致；
- 20、资产处置收益比上年同期下降 302.28%，主要是报告期内处置资产损失增加所致；
- 21、营业外收入比上年同期下降 67.53%，主要是报告期内非经营性收入减少所致；
- 22、营业外支出比上年同期增长 78.10%，主要是报告期内赞助增加所致；
- 23、所得税费用比上年同期下降 69.95%，主要是报告期内利润减少所致；
- 24、经营活动产生的现金流量净额比上年同期下降 207.57%，主要是报告期内预付材料款增加所致；
- 25、投资活动产生的现金流量净额比上年同期增长 153.33%，主要是报告期内套期保值公允价值变动收益增加，技改投入相比上年同期减少所致；
- 26、筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增长 1,558.34%，主要是报告期内银行借款增加所致。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

项目	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	717,831,652.73	1,798,614,258.56	-60.09%	主要是报告期内锂盐产品价格下降所致。

营业成本	687,467,276.12	1,678,153,875.58	-59.03%	主要是报告期内销售收入下降，对应成本也下降所致。
销售费用	17,175,074.91	17,219,900.19	-0.26%	
管理费用	81,128,330.92	89,183,716.34	-9.03%	
财务费用	4,841,913.52	-4,402,417.51	209.98%	主要是报告期内利息收入减少所致。
所得税费用	28,040,379.60	93,325,949.49	-69.95%	主要是报告期内利润减少所致。
研发投入	34,706,645.31	71,509,455.22	-51.47%	主要是报告期内研发投入减少所致。
经营活动产生的现金流量净额	-275,020,371.50	255,669,055.18	-207.57%	主要是报告期内预付材料款增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	142,084,708.10	-266,408,475.17	153.33%	主要是报告期内套期保值公允价值变动收益增加，技改投入相比上年同期减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	366,313,629.43	22,089,240.10	1,558.34%	主要是报告期内银行借款增加所致。
现金及现金等价物净增加额	233,389,079.52	11,904,965.01	1,860.43%	主要是投资活动产生的现金流量净额和筹资活动产生的现金流量净额同比增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

项目	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	717,831,652.73	100%	1,798,614,258.56	100%	-60.09%
分行业					
1、锂矿采选及锂盐制造业	213,233,525.09	29.70%	1,186,511,634.97	65.97%	-82.03%
2、电机	482,003,390.70	67.15%	569,217,133.98	31.65%	-15.32%
3、其他	22,594,736.94	3.15%	42,885,489.61	2.38%	-47.31%
分产品					
一、锂矿采选及锂盐制造业	213,233,525.09	29.70%	1,186,511,634.97	65.97%	-82.03%
二、电动机					
1、工业电机	261,350,051.77	36.41%	350,186,215.02	19.48%	-25.37%
2、伺服电机	140,935,473.51	19.63%	134,787,865.76	7.49%	4.56%
3、其他电机	79,717,865.42	11.11%	84,243,053.20	4.68%	-5.37%
三、其他产品	22,594,736.94	3.15%	42,885,489.61	2.38%	-47.31%
分地区					
东北地区	12,491,598.19	1.74%	25,093,149.34	1.40%	-50.22%
华北地区	49,506,641.54	6.90%	92,691,990.26	5.15%	-46.59%
西南地区	118,448,592.72	16.50%	441,652,813.70	24.56%	-73.18%
华南地区	132,789,051.87	18.50%	405,215,686.83	22.53%	-67.23%
华东地区	361,465,742.96	50.35%	769,747,240.27	42.79%	-53.04%
国外	27,722,741.65	3.86%	31,031,289.27	1.73%	-10.66%

其他业务	15,407,283.80	2.15%	33,182,088.89	1.84%	-53.57%
------	---------------	-------	---------------	-------	---------

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

项目	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
1、锂矿采选及锂盐制造业	213,233,525.09	283,637,215.91	-33.02%	-82.03%	-76.57%	-31.00%
2、电机	482,003,390.70	381,208,733.31	20.91%	-15.32%	-11.88%	-3.09%
分产品						
1、锂矿采选及锂盐制造业	213,233,525.09	283,637,215.91	-33.02%	-82.03%	-76.57%	-31.00%
2、工业电机	261,350,051.77	209,229,701.53	19.94%	-25.37%	-20.01%	-5.36%
3、伺服电机	140,935,473.51	111,250,363.16	21.06%	4.56%	5.85%	-0.96%
分地区						
西南地区	118,448,592.72	147,856,920.72	-24.83%	-73.18%	-62.74%	-34.97%
华南地区	132,789,051.87	147,458,337.85	-11.05%	-67.23%	-67.97%	2.58%
华东地区	361,465,742.96	308,054,191.62	14.78%	-53.04%	-54.96%	3.63%

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

适用 不适用

四、非主营业务分析

适用 不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

项目	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	701,272,419.04	10.70%	518,502,878.76	8.18%	2.52%	
应收账款	538,071,934.94	8.21%	564,996,051.77	8.91%	-0.70%	
合同资产	0.00	0.00%			0.00%	
存货	622,367,395.87	9.50%	433,427,253.53	6.84%	2.66%	
投资性房地产	0.00	0.00%				
长期股权投资	81,865,883.23	1.25%	78,023,740.05	1.23%	0.02%	
固定资产	1,824,502,693.69	27.85%	1,904,974,743.81	30.05%	-2.20%	
在建工程	265,288,607.49	4.05%	187,749,513.04	2.96%	1.09%	
使用权资产	269,690.00	0.00%	585,200.24	0.01%	-0.01%	
短期借款	673,786,500.00	10.28%	148,964,410.00	2.35%	7.93%	主要是报告期内银行借款增加所致
合同负债	37,920,236.72	0.58%	34,739,246.88	0.55%	0.03%	

长期借款	769,640,000.00	11.75%	713,046,902.77	11.25%	0.50%	
租赁负债	4,851.20	0.00%	569.28	0.00%	0.00%	

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：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）	1,758,665.50	-586,134.91						1,172,530.59
金融资产小计	1,758,665.50	-586,134.91						1,172,530.59
上述合计	1,758,665.50	-586,134.91						1,172,530.59
金融负债								

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末账面余额（元）	期初账面价值（元）	受限原因
货币资金	211,852,094.30	144,522,831.01	开具银行承兑汇票保证金
货币资金	10,993,678.68	10,314,876.15	矿山生态修复基金
其他非流动资产-定期存单、货币资金	19,500,000.00	19,500,000.00	司法冻结
货币资金	83,207,800.50	331,650.00	期货建仓保证金
应收票据、应收款项融资	286,415,442.82	414,433,773.89	向银行质押融资
银行存款		200,000,000.00	开具银行承兑汇票保证金
固定资产-房屋建筑物		34,495,962.31	向银行抵押融资
无形资产-土地使用权		7,878,451.20	向银行抵押融资
合计	611,969,016.30	831,477,544.56	

(1) 截止 2024 年 6 月 30 日，公司以人民币 211,852,094.30 元银行存款质押、应收票据（银行承兑汇票）286,415,442.82 元质押和公司为子公司担保等方式向银行开具未到期的银行承兑汇票 456,152,883.17 元。

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
81,453,430.73	145,587,067.33	-44.05%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否 为固 定资 产投 资	投 资 项 目 涉 及 行 业	本 报 告 期 投 入 金 额	截 至 报 告 期 末 累 计 实 际 投 入 金 额	资 金 来 源	项 目 进 度	预 计 收 益	截 止 报 告 期 末 累 计 实 现 的 收 益	未 达 到 计 划 进 度 和 预 计 收 益 的 原 因	披 露 日 期 （ 如 有 ）	披 露 索 引 （ 如 有 ）
利用锂辉石年产0.5万吨氢氧化锂项目	自建	是	锂盐产品		85,134,116.10	募集资金+自有资金	60.00%			项目建设中		
一期碳酸锂提纯	自建	是	锂盐产品	11,933,996.24	22,772,138.91	自有资金	99.00%			项目建设中		
一期碳酸锂扩能	自建	是	锂盐产品	19,629,996.86	129,105,872.08	自有资金	98.00%			项目建设中		
宜丰碳酸锂项目	自建	是	锂盐产品		1,422,204.16	自有资金	2.00%			项目建设中		
技改工程	自建	是	锂盐产品	32,591,401.76	174,773,801.84	自有资金				转固定资产		
其他零星工程	自建	是	锂盐产品	13,408,035.87	66,212,753.09	自有资金				部分转固定资产		
合计	-	--	--	77,563,430.73	479,420,886.18	--	--			--	--	--

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
商品期货	246.57	246.57	1,727.44	1,863.46	118,357.11	29,179.37	85,977.85	22.93%
合计	246.57	246.57	1,727.44	1,863.46	118,357.11	29,179.37	85,977.85	22.93%
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	公司的套期保值业务按照《企业会计准则第 22 号--金融工具确认和计量》《企业会计准则第 24 号--套期会计》《企业会计准则第 37 号--金融工具列报》等相关规定进行会计处理。							
报告期实际损益情况的说明	报告期内衍生品投资损益为 1,978.69 万元。							
套期保值效果的说明	公司从事的商品期货套期保值期货品种主要为碳酸锂及铜，通过套期工具价值变动有效地对冲了被套期项目价值变动风险，基本实现了预期风险管理目标。							
衍生品投资资金来源	自有资金							
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	（一）风险分析 1、市场风险：如市场发生系统性风险，期货价格与现货价格走势相背离等，可能造成交易损失。2、政策风险：如期货市场相关法规政策发生重大变化，可能导致市场发生剧烈波动或无法交易的风险。3、流动性风险：如果合约活跃度较低，导致套期保值持仓无法成交或无法在合适价位成交，令实际交易结果与方案设计出现较大偏差，造成交易损失。4、操作风险：期货交易专业性较强，复杂程度较高，可能会产生由于内控体系不完善或操作失误所造成的风险。5、技术风险：由于无法控制和不可预测的系统故障、网络故障、通讯故障等造成交易系统非正常运行，使交易指令出现延迟、中断或数据错误等问题，从而带来相应风险。（二）控制措施 1、严格执行有关法律法规，建立有效的监督检查、风险控制和交易止损机制，并严格在董事会批准的权限内办理公司期货套期保值业务。2、在制订交易方案的同时做好资金测算，以确保可用资金充裕；严格控制套期保值的资金规模，合理规划和使用资金，在市场剧烈波动时做到合理止损，有效规避风险。3、合理设置公司期货业务组织机构，建立岗位责任制，明确各相关部门和岗位的职责权限。同时提升相关人员的专业知识，定期组织业务关联岗位培训，强化业务流程学习，增加风险管理及防范意识，提高从业人员专业素养。4、根据业务需要，在公司主管财务部门安排指定人员进行账目处理、资金调拨，并跟踪账目结算，并向上级主管领导汇报资金使用情况，完善内部资金监管机制。5、遵循锁定项目利润、套期保值原则，不做投机性、套利性期货交易操作。密切跟踪市场行情变化，关注价格走势，合理计划和安排使用保证金，尽可能降低交易风险。							
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	公司商品套期保值交易品种在期货交易所交易，市场透明度大，成交非常活跃，成交价格和当日结算单价能充分反映衍生品的公允价值。							
涉诉情况（如适用）	不适用							
衍生品投资审批董事会公告披露	2024 年 03 月 05 日							

日期（如有）

2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资适用 不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

5、募集资金使用情况适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售**1、出售重大资产情况**适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况适用 不适用**八、主要控股参股公司分析**适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
宜春银锂新能源有限责任公司	子公司	锂矿石加工	8,000.00	320,599.51	155,530.16	21,125.15	-7,870.56	-8,565.28
宜丰县江特锂业有限公司	子公司	选矿，矿物洗选加工	2,000.00	35,074.88	4,633.19	-170.21	-2,578.26	-3,013.66
宜春市泰昌矿业有限公司	子公司	矿产品加工	7,797.75	14,239.59	8,976.12	422.04	-415.85	-311.59
江西江特电机有限公司	子公司	电机产品生产销售	20,000.00	95,344.24	35,074.45	26,141.35	2,815.64	2,415.59
杭州米格电机有限公司	子公司	伺服电机生产销售	1,000.00	41,636.46	16,888.69	17,265.13	1,524.39	1,294.94
天津市西青区华兴电机制造有限公司	子公司	电机产品生产销售	520.00	9,254.90	3,852.00	3,628.94	-711.94	-731.40

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
------	----------------	---------------

AFRICAN JIANGTE ENERGY MINING COMPANY LIMITED	投资设立	无重大影响
--	------	-------

主要控股参股公司情况说明
不适用。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、宏观经济风险

当前，国际环境错综复杂。公司电机业务的主要产品为伺服电机、新能源汽车电机、建机电机、起重冶金电机、风电配套电机等，主要应用于机器人、新能源汽车、建筑、冶金、风电等领域；锂业务的主要产品为碳酸锂，主要用于新能源汽车、储能、消费电子等领域。经济环境的变化和国家相关产业政策的变化对公司产品的销售会产生较大影响。

应对措施：公司将高度关注宏观经济变化，通过分析优化公司战略，灵活调整发展思路，同时进一步内部控制与成本管理，提升市场竞争实力，提高企业抗风险能力。

2、锂价波动的风险

锂所属的有色金属行业具有周期性特点，受供求关系以及行业政策的影响，过往锂产品的价格存在较大波动性。公司锂业务的主要产品为碳酸锂，如果碳酸锂市场价格长时间、持续大幅下跌，则可能会对公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施：虽从过往的经验来看，锂价存在周期性的价格波动风险，但基于当前国家对新能源汽车和储能行业的大力扶持和行业的持续高景气，在未来可预见的相当一段时间内，锂行业基本面仍将持续向好。公司将依托资源优势，严控成本，增加研发投入，持续改进工艺和设备管理水平，加大与产业链下游企业的协同协作，增强公司市场竞争力。另外，公司也将利用好期货的套期保值功能来降低价格波动的风险。

3、原材料价格波动风险

电机产品的主要原材料为铸铁件、漆包线、圆钢、硅钢片、稀土永磁材料，锂盐生产主要涉及的原材料有纯碱、天然气、锂精矿，如果大宗商品价格持续上涨，导致公司成本加重，将会对公司产品的毛利率造成一定的影响。

应对措施：电机业务方面，公司将积极寻找除原材料等这类不可控因素外能够实现降本增效的改进点，如创新产品设计，通过提升产品设计，减少对原材料与部分器件的依赖；另一方面，做好资源整合，建立稳定的供应链体系，降低物流、人工成本等多种方式来提高产品服务附加值，让产品更具市场竞争力。锂业务方面，公司将通过“探转采”，尽快提高原材料自供比例，提升经营业绩。

4、管理风险

随着公司经营规模的逐步扩大，公司的组织结构、管理体系将日趋复杂化，这对公司的管理能力提出了更高要求和挑战。如果公司的管理能力无法跟上公司扩张的节奏，组织模式和管理架构无法随着规模扩大进行调整和完善，将可能会阻碍公司业务的进一步开展甚至错失发展机遇，从而削弱公司的市场竞争力，进而影响公司的经营效益和未来发展。

应对措施：公司将根据战略规划及行业发展形势，持续完善公司治理，通过管理流程的优化与更新，不断地调整与改进，同时向优秀企业学习借鉴先进的管理经验，不断创新管理机制，以应对公司扩张带来的管理风险。

十一、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

第四节 公司治理

一、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
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	18.58%	2024 年 03 月 20 日	2024 年 03 月 21 日	(公告编号: 2024-012) 于巨潮资讯网披露)
2024 年第二次临时股东大会	临时股东大会	14.48%	2024 年 04 月 08 日	2024 年 04 月 09 日	(公告编号: 2024-018) 于巨潮资讯网披露)
2023 年年度股东大会	年度股东大会	17.16%	2024 年 06 月 25 日	2024 年 06 月 26 日	(公告编号: 2024-035) 于巨潮资讯网披露)

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

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动, 具体可参见 2023 年年报。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利, 不送红股, 不以公积金转增股本。

四、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

公司报告期内无股权激励计划。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总数(股)	变更情况	占上市公司股本总额的比例	实施计划的资金来源
第一期员工持股计划参与对象为: 1、公司董事(不包括独立董事)、监事、高级管理人员; 2、在公司、公司下属子公司任职的中层管理人员; 3、在公司、公司下属子公司任职的核心骨干员工; 4、经公司董事会	119	2,223,175.00	无	0.13%	公司员工合法薪酬、自筹资金以及法律、法规允许的其他合法方式。

认定的其他人员。					
第二期员工持股计划参与对象为：1、公司董事（不包括独立董事）、监事、高级管理人员；2、在公司、公司下属子公司任职的中层管理人员；3、在公司、公司下属子公司任职的核心骨干员工；4、经公司董事会认定的其他员工。	40	998,100.00	无	0.06%	公司员工合法薪酬、自筹资金以及法律、法规允许的其他合法方式。
第三期员工持股计划参与对象为：1、公司监事；2、在公司、公司下属子公司任职的中层管理人员；3、在公司、公司下属子公司任职的核心骨干员工；4、经公司董事会认定的其他员工。	71	374,100.00	无	0.02%	公司员工合法薪酬、自筹资金以及法律、法规允许的其他合法方式。

报告期内董事、监事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

姓名	职务	报告期初持股数（股）	报告期末持股数（股）	占上市公司股本总额的比例
胡春晖	董事长	149,091	149,091	0.01%
卢顺民	董事	70,000	70,000	0.00%
张平森	监事会主席	28,750	28,750	0.00%
刘秋香	监事	5,500	5,500	0.00%
章涛	监事	5,750	5,750	0.00%
梁云	总经理	46,000	46,000	0.00%
蒋孝安	董事会秘书	53,148	50,148	0.00%
杨晶	财务总监	70,000	70,000	0.00%
周咏志	副总经理	92,693	92,693	0.01%
朱晓佼	副总经理	134,091	134,091	0.01%

报告期内资产管理机构的变更情况

适用 不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

适用 不适用

报告期内股东权利行使的情况

不适用。

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

适用 不适用

截至 2024 年 6 月 30 日，第一期员工持股计划因部分持有人离职，累计处置股份 9,000 股，占第一期员工持股计划的比例为 0.40%；第二期员工持股计划因第一个锁定期届满，累计处置股份 386,900 股，占第二期员工持股计划的比例为 27.94%；第三期员工持股计划因第一个锁定期届满，累计处置股份 233,350 股，占第三期员工持股计划的比例为 38.41%。

员工持股计划管理委员会成员发生变化

适用 不适用

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

适用 不适用

根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》的规定：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权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将本期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。公司按照《企业会计准则第 11 号——股份支付》的规定进行相应的会计处理。

报告期内员工持股计划终止的情况

适用 不适用

其他说明：

1、为了进一步建立、健全公司长效激励机制，吸引和留住优秀人才，充分调动公司董事、监事、高级管理人员、中层管理人员、核心骨干的积极性，有效地将股东利益、公司利益和核心团队个人利益结合在一起，使各方共同关注公司的长远发展，同时基于对公司未来发展的信心及对公司估值合理性的判断，公司实施了第一期员工持股计划。截至 2022 年 2 月 25 日，公司第一期员工持股计划已通过二级市场集中竞价方式累计买入公司股票 2,232,175 股，成交均价为 22.449 元/股，成交总金额 50,109,444.71 元，占公司总股本的 0.13%，本次员工持股已完成股票购买；截止 2023 年 2 月 25 日，公司第一期员工持股计划锁定期已届满；截至 2024 年 6 月 30 日，第一期员工持股计划因持有人离职，累计处置股份 9,000 股，占第一期员工持股计划的比例为 0.40%。

2、公司于 2022 年 1 月 19 日召开的第九届董事会第三十次会议审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，拟使用自有资金以集中竞价方式回购公司股份，用于实施股权激励或员工持股计划。本次回购股份的资金总额不低于人民币 3,000 万元（含），且不超过人民币 4,000 万元（含），回购价格不超过 25 元/股（含）。截至 2022 年 3 月 2 日，本次股份回购方案已实施完毕，公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份 1,992,450 股，约占公司总股本 1,706,325,581 股的 0.1168%，最高成交价为 23.99 元/股，最低成交价为 16.67 元/股，成交总额 39,259,629.33 元（含交易费用）。

3、公司于 2022 年 8 月 17 日召开了第十届董事会第二次会议，审议通过了《关于〈江西特种电机股份有限公司第二期员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》，将上述部分回购股份用于员工持股计划，公司第二期员工持股计划认购的公司股票数量为 1,385,000 股，股票数量约占公司总股本的 0.0812%，并于 2022 年 9 月 27 日完成非交易过户；根据第二期员工持股计划第一个解锁期设定的公司层面 2022 年业绩考核指标及持有人个人 2022 年度绩效考核指标，按照第二期员工持股计划的相关规定，2023 年 9 月 28 日将解锁所持公司股票 588,625 股，解锁比例为 42.5%，占目前公司总股本的 0.03%；截至 2024 年 6 月 30 日，第二期员工持股计划因第一个锁定期届满，累计处置股份 386,900 股，占第二期员工持股计划的比例为 27.94%。

4、公司于 2022 年 9 月 19 日召开了第十届董事会第三次会议，审议通过了《关于〈江西特种电机股份有限公司第三期员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》，同意公司将上述回购股份的剩余部分用于实施第三期员工持股计划，公司第三期员工持股计划认购的公司股票数量为 607,450 股，股票数量约占公司总股本的 0.0356%，并于 2022 年 10 月 25 日完成非交易过户；根据第三期员工持股计划第一个解锁期设定的公司层面 2022 年业绩考核指标及持有人个人 2022 年度绩效考核指标，按照第三期员工持股计划的相关规定，2023 年 10 月 26 日将解锁所持公司股票 258,166 股，解锁比例为 42.5%，占目前公司总股本的 0.015%；截至 2024 年 6 月 30 日，第三期员工持股计划因第一个锁定期届满，累计处置股份 233,350 股，占第三期员工持股计划的比例为 38.41%。

3、其他员工激励措施

适用 不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

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》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《挥发性有机物无组织排放控制标准》（GB37822-2019）、《工业企业挥发性有机物排放控制标准》（DB12/524-2014）、《无机化学工业污染物排放标准》（GB31573-2015）、《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）、《锅炉大气污染物排放标准》（GB13271-2014）、《污水排入城镇下水道水质标准》（GB/T31962-2015）、《工业废水铊污染物排放标准》（DB36/1149-2019）、《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）、《宜春市涉锂电主要行业生态环境监管标准（试行）》等。

环境保护行政许可情况

宜春银锂新能源有限责任公司（重点排污单位）：

一期：排污许可证编号：91360902568660810Y002V，有效期：2024年5月15日至2029年5月14日。

二期：排污许可证编号：91360902568660810Y001V，有效期：2024年5月13日至2029年5月12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
宜春银锂新能源有限责任公司（一期）	大气污染物	颗粒物	有组织	2	锂云母焙烧废气排放口；锅炉废气排放口	30mg/Nm ³ ； 20mg/Nm ³	GB31573-2015中表3标准限值；GB13271-2014表2中燃气锅炉标准	0.0016t/a	0.083t/a	无
宜春银锂新能源有限责任公司（一期）	大气污染物	氮氧化物	有组织	2	锂云母焙烧废气排放口；锅炉废气排放口	200mg/Nm ³	GB31573-2015中表3标准限值；GB13271-2014表2中燃气锅炉标准	1.8567t/a	5.63t/a	无
宜春银锂新能源有限责任公司（一期）	大气污染物	二氧化硫	有组织	2	锂云母焙烧废气排放口；锅炉废气排放口	100mg/Nm ³ ； 50mg/Nm ³	GB31573-2015中表3标准限值；GB13271-2014表2中燃气锅炉标准	0.1091t/a	1.183t/a	无
宜春银锂新能源有限责任公司（一期）	水污染物	化学需氧量	间接排放	1	废水总排口	500mg/L	GB31573-2015表1中间排放标准	1.1852t/a	/	无
宜春银锂新能源有限责任公司（一期）	水污染物	氨氮	间接排放	1	废水总排口	50mg/L	GB31573-2015表1中间排放标准	0.7758t/a	/	无
宜春银锂新能源有限责任公司（二期）	大气污染物	颗粒物	有组织	5	A/B/云母焙烧废气排放口、2个锅炉废气排放口	30mg/Nm ³ ； 20mg/Nm ³	GB31573-2015中表3标准限值；GB13271-2014表2中燃气锅炉标准	0.4212t/a	1.57492t/a	无

宜春银锂新能源有限责任公司（二期）	大气污染物	氮氧化物	有组织	5	A/B/云母焙烧废气排放口、2个锅炉废气排放口	200mg/Nm3	GB31573-2015中表3标准限值；GB13271-2014表2中燃气锅炉标准	5.7618t/a	15.82t/a	无
宜春银锂新能源有限责任公司（二期）	大气污染物	二氧化硫	有组织	5	A/B/云母焙烧废气排放口、2个锅炉废气排放口	100mg/Nm3；50mg/Nm3	GB31573-2015中表3标准限值；GB13271-2014表2中燃气锅炉标准	0.7222t/a	3.375t/a	无
宜春银锂新能源有限责任公司（二期）	水污染物	化学需氧量	间接排放	1	废水总排口	500mg/L	GB31573-2015表1中间接排放标准	4.0877t/a	/	无
宜春银锂新能源有限责任公司（二期）	水污染物	氨氮	间接排放	1	废水总排口	50mg/L	GB31573-2015表1中间接排放标准	1.7531t/a	/	无

对污染物的处理

宜春银锂新能源有限责任公司：

噪声：公司采购低噪声设备，加强保养，对大噪声设备采取相应的消声、隔声、减震措施，监测结果达标。

废水：生活污水经过隔油池+生活污水一体化处理设施处理，生产废水经过自建污水处理站（中和反应池+絮凝沉淀池）预处理，达到纳管标准后排放至园区综合污水处理厂。

废气：焙烧废气经布袋除尘器、SCR、静电除尘等设备处理达到排放标准后排放，设施稳定运行率在99%以上。

固废：①一般工业固体废物：除尘灰返回生产线综合利用；砂石、硅砂等外售综合利用，锂渣先进行反洗，经属性鉴定达标后转移到区消纳场进行处置；废原材料包装袋、废滤布、废布袋、废树脂、废耐火材料返回生产厂家。②生活垃圾：在厂内定点收集储存，交由环卫部门处置。③危废贮存至危废贮存仓库，交予有危废处理资质的第三方进行处理。

初期雨水处理：厂区雨污分流，收集的初期雨水经过一体化处理设备处理后达标排放至园区综合污水处理厂。

突发环境事件应急预案

宜春银锂新能源有限责任公司：

已在2022年重新编制完成了突发环境事件应急预案编制，发布，并在当地政府备案，获得备案证明，编号为360902-2023-031-L。

2024年3月进行了突发事件应急预案的变更，发布，并在当地政府备案，获得备案证明，编号为360902-2024-111-M。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

2024年上半年环境治理和保护的投入总计约1660万元，其中投资300多万元，新建1个4000立方的初级雨水收集池；投资460多万元，新增1套初期雨水除铊除氟一体化设备；投资约100多万元，新增2套车间废水在线监控设施和2套烟气在线监控设施；投资600多万元，新增1套卤水除铊除铍设备；投资160多万元，进行扬尘治理工程。

环境自行监测方案

宜春银锂新能源有限责任公司：

根据排污许可证要求结合本公司生产实际情况及环境管理实际需要，制定了本公司的年度环境自行监测方案，并根据计划委托第三方检测机构按排污许可监测频率对废水、废气、噪声进行手工检测。

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
无	无	无	无	无	无

其他应当公开的环境信息

无。

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

其他环保相关信息

无。

二、社会责任情况

报告期内，公司积极履行社会责任，助力乡村振兴。报告期内公司累计捐赠 523.26 万元，用于宜春市下属乡镇的基础设施修缮、乡村道路建设、环境整治等项目。

第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(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
其他未达到重大诉讼、仲裁标准的事项汇总	20,821.71	否	部分尚待开庭、部分正在审理	-	-		不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

2024 年 4 月 25 日，公司第十届董事会第十五次会议审议通过了《关于 2024 年度日常关联交易预计额度的议案》。

为满足日常经营的需要，公司 2024 年度预计将与关联方江西江特电气集团有限公司、尉尔电梯有限公司，江西康特再生资源回收利用有限公司发生日常关联交易，交易类别包括向关联方采购原材料、向关联人销售产品、商品及接受关联人提供的劳务等，关联交易总额累计不超过 15,520 万元，

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《关于 2024 年度日常关联交易预计额度的公告》	2024 年 04 月 29 日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

租赁情况详见“七、合并财务报表项目注释 82、租赁”。

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%以上的租赁项目。

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
江西江特电气集团有限公司	2024年03月05日	30,000	2024年03月28日	8,000	连带责任担保				否	是
			2024年05月11日	3,000	连带责任担保				否	是
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			30,000	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）						11,000
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			30,000	报告期末实际对外担保余额合计（A4）						11,000
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
江西江特	2024年04月08日	90,000	2023年05月31日	10,500	连带责任担保			3年	否	否
			2023年06月19日	5,500	连带责任担保			3年	否	否
			2021年10月28日	9,000	连带责任担保			3年	是	否
			2024年02月02日	5,000	连带责任担保			半年	否	否
			2024年03月29日	1,000	连带责任担保			半年	否	否
			2024年04月15日	10,000	连带责任担保			3年	否	否
			2024年06月21日	2,978.65	连带责任担保			1年	否	否
银锂新能源	2024年04月08日	180,000	2023年05月31日	11,500	连带责任担保			3年	否	否
			2021年10月28日	7,000	连带责任担保			3年	是	否
			2024年03月07日	20,000	连带责任担保			半年	否	否
			2024年06月21日	10,000	连带责任担保			1年	否	否
			2024年03月04日	18,000	连带责任担保			1年	否	否
			2024年05月21日	15,000	连带责任担保			1年	否	否
杭州米格	2024年04月08日	6,000								
天津华兴	2024年04月08日	2,000								
泰昌矿业	2024年04月08日	2,000								
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			280,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）						81,978.65

报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)	280,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	109,478.65							
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)	310,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)		92,978.65						
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	310,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)		120,478.65						
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例										32.13%
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)										11,000
上述三项担保金额合计 (D+E+F)										11,000
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)				无						
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				无						

3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

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。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

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	306,465	0.02%						306,465	0.02%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	306,465	0.02%						306,465	0.02%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	306,465	0.02%						306,465	0.02%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	1,706,019,116	99.98%						1,706,019,116	99.98%
1、人民币普通股	1,706,019,116	99.98%						1,706,019,116	99.98%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	1,706,325,581	100.00%						1,706,325,581	100.00%

股份变动的原因

□适用 不适用

股份变动的批准情况

□适用 不适用

股份变动的过户情况

□适用 不适用

股份回购的实施进展情况

□适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		235,945		报告期末表决权恢复的优先股股东总数 (如有) (参见注 8)				
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况 (不含通过转融通出借股份)								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
江西江特电气集团有限公司	境内非国有法人	14.12%	240,875,533			240,875,533	质押	104,150,000
王新	境内自然人	2.78%	47,440,000	1,360,000		47,440,000	不适用	
宜春市袁州区金融控股有限公司	国有法人	1.91%	32,589,494			32,589,494	质押	13,270,000
香港中央结算有限公司	境外法人	1.85%	31,533,189	-13,929,106		31,533,189	不适用	
宜春市袁州区国有资产运营有限公司	国有法人	1.45%	24,782,967			24,782,967	质押	12,000,000
中国银行股份有限公司-国投瑞银新能源混合型证券投资基金	其他	0.82%	14,064,634	10,537,352		14,064,634	不适用	
中国银行股份有限公司-国投瑞银产业趋势混合型证券投资基金	其他	0.55%	9,321,063	7,412,502		9,321,063	不适用	
招商银行股份有限公司-南方中证1000 交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.45%	7,669,600	5,691,700		7,669,600	不适用	
中国建设银行股份有限公司-国投瑞银先进制造混合型	其他	0.44%	7,543,660	6,782,322		7,543,660	不适用	

证券投资基金								
深圳前海谷春投资管理有限公司一宜春锂电私募投资基金	其他	0.38%	6,538,655			6,538,655	不适用	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（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	宜春市袁州区金融控股有限公司和宜春市袁州区国有资产运营有限公司均受同一主体宜春市袁州区人民政府控制，双方构成一致行动人。除此以外，未知其他股东是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人，也未知其他股东之间是否存在关联关系。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	不适用							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
江西江特电气集团有限公司	240,875,533	人民币普通股	240,875,533					
王新	47,440,000	人民币普通股	47,440,000					
宜春市袁州区金融控股有限公司	32,589,494	人民币普通股	32,589,494					
香港中央结算有限公司	31,533,189	人民币普通股	31,533,189					
宜春市袁州区国有资产运营有限公司	24,782,967	人民币普通股	24,782,967					
中国银行股份有限公司一国投瑞银新能源混合型证券投资基金	14,064,634	人民币普通股	14,064,634					
中国银行股份有限公司一国投瑞银产业趋势混合型证券投资基金	9,321,063	人民币普通股	9,321,063					
招商银行股份有限公司一南方中证 1000 交易型开放式指数证券投资基金	7,669,600	人民币普通股	7,669,600					
中国建设银行股份有限公司一国投瑞银先进制造混合型证券投资基金	7,543,660	人民币普通股	7,543,660					
深圳前海谷春投资管理有限公司一宜春锂电私募投资基金	6,538,655	人民币普通股	6,538,655					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	宜春市袁州区金融控股有限公司和宜春市袁州区国有资产运营有限公司均受同一主体宜春市袁州区人民政府控制，双方构成一致行动人。除此以外，未知其他股东是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人，也未知其他股东之间是否存在关联关系。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	股东“江西江特电气集团有限公司”除通过普通证券账户持有 210,875,533 股外，还通过“国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户”持有 30,000,000 股，实际合计持有 240,875,533 股；股东“王新”除通过普通证券账户持 1,560,000 股外，还通过“华安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户”持有 45,880,000 股，实际合计持有 47,440,000 股；股东“深圳前海谷春投资管理有限公司一宜春锂电私募投资基金”除通过普通证券账户持有 1,800,000 股外，还通过“国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户”持有 4,738,655 股，实际合计持有 6,538,655 股。							

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

单位：股

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况								
股东名称（全称）	期初普通账户、信用账户持股		期初转融通出借股份且尚未归还		期末普通账户、信用账户持股		期末转融通出借股份且尚未归还	
	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
招商银行股份有限公司—南方中证 1000 交易型开放式指数证券投资基金	1,977,900	0.12%	550,200	0.03%	7,669,600	0.45%	212,700	0.01%

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

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

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：江西特种电机股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	701,272,419.04	518,502,878.76
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,172,530.59	1,758,665.50
衍生金融资产		
应收票据	201,919,203.82	259,604,845.67
应收账款	538,071,934.94	564,996,051.77
应收款项融资	183,316,453.16	317,043,975.27
预付款项	79,573,277.33	17,169,709.46
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	53,687,519.30	63,001,213.80
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	622,367,395.87	433,427,253.53
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	262,517,593.64	194,938,128.37
流动资产合计	2,643,898,327.69	2,370,442,722.13

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	4,098,261.60	4,098,261.60
长期股权投资	81,865,883.23	78,023,740.05
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	160,007.66	160,007.86
投资性房地产		
固定资产	1,824,502,693.69	1,904,974,743.81
在建工程	265,288,607.49	187,749,513.04
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	269,690.00	585,200.24
无形资产	328,106,407.70	329,083,459.15
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	50,076,410.61	50,076,410.61
长期待摊费用	176,981,505.19	177,228,232.13
递延所得税资产	221,553,279.25	219,176,197.36
其他非流动资产	954,721,059.91	1,018,786,554.91
非流动资产合计	3,907,623,806.33	3,969,942,320.76
资产总计	6,551,522,134.02	6,340,385,042.89
流动负债：		
短期借款	673,786,500.00	148,964,410.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	456,152,883.17	668,693,737.69
应付账款	534,471,741.02	576,969,436.40
预收款项		
合同负债	37,920,236.72	34,739,246.88
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	37,468,410.94	67,114,884.65
应交税费	33,837,479.54	45,860,215.64
其他应付款	87,157,922.43	73,862,688.49
其中：应付利息		

应付股利	3,410,305.86	3,410,305.86
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	7,196,955.20	8,924,856.94
其他流动负债	59,115,942.77	78,961,358.58
流动负债合计	1,927,108,071.79	1,704,090,835.27
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	769,640,000.00	713,046,902.77
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	4,851.20	569.28
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	12,764,776.57	14,146,416.69
递延收益	48,306,515.52	49,394,968.44
递延所得税负债	17,138,197.86	15,666,063.77
其他非流动负债		
非流动负债合计	847,854,341.15	792,254,920.95
负债合计	2,774,962,412.94	2,496,345,756.22
所有者权益：		
股本	1,706,325,581.00	1,706,325,581.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,785,029,633.57	3,785,029,633.57
减：库存股	62,719,429.66	62,719,429.66
其他综合收益	-809,564.43	-98,947.16
专项储备	4,445,879.41	4,466,571.87
盈余公积	53,707,906.39	53,707,906.39
一般风险准备		
未分配利润	-1,736,035,374.82	-1,671,969,801.09
归属于母公司所有者权益合计	3,749,944,631.46	3,814,741,514.92
少数股东权益	26,615,089.62	29,297,771.75
所有者权益合计	3,776,559,721.08	3,844,039,286.67
负债和所有者权益总计	6,551,522,134.02	6,340,385,042.89

法定代表人：梁云

主管会计工作负责人：杨晶

会计机构负责人：黄斌

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	182,016,549.69	226,394,166.88
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	6,446,252.10	23,405,478.25
应收账款	47,019,259.27	209,055,864.63
应收款项融资	2,169,871.88	11,400,087.42
预付款项	40,250,396.44	384,363.58
其他应收款	1,095,381,973.72	621,978,298.17
其中：应收利息		
应收股利	19,236,634.53	19,236,634.53
存货	3,385,183.79	1,727,784.85
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,916,735.62	2,636,047.72
流动资产合计	1,380,586,222.51	1,096,982,091.50
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	3,453,333,989.66	3,449,987,676.68
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	160,000.00	160,000.00
投资性房地产		
固定资产	322,893,977.65	334,938,755.67
在建工程	4,715,172.98	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,279.69	6,847.51
无形资产	142,844,540.13	143,527,073.95
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	145,485,397.97	144,901,179.17
递延所得税资产	43,917,401.18	52,019,842.73
其他非流动资产	791,587,115.30	903,849,061.46
非流动资产合计	4,904,941,874.56	5,029,390,437.17

资产总计	6,285,528,097.07	6,126,372,528.67
流动负债：		
短期借款	54,000,000.00	
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	166,550,750.00	178,256,756.48
应付账款	41,415,297.84	54,232,459.22
预收款项		
合同负债	3,096,178.62	3,712,826.50
应付职工薪酬	6,653,243.19	14,673,592.53
应交税费	18,907,939.03	14,897,892.40
其他应付款	93,838,410.96	30,704,627.85
其中：应付利息		
应付股利	95,200.02	95,200.02
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	5,991,900.00	6,011,900.00
其他流动负债	6,485,778.54	17,481,127.04
流动负债合计	396,939,498.18	319,971,182.02
非流动负债：		
长期借款	498,140,000.00	440,413,569.44
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	2,233,376.52	3,615,016.64
递延收益	2,502,000.00	3,002,400.00
递延所得税负债	1,911,429.89	1,911,429.89
其他非流动负债		
非流动负债合计	504,786,806.41	448,942,415.97
负债合计	901,726,304.59	768,913,597.99
所有者权益：		
股本	1,706,325,581.00	1,706,325,581.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,770,725,047.10	3,770,725,047.10
减：库存股	62,719,429.66	62,719,429.66
其他综合收益		
专项储备	3,545,732.18	3,545,732.18
盈余公积	53,707,906.39	53,707,906.39
未分配利润	-87,783,044.53	-114,125,906.33
所有者权益合计	5,383,801,792.48	5,357,458,930.68
负债和所有者权益总计	6,285,528,097.07	6,126,372,528.67

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	717,831,652.73	1,798,614,258.56
其中：营业收入	717,831,652.73	1,798,614,258.56
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	835,857,790.99	1,867,267,110.37
其中：营业成本	687,467,276.12	1,678,153,875.58
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	10,538,550.21	15,602,580.55
销售费用	17,175,074.91	17,219,900.19
管理费用	81,128,330.92	89,183,716.34
研发费用	34,706,645.31	71,509,455.22
财务费用	4,841,913.52	-4,402,417.51
其中：利息费用	13,771,378.54	16,010,866.31
利息收入	3,700,048.32	10,228,397.85
加：其他收益	5,447,465.66	6,047,922.95
投资收益（损失以“—”号填列）	25,898,097.35	-635,691.91
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	-5,802,710.66	-3,737,467.50
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）	16,688,220.95	1,559,357.00
信用减值损失（损失以“—”号填列）	42,747,713.39	110,488,815.82
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-2,061,806.12	-1,601,868.53
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-724,323.62	-180,055.17
三、营业利润（亏损以“—”号填	-30,030,770.65	47,025,628.35

列)		
加：营业外收入	854,530.40	2,631,930.99
减：营业外支出	9,511,755.01	5,340,532.73
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-38,687,995.26	44,317,026.61
减：所得税费用	28,040,379.60	93,325,949.49
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-66,728,374.86	-49,008,922.88
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-66,728,374.86	-49,008,922.88
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	-64,065,573.73	-52,861,286.28
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-2,662,801.13	3,852,363.40
六、其他综合收益的税后净额	-710,617.27	1,685,148.87
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-710,617.27	1,685,148.87
（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	-710,617.27	1,685,148.87
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		141,226.19
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	-710,617.27	1,543,922.68
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-67,438,992.13	-47,323,774.01
归属于母公司所有者的综合收益总额	-64,776,191.00	-51,176,137.41
归属于少数股东的综合收益总额	-2,662,801.13	3,852,363.40
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.04	-0.03
（二）稀释每股收益	-0.04	-0.03

法定代表人：梁云

主管会计工作负责人：杨晶

会计机构负责人：黄斌

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	211,107,387.52	353,054,564.39
减：营业成本	200,220,340.29	203,749,707.66
税金及附加	749,037.82	1,071,156.79
销售费用	94,798.45	622,900.79
管理费用	22,867,683.41	28,970,949.78
研发费用	6,097.09	935,556.84
财务费用	1,261,058.46	-11,938,422.53
其中：利息费用	7,932,460.42	3,243,322.93
利息收入	1,834,585.15	4,796,410.98
加：其他收益	450,075.75	2,623,716.01
投资收益（损失以“—”号填列）	11,879,464.62	1,952,332,255.24
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）	43,949,737.07	67,834,484.09
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）		-288,981.85
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	42,187,649.44	2,152,144,188.55
加：营业外收入	89,297.48	1,480,993.00
减：营业外支出	3,228,248.80	940,160.31
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	39,048,698.12	2,152,685,021.24
减：所得税费用	12,705,836.32	19,273,961.18
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	26,342,861.80	2,133,411,060.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	26,342,861.80	2,133,411,060.06
（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	26,342,861.80	2,133,411,060.06
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	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	855,675,195.98	2,015,117,294.36
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	1,972,170.75	4,674,377.28
收到其他与经营活动有关的现金	36,569,154.23	468,353,704.81
经营活动现金流入小计	894,216,520.96	2,488,145,376.45
购买商品、接受劳务支付的现金	854,798,030.71	1,223,762,561.75
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	157,033,659.61	154,875,601.53
支付的各项税费	97,164,909.04	558,245,708.62
支付其他与经营活动有关的现金	60,240,293.10	295,592,449.37

经营活动现金流出小计	1,169,236,892.46	2,232,476,321.27
经营活动产生的现金流量净额	-275,020,371.50	255,669,055.18
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	130,000,000.00	100,000,000.00
取得投资收益收到的现金	144,394,113.87	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	582,064.15	56,100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-319,407.85
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	274,976,178.02	99,736,692.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	128,307,680.19	198,270,167.32
投资支付的现金	3,890,000.00	167,875,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	693,789.73	
投资活动现金流出小计	132,891,469.92	366,145,167.32
投资活动产生的现金流量净额	142,084,708.10	-266,408,475.17
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		4,193,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	666,230,900.00	724,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	366,093.71	
筹资活动现金流入小计	666,596,993.71	728,193,000.00
偿还债务支付的现金	83,391,500.00	642,408,288.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,530,340.96	13,695,471.01
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		9,800,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	204,361,523.32	50,000,000.00
筹资活动现金流出小计	300,283,364.28	706,103,759.90
筹资活动产生的现金流量净额	366,313,629.43	22,089,240.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	11,113.49	555,144.90
五、现金及现金等价物净增加额	233,389,079.52	11,904,965.01
加：期初现金及现金等价物余额	161,829,766.04	584,931,360.03
六、期末现金及现金等价物余额	395,218,845.56	596,836,325.04

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	61,685,651.43	266,714,262.99
收到的税费返还	1,333.58	191.95
收到其他与经营活动有关的现金	1,084,725,254.01	1,592,038,508.35
经营活动现金流入小计	1,146,412,239.02	1,858,752,963.29
购买商品、接受劳务支付的现金	240,334,084.23	141,292,269.47
支付给职工以及为职工支付的现金	24,493,120.71	19,368,161.55
支付的各项税费	16,223,853.80	93,580,174.41
支付其他与经营活动有关的现金	1,072,805,625.77	2,973,226,626.26
经营活动现金流出小计	1,353,856,684.51	3,227,467,231.69
经营活动产生的现金流量净额	-207,444,445.49	-1,368,714,268.40
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金	130,461,429.43	100,000,000.00
取得投资收益收到的现金	7,946,013.87	1,738,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	150,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	138,557,443.30	1,838,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17,495,912.56	9,040,397.04
投资支付的现金	3,890,000.00	263,985,460.00
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		
投资活动现金流出小计	21,385,912.56	273,025,857.04
投资活动产生的现金流量净额	117,171,530.74	1,564,974,142.96
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	264,000,000.00	449,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	366,093.71	0.00
筹资活动现金流入小计	264,366,093.71	449,000,000.00
偿还债务支付的现金	51,880,000.00	344,408,288.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,346,029.86	88,766.65
支付其他与筹资活动有关的现金	64,361,523.32	50,000,000.00
筹资活动现金流出小计	124,587,553.18	394,497,055.54
筹资活动产生的现金流量净额	139,778,540.53	54,502,944.46
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	49,505,625.78	250,762,819.02
加：期初现金及现金等价物余额	53,038,461.69	255,721,441.06
六、期末现金及现金等价物余额	102,544,087.47	506,484,260.08

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	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	1,706,325,581.00				3,785,029,633.57	62,719,429.66	-98,947.16	4,466,571.87	53,707,906.39		-1,671,969,801.09		3,814,741,514.92	29,297,771.75	3,844,039,286.67
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,706,325,581.00				3,785,029,633.57	62,719,429.66	-98,947.16	4,466,571.87	53,707,906.39		-1,671,969,801.09		3,814,741,514.92	29,297,771.75	3,844,039,286.67
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							-710,617.27	-20,692.46			-64,065,573.73		-64,796,883.46	-2,682,682.13	-67,479,565.59
（一）综合收益总额							-710,617.27				-64,065,573.73		-64,776,191.00	-2,662,801.13	-67,438,992.13
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															

3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 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							-20,692.46				-20,692.46	-19,881.00		-40,573.46
1. 本期提取														
2. 本期使用							-20,692.46				-20,692.46	-19,881.00		-40,573.46
(六) 其他														
四、本期期末余额	1,706,325,581.00			3,785,029,633.57	62,719,429.66	-809,564.43	4,445,879.41	53,707,906.39	-1,736,035,374.82		3,749,944,631.46	26,615,089.62		3,776,559,721.08

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	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	1,706,325,581.00				3,778,669,304.35	0.00	-1,636,448.96	3,093,177.83	53,707,906.39		-1,274,952,203.20		4,265,207,317.41	35,963,994.24	4,301,171,311.65
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,706,325,581.00				3,778,669,304.35		-1,636,448.96	3,093,177.83	53,707,906.39		-1,274,952,203.20		4,265,207,317.41	35,963,994.24	4,301,171,311.65
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					3,298,292.48	48,869,215.35	1,685,148.87	106,989.56			-52,861,286.28		-96,640,070.72	-1,901,576.72	-98,541,647.44
（一）综合收益总额							1,685,148.87				-52,861,286.28		-51,176,137.41	-1,901,576.72	-53,077,714.13
（二）所有者投入和减少资本					3,298,292.48	48,869,215.35							-45,570,922.87		-45,570,922.87
1. 所有者投入的普通股						48,869,215.35							-48,869,215.35		-48,869,215.35
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				3,298,292.48								3,298,292.48		3,298,292.48
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备							106,989.56					106,989.56		106,989.56
1. 本期提取							288,687.04					288,687.04		288,687.04
2. 本期使用							181,697.48					181,697.48		181,697.48
(六) 其他														
四、本期期末余额	1,706,325,581.00			3,781,967,596.83	48,869,215.35	48,699.91	3,200,167.39	53,707,906.39	-1,327,813,489.48			4,168,567,246.69	34,062,417.52	4,202,629,664.21

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,706,325,581.00				3,770,725,047.10	62,719,429.66		3,545,732.18	53,707,906.39	-114,125,906.33		5,357,458,930.68
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,706,325,581.00				3,770,725,047.10	62,719,429.66		3,545,732.18	53,707,906.39	-114,125,906.33		5,357,458,930.68
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)										26,342,861.80		26,342,861.80
(一) 综合收益总额										26,342,861.80		26,342,861.80
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(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、本期末余额	1,706,325,581.00				3,770,725,047.10	62,719,429.66		3,545,732.18	53,707,906.39	-87,783,044.53		5,383,801,792.48

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,706,325,581.00				3,764,364,717.88			1,885,630.48	53,707,906.39	-2,162,028,689.29		3,364,255,146.46
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,706,325,581.00				3,764,364,717.88			1,885,630.48	53,707,906.39	-2,162,028,689.29		3,364,255,146.46
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					3,298,292.48	48,869,215.35		242,471.45		2,133,411,060.06		2,088,082,608.64

(一) 综合收益总额									2,133,411,060.06	2,133,411,060.06
(二) 所有者投入和减少资本				3,298,292.48	48,869,215.35					-45,570,922.87
1. 所有者投入的普通股					48,869,215.35					-48,869,215.35
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				3,298,292.48						3,298,292.48
4. 其他										
(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							242,471.45			242,471.45
1. 本期提取							242,471.45			242,471.45
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	1,706,325,581.00			3,767,663,010.36	48,869,215.35		2,128,101.93	53,707,906.39	-28,617,629.23	5,452,337,755.10

三、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

江西特种电机股份有限公司(以下简称本公司)系于 1991 年经原江西省经济体制改革委员会赣体改函[1991]50 号文批准,由原宜春电机厂按照《江西省股份有限(内部)公司试行规定(草案)》进行内部股份制改造,在向内部职工定向募集基础上设立的股份公司。公司设立时实收股本为 678.008 万元(每股 1 元,计 678.008 万股),其中:内部职工股 93.808 万元,国家股 584.2 万元。

公司首次公开发行股票并上市前,经过历年的增发新股、股权转让及转增股本,公司股份总数变为 5,077.9105 万股,股本变更为人民币 50,779,105.00 元。

2007 年 9 月 13 日,经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]286 号文核准,公司向社会首次公开发行人民币普通股 1700 万股,股票发行后,公司股份总数为 6,777.9105 万股,股本变更为人民币 67,779,105.00 元。

2008 年 8 月 26 日,本公司 2008 年第一次临时股东大会通过决议,以 2008 年 6 月 30 日总股本 6,777.9105 万股为基数,按每 10 股转增 6 股的比例,以资本公积向全体股东转增股本,转股后本公司股份总数为 10,844.6568 万股,股本变更为人民币 108,446,568.00 元。

2011 年 1 月 25 日,本公司 2010 年度股东大会通过决议,以 2010 年末的总股本 10,844.6568 万股为基数,按每 10 股转增 8 股的比例,以资本公积向全体股东转增股本,转股后本公司股份总数为 19,520.3822 万股,股本变更为人民币 195,203,822.00 元。

2011 年 6 月 27 日,经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1020 号文核准,公司非公开发行人民币普通股 1,701 万股,股票发行后,公司股份总数为 21,221.3822 万股,股本变更为人民币 212,213,822.00 元。

2012 年 5 月 28 日,本公司 2011 年度股东大会通过决议,以 2011 年末的总股本 212,213,822 股为基数,按每 10 股转增 10 股的比例,以资本公积向全体股东转增股本,转股后本公司股份总数为 424,427,644 股,股本变更为人民币 424,427,644.00 元。

2014 年 4 月 3 日,公司股权激励计划第一期行权 1,454,000 股;2014 年 7 月 3 日,经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]564 号文核准,公司非公开发行人民币普通股 97,276,264 股。公司股份总数增至 523,157,908 股,股本变更为 523,157,908.00 元。

2015 年 8 月 28 日,本公司 2015 年第三次临时股东大会通过决议,以 2015 年 6 月 30 日的总股本 52,315.7908 万股为基数,按每 10 股转增 12 股的比例,以资本公积向全体股东转增股本,转股后本公司股份总数为 115,094.7397 万股,股本变更为人民币 1,150,947,397.00 元。

2015 年 9 月 18 日,经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]2143 号文核准,公司向丁阿伟等发行股份购买资产并募集配套资金共计发行股份 85,732,112 股,股票发行后,公司股份总数为 123,667.9509 万股,股本变更为人民币 1,236,679,509.00 元。

2016 年 1 月 28 日,经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]208 号文核准,公司向俞洪泉等发行股份购买资产并募集配套资金共计发行股份 232,502,603 股,股票发行后,公司股份总数为 146,918.2112 万股,股本变更为人民币 1,469,182,112.00 元。

2018 年 8 月 2 日,经中国证券监督管理委员会证监许可[2018]1234 号文核准,公司非公开发行人民币普通股 237,143,469 股,股票发行后,公司股份总数为 170,632.5581 万股,股本变更为人民币 1,706,325,581.00 元。

公司统一社会信用代码:9136090016100044XH。

经过历年的派送红股、转增股本及增发新股,截止 2024 年 6 月 30 日,本公司累计发行股本总数 170,632.5581 万股,注册资本为 170,632.5581 万元,注册地址:江西省宜春市袁州区环城南路 581 号,总部地址:江西省宜春市袁州区环城南路 581 号,母公司为江西江特电气集团有限公司(以下简称江特集团),集团最终实际控制人为自然人朱军、卢顺民。

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属电气机械及器材制造业，主要业务包括锂云母采选及碳酸锂加工、特种电机研发生产和销售。主要产品包括碳酸锂、锂矿采选品、建机电机、起重冶金电机、风电配套电机、伺服电机、特种装备电机和新能源汽车电机等。

（三）合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 34 户，详见附注十、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 户，合并范围变更主体的具体信息详见“附注九、合并范围的变更”

（四）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 8 月 28 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”)进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2023 年修订)的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

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：
不适用。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

营业周期是指企业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

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

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	500 万人民币
重要的坏账准备收回或转回金额	500 万人民币
重要的应收款项核销	500 万人民币
重要的在建工程项目	单个工程项目预算大于 2000 万人民币
合同资产账面价值发生重大变动	合同资产账面价值变动金额占期初合同资产余额的 30%以上且金额大于 500 万元
账龄超过一年的重要合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债占合同负债总额的 10%以上且金额大于 500 万元
合同负债账面价值发生重大变动	合同负债账面价值变动金额占期初合同负债余额的 30%以上且金额大于 500 万元
重要的应付账款、其他应付款	单项账龄超过 1 年的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款总额的 10%以上且金额大于 500 万元
重要的非全资子公司	子公司净资产占合并报表净资产 5%以上，或单个子公司少数股东权益占合并报表净资产的 1%以上且金额大于 5000 万元
重要投资活动	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10%以上且金额大于 5000 万元
重要的合营企业或联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占合并报表净资产的 5%以上且金额大于 5000 万元，或长期股权投资权益法下投资损益占合并报表合并净利润的 10%以上
重要子公司	子公司净资产占合并报表净资产 5%以上，或子公司净利润占合并报表合并净利润的 10%以上
不涉及当期现金收支的重大活动	不涉及当期现金收支，对当期报表影响大于净资产 10%，或预计对未来现金流影响大于相对应现金流入或流出总额的 10%的活动

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

2. 同一控制下的企业合并

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

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

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

合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

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

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

控制，是指投资方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其回报金额。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- (1) 被投资方的设立目的。
- (2) 被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- (3) 投资方享有的权利是否使其有能力主导被投资方的相关活动。
- (4) 投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- (5) 投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- (6) 投资方与其他方的关系。

2. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

3. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。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认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额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下和综合收益总额项目下单独列示。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。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

（1）增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

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

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

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

9、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

10、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动损益（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

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，采用当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；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。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、金融工具

本公司在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。

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，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。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，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，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- （1）以摊余成本计量的金融资产。
- （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- （3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

（1）分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，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：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产, 本公司自初始确认起, 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, 本公司在后续期间, 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, 本公司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) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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, 且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, 则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外, 其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出, 计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资, 其他此类金融资产列报为其他债权投资, 其中: 自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产, 原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时, 本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益, 不需计提减值准备。该金融资产终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出, 计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间, 在本公司收取股利的权利已经确立, 与股利相关的经济利益很可能流入本公司, 且股利的金额能够可靠计量时, 确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的, 属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产: 取得该金融资产的目的主要是为了近期出售; 初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分, 且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式; 属于衍生工具 (符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外)。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量, 将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时, 本公司为了消除或显著减少会计错配, 可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具, 且其主合同不属于以上金融资产的, 本公司可以将其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。但下列情况除外:

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时, 几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权, 允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款, 该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量, 将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

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负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 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，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 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（涉及转移的金融资产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）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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（涉及转移的金融资产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）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因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金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，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，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

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

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

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

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

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失, 在评估预期信用损失时, 考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据, 将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括: 金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

- 1) 对于金融资产, 信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于租赁应收款项, 信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 3) 对于财务担保合同, 信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额, 减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产, 信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括: 通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额; 货币时间价值; 在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

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

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 没有相互抵销。但是, 同时满足下列条件的, 以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利, 且该种法定权利是当前可执行的;
- (2) 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。

12、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、(十一)6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的判断, 依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级, 历史上未发生票据违约, 信用损失风险极低, 在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险相对较高的企业	参照应收账款, 按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下:

账龄	预期信用损失率(%)
----	------------

1年以内	5.00
------	------

13、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、（十一）6. 金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收账款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方组合	纳入合并范围的关联方应收账款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
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组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
低风险组合	应收政府部门的国家能源汽车补助	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	预期信用损失率（%）
1年以内	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	50.00
4-5年	50.00
5年以上	100.00

应收账款账龄按先进先出法进行计算。

14、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资。

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、（十一）6. 金融工具减值。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、（十一）6. 金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的其他应收款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
------	---------	------

组合一	保证金、备用金、暂付款等性质款项	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计提预期信用损失
组合二	纳入合并范围的关联方其他应收款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	50.00
4-5 年	50.00
5 年以上	100.00

其他应收款账龄按先进先出法进行计算。

16、合同资产

17、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）存货类别

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品、合同履约成本等。

（2）存货发出计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

（3）低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法摊销；
- 2) 包装物采用一次转销法摊销；
- 3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

2. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存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；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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

18、持有待售资产

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、（十一）6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的长期应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
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组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

22、长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注五、（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并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。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，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，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，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盈利的，本公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权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。

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

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，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，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。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：

- (1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；
- (2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；
- (3) 与被投资单位之间发生重要交易；

- (4) 向被投资单位派出管理人员；
- (5) 向被投资单位提供关键技术资料。

23、投资性房地产

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(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	10-35	3-5	2.71-9.70
机器设备	年限平均法	10-11	3-5	8.64-9.70
运输设备	年限平均法	6	3-5	15.83-16.17
办公设备	年限平均法	4-9	3-5	10.56-24.25
其他设备	年限平均法	4-9	3-5	10.56-24.25

25、在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（三十）长期资产减值。

26、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者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前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

27、生物资产

28、油气资产

29、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

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件、土地使用权、商标、专利权等。

1. 无形资产的初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

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

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

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5 年	预计使用年限
土地使用权	50 年	土地使用权证规定年限
专利权、非专利技术	10 年	参考专利保护年限
著作权	10 年	参考著作权保护年限
采矿权	按开采量	参考预计矿储量

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

报告期末本公司无使用寿命不确定的无形资产。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1. 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，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。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

30、长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、采用成本法计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产等是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

31、长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
租入固定资产装修费	5 年	预计使用年限摊销
租赁土地使用费	50 年	租赁年限
其他	5-10 年	预计使用年限摊销

32、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

33、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

34、预计负债

1. 预计负债的确认标准

当与产品质量保证、亏损合同等或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。最佳估计数分别以下情况处理：

(1) 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。

(2) 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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

35、股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定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，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，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与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

(1) 权益结算和现金结算股份支付的会计处理。

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。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，相应增加资本公积。在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，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。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。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入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。

(2) 股份支付条款和条件修改的会计处理

对于不利修改，本公司视同该变更从未发生，仍继续对取得的服务进行会计处理。

对于有利修改，本公司按照如下规定进行处理：如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，企业应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。如果修改发生在可行权日之后，应当立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则企业应在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

如果修改增加了所授予的权益工具的数量，企业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。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

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

(3) 股份支付取消的会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

36、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具

(1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

(2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配作为本公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

(1) 电机产品销售；(2) 锂矿采选及锂盐制造销售。

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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。

2. 收入确认的具体方法

公司主要从事电机产品、锂矿采选、碳酸锂等产品生产和销售。公司商品销售收入属于在某一时点履行履约义务，收入确认的具体标准如下：

外销业务：根据出口销售合同约定，客户取得商品控制权的时点确认销售收入，一般情况下在出口业务办妥报关出口手续，并交付承运机构后确认产品销售收入；

内销业务：根据合同约定将商品交付给客户且客户已签收接受该商品，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，客户取得商品控制权的时点确认销售收入。

3. 特定交易的收入处理原则

(1) 附有销售退回条款的合同

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额(即，不包含预期因销售退回将退还的金额)确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本(包括退回商品的价值减损)后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。

(2) 附有质量保证条款的合同

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

(3) 附有客户额外购买选择权的销售合同

客户额外购买选择权包括销售激励措施、针对未来商品或服务其他折扣等，对于向客户提供了重大权利的额外购买选择权，本公司将其作为单项履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品或服务控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息予以估计。

(4) 主要责任人和代理人

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

(5) 售后回购

1) 因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

2) 应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 1) 规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

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

38、合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于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) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得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，超出部分应当计提减值准备，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，使得上述两项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。

39、政府补助

1. 政府补助类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明本公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政策补助类别	除贷款贴息外的所有政府补助
采用净额法核算的政策补助类别	贷款贴息

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买的资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）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。

对于与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。

2. 确认递延所得税负债的依据

本公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

(2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异。

(3) 对于与子公司、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。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1) 本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

1. 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。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。

本公司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，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

2. 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1) 租赁负债的初始计量金额；

2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3) 本公司发生的初始直接费用；

4) 本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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，本公司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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。具体详见本附注（三十）长期资产减值。

3. 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，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，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入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应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

1. 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

2. 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，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。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的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。

42、其他重要的会计政策和会计估计

（一）终止经营

本公司将满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。

2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。

3. 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中

的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本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，本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。

（二）回购股份

本公司股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

本公司转让库存股时，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。本公司注销库存股时，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

（三）安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

43、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

适用 不适用

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

（3）2024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

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务；以及进口等货物；提供有形动产租赁服务；提供建筑、不动产租赁服务，销售不动产，转让土地使用权；其他应税销售服务行为；销售除油气外的出口货物；跨境应税销售服务行为	13%、9%、6%、0%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%或15%等
房产税	按照房产原值的70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%（12%）
资源税	按应税资源产品的销售额	6.5%、2.5%

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
--------	-------

本公司	25%
杭州米格电机有限公司	15%
江西江特电机有限公司	15%
宜春银锂新能源有限责任公司	15%
天津市西青区华兴电机制造有限公司	15%
德国尉尔驱动及能源技术有限公司	15%
德国艾科姆公司	15%
江西江特高新装备有限公司	小微企业税率
新疆江仑新能源有限公司	小微企业税率
其他子公司	25%

2、税收优惠

(1) 杭州米格电机有限公司于 2021 年 12 月 16 日取得《高新技术企业证书》(编号为 GR202133004936 号), 有效期为三年。依照《企业所得税法》及其《实施条例》等有关规定, 有效期内可享受减按 15% 的税率计缴企业所得税优惠政策。

(2) 江西江特电机有限公司于 2023 年 11 月 12 日取得《高新技术企业证书》(编号为 GR202336000940 号), 有效期限为三年。依照《企业所得税法》及其《实施条例》等有关规定, 有效期内可享受减按 15% 的税率计缴企业所得税优惠政策。

(3) 宜春银锂新能源有限责任公司于 2022 年 11 月 4 日取得《高新技术企业证书》(编号为 GR202236000993 号), 有效期限为三年。依照《企业所得税法》及其《实施条例》等有关规定, 有效期内可享受减按 15% 的税率计缴企业所得税优惠政策。

(4) 天津市西青区华兴电机制造有限公司于 2021 年 10 月 9 日取得《高新技术企业证书》(编号为 GR202112000410 号), 有效期限为三年。依照《企业所得税法》及其《实施条例》等有关规定, 有效期内可享受减按 15% 的税率计缴企业所得税优惠政策。

(5) 根据财政部、税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告〔2023〕6 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》(财政部税务总局公告 2023 年第 12 号) 和国家税务总局《关于落实小型微利企业所得税优惠政策征管问题的公告》(国家税务总局公告 2023 年第 6 号), 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。本期公司下属子公司江西江特高新装备有限公司、新疆江仑新能源有限公司符合小型微利企业的确认标准, 享受小型微利企业所得税优惠政策, 本年度实际税率为 5%。

3、其他

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	31,844.01	115,757.44
银行存款	395,187,001.55	346,365,017.97
其他货币资金	306,053,573.48	172,022,103.35
合计	701,272,419.04	518,502,878.76

其他说明

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	211,852,094.30	144,522,831.01
用于质押的定期存款		200,000,000.00
期货保证金	83,207,800.50	1,691,850.00
矿山生态修复基金	10,993,678.68	10,314,876.15
合计	306,053,573.48	356,529,557.16

(1) 截止 2024 年 6 月 30 日, 公司以人民币 211,852,094.30 元银行存款质押、应收票据(银行承兑汇票)286,415,442.82 元质押和公司为子公司担保等方式向银行开具未到期的银行承兑汇票 456,152,883.17 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	1,172,530.59	1,758,665.50
其中：		
权益工具投资	1,172,530.59	1,758,665.50
其中：		
合计	1,172,530.59	1,758,665.50

3、衍生金融资产

不适用。

4、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	197,571,956.12	254,756,862.39
商业承兑票据	4,347,247.70	4,847,983.28
合计	201,919,203.82	259,604,845.67

(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	202,148,006.33	100.00%	228,802.51	0.11%	201,919,203.82	259,860,002.68	100.00%	255,157.01	0.10%	259,604,845.67

票据										
其中：										
银行承兑汇票组合	197,571,956.12	97.74%			197,571,956.12	254,756,862.39	98.04%			254,756,862.39
商业承兑汇票组合	4,576,050.21	2.26%	228,802.51	5.00%	4,347,247.70	5,103,140.29	1.96%	255,157.01	5.00%	4,847,983.28
合计	202,148,006.33	100.00%	228,802.51		201,919,203.82	259,860,002.68	100.00%	255,157.01		259,604,845.67

按组合计提坏账准备：228,802.51 元。

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	197,571,956.12		
商业承兑汇票组合	4,576,050.21	228,802.51	5.00%
合计	202,148,006.33	228,802.51	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	255,157.01		26,354.50			228,802.51
合计	255,157.01		26,354.50			228,802.51

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	132,821,949.81
合计	132,821,949.81

(5) 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
银行承兑票据		114,785,330.07
商业承兑票据		1,544,965.50
合计		116,330,295.57

(6) 本期实际核销的应收票据情况

核销说明：

本期无核销的应收票据。

5、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）	412,910,465.11	446,821,502.03
1至2年	46,071,666.70	45,282,335.88
2至3年	32,077,500.32	32,947,844.94
3年以上	147,181,946.52	135,565,610.53
3至4年	29,361,953.48	18,816,973.20
4至5年	10,577,605.20	12,176,736.98
5年以上	107,242,387.84	104,571,900.35
合计	638,241,578.65	660,617,293.38

(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	15,172,381.62	2.38%	13,069,804.09	86.14%	2,102,577.53	15,174,437.22	2.30%	13,071,859.69	86.14%	2,102,577.53
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	623,069,197.03	97.62%	87,099,839.62	13.98%	535,969,357.41	645,442,856.16	97.70%	82,549,381.92	12.79%	562,893,474.24
其中：										
账龄组合	557,704,874.36	87.38%	87,099,839.62	15.62%	470,605,034.74	580,078,533.49	87.81%	82,549,381.92	14.23%	497,529,151.57

低风险组合	65,364,322.67	10.24%			65,364,322.67	65,364,322.67	9.89%			65,364,322.67
合计	638,241,578.65	100.00%	100,169,643.71		538,071,934.94	660,617,293.38	100.00%	95,621,241.61		564,996,051.77

按单项计提坏账准备：13,069,804.09 元。

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位一	6,730,440.71	6,730,440.71	6,730,440.71	6,730,440.71	100.00%	质量纠纷
单位二	4,205,155.07	2,102,577.54	4,205,155.07	2,102,577.54	50.00%	合同纠纷
其他小额汇总	4,238,841.44	4,238,841.44	4,236,785.84	4,236,785.84	100.00%	
合计	15,174,437.22	13,071,859.69	15,172,381.62	13,069,804.09		

按组合计提坏账准备：87,099,839.62 元。

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	412,910,465.11	20,645,523.27	5.00%
1-2 年	41,866,511.63	4,186,651.18	10.00%
2-3 年	32,077,500.32	6,415,500.06	20.00%
3-4 年	23,615,210.00	11,807,605.00	50.00%
4-5 年	6,381,325.20	3,190,698.01	50.00%
5 年以上	40,853,862.10	40,853,862.10	100.00%
合计	557,704,874.36	87,099,839.62	

按组合计提坏账准备：0.00 元。

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
低风险组合	65,364,322.67	0.00	0.00%
合计	65,364,322.67	0.00	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	13,071,859.69		2,055.60			13,069,804.09

按组合计提预期信用损失的应收账款	82,549,381.92	9,085,897.98	4,535,440.28			87,099,839.62
合计	95,621,241.61	9,085,897.98	4,537,495.88			100,169,643.71

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

本期无重要的坏账准备收回或转回情况。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

应收账款核销说明：

本期无核销的应收账款情况。

(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	65,364,322.67		65,364,322.67	10.24%	
第二名	34,846,683.49		34,846,683.49	5.46%	1,742,334.17
第三名	28,247,380.00		28,247,380.00	4.43%	4,696,870.00
第四名	20,400,898.47		20,400,898.47	3.20%	1,020,044.92
第五名	16,202,800.00		16,202,800.00	2.54%	810,140.00
合计	165,062,084.63		165,062,084.63	25.87%	8,269,389.09

6、合同资产

不适用。

7、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
银行承兑汇票	183,316,453.16	317,043,975.27
合计	183,316,453.16	317,043,975.27

(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	
按组合计提坏账准备	183,316,453.16	100.00%			183,316,453.16	317,043,975.27	100.00%			317,043,975.27

其中：										
银行承兑汇票	183,316,453.16	100.00%			183,316,453.16	317,043,975.27	100.00%			317,043,975.27
合计	183,316,453.16	100.00%			183,316,453.16	317,043,975.27	100.00%			317,043,975.27

按组合计提坏账：0.00 元。

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	183,316,453.16	0.00	0.00%
合计	183,316,453.16	0.00	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

其他说明：

本公司认为，所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，因此未计提减值准备；所持有的商业承兑汇票，因出票人存在一定的信用风险，因此计提减值准备，减值准备在其他综合收益中确认，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	153,593,493.01
合计	153,593,493.01

(5) 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	232,329,638.19	
合计	232,329,638.19	

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

核销说明：

本期无核销的应收款项融资。

(7) 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	期初余额		本期增减变动金额		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
银行承兑汇票	317,043,975.27		-133,727,522.11		183,316,453.16	

合计	317,043,975.27	-133,727,522.11	183,316,453.16
----	----------------	-----------------	----------------

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	53,687,519.30	63,001,213.80
合计	53,687,519.30	63,001,213.80

(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
保证金	22,967,940.19	18,870,603.15
备用金	5,346,174.71	1,695,847.93
代垫款	36,533,538.20	33,945,217.78
资金拆借	140,325,354.58	206,530,236.46
关联方往来		881,328.30
股权转让款	520,446.90	520,446.90
其他	10,594,660.00	10,425,702.14
合计	216,288,114.58	272,869,382.66

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）	17,788,920.34	14,782,294.49
1 至 2 年	5,076,943.12	6,366,748.37
2 至 3 年	4,720,817.96	2,699,906.64
3 年以上	188,701,433.16	249,020,433.16
3 至 4 年	5,860.79	1,223,640.79
4 至 5 年	140,812,204.08	234,564,309.51
5 年以上	47,883,368.29	13,232,482.86
合计	216,288,114.58	272,869,382.66

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	182,888,600.18	84.56%	155,263,529.26	84.90%	27,625,070.92	242,888,600.18	89.01%	203,263,529.26	83.69%	39,625,070.92
其中：										
按组合计提坏账准备	33,399,514.40	15.44%	7,337,066.02	21.97%	26,062,448.38	29,980,782.48	10.99%	6,604,639.60	22.03%	23,376,142.88
其中：										
合计	216,288,114.58	100.00%	162,600,595.28		53,687,519.30	272,869,382.66	100.00%	209,868,168.86		63,001,213.80

按单项计提坏账准备金额：155,263,529.26 元。

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位一	198,125,354.58	158,500,283.66	138,125,354.58	110,500,283.66	80.00%	逾期未归还，账龄 4-5 年
单位二	33,718,097.71	33,718,097.71	33,718,097.71	33,718,097.71	100.00%	吊销
单位三	9,520,578.39	9,520,578.39	9,520,578.39	9,520,578.39	100.00%	破产重组
单位四	1,058,569.50	1,058,569.50	1,058,569.50	1,058,569.50	100.00%	被列入失信人
其他小额汇总	466,000.00	466,000.00	466,000.00	466,000.00	100.00%	
合计	242,888,600.18	203,263,529.26	182,888,600.18	155,263,529.26		

按组合计提坏账准备：7,337,066.02 元。

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	17,788,920.34	889,445.51	5.00%
1-2 年	5,076,943.12	507,694.32	10.00%
2-3 年	4,720,817.96	944,163.60	20.00%
3-4 年	5,860.79	2,930.40	50.00%
4-5 年	1,628,280.00	814,140.00	50.00%
5 年以上	4,178,692.19	4,178,692.19	100.00%
合计	33,399,514.40	7,337,066.02	

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）	
2024 年 1 月 1 日余额		6,604,639.60	203,263,529.26	209,868,168.86
2024 年 1 月 1 日余额				

在本期				
本期计提		1,633,173.56		1,633,173.56
本期转回		-900,747.14	-48,000,000.00	-48,900,747.14
2024年6月30日余额		7,337,066.02	155,263,529.26	162,600,595.28

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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	
单项计提坏账准备的其他应收款	203,263,529.26		48,000,000.00			155,263,529.26
按组合计提坏账准备的其他应收款	6,604,639.60	1,633,173.56	900,747.14			7,337,066.02
合计	209,868,168.86	1,633,173.56	48,900,747.14			162,600,595.28

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
单位一	60,000,000.00	催收回款	银行存款	单项计提，账龄5年以上，计提比例80%
合计	60,000,000.00			

5) 本期实际核销的其他应收款情况

其他应收款核销说明：

本期无核销的其他应收款。

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	资金拆借	138,125,354.58	5年以上	63.87%	110,500,283.66
第二名	其他（预付款转入）	34,718,097.71	5年以上	16.05%	34,718,097.71
第三名	保证金	9,520,578.39	5年以上	4.40%	9,520,578.39
第四名	保证金	6,000,000.00	1年以内	2.77%	300,000.00
第五名	保证金	4,000,000.00	1年以内	1.85%	200,000.00
合计		192,364,030.68		88.94%	155,238,959.76

9、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	74,248,661.29	93.30%	13,608,168.15	79.27%
1 至 2 年	5,060,267.54	6.36%	3,304,132.81	19.24%
2 至 3 年	195,608.50	0.25%	14,551.50	0.08%
3 年以上	68,740.00	0.09%	242,857.00	1.41%
合计	79,573,277.33		17,169,709.46	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
第一名	22,086,373.91	27.75%	2024 年	按合同预付材料款
第二名	17,560,000.00	22.07%	2024 年	按合同预付材料款
第三名	9,230,430.80	11.60%	2024 年	按合同预付材料款
第四名	5,527,954.42	6.95%	2024 年	按合同预付材料款
第五名	2,129,362.68	2.68%	2024 年	按合同预付材料款
合计	56,534,121.81	71.05%		

10、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	232,936,610.57	20,563,285.24	212,373,325.33	150,954,335.21	20,426,631.66	130,527,703.55
在产品	116,355,625.93	6,751,816.36	109,603,809.57	72,714,641.89	6,893,595.88	65,821,046.01
库存商品	307,996,860.02	34,791,752.84	273,205,107.18	319,529,572.08	117,334,553.41	202,195,018.67
周转材料	9,593.31		9,593.31	1,059,056.63	164,721.58	894,335.05
发出商品	283,450.08		283,450.08	4,675,211.92		4,675,211.92

委托加工物资	4,483,723.12		4,483,723.12	4,936,867.94		4,936,867.94
自制半成品	23,822,899.59	1,414,512.31	22,408,387.28	25,501,703.40	1,124,633.01	24,377,070.39
合计	685,888,762.62	63,521,366.75	622,367,395.87	579,371,389.07	145,944,135.54	433,427,253.53

(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	20,426,631.66	990,083.94		832,369.81	21,060.55	20,563,285.24
在产品	6,893,595.88			141,779.52		6,751,816.36
库存商品	117,334,553.41	1,265,242.07		83,489,365.03	318,677.61	34,791,752.84
周转材料	164,721.58			164,721.58		
自制半成品	1,124,633.01	289,879.30				1,414,512.31
合计	145,944,135.54	2,545,205.31		84,628,235.94	339,738.16	63,521,366.75

11、持有待售资产

不适用。

12、一年内到期的非流动资产

不适用。

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	1,174,138.28	475,921.55
增值税待认证、待抵扣税额	261,244,846.75	194,385,890.70
其他	98,608.61	76,316.12
合计	262,517,593.64	194,938,128.37

14、债权投资

不适用。

15、其他债权投资

不适用。

16、其他权益工具投资

不适用。

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	23,740,819.25	19,642,557.65	4,098,261.60	23,740,819.25	19,642,557.65	4,098,261.60	
合计	23,740,819.25	19,642,557.65	4,098,261.60	23,740,819.25	19,642,557.65	4,098,261.60	

(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	23,740,819.25	100.00%	19,642,557.65	82.74%	4,098,261.60	23,740,819.25	100.00%	19,642,557.65	82.74%	4,098,261.60
合计	23,740,819.25		19,642,557.65		4,098,261.60	23,740,819.25		19,642,557.65		4,098,261.60

按单项计提坏账准备：19,642,557.65 元。

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位一	18,870,000.00	15,096,000.00	18,870,000.00	15,096,000.00	80.00%	已申请法院强制执行
单位二	2,823,011.25	2,823,011.25	2,823,011.25	2,823,011.25	100.00%	无财产供司法执行
单位三	1,026,500.00	1,026,500.00	1,026,500.00	1,026,500.00	100.00%	无财产供司法执行
单位四	600,000.00	300,000.00	600,000.00	300,000.00	50.00%	未按协议付款
单位五	300,000.00	300,000.00	300,000.00	300,000.00	100.00%	未按协议付款
单位六	121,308.00	97,046.40	121,308.00	97,046.40	80.00%	未按协议付款
合计	23,740,819.25	19,642,557.65	23,740,819.25	19,642,557.65		

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)	

2024年1月1日余额			19,642,557.65	19,642,557.65
2024年1月1日余额在本期				
2024年6月30日余额			19,642,557.65	19,642,557.65

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	19,642,557.65					19,642,557.65
合计	19,642,557.65					19,642,557.65

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

长期应收款核销说明：

本期无核销的长期应收款。

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业													
二、联营企业													
马钢（扬州）钢材加工有限公司	55,098,325.18				951,001.53							56,049,326.71	
宜丰临特锂电新能源有限公司	11,194,229.06				-406,077.16							10,788,151.90	
宜春市明月驿站度假酒店有限公司	11,731,170.09		890,000.00		510,523.20							12,110,646.89	
深圳（尉尔）电机有限公司			3,000,000.00		-82,257.59							2,917,742.41	
日本 Four Link	7.86	24,921,398.08									-0.20	7.66	24,295,128.71
日本 Oak	7.86	6,499,652.87									-0.20	7.66	6,336,318.01

小计	78,023,740.05	31,421,050.95	3,890,000.00		-47,856.42				-0.40	81,865,883.23	30,631,446.72
合计	78,023,740.05	31,421,050.95	3,890,000.00		-47,856.42				-0.40	81,865,883.23	30,631,446.72

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

其他说明

(1) 本期公司投资设立联营企业深圳（尉尔）电机有限公司，占该公司 50%股权。

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	160,007.66	160,007.86
合计	160,007.66	160,007.86

20、投资性房地产

不适用。

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,824,502,693.69	1,904,974,743.81
合计	1,824,502,693.69	1,904,974,743.81

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	1,346,383,463.64	1,627,419,405.26	38,376,822.27	36,244,003.31	10,815,576.53	3,059,239,271.01
2. 本期增加金额	2,115,540.12	17,146,959.79	277,164.25	1,080,651.30	1,108,350.00	21,728,665.46
(1) 购置	2,237,231.89	17,206,329.89	277,164.25	1,126,132.42	1,084,013.72	21,930,872.17
(2) 在建工程转入					24,336.28	24,336.28
(3) 外币报表折算差额	-121,691.77	-59,370.10		-45,481.12		-226,542.99

3. 本期减少金额	16,982.83	6,889,668.54	494,552.35	1,708.55	347,504.09	7,750,416.36
(1) 处置或报废	16,982.83	6,889,668.54	494,552.35	1,708.55	347,504.09	7,750,416.36
4. 期末余额	1,348,482,020.93	1,637,676,696.51	38,159,434.17	37,322,946.06	11,576,422.44	3,073,217,520.11
二、累计折旧						
1. 期初余额	375,240,887.69	699,727,572.89	20,140,303.30	29,512,606.54	7,180,595.20	1,131,801,965.62
2. 本期增加金额	27,725,959.85	68,703,856.67	2,305,604.12	1,444,617.89	442,411.30	100,622,449.83
(1) 计提	27,836,962.19	68,758,011.69	2,305,604.12	1,486,103.93	442,411.30	100,829,093.23
(2) 外币报表折算差额	-111,002.34	-54,155.02		-41,486.04		-206,643.40
3. 本期减少金额		5,612,348.38	462,131.15	1,657.29	96,013.79	6,172,150.61
(1) 处置或报废		5,612,348.38	462,131.15	1,657.29	96,013.79	6,172,150.61
4. 期末余额	402,966,847.54	762,819,081.18	21,983,776.27	30,955,567.14	7,526,992.71	1,226,252,264.84
三、减值准备						
1. 期初余额		22,462,561.58				22,462,561.58
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额		22,462,561.58				22,462,561.58
四、账面价值						
1. 期末账面价值	945,515,173.39	852,395,053.75	16,175,657.90	6,367,378.92	4,049,429.73	1,824,502,693.69
2. 期初账面价值	971,142,575.95	905,229,270.79	18,236,518.97	6,731,396.77	3,634,981.33	1,904,974,743.81

(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
机器设备	53,019,783.13	24,867,215.18	22,462,561.58	5,690,006.37	
合计	53,019,783.13	24,867,215.18	22,462,561.58	5,690,006.37	

(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	18,593,792.05
合计	18,593,792.05

(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	145,387,303.83	新建尚在办理中
房屋及建筑物	25,420.18	泰昌公司并购前未办理
房屋及建筑物	6,272,869.34	公司土地尚以租赁方式使用，相关附着物暂时不能办理产权证
合计	151,685,593.35	

(5) 固定资产的减值测试情况

□适用 □不适用

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	265,288,607.49	187,749,513.04
合计	265,288,607.49	187,749,513.04

(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
利用锂辉石年产 0.5 万吨氢氧化锂项目	85,134,116.10	20,799,613.56	64,334,502.54	85,134,116.10	20,799,613.56	64,334,502.54
一期碳酸锂提纯	22,772,138.91		22,772,138.91	10,838,142.67		10,838,142.67
一期碳酸锂扩能	129,105,872.08		129,105,872.08	109,475,875.22		109,475,875.22
宜丰碳酸锂项目	1,422,204.16		1,422,204.16	1,422,204.16		1,422,204.16
技改工程	32,591,401.76		32,591,401.76			
其他零星工程	15,062,488.04		15,062,488.04	1,678,788.45		1,678,788.45
合计	286,088,221.05	20,799,613.56	265,288,607.49	208,549,126.60	20,799,613.56	187,749,513.04

(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
利用锂辉石年产 0.5 万吨氢氧化锂项目	150,000,000.00	85,134,116.10				85,134,116.10	56.76%	60.00%				募集资金、自有资金
一期碳酸锂提纯	15,000,000.00	10,838,142.67	11,933,996.24			22,772,138.91	151.81%	99.00%				自有资金
一期碳酸锂扩能	110,500,000.00	109,475,875.22	19,629,996.86			129,105,872.08	116.84%	98.00%				自有资金
宜丰碳酸锂项目	900,000,000.00	1,422,204.16				1,422,204.16	0.16%	2%				自有资金
技改工程			32,591,401.76			32,591,401.76						自有资金
其他零星工程		1,678,788.45	13,408,035.87	24,336.28		15,062,488.04						自有资金
合计	1,175,500,000.00	208,549,126.60	77,563,430.73	24,336.28		286,088,221.05						

(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
利用锂辉石年产 0.5 万吨氢氧化锂项目	20,799,613.56			20,799,613.56	项目长期停建
合计	20,799,613.56			20,799,613.56	--

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

23、生产性生物资产

不适用。

24、油气资产

不适用。

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,899,833.45	1,899,833.45
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,899,833.45	1,899,833.45
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,314,633.21	1,314,633.21
2. 本期增加金额	315,510.24	315,510.24
(1) 计提	315,510.24	315,510.24
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	1,630,143.45	1,630,143.45
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	269,690.00	269,690.00
2. 期初账面价值	585,200.24	585,200.24

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 □不适用

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	采矿权	探矿权	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	254,564,020.67	39,922,918.95	369,650.00	13,835,753.62	92,168,370.17	98,992,549.42	499,853,262.83
2. 本期增加金额	1,849,846.61	-306,193.11		1,320,977.55			2,864,631.05

(1) 购置	1,886,900 .00			1,325,94 7.56			3,212,847. 56
(2) 外币报表折算差 额	- 37,053.39	-306,193.11		- 4,970.01			- 348,216.51
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	256,413,8 67.28	39,616,725. 84	369,650. 00	15,156,7 31.17	92,168, 370.17	98,992, 549.42	502,717,89 3.88
二、累计摊销							
1. 期初余额	47,898,78 4.92	36,892,343. 60	369,650. 00	13,076,1 58.03	43,079, 022.13		141,315,95 8.68
2. 本期增加金额	2,438,693 .27	1,231,606.7 4		171,382. 49			3,841,682. 50
(1) 计提	2,438,693 .27	1,537,725.6 0		176,352. 49			4,152,771. 36
(2) 外币报表折算差 额		-306,118.86		- 4,970.00			- 311,088.86
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	50,337,47 8.19	38,123,950. 34	369,650. 00	13,247,5 40.52	43,079, 022.13		145,157,64 1.18
三、减值准备							
1. 期初余额		282,940.10			4,163,5 04.90	25,007, 400.00	29,453,845 .00
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		282,940.10			4,163,5 04.90	25,007, 400.00	29,453,845 .00
四、账面价值							
1. 期末账面价值	206,076,3 89.09	1,209,835.4 0		1,909,19 0.65	44,925, 843.14	73,985, 149.42	328,106,40 7.70
2. 期初账面价值	206,665,2 35.75	2,747,635.2 5		759,595. 59	44,925, 843.14	73,985, 149.42	329,083,45 9.15

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	478,651.62	购入厂区边的零星土地，不能办证
合计	478,651.62	

(3) 无形资产的减值测试情况

□适用 ☑不适用

27、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	
宜春市泰昌矿业有限公司	1,144,829.77					1,144,829.77
宜春银锂新能源有限责任公司	498,299.40					498,299.40
江西博鑫矿业有限公司	1,122,991.49					1,122,991.49
天津市西青区华兴电机制造有限公司	7,191,017.21					7,191,017.21
江西宜春客车厂有限公司	88,881.44					88,881.44
杭州米格电机有限公司	457,864,656.43					457,864,656.43
合计	467,910,675.74					467,910,675.74

(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	
江西博鑫矿业有限公司	1,122,991.49					1,122,991.49
天津市西青区华兴电机制造有限公司	7,191,017.21					7,191,017.21
杭州米格电机有限公司	409,520,256.43					409,520,256.43
合计	417,834,265.13					417,834,265.13

(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
杭州米格电机有限公司	包含商誉的资产组	该资产组归属于电机产业	是

其他说明

公司商誉减值测试的资产组或资产组组合与购买日所确定的资产组或资产组组合一致。

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

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

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

28、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
勘探成本	54,187,177.57	2,794,496.04			56,981,673.61
租用土地林地补偿款	35,952,210.00		298,627.18		35,653,582.82
土地使用费	6,954,600.00		103,800.00		6,850,800.00
房屋使用权费	2,704,252.43		158,514.58		2,545,737.85
矿业道路工程	52,235,989.55		1,498,094.18		50,737,895.37
矿山地质环境保护与恢复治理费	9,912,307.46				9,912,307.46
矿区开采剥皮费	8,083,747.13		680,563.10		7,403,184.03
办公楼生活区改造	3,174,001.76		126,972.48		3,047,029.28
选矿厂环保改造	2,442,981.67		100,917.48		2,342,064.19
其他	1,580,964.56		73,733.98		1,507,230.58
合计	177,228,232.13	2,794,496.04	3,041,222.98		176,981,505.19

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	441,850,955.57	89,694,290.36	477,516,567.05	98,499,019.94
内部交易未实现利润	1,902,355.92	475,588.98	16,282,782.36	4,070,695.60
可抵扣亏损	756,965,459.99	118,768,997.17	689,804,434.30	105,820,795.11
固定资产累计折旧	2,842,253.15	710,563.29	1,626,269.40	406,567.35
预计负债	14,146,416.68	3,536,604.17	14,146,416.69	3,536,604.17
递延收益	42,756,419.73	6,413,462.96	42,756,419.73	6,413,462.96
股权激励	1,251,351.40	312,837.85	1,251,351.40	312,837.85
租赁负债	6,415,295.41	1,590,006.13	425,426.22	65,286.04
公允价值变动	339,522.27	50,928.34	339,522.27	50,928.34
合计	1,268,470,030.12	221,553,279.25	1,244,149,189.42	219,176,197.36

(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	44,353,611.32	10,346,719.30	46,145,629.06	10,643,553.91
一次性税前扣除固定资产	14,946,443.46	2,241,966.52	14,946,443.43	2,241,966.52
使用权资产	7,661,075.06	1,867,405.17	585,200.24	98,436.47
交易性金融资产公允价值变动	1,360,200.00	204,030.00	1,360,200.00	204,030.00
长期待摊费用-矿山地质环境保护与恢复治理费	9,912,307.46	2,478,076.87	9,912,307.46	2,478,076.87
合计	78,233,637.30	17,138,197.86	72,949,780.19	15,666,063.77

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		221,553,279.25		219,176,197.36
递延所得税负债		17,138,197.86		15,666,063.77

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	3,401,352,134.10	3,657,649,180.98
资产减值准备	3,771,245.66	97,951,764.71
公允价值变动损失	150,086,861.57	153,354,491.94
合计	3,555,210,241.33	3,908,955,437.63

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年度	2,642,104,217.54	2,736,036,619.52	
2025 年度	67,220,359.93	67,220,359.93	
2026 年度	36,795,496.56	36,795,496.56	
2027 年度	95,638,938.84	95,638,938.84	
2028 年度	405,594,697.75	550,918,410.18	
2029 年度	48,611,995.13	70,813,630.47	
2030 年度	1,979,504.99	2,143,968.64	
2031 年度	1,502,501.08	1,502,501.08	
2032 年度	14,153,272.32	14,153,272.32	
2033 年度	17,434,657.08	17,434,657.08	
2034 年度	7,294,093.17		
无期限	63,022,399.71	64,991,326.36	
合计	3,401,352,134.10	3,657,649,180.98	

其他说明

由于对部份公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此相关可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损没有确认为递延所得税资产。

30、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
预付工程、设备款	128,039,837.67		128,039,837.67	67,382,818.80		67,382,818.80
大额存单、定期存款投资本息	826,681,222.24		826,681,222.24	951,403,736.11		951,403,736.11
合计	954,721,059.91		954,721,059.91	1,018,786,554.91		1,018,786,554.91

其他说明：

截止 2024 年 6 月 30 日，公司因民事纠纷被诉，法院冻结公司定期存单金额人民币 19,500,000.00 元。

31、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	306,053,573.48	306,053,573.48	质押	开银行承兑保证金、矿山生态修复基金、期货保证金	355,169,357.16	355,169,357.16	质押	开银行承兑保证金、矿山生态修复基金、期货保证金
应收票据	132,821,949.81	132,821,949.81	质押	向银行质押融资	147,321,194.09	147,321,194.09	质押	向银行质押融资
固定资产					49,213,785.83	34,495,962.31	质押	向银行抵押融资
无形资产					10,388,400.00	7,878,451.20	质押	向银行抵押融资
应收款项融资	153,593,493.01	153,593,493.01	质押	向银行质押融资	267,112,579.80	267,112,579.80	质押	向银行抵押融资
其他非流动资产	19,500,000.00	19,500,000.00	质押	司法冻结	19,500,000.00	19,500,000.00	质押	司法冻结
合计	611,969,016.30	611,969,016.30			848,705,316.88	831,477,544.56		

其他说明：

(1) 截止 2024 年 6 月 30 日，公司以人民币 211,852,094.30 元银行存款质押、应收票据（银行承兑汇票）286,415,442.82 元质押和公司为子公司担保等方式向银行开具未到期的银行承兑汇票 456,152,883.17 元。

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	169,786,500.00	

信用借款	54,000,000.00	100,000,000.00
票据贴现	450,000,000.00	48,964,410.00
合计	673,786,500.00	148,964,410.00

短期借款的说明：

(1) 截止 2024 年 6 月 30 日本公司为子公司 16,978.65 万元短期借款提供保证担保；

(2) 截止 2024 年 6 月 30 日本公司信用借款 5,400.00 万元；

(3) 截止 2024 年 6 月 30 日，公司为子公司担保开具信用证 16,000.00 万元，并以开具的信用证贴现融资 16,000.00 万元；以应收票据贴现融资 29,000.00 万元。

33、交易性金融负债

不适用。

34、衍生金融负债

不适用。

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	456,152,883.17	668,693,737.69
合计	456,152,883.17	668,693,737.69

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	272,067,604.58	323,883,185.83
应付加工费	10,625,568.39	22,450,031.56
应付工程款	62,130,147.08	70,783,428.04
应付设备款	160,482,326.57	124,562,098.50
应付其他	29,166,094.40	35,290,692.47
合计	534,471,741.02	576,969,436.40

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

其他说明：

期末无账龄 1 年以上重要的应付账款。

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	3,410,305.86	3,410,305.86

其他应付款	83,747,616.57	70,452,382.63
合计	87,157,922.43	73,862,688.49

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
社会保障基金（国有股转持）	95,200.02	95,200.02
子公司华兴电机少数股东股利	3,315,105.84	3,315,105.84
合计	3,410,305.86	3,410,305.86

(2) 其他应付款**1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质保金		20,000.00
押金及保证金	51,929,180.31	39,525,950.52
代收款	2,718,728.07	2,745,016.02
运费	4,541,787.46	4,553,998.45
员工持股计划回购义务	11,256,422.40	11,256,422.40
其他	13,301,498.33	12,350,995.24
合计	83,747,616.57	70,452,382.63

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
江西九川陶瓷原料有限公司	10,582,045.84	押金
合计	10,582,045.84	

38、预收款项

不适用。

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收电机款	29,221,831.50	23,208,034.97
预收矿业相关款	8,407,792.54	10,889,687.22
预收其他产品款	290,612.68	641,524.69
合计	37,920,236.72	34,739,246.88

40、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	66,561,459.72	123,559,496.78	152,997,418.05	37,123,538.45
二、离职后福利-设定提存计划	553,424.93	10,856,351.16	11,064,903.60	344,872.49
合计	67,114,884.65	134,415,847.94	164,062,321.65	37,468,410.94

(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	61,289,007.38	110,846,861.26	140,107,249.19	32,028,619.45
2、职工福利费		5,493,212.84	5,493,212.84	
3、社会保险费	166,697.29	4,921,313.97	4,926,082.99	161,928.27
其中：医疗保险费	131,991.60	4,318,901.15	4,311,581.79	139,310.96
工伤保险费	34,705.69	536,145.58	548,233.96	22,617.31
生育保险费		66,267.24	66,267.24	
4、住房公积金		467,502.00	466,572.00	930.00
5、工会经费和职工教育经费	5,105,755.05	1,830,606.71	2,004,301.03	4,932,060.73
合计	66,561,459.72	123,559,496.78	152,997,418.05	37,123,538.45

(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	532,205.87	10,426,041.34	10,621,054.90	337,192.31
2、失业保险费	15,219.06	430,309.82	437,848.70	7,680.18
3、企业年金缴费	6,000.00		6,000.00	
合计	553,424.93	10,856,351.16	11,064,903.60	344,872.49

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	18,771,256.54	19,354,441.08
企业所得税	4,819,721.44	10,503,916.75
个人所得税	5,960,102.26	4,141,330.51
城市维护建设税	253,427.47	654,528.42
房产税	2,514,883.76	2,383,541.32
土地使用税	1,104,105.43	1,373,910.04

资源税		5,135,138.95
印花税	232,788.01	384,208.27
教育费附加	108,611.78	837,952.95
地方教育费附加	72,407.85	558,635.24
水土保持费		113,634.06
环境保护税	175.00	34,631.09
其他		384,346.96
合计	33,837,479.54	45,860,215.64

42、持有待售负债

不适用。

43、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	6,980,000.00	8,500,000.00
一年内到期的租赁负债	216,955.20	424,856.94
合计	7,196,955.20	8,924,856.94

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转增值税销项税	5,016,981.87	4,301,238.42
背书、贴现未到期应收票据	54,098,960.90	74,660,120.16
合计	59,115,942.77	78,961,358.58

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	516,620,000.00	521,000,000.00
信用借款	260,000,000.00	200,000,000.00
未到期应付利息		546,902.77
减：一年内到期的长期借款	-6,980,000.00	-8,500,000.00
合计	769,640,000.00	713,046,902.77

长期借款分类的说明：

- (1) 截止 2024 年 6 月 30 日，本公司为子公司 27,250.00 万元长期借款提供保证担保；
- (2) 截止 2024 年 6 月 30 日，关联方江特集团为本公司 24,412.00 万元贷款提供了保证担保。

46、应付债券

不适用。

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	222,234.96	433,902.30
减：未确认融资费用	-428.56	-8,476.08
减：一年内到期的租赁负债	-216,955.20	-424,856.94
合计	4,851.20	569.28

48、长期应付款

不适用。

49、长期应付职工薪酬

不适用。

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	7,619,632.37	7,619,632.37	新能源车质保金
矿山生态修复基金	5,145,144.20	6,526,784.32	矿山开采生态修复基金
合计	12,764,776.57	14,146,416.69	

51、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	49,394,968.44		1,088,452.92	48,306,515.52	与资产相关
合计	49,394,968.44		1,088,452.92	48,306,515.52	

其他说明：

本公司政府补助详见附注十一、政府补助（二）涉及政府补助的负债项目。

52、其他非流动负债

不适用。

53、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	1,706,325,581.00						1,706,325,581.00

54、其他权益工具

不适用。

55、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）	3,767,693,103.74			3,767,693,103.74
其他资本公积	17,336,529.83			17,336,529.83
合计	3,785,029,633.57			3,785,029,633.57

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
实行股权激励回购	51,463,007.26			51,463,007.26
员工持股计划回购义务	11,256,422.40			11,256,422.40
合计	62,719,429.66			62,719,429.66

57、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	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-98,947.16	-710,617.27				-710,617.27	-809,564.43
外币财务报表折算差额	-98,947.16	-710,617.27				-710,617.27	-809,564.43
其他综合收益合计	-98,947.16	-710,617.27				-710,617.27	-809,564.43

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	4,466,571.87		20,692.46	4,445,879.41
合计	4,466,571.87		20,692.46	4,445,879.41

59、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	53,707,906.39			53,707,906.39
合计	53,707,906.39			53,707,906.39

60、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	-1,671,969,801.09	-1,274,952,203.20
调整后期初未分配利润	-1,671,969,801.09	-1,274,952,203.20
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-64,065,573.73	-52,861,286.28
期末未分配利润	-1,736,035,374.82	-1,327,813,489.48

调整期初未分配利润明细：

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

61、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	702,424,368.93	673,365,523.11	1,765,432,169.67	1,654,748,628.08
其他业务	15,407,283.80	14,101,753.01	33,182,088.89	23,405,247.50
合计	717,831,652.73	687,467,276.12	1,798,614,258.56	1,678,153,875.58

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
业务类型	717,831,652.73	687,467,276.12
其中：		
锂矿采选及锂盐制造	213,233,525.09	283,637,215.91
电机产品	482,003,390.70	381,208,733.31
其他主营产品	7,187,453.14	8,519,573.89
其他业务	15,407,283.80	14,101,753.01
按经营地区分类	717,831,652.73	687,467,276.12
其中：		
内销	689,823,892.26	666,860,518.73
外销	28,007,760.47	20,606,757.39
合同类型	717,831,652.73	687,467,276.12
其中：		
产品销售合同	715,897,572.06	687,467,276.12

租赁合同	1,934,080.67	
按商品转让的时间分类	717,831,652.73	687,467,276.12
其中：		
在某一时刻转让	717,831,652.73	687,467,276.12

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售商品		交付指定商品时结算货款	销售锂盐产品及电机产品	是	无	法定质保
提供受托加工服务		交付受托加工商品时货款结算	主要销售受托加工锂业产品业务	是	无	法定质保

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 37,920,236.72 元。

62、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	1,072,654.41	3,771,796.45
教育费附加	379,801.68	2,003,850.90
资源税	-1,051,818.72	1,777,759.29
房产税	5,039,029.80	3,494,286.23
土地使用税	2,647,380.11	2,950,608.97
车船使用税	17,722.56	11,533.13
印花税	2,139,555.91	154,308.51
地方教育费附加	253,851.66	1,335,900.61
环境保护税	14,077.29	71,261.81
其他	26,295.51	31,274.65
合计	10,538,550.21	15,602,580.55

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	2,863,256.09	3,833,800.73
职工薪酬	47,492,411.77	33,555,057.43
固定资产折旧	8,745,294.87	8,391,563.08
无形资产摊销	3,956,979.24	3,982,110.60
办公费	1,316,156.76	1,692,342.11
差旅费	1,543,820.78	1,183,726.52
中介机构费用	3,208,420.37	8,942,531.53
长期待摊费用	2,472,591.82	233,800.00
汽车费用	411,059.97	886,140.07
水电费	2,054,225.66	2,668,332.76
绿化费	407,097.00	3,911,293.70

行权费用		3,298,292.48
其他	6,657,016.59	16,604,725.33
合计	81,128,330.92	89,183,716.34

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,989,390.30	5,200,047.12
办公费	74,865.83	69,483.53
差旅费	1,383,876.05	1,392,796.50
广告策划费	268,089.68	661,627.08
售后服务费	3,589,328.25	3,155,138.59
招待费	2,356,918.71	2,593,280.81
包装费	2,098,038.48	2,500,135.16
其他	414,567.61	1,647,391.40
合计	17,175,074.91	17,219,900.19

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,837,292.90	15,401,480.34
直接消耗的材料、燃料、动力	8,733,169.98	47,028,338.70
折旧及摊销	5,696,558.99	6,155,779.94
研发成果认证、鉴定等费用	1,430,847.34	1,392,034.02
设计试验调试费	184,836.80	146,030.09
其他费用	823,939.30	1,385,792.13
合计	34,706,645.31	71,509,455.22

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	13,771,378.54	16,805,753.13
减：利息收入	3,700,048.32	10,228,397.85
汇兑损益	-117,146.86	-316,383.46
票据贴现利息支出	-51,857.07	
银行手续费及其他	-5,060,412.77	-10,663,389.33
合计	4,841,913.52	-4,402,417.51

67、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
政府补助	3,329,080.02	5,986,919.31
代扣个人所得税手续费返还	149,766.23	61,003.64
增值税进项税额加计抵减优惠	1,968,619.41	
合计	5,447,465.66	6,047,922.95

68、净敞口套期收益

不适用。

69、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	-586,134.91	1,559,357.00
期货投资	17,274,355.86	
合计	16,688,220.95	1,559,357.00

70、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	-47,856.42	-348,995.58
处置长期股权投资产生的投资收益		-870,454.74
债权投资在持有期间取得的利息收入	11,961,722.21	4,332,255.24
期货投资收益	19,786,942.22	-11,029.33
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失）	-5,802,710.66	-3,737,467.50
合计	25,898,097.35	-635,691.91

71、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	26,354.50	-134,388.80
应收账款坏账损失	-4,546,214.69	-1,827,837.73
其他应收款坏账损失	47,267,573.58	111,153,042.35
长期应收款坏账损失		1,298,000.00
合计	42,747,713.39	110,488,815.82

72、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	-2,061,806.12	-1,601,868.53
合计	-2,061,806.12	-1,601,868.53

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-724,323.62	-180,055.17
合计	-724,323.62	-180,055.17

74、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
索赔款	4,824.78		4,824.78
罚款收入	213,365.15	1,010,052.32	213,365.15
其他	636,340.47	1,621,878.67	636,340.47
合计	854,530.40	2,631,930.99	854,530.40

75、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	5,232,558.00	2,104,846.18	5,232,558.00
债务重组损失		2,316,000.00	
罚款滞纳金支出	3,880,682.86	740,282.88	3,880,682.86
索赔款	166,145.10	12,923.00	166,145.10
其他	232,369.05	166,480.67	232,369.05
合计	9,511,755.01	5,340,532.73	9,511,755.01

76、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	17,003,621.12	43,619,714.84
递延所得税费用	11,036,758.48	49,706,234.65
合计	28,040,379.60	93,325,949.49

(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	-38,687,995.26
按法定/适用税率计算的所得税费用	-11,153,913.91
子公司适用不同税率的影响	7,203,215.30
调整以前期间所得税的影响	21,855,911.18
非应税收入的影响	-142,650.23
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-2,091,005.12
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	12,149,357.79

亏损的影响	
加计扣除的影响	219,464.59
所得税费用	28,040,379.60

77、其他综合收益

详见附注七. 注释 57。

78、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
政府补助	2,338,958.50	35,457,863.46
租赁收入	878,872.59	368,601.88
利息收入	7,538,090.00	5,160,190.51
其他(含往来)	25,813,233.14	427,367,048.96
合计	36,569,154.23	468,353,704.81

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
销售费用	10,116,170.77	10,694,845.23
管理费用及研发费用	29,633,846.64	44,218,120.53
财务费用	476,026.28	5,904,375.92
营业外支出	9,397,579.21	2,538,905.12
其他(含往来)	10,616,670.20	232,236,202.57
合计	60,240,293.10	295,592,449.37

(2) 与投资活动有关的现金

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
期货交易手续费	693,789.73	
合计	693,789.73	

(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
员工持股计划收款	366,093.71	
合计	366,093.71	

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
归还票据融资款	140,000,000.00	
员工持股计划收款	361,523.32	
其他	64,000,000.00	50,000,000.00
合计	204,361,523.32	50,000,000.00

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

79、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	-66,728,374.86	-49,008,922.88
加：资产减值准备	-40,685,907.27	-108,886,947.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	100,829,093.23	93,968,968.21
使用权资产折旧	315,510.24	572,707.99
无形资产摊销	4,152,771.36	4,689,984.59
长期待摊费用摊销	3,041,222.98	2,241,619.59
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）	724,323.62	180,055.17
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-133,495.01	2,402.92
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-16,688,220.95	-1,559,357.00
财务费用（收益以“-”号填列）	13,771,378.54	16,805,753.13
投资损失（收益以“-”号填列）	-25,898,097.35	635,691.91
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,377,081.89	49,416,965.08
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,472,134.09	-2,545,042.92
存货的减少（增加以“-”号填列）	-106,517,373.55	550,569,605.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	207,992,933.40	301,834,319.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-280,379,616.45	-385,516,988.75
其他	-67,911,571.63	-217,731,759.05
经营活动产生的现金流量净额	-275,020,371.50	255,669,055.18
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	395,218,845.56	596,836,325.04
减：现金的期初余额	161,829,766.04	584,931,360.03
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	233,389,079.52	11,904,965.01

(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	395,218,845.56	161,829,766.04
其中：库存现金	31,844.01	115,757.44
可随时用于支付的银行存款	395,187,001.55	146,365,017.97
可随时用于支付的其他货币资金		15,348,990.63
三、期末现金及现金等价物余额	395,218,845.56	161,829,766.04

80、所有者权益变动表项目注释

不适用。

81、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			4,392,470.61
其中：美元	359,045.33	7.1268	2,558,844.26
欧元	234,438.04	7.6617	1,796,193.86
日元	1,892.84	0.0447	84.61
澳大利亚元	7,837.96	4.7650	37,347.88
应收账款			5,353,476.52
其中：美元	5,236.49	7.1268	37,319.43
欧元	693,861.30	7.6617	5,316,157.09
交易性金融资产		--	966,445.02
澳大利亚元	202,821.62	4.7650	966,445.02
其他应收款		--	70,413.32
欧元	9,190.30	7.6617	70,413.32
应付账款		--	944,425.51
欧元	123,265.79	7.6617	944,425.51

(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

(1) 德国尉尔驱动及能源技术有限公司，注册于德国，注册资本 2.5 万欧元，主要经营地为德国，公司选用欧元作为记账本位币。

(2) 德国艾科姆有限公司，注册于德国，注册资本 2.5 万欧元，主要经营地为德国，公司选用欧元作为记账本位币。

82、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

本公司使用权资产、租赁负债和与租赁相关的总现金流出情况详见注释 25、注释 47 和注释 79。本公司作为承租人，计入损益情况如下：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债的利息	4,281.92	13,012.75
短期租赁费用	531,028.01	436,743.43

(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
租赁收入	1,934,080.67	
合计	1,934,080.67	

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

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,837,292.90	15,401,480.34
直接消耗的材料、燃料、动力	8,733,169.98	47,028,338.70
折旧及摊销	5,696,558.99	6,155,779.94
研发成果认证、鉴定等费用	1,430,847.34	1,392,034.02
设计试验调试费	184,836.80	146,030.09
其他费用	823,939.30	1,385,792.13
合计	34,706,645.31	71,509,455.22

其中：费用化研发支出	34,706,645.31	71,509,455.22
------------	---------------	---------------

九、合并范围的变更

1、合并范围变动

本期因新设子公司增加 1 家合并单位，为 AFRICAN JIANGTE ENERGY MINING COMPANY LIMITED。

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：万元

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	
天津市西青区华兴电机制造有限公司	520.00	天津市	天津市	生产制造	85.30%		企业合并
宜春市巨源锂能矿业有限公司	1,700.00	宜春市	宜春市	矿产品开采加工销售	70.00%		投资设立
江西博鑫矿业有限责任公司	204.00	宜春市	宜春市	矿产品开采加工销售		51.00%	企业合并
江西江特电动车有限公司	9,000.00	宜春市	宜春市	生产制造		100.00%	投资设立
宜春市袁州区现代农业科技示范园有限公司	100.00	宜春市	宜春市	种植、养殖	100.00%		投资设立
江西江特矿业发展有限公司	5,000.00	宜春市	宜春市	矿产品开采加工销售	100.00%		投资设立
江西省江鑫矿业发展有限公司	1,000.00	宜丰县	宜丰县	矿产品开采加工销售		80.00%	投资设立
宜丰县江腾锂业有限公司	10,000.00	宜丰县	宜丰县	选矿、矿物洗选加工		100.00%	投资设立
宜丰金锂锂电新能源有限公司	1.00	宜丰县	宜丰县	基础化学原料制造		67.00%	投资设立
宜丰银锂锂电新能源有限公司	10,000.00	宜丰县	宜丰县	基础化学原料制造		90.00%	投资设立
宜丰县江特锂业有限公司	2,000.00	宜丰县	宜丰县	矿产品开采加工销售		100.00%	投资设立
宜春市新坊钽铌有限公司	1,200.00	宜春市	宜春市	矿产品开采销售		51.00%	企业合并
宜春市泰昌矿业有限公司	7,797.75	宜春市	宜春市	矿产品加工		100.00%	企业合并
宜春银锂新能源有限责任公司	8,000.00	宜春市	宜春市	锂矿石加工		100.00%	企业合并
江西宜春客车厂有限公司	30,000.00	宜春市	宜春市	生产制造	100.00%		企业合并
德国耐尔驱动及能源技术有限公司	EUR2.5	德国奥义廷	德国奥义廷	研发和经销电机等	100.00%		投资设立
宜春邦富电商文化产业园有限公司	1,000.00	宜春市	宜春市	电商文化产业	100.00%		投资设立
杭州米格电机有限公司	1,000.00	杭州市	杭州市	伺服电机生产销售	100.00%		企业合并

江西江特电机有限公司	20,000.00	宜春市	宜春市	电机产品生产 销售	100.00%		投资设立
德国艾科姆有限公司 (ECOMove GmbH)	EUR2.50	德国奥 义廷	德国奥 义廷	研发生产电 动车辆		100.00%	企业合并
江西江佳智能科技有限公司	2,000.00	宜春市	宜春市	生产制造	100.00%		投资设立
上海江智汽车技术有限 公司	1,000.00	上海市	上海市	汽车研发	100.00%		投资设立
尉尔(天津)驱动技术 有限公司	USD100.00	天津市	天津市	研发		100.00%	投资设立
尉尔(杭州)技术有限 公司	500.00	杭州市	杭州市	研发	100.00%		投资设立
江苏米格江特电机有限 公司	3,000.00	扬州	扬州	电机产品生 产销售	100.00%		投资设立
江西宝江锂业有限公司	8,000.00	宜春市	宜春市	碳酸锂生产 销售		50.00%	投资设立
江西江特高新装备有限 公司	3,000.00	宜春市	宜春市	电机产品生 产销售	100.00%		投资设立
深圳江腾矿业资源有限 公司	5,000.00	深圳市	深圳市	商务服务业	100.00%		投资设立
新疆江仑新能源有限公 司	500.00	乌鲁木 齐市	乌鲁木 齐市	金属矿石销 售	100.00%		投资设立
新疆江特能源金属有限 公司	5,000.00	新疆叶 城县	新疆叶 城县	化学原料制 造		100.00%	投资设立
新疆江特能源矿业有限 公司	5,000.00	新疆叶 城县	新疆叶 城县	矿产品开采 加工销售		100.00%	投资设立
香港江特远洋矿业资源 有限公司	HKD1.00	香港	香港	商务服务业		100.00%	投资设立
江西江特节能电机有限 公司	1,500.00	宜春市	宜春市	生产制造		70.00%	投资设立
AFRICAN JIANGTE ENERGY MINING COMPANY LIMITED	ZMW2.00	赞比亚	赞比亚	开采及销售		100.00%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

江西宝江锂业有限公司原为本公司子公司之合营公司，持股 50%，该公司经营亏损，资不抵债，合营方已退出该公司经营管理，公司实际全面接管该公司。由于该公司经营资金由公司垫付，超额亏损实质由公司承担，公司按 100%的比例合并该公司。

(2) 重要的非全资子公司

本期无重要的非全资子公司

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

本期无重要的合营企业或联营企业。

(2) 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：		
投资账面价值合计	81,865,883.23	78,023,740.05
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-47,856.42	-348,995.58
--综合收益总额	-47,856.42	-348,995.58

3、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接
江西特种电机股份有限公司宜丰分公司	宜丰县花桥乡	宜丰县花桥乡	矿产品开采	80.00%	
江西特种电机股份有限公司同安分公司	宜丰县同安乡	宜丰县同安乡	矿产品开采	80.00%	

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

(1) 共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据

2011年8月22日，江特电机与宜丰县鑫源矿业有限公司(以下简称“鑫源矿业”)签订《探矿权转让协议》，本公司以3,200万元的价格受让鑫源矿业持有的“宜丰县茜坑锌多金属矿普查”探矿权80%的权益，20%仍由鑫源矿业持有，探矿权的所有权人变更为本公司。

2014年4月16日，本公司与鑫源矿业签订了《关于“江西省宜丰县茜坑锌多金属矿普查”探矿权的合作协议》，鉴于“宜丰县茜坑锌多金属矿普查”探矿权登记在本公司名下，双方约定由本公司设立江西特种电机股份有限公司宜丰分公司(以下简称“宜丰分公司”)，该探矿权涉及的矿藏采矿部分由宜丰分公司进行实施，相关采矿资产、负债在宜丰分公司进行核算，宜丰分公司所有资产、负债和产生的收益由本公司和鑫源矿业分别按80%和20%享有或承担；宜丰分公司由本公司和鑫源矿业派出人员参与经营管理，实行自主经营、独立核算、单独纳税。

2022年3月29日，公司成立江西特种电机股份有限公司同安分公司(以下简称“同安分公司”)，同安分公司主要承担“宜丰县茜坑锌多金属矿普查”探矿权转采后相关矿资源开采，相关管理和利益分配与宜丰分公司相同。

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助	本期计入营业外收入金	本期转入其他收益金额	本期其他	期末余额	与资产/收益相关
------	------	--------	------------	------------	------	------	----------

		金额	额		变动		
递延收益	49,394,968.44			1,088,452.92		48,306,515.52	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	3,329,080.02	5,986,919.31

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付款项等。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、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，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）金融工具产生的各类风险

1. 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、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客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据及应收账款、合同资产余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于合同资产和长期应收款，本公司综合考虑结算期、

合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2024 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	202,148,006.33	228,802.51
应收账款	638,241,578.65	100,169,643.71
应收款项融资	183,316,453.16	
其他应收款	216,288,114.58	162,600,595.28
合计	1,239,994,152.72	262,999,041.50

本公司的主要客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

2. 流动性风险

流动性风险是指本公司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。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

单位：元

项目	期末余额		合计
	1年以内	1-2年	
短期借款	673,786,500.00		673,786,500.00
应付票据	456,152,883.17		456,152,883.17
应付款项	534,471,741.02		534,471,741.02
其他应付款	87,157,922.43		87,157,922.43
其他流动负债	59,115,942.77		59,115,942.77
长期借款	6,980,000.00	769,640,000.00	776,620,000.00
租赁负债	216,955.20	5,279.76	222,234.96
非衍生金融负债小计	1,817,881,944.59	769,645,279.76	2,587,527,224.35
合计	1,817,881,944.59	769,645,279.76	2,587,527,224.35

续：

项目	期初余额		合计
	1年以内	1-2年	
短期借款	148,964,410.00		148,964,410.00
应付票据	668,693,737.69		668,693,737.69
应付款项	576,969,436.40		576,969,436.40
其他应付款	73,862,688.49		73,862,688.49
其他流动负债	78,961,358.58		78,961,358.58
长期借款	9,046,902.77	712,500,000.00	721,546,902.77
租赁负债	424,856.94	569.28	425,426.22

非衍生金融负债小计	1,556,923,390.87	712,500,569.28	2,269,423,960.15
合计	1,556,923,390.87	712,500,569.28	2,269,423,960.15

3. 市场风险

(1) 汇率风险

本公司的主要经营地位于中国境内，除了部份的采购及销售以外币结算外，本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。本公司管理层认为，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响很小。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。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。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

1) 本年度公司无利率互换安排。

(3) 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

本公司以市场价格销售产品，受上述价格波动影响。

(二) 金融资产

1. 转移方式分类

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书、贴现	已背书、贴现未到期的银行承兑汇票	232,329,638.19	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
背书、贴现	已背书、贴现未到期的银行承兑汇票	114,785,330.07	未终止确认	
背书	已背书未到期的商业承兑汇票	1,544,965.50	未终止确认	
合计		348,659,933.76		

2. 因转移而终止确认的金融资产

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据中尚未到期的银行承兑汇票	背书、贴现	232,329,638.19	-5,802,710.66
合计		232,329,638.19	-5,802,710.66

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

项目	相应风险管理策略和目标	被套期风险的定性和定量信息	被套期项目及相关套期工具之间	预期风险管理目标有效实现情况	相应套期活动对风险敞口的影响
----	-------------	---------------	----------------	----------------	----------------

			的经济关系		
期货合约	规避碳酸锂价格变动对公司生产经营造成的风险，实现稳健经营	公司对预期在未来发生的碳酸锂销售业务进行商品期货套期保值，公司采用商品价格风险敞口动态套期的策略，根据预期销售的碳酸锂数量在期货市场卖出持仓	被套期项目与套期工具一般呈反向波动，此种情形下即为套期有效，反之为套期无效	公司套期工具产生的损益能够抵消被套期项目的价值变动，预期风险管理目标有效实现	可以有效降低风险敞口

其他说明

不适用。

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
碳酸锂价格波动风险			套期工具与被套期项目是否存在反向波动	
套期类别				

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

适用 不适用

3、金融资产

不适用。

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产	1,172,530.59			1,172,530.59
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,172,530.59			1,172,530.59
(2) 权益工具投资	1,172,530.59			1,172,530.59
应收款项融资			183,316,453.16	183,316,453.16

其他非流动金融资产小计			160,007.66	160,007.66
权益工具投资			160,007.66	160,007.66
持续以公允价值计量的资产总额	1,172,530.59		183,476,460.82	184,648,991.41
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

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；

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

是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：

- 1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；
- 2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；
- 3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；
- 4) 市场验证的输入值等。

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

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

是相关资产或负债的不可观察输入值。

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本公司上述持续的公允价值计量项目在本年度未发生各层级之间的转换。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

本公司金融工具的公允价值估值技术在本年度未发生变更。

8、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

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
江西江特电气集团有限公司	宜春市	生产制造	2660 万元	14.12%	14.12%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是朱军和卢顺民。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、（1）在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、（3）在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
马钢（扬州）钢材加工有限公司	本公司联营企业
宜丰临特锂电新能源有限公司	本公司联营企业
宜春市明月驿站度假酒店有限公司	本公司联营企业
深圳（蔚尔）电机有限公司	本公司联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
蔚尔电梯有限公司	同一控股股东
江西康特再生资源回收利用有限公司	控股股东之关联方
胡春晖	董事长
卢顺民	非独立董事
李文君	非独立董事
朱文希	非独立董事
陈伟华	独立董事
朱玉华	独立董事
王芸	独立董事
张平森	监事
章涛	监事
刘秋香	监事
梁云	总经理
周咏志	副总经理
朱晓佼	副总经理
杨晶	财务总监
蒋孝安	董事会秘书

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
江西江特电气集团有限公司	材料、劳务	2,651,785.66	30,000,000.00	否	80,094.67
江西江特电气集团有限公司	设备	1,593,021.24		否	5,674,508.84
尉尔电梯有限公司	材料、劳务	13,396.23		否	
宜春市明月驿站度假酒店有限公司	招待费	2,037,592.81		否	
合计		6,295,795.94	30,000,000.00	否	5,754,603.51

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
江西江特电气集团有限公司	电机		
江西江特电气集团有限公司	水电、餐费	513.22	
合计		513.22	

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
尉尔电梯有限公司	房屋	2,477.06	3,000.00

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江西江特电气集团有限公司	300,000,000.00	2024年03月28日	2025年03月27日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江西江特电气集团有限公司	340,000,000.00	2021年02月04日	2024年02月03日	是
江西江特电气集团有限公司	50,000,000.00	2024年06月21日	2027年06月20日	否
江西江特电气集团有限公司	270,000,000.00	2021年10月28日	2024年10月28日	否

关联担保情况说明

(1) 于 2021 年 2 月 4 日，江特集团与中国农业银行股份有限公司宜春分行签订最高额保证合同，江特集团为本公司向中国农业银行股份有限公司宜春分行融资形成的债权最高余额 34,000 万元提供连带责任保证担保。截止 2024 年 6 月 30 日，已据本保证合同贷款 19,412.00 万元。

(2) 于 2024 年 6 月 21 日，江特集团与中国农业银行股份有限公司宜春分行签订最高额保证合同，江特集团为本公司向中国农业银行股份有限公司宜春分行融资形成的债权最高余额 5,000 万元提供连带责任保证担保。截止 2024 年 6 月 30 日，已据本保证合同贷款 5,000.00 万元。

(3) 于 2021 年 10 月 28 日，江特集团与中信银行股份有限公司南昌分行签订最高额保证合同，江特集团为本公司向中信银行股份有限公司南昌分行最高余额不超过 27,000 万元融资提供连带责任保证担保。截止 2024 年 6 月 30 日，已据本保证合同贷款 0 万元。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	宜丰临特锂电新能源有限公司			881,328.30	44,066.42

(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	江西江特电气集团有限公司	1,620,639.00	696,046.00
应付账款	蔚来电梯有限公司	14,200.00	11,600.00
应付账款	江西康特再生资源回收利用有限公司		6,300,288.88
应付票据	江西江特电气集团有限公司	2,370,309.00	10,914,783.10
应付票据	蔚来电梯有限公司		45,640.00
其他应付款	蔚来电梯有限公司		51,120.00

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量(股)	金额	数量(股)	金额	数量(股)	金额	数量(股)	金额
公司董事、高级管理人员和核心人员			27,300	268,905.00				
合计			27,300	268,905.00				

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

其他说明

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日限制性股票的公允价值=授予日股票收盘价-授予价格
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日股票收盘价 21.5 元/股和 18.86 元/股，授予价格 9.85 元/股
可行权权益工具数量的确定依据	采用获授限制性股票额度基数与对应年度公司层面及个人层面绩效考核系数的乘积确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	本期未达到解锁条件
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	12,903,239.59
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

其他说明

1、公司员工持股计划概要

公司股份支付包括两期员工持股计划，具体如下：

(1) 公司于 2022 年 8 月 27 日召开的第十届董事会第二次会议、于 2022 年 9 月 5 日召开的 2022 年第三次临时股东大会审议通过了《关于〈江西特种电机股份有限公司第二期员工持股计划(草案)〉及其摘要的议案》、《关于〈江西特种电机股份有限公司第二期员工持股计划管理办法〉的议案》。本次员工持股计划参加对象范围包括公司董事（不含独立董事）、监事、高级管理人员，以及公司核心管理人员、核心技术（业务）人员，参与本次员工持股计划的员工总人数 40 人，其中董事、监事、高级管理人员共计 8 人。本次员工持股计划的股份来源为公司回购专用账户中已回购的股份。员工持股计划通过非交易过户等法律法规允许的方式获得公司回购专用证券账户所持有的公司股份，受让价格为 9.85 元/股，合计受让 1,385,000 股。本次员工持股计划 1,385,000 股股票于 2022 年 9 月 27 日非交易过户至员工持股计划专户。

(2) 公司于 2022 年 9 月 9 日召开的第十届董事会第三次会议、于 2022 年 10 月 10 日召开的 2022 年第四次临时股东大会审议通过了《关于〈江西特种电机股份有限公司第三期员工持股计划(草案)〉及其摘要的议案》、《关于〈江西特种电机股份有限公司第三期员工持股计划管理办法〉的议案》。本次员工持股计划参加对象范围包括公司监事和公司核心管理人员、核心技术（业务）人员，参与本次员工持股计划的员工总人数 72 人，其中监事共计 2 人。本次员工持股计划的股份来源为公司回购专用账户中已回购的股份。员工持股计划通过非交易过户等法律法规允许的方式获得公司回购专用证券账户所持有的公司股份，受让价格为 9.85 元/股，合计受让 607,450 股。本次员工持股计划 607,450 股股票于 2022 年 10 月 25 日非交易过户至员工持股计划专户。

公司第二期、第三期员工持股计划的存续期为 36 个月，自本次员工持股计划草案经公司股东大会审议通过且公司公告最后一笔公司股票过户至本次员工持股计划名下之日起计算。

公司第二期、第三期员工持股计划之股票的解除限售期及各期解除限售时间安排如下表所示

解锁安排	解锁时间	解锁比例
第一批解锁	自公司公告最后一笔标的股票过户至本次员工持股计划名下之日起算满 12 个月	50%
第二批解锁	自公司公告最后一笔标的股票过户至本次员工持股计划名下之日起算满 24 个月	50%

员工持股计划的业绩考核：

公司第二期、第三期员工持股计划考核目标相同，包括公司层面指标和个人绩效指标。

(1) 公司层面指标

公司第二期、第三期员工持股计划公司层面的解锁考核年度为 2022 至 2023 年两个会计年度，每个会计年度考核一次，各年度业绩考核目标如下表所示：

解锁期	业绩考核目标
第一个解锁期	2022 年度主营业务收入 70 亿元；或 2022 年净利润 28 亿元
第二个解锁期	公司 2022 年-2023 年累计主营业务收入 150 亿元；或 2022 年-2023 年累计净利润 68 亿元

上述“净利润”指归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润，且以剔除公司实施股权激励计划产生的股份支付费用的净利润为计算依据。

公司将根据解锁期对应考核年度业绩考核目标的完成率（业绩考核指标实际达成率 $R_n = \text{实际完成值} / \text{业绩考核目标值}$ ， R_1 指主营业务收入达成率， R_2 指净利润达成率），确定公司层面解锁系数（ X ），具体标准如下：

业绩完成率	公司层面解锁系数（ X ）
$R_1 \geq 100\%$ 或 $R_2 \geq 100\%$	$X=100\%$
100%) $R_1 \geq 85\%$ 或 100%) $R_2 \geq 85\%$	$X=85\%$
85%) $R_1 \geq 70\%$ 或 85%) $R_2 \geq 70\%$	$X=70\%$
$R_1 < 70\%$ 且 $R_2 < 70\%$	$X=30\%$

若本员工持股计划第一个解锁期公司业绩完成率未达到 100%，则未解锁的部分权益可递延至第二个解锁期，在第二个解锁期时再行使相应权益。第二个解锁期的业绩完成率仍未达到 100%的，则未解锁的权益不再行使，由持股计划管理委员会收回并择机出售，并以出售该部分股票所获资金与持有人原始出资加利息（按同期银行贷款年利率计算）之和的孰低值返还持有人，剩余的资金归属于公司。

（2）个人绩效指标

本员工持股计划根据公司绩效考核相关制度对个人进行绩效考核，依据个人绩效考核结果确定持有人最终解锁的持股计划份额所涉标的股票数量。每年考核一次，具体如下：

考评结果	A	B	C	D
个人层面可解锁比例	100%	80%	60%	0%

个人当年可解锁标的股票权益数量=个人当年计划解锁标的股票权益数量×公司层面解锁系数（ X ）×个人层面解锁系数（ Y ）

2、员工持股计划权益工具公允价值确定主要参数取值如下：

项目	第二期员工持股计划股票	第三期员工持股计划股票	备注
员工持股计划授予日	2022 年 9 月 5 日	2022 年 10 月 10 日	股东大会批准日
员工持股计划授权日的股票价格（元/股）	21.50	18.86	授予日收盘价格
员工持股计划受让价格（元/股）	9.85	9.85	股东大会批准日
公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法	授予日限制性股票的公允价值=授予日股票收盘价-授予价格		

十六、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. 租赁合同涉及付款承诺

单位：元

项目	期末金额	期初余额
1 年以内	216,955.20	433,330.88
1-2 年	5,279.76	571.42

2-3 年		
租赁付款额总额合计	222,234.96	433,902.30

2. 其他重大财务承诺事项

本公司资产抵押、质押情况详见附注七. 注释 31。

除存在上述承诺事项外，截止 2024 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

1) 2022 年 3 月 4 日，本公司因合同纠纷事宜被自然人赵卫东起诉，诉讼金额为人民币 1,917.00 万元。2022 年 3 月 21 日，本公司收到上述案件江西省宜春市袁州区人民法院《民事裁定书》，裁定冻结本公司名下银行存款人民币 1,950.00 万元。截止 2024 年 6 月 30 日，此案尚在审理过程中。

2) 因信息披露问题受证监会行政处罚，本公司被个人投资者起诉，在审诉讼金额为人民币 10,548.10 万元。截止 2024 年 6 月 30 日，此案尚在二审审理过程中。

2. 开出保函、信用证

截止 2024 年 6 月 30 日，公司为子公司担保开具信用证 16,000.00 万元，并以开具的信用证贴现融资 16,000.00 万元。

除存在上述或有事项外，截止 2024 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无

2、利润分配情况

无

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十八、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- 1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- 1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；
- 2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到 75%时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到 75%：

- 1) 将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；
- 2) 将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	电机公司分部	锂矿公司分部	其他公司分部	分部间抵销	合计
一、营业收入	762,709,445.38	210,999,910.34	14,002,954.32	-269,880,657.31	717,831,652.73
其中：对外交易收入	499,032,434.67	210,999,910.34	7,799,307.72		717,831,652.73
分部间交易收入	263,677,010.71		6,203,646.60	-269,880,657.31	
二、营业费用	677,170,705.56	318,161,416.98	24,915,659.81	-263,728,134.36	756,519,647.99
其中：折旧费和摊销费	24,915,882.04	79,243,207.32	4,179,508.45		108,338,597.81
三、对联营和合营企业的投资收益	868,743.94	-406,077.16	-510,523.20		-47,856.42
四、信用减值损失	46,204,111.19	-3,960,029.63	2,445.07	501,186.76	42,747,713.39
五、资产减值损失	-2,061,806.12				-2,061,806.12
六、利润总额	85,538,739.82	-107,161,506.64	-10,912,705.49	-6,152,522.95	-38,687,995.26
七、所得税费用	7,034,530.79	12,653,168.29	46,869.55	8,305,810.97	28,040,379.60
八、净利润	78,504,209.03	-119,814,674.93	-10,959,575.04	-14,458,333.92	-66,728,374.86
九、资产总额	7,742,592,491.46	3,715,889,512.07	321,986,728.95	-5,228,946,598.46	6,551,522,134.02
十、负债总额	1,898,899,911.83	2,132,812,426.38	556,138,818.53	-1,812,888,743.80	2,774,962,412.94

十一、其他重要的非现金项目					
资本性支出	8,421,543.79	119,872,317.81	13,818.59		128,307,680.19

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

根据公司与扬州市江都区仙女基础设施建设有限公司（以下简称受让方）2019年12月4日签订的《关于江苏九龙汽车制造有限公司之股权转让协议》（以下简称“《股权转让协议》”）约定，九龙汽车分四年偿还欠公司4.99亿元往来款，利息计算参照银行定期存款基准利率，合计3,600.00万元，具体偿还期限为：2020年12月31日之前偿还1亿元及利息；2021年12月31日之前偿还1亿元及利息；2022年12月31日之前偿还1亿元及利息；2023年12月31日之前偿还剩余款项及利息。截至2024年6月30日止，公司及子公司应收九龙汽车（含子公司）往来款138,125,354.58元。九龙汽车未按协议于2023年12月31日前归还上述款项。

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、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）	2,226,246.47	175,164,442.50
1至2年	23,509,631.20	27,170,832.92
2至3年	24,443,120.46	10,418,434.79
3年以上	41,423,364.59	37,592,337.34
3至4年	3,831,027.25	4,440,512.41
4至5年	4,551,294.10	553,375.73
5年以上	33,041,043.24	32,598,449.20
合计	91,602,362.72	250,346,047.55

(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	934,935.00	1.02%	934,935.00	100.00%		934,935.00	0.37%	934,935.00	100.00%	
其中：										

按组合计提坏账准备的应收账款	90,667,427.72	98.98%	43,648,168.45	48.14%	47,019,259.27	249,411,112.55	99.63%	40,355,247.92	16.18%	209,055,864.63
其中：										
账龄组合	90,667,427.72	98.98%	43,648,168.45	48.14%	47,019,259.27	102,127,057.93	40.80%	40,355,247.92	39.51%	61,771,810.01
合并范围内关联方组合						147,284,054.62	58.83%			147,284,054.62
合计	91,602,362.72	100.00%	44,583,103.45		47,019,259.27	250,346,047.55	100.00%	41,290,182.92		209,055,864.63

按单项计提坏账准备：934,935.00 元。

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
小额汇总	934,935.00	934,935.00	934,935.00	934,935.00	100.00%	预计难以收回
合计	934,935.00	934,935.00	934,935.00	934,935.00		

按组合计提坏账准备：43,648,168.45 元。

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	2,226,246.47	111,312.32	5.00%
1-2 年	23,509,631.20	2,350,963.12	10.00%
2-3 年	24,443,120.46	4,888,624.10	20.00%
3-4 年	3,831,027.25	1,915,513.63	50.00%
4-5 年	4,551,294.10	2,275,647.04	50.00%
5 年以上	32,106,108.24	32,106,108.24	100.00%
合计	90,667,427.72	43,648,168.45	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	934,935.00					934,935.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	40,355,247.92	3,292,920.53				43,648,168.45

合计	41,290,182.92	3,292,920.53			44,583,103.45
----	---------------	--------------	--	--	---------------

(4) 本期实际核销的应收账款情况

应收账款核销说明：

本期无实际核销的应收账款。

(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	28,247,380.00		28,247,380.00	30.84%	4,696,870.00
第二名	7,924,592.80		7,924,592.80	8.65%	1,471,352.16
第三名	2,732,600.00		2,732,600.00	2.98%	292,200.00
第四名	2,400,000.00		2,400,000.00	2.62%	1,200,000.00
第五名	2,325,300.00		2,325,300.00	2.54%	381,700.00
合计	43,629,872.80		43,629,872.80	47.63%	8,042,122.16

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	19,236,634.53	19,236,634.53
其他应收款	1,076,145,339.19	602,741,663.64
合计	1,095,381,973.72	621,978,298.17

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
天津市西青区华兴电机制造有限公司	19,236,634.53	19,236,634.53
合计	19,236,634.53	19,236,634.53

(2) 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
保证金	649,300.00	797,890.96
备用金	1,638,449.19	1,167,934.50
资金拆借	146,103,137.56	204,330,236.46
关联方往来	1,038,529,948.85	555,195,166.50
其他	3,224,760.51	2,480,967.57

合计	1,190,145,596.11	763,972,195.99
----	------------------	----------------

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）	727,848,170.59	375,318,945.38
1 至 2 年	243,589,491.45	96,944,173.92
2 至 3 年	16,494,034.32	21,249,741.81
3 年以上	202,213,899.75	270,459,334.88
3 至 4 年	21,092,983.81	43,034,252.35
4 至 5 年	156,774,611.99	206,919,662.79
5 年以上	24,346,303.95	20,505,419.74
合计	1,190,145,596.11	763,972,195.99

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	139,183,924.08	11.69%	111,558,853.16	80.15%	27,625,070.92	199,183,924.08	26.07%	159,558,853.16	80.11%	39,625,070.92
其中：										
按组合计提坏账准备	1,050,961,672.03	88.31%	2,441,403.76	0.23%	1,048,520,268.27	564,788,271.91	73.93%	1,671,679.19	0.30%	563,116,592.72
其中：										
合计	1,190,145,596.11	100.00%	114,000,256.92		1,076,145,339.19	763,972,195.99	100.00%	161,230,532.35		602,741,663.64

按单项计提坏账准备：111,558,853.16 元。

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位一	198,125,354.58	158,500,283.66	138,125,354.58	110,500,283.66	80.00%	逾期未归还，账龄 4-5 年
单位二	1,058,569.50	1,058,569.50	1,058,569.50	1,058,569.50	100.00%	被列入失信人
合计	199,183,924.08	159,558,853.16	139,183,924.08	111,558,853.16		

按组合计提坏账准备：2,441,403.76 元。

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	2,154,368.72	107,718.45	5.00%
1-2 年	4,998,426.27	499,842.63	10.00%
2-3 年	4,039,169.39	807,833.88	20.00%
3-4 年			
4-5 年	427,500.00	213,750.00	50.00%
5 年以上	812,258.80	812,258.80	100.00%
合计	12,431,723.18	2,441,403.76	

按组合计提坏账准备：0.00 元。

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方	1,038,529,948.85	0.00	0.00%
合计	1,038,529,948.85	0.00	

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）	
2024 年 1 月 1 日余额		1,671,679.19	159,558,853.16	161,230,532.35
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		769,724.57		769,724.57
本期转回			-48,000,000.00	-48,000,000.00
2024 年 6 月 30 日余额		2,441,403.76	111,558,853.16	114,000,256.92

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	
单项计提坏账准备的其他应收款	159,558,853.16		48,000,000.00			111,558,853.16
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,671,679.19	769,724.57				2,441,403.76
合计	161,230,532.35	769,724.57	48,000,000.00			114,000,256.92

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提

				比例的依据及其合理性
单位一	60,000,000.00	催收回款	银行存款	单项计提, 账龄 5 年以上, 计提比例 80%
合计	60,000,000.00			

5) 本期实际核销的其他应收款情况

其他应收款核销说明:

本期无实际核销的其他应收款。

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	往来款	561,277,800.73	1 年以内	47.16%	
第二名	往来款	147,088,252.19	1-4 年	12.36%	
第三名	资金拆借	138,125,354.58	5 年以上	11.61%	110,500,283.66
第四名	往来款	81,415,697.46	1-2 年	6.84%	
第五名	往来款	35,145,828.28	1-2 年	2.95%	
合计		963,052,933.24		80.92%	110,500,283.66

3、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	3,450,416,247.25		3,450,416,247.25	3,449,987,676.68		3,449,987,676.68
对联营、合营企业投资	2,917,742.41		2,917,742.41			
合计	3,453,333,989.66		3,453,333,989.66	3,449,987,676.68		3,449,987,676.68

(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		
宜春市巨源锂能矿业有限公司	11,900,000.00						11,900,000.00	
江西江特矿业发展有限公司	1,862,928,407.39						1,862,928,407.39	
天津市西青区华兴电机制造有限公司	51,051,178.62						51,051,178.62	

宜春市袁州区现代农业科技示范园有限公司	12,635,000.00		890,000.00							13,525,000.00	
江西宜春客车厂有限公司	316,420,000.00									316,420,000.00	
杭州米格电机有限公司	600,000,000.00									600,000,000.00	
宜春邦富电商文化创业园有限公司	9,600,000.00									9,600,000.00	
上海江智汽车技术有限公司	22,220,000.00									22,220,000.00	
德国尉尔驱动及能源技术有限公司	326,233,090.67									326,233,090.67	
江西江特电机有限公司	200,000,000.00									200,000,000.00	
尉尔（杭州）技术有限公司	1,000,000.00									1,000,000.00	
深圳江腾矿业资源有限公司	1,000,000.00									1,000,000.00	
江西江特高新装备有限公司	30,000,000.00									30,000,000.00	
新疆江仑新能源有限公司	5,000,000.00					461,429.43				4,538,570.57	
合计	3,449,987,676.68		890,000.00			461,429.43				3,450,416,247.25	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业													
二、联营企业													
尉尔（深圳）智能驱动有限公司			3,000,000.00		-82,257.59							2,917,742.41	
小计			3,000,000.00		-82,257.59							2,917,742.41	
合计			3,000,000.00		-82,257.59							2,917,742.41	

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) 其他说明

4、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	5,746,039.08	6,673,495.09	309,412,135.90	161,750,552.29
其他业务	205,361,348.44	193,546,845.20	43,642,428.49	41,999,155.37
合计	211,107,387.52	200,220,340.29	353,054,564.39	203,749,707.66

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
业务类型	211,107,387.52	200,220,340.29
其中：		
电机产品	4,886,810.08	5,807,315.09
其他主营产品	859,229.00	866,180.00
其他业务	205,361,348.44	193,546,845.20
按经营地区分类	211,107,387.52	200,220,340.29
其中：		
内销	211,107,387.52	200,220,340.29
合同类型	211,107,387.52	200,220,340.29
其中：		
产品销售合同	195,756,417.66	189,142,633.86
租赁合同	15,350,969.86	11,077,706.43
按商品转让的时间分类	211,107,387.52	200,220,340.29
其中：		
在某一时点转让	211,107,387.52	200,220,340.29

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售商品		交付指定商品时结算货款	销售锂盐产品及电机产品	是	无	法定质保

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 3,096,178.62 元。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		1,948,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-82,257.59	
债权投资在持有期间取得的利息收入	11,961,722.21	4,332,255.24
合计	11,879,464.62	1,952,332,255.24

二十、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	-705,004.41	
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）	4,263,159.92	
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	48,389,028.96	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	5,000,000.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	48,000,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,676,543.82	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,156,773.30	
减：所得税影响额	16,578,958.49	
少数股东权益影响额（税后）	-24,183.96	
合计	80,872,639.42	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）

归属于公司普通股股东的净利润	-1.69%	-0.04	-0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.83%	-0.08	-0.08

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

4、其他