公司代码：603399　　公司简称：永杉锂业

锦州永杉锂业股份有限公司
2024 年年度报告

重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 大华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人杨希龙、主管会计工作负责人林宏志及会计机构负责人（会计主管人员）吴浩声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

鉴于公司2023年度亏损，2024年度虽盈利但公司仍处于发展阶段成长期，生产经营对资金需求依然较大，为保证公司持续健康发展及股东的长远利益，根据《公司章程》的相关规定，公司2024年度拟不向股东分配利润，也不进行资本公积金转增股本。

六、 前瞻性陈述的风险声明

√适用 □不适用

年度报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、 是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、 重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅“第三节 管理层讨论与分析”中“六、公司关于公司未来发展的讨论与分析”之“（四）可能面对的风险”的内容。

十一、其他

□适用 √不适用

目录

第一节 释义 4
第二节 公司简介和主要财务指标 4
第三节 管理层讨论与分析 8
第四节 公司治理 27
第五节 环境与社会责任 42
第六节 重要事项 46
第七节 股份变动及股东情况 57
第八节 优先股相关情况 64
第九节 债券相关情况 65
第十节 财务报告 65

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
	报告期内在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
永杉锂业、本公司、公司	指	锦州永杉锂业股份有限公司
永荣致胜	指	平潭永荣致胜投资有限公司，本公司控股股东
宁波炬泰	指	宁波炬泰投资管理有限公司，本公司持股 5%以上股东，原本公司控股股东
上海钢石	指	上海钢石股权投资有限公司，本公司持股 5%以上股东，宁波炬泰一致行动人
新华龙大有	指	辽宁新华龙大有钼业有限公司，本公司全资子公司
吉林新华龙	指	吉林新华龙钼业有限公司，本公司全资子公司
北京吉翔天佑	指	北京吉翔天佑影业有限公司，本公司控股子公司，出资比例 51%
湖南永杉	指	湖南永杉锂业有限公司，本公司控股子公司，出资比例 90%
上海永杉	指	上海永杉创锂科技有限公司，原上海吉钼实业有限公司，本公司全资子公司
永杉环球	指	永杉环球锂业有限公司，湖南永杉的子公司
巴斯夫杉杉	指	巴斯夫杉杉电池材料有限公司，湖南永杉参股股东
蜂巢能源	指	蜂巢能源科技股份有限公司，原湖南永杉参股股东
杉杉控股	指	杉杉控股有限公司，原本公司间接控股股东
大华会计师事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
辽宁证监局	指	中国证券监督管理委员会辽宁监管局
上交所	指	上海证券交易所

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	锦州永杉锂业股份有限公司
公司的中文简称	永杉锂业
公司的外文名称	JINZHOU YONGSHAN LITHIUM CO., LTD
公司的外文名称缩写	无
公司的法定代表人	杨希龙

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张韬	王伟超
联系地址	辽宁省凌海市大有乡双庙农场	湖南省长沙市望城区大泽湖·海归小镇研发中心1期
电话	0416-5086186	021-65100550
传真	0416-5086158	021-65101150*8015
电子信箱	xhldsh@163.com	wangweichao@yongshanlithium.com

三、 基本情况简介

公司注册地址	辽宁省凌海市大有乡双庙农场
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	辽宁省凌海市大有乡双庙农场
公司办公地址的邮政编码	121209
公司网址	www.yongshanlithium.com
电子信箱	xhldsh@163.com

四、 信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》
公司披露年度报告的证券交易所网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券事务部

五、 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	永杉锂业	603399	新华龙、吉翔股份

六、 其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101
	签字会计师姓名	赵金、申翌君

七、 近三年主要会计数据和财务指标

（一）主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2024年	2023年	本期比上年同期增减(%)	2022年
营业收入	5,895,231,588.61	7,505,182,844.33	-21.45	7,060,730,968.45
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	5,894,938,494.81	7,504,162,684.23	-21.44	7,051,175,124.24
归属于上市公司股东的净利润	25,421,647.17	-337,313,759.76	不适用	492,283,362.06
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-76,627,231.42	-362,151,067.52	不适用	434,603,313.12
经营活动产生的现金流量净额	-107,345,767.89	1,020,826,451.45	-110.52	78,953,762.70
投资活动产生的现金流量净额	-232,282,525.36	-211,222,790.08	不适用	-254,867,226.35
筹资活动产生的现金流量净额	-164,697,308.52	-432,175,097.37	不适用	214,815,875.10
	2024年末	2023年末	本期末比上年同期末增减（%）	2022年末
归属于上市公司股东的净资产	1,772,067,234.62	1,814,734,770.88	-2.35	2,307,543,856.99
总资产	3,467,244,878.66	3,915,237,019.42	-11.44	4,558,175,102.39
总股本	515,380,649.00	518,650,649.00	-0.63	518,650,649.00

（二）主要财务指标

主要财务指标	2024年	2023年	本期比上年同期增减(%)	2022年
基本每股收益（元／股）	0.05	-0.65	不适用	0.96
稀释每股收益（元／股）	0.05	-0.65	不适用	0.96
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元／股）	-0.15	-0.70	不适用	0.84
加权平均净资产收益率（%）	1.43	-16.47	增加17.90个百分点	24.31
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-4.31	-17.69	增加13.38个百分点	21.46

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明
□适用 √不适用

八、 境内外会计准则下会计数据差异

(一) 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归属于上市公司股东的净资产差异情况

□适用 √不适用

(二) 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归属于上市公司股东的净资产差异情况

□适用 √不适用

(三)境内外会计准则差异的说明：

□适用 √不适用

九、 2024 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度（1-3 月份）	第二季度（4-6 月份）	第三季度（7-9 月份）	第四季度（10-12 月份）
营业收入	1,451,319,861.64	1,899,642,927.71	1,387,716,956.66	1,156,551,842.60
归属于上市公司股东的净利润	71,467,219.68	-4,651,058.33	-16,100,637.95	-25,293,876.23
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	17,440,015.32	-25,742,772.55	-24,065,178.08	-44,259,296.11
经营活动产生的现金流量净额	29,453,414.16	161,098,158.84	-105,998,445.49	-191,898,895.40

季度数据与已披露定期报告数据差异说明
□适用 √不适用

十、 非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元　币种：人民币

非经常性损益项目	2024年金额	附注（如适用）	2023年金额	2022年金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,465,999.19		760,576.72	40,136,162.76
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	48,491,917.88		37,459,397.21	12,085,777.33
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	14,070,960.49		-585,122.46	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			937,539.31	10,484,554.51
委托他人投资或管理资产的损益				
对外委托贷款取得的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				2,173,584.82
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				-1,052,141.84
非货币性资产交换损益				
债务重组损益				
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等				
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响				
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用				
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
交易价格显失公允的交易产生的收益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收	4,768,294.18		-2,095,193.73	-4,011,512.01

入和支出				
其他符合非经常性损益定义的损益项目	63,467,319.66		-476,775.02	61,629.87
减：所得税影响额	19,505,729.14		5,261,565.77	1,206,231.71
少数股东权益影响额（税后）	7,777,885.29		5,901,548.50	991,774.79
合计	102,048,878.59		24,837,307.76	57,680,048.94

对公司将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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，应说明原因。

□适用 √不适用

十一、 采用公允价值计量的项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	53,571,360.00	120,000,000.00	66,428,640.00	14,070,960.49
应收账款融资	34,651,086.71	46,575,852.91	11,924,766.20	
其他流动资产		14,547,322.22	14,547,322.22	
合计	88,222,446.71	181,123,175.13	92,900,728.42	14,070,960.49

十二、 其他

□适用 √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

报告期内，公司营业收入 589,523.16 万元，同比减少 21.45%；归属于母公司净利润 2,542.16 万元，较上年同期增长 36,273.54 万元，实现扭亏为盈。

1、锂盐业务

公司报告期内锂盐业务实现营业收入 102,820.10 万元，较上年降低 42.82%。

2024 年，全球锂盐市场延续供需再平衡态势，市场呈现“内外双压”格局，价格波动受全球资源博弈、技术路线迭代、政策调控三重变量深度影响。2024 年初，受全球经济复苏放缓及国内新能源汽车增速回落影响，叠加海外盐湖新增产能集中释放，锂盐价格持续承压，一季度电池级碳酸锂和氢氧化锂均价在 8-10 万元/吨区间持续震荡。二季度南美锂三角出口政策波动引发原料供应担忧，叠加国内储能领域需求超预期增长，锂盐价格小幅反弹至 12 万元/吨。下半年随着多个非洲锂矿项目投产及澳洲 Greenbushes 为代表的存量锂矿扩产落地以及新建 Liontown 锂矿的投产，市场供应量提高，价格预期下调，同时伴随国内动力电池去库存周期延长，锂盐价格再度回落至年末的 7.5 万元/吨低位。公司根据锂盐产品价格波动的情况，紧紧围绕“高周转，保交付”的策略以应对市场风险。在国内外原料供应市场变化、原料技术突破、产能释放及行业政策调整等的影响下，预计 2025 年锂盐的价格可能仍呈现波动趋势，未来公司会继续关注市场动态及相关政策变动，针对产品价格走势适时调整经营策略对抗风险。

2、钼业务

公司报告期内钼业务实现收入 486,703.05 万元，较上年降低 14.72%。

2024 年，钼业务呈现出供需结构调整、价格波动起伏的态势。

供应层面，国内主要钼矿山面临品位下滑、新矿开发进程缓慢等问题，钼精矿生产总量增速放缓。需求层面，钢铁行业作为钼的主要应用领域，随着建筑、机械制造等行业对高品质钢材需求有所回升，有望拉动钼铁消费量逐步提高。

价格方面，2024 年中国 45-50%钼精矿年均价 3,595 元/吨度、同比下跌 7.1%，钼铁年均价 23.35 万元、同比下跌 8.8%。但年内价格波动剧烈，上半年先涨后跌再涨，下半年在窄幅区间波动，经营策略需要根据市场行情波动及时调整。

二、报告期内公司所处行业情况

1、锂盐行业

2024 年，锂盐行业延续产能扩张趋势，基础锂盐产量同比增长超 30%。然而下游新能源汽车及储能领域的需求增速虽保持两位数增长，但阶段性不及供给扩张速度，导致市场呈现结构性供大于需的特征，同时，行业集中度进一步提升。预计固态电池技术突破及机器人、低空经济等新兴领域的需求潜力，将为行业长期增长注入新动能。

2024 年，全球电动车市场持续高增长，带动动力电池需求快速扩张。根据工信部等公开渠道数据显示，2024 年全球动力电池装车量为 894.4GWh，同比增长 27.2%；中国动力电池装车量 548.4GWh，同比增长 41.5%。中国动力电池企业市场份额进一步巩固，宁德时代、比亚迪等头部企业通过海外建厂加速全球化布局，24 年动力电池装车量前十名企业中，中国企业占据 6 个席位，市占率合计达到 67.1%。

储能方面，2024 年中国储能锂电池出货量同比增长超 60%，GGII 数据显示，中国储能锂电池出海订单超 120GWh，欧美市场占比 73%。宁德时代、亿纬锂能等企业通过海外工厂加速渗透，2024 年中国企业全球储能电池市占率 93.5%。

出口方面，2024 年中国锂离子电池累积出口数量为 39.14 亿个，同比增长 8.1%；锂离子电池累积出口额为 611.21 亿美元。

GGII 预测，2025 年中国锂电池市场出货量将超 1,500GWh，同比增长约 28%。同时中国锂电用四大主材料出货量增速将超 20%，其中正极材料出货量将达 450 万吨，负极材料出货超 260 万吨，锂电隔膜出货量预计达 280 亿平米，电解液出货量将超 180 万吨。2025 年中国锂盐行业在下游电动车与储能双轮驱动下维持高增长，锂电池储能领域或成最大增量市场，推动全产业链持续扩张。

2、钼行业

2024 年上半年，钼价走势起伏剧烈。年初，钼价在多种因素综合作用下平稳开局。随后，受供需结构变动、市场预期调整等影响，价格先经历了小幅上涨，后又快速下跌，随后价格受供需阶段影响数次波动，最后价格仍小幅下降。从各类钼产品价格涨幅来看，上半年钼精矿、钼铁、氧化钼、钼酸钠、四钼酸铵、七钼酸铵、钼粉、钼条等价格普遍上涨，但钼原料价格涨幅大于钼化工产品，挤压钼产品利润。2024 年下半年，钼产品价格整体在窄幅区间波动。钼精矿、钼铁、氧化钼等产品报价在一定区间徘徊，主要是因为市场基本面处于相对平衡状态。从供应端看，虽海外部分矿山产能收缩，但国内矿山在积极挖掘潜力维持供应，整体供应未出现大幅波动；需求端，钢铁行业需求虽有增长但较为平稳，市场供需平衡。

三、报告期内公司从事的业务情况

1、锂盐业务

公司控股子公司湖南永杉主要从事电池级碳酸锂和电池级氢氧化锂的研发、生产和销售，产品下游主要应用领域包括新能源汽车用动力电池、储能电池及消费电子类产品电池等。2024 年，湖南永杉已建成年产 30,000 吨电池级氢氧化锂及 15,000 吨电池级碳酸锂的生产能力。

2、钼业务

公司控股子公司新华龙大有的钼业务为钼炉料的生产、加工、销售业务，具有焙烧、冶炼生产能力，产品主要包括焙烧钼精矿、钼铁。产品主要应用于不锈钢、合金钢以及特种钢的生产。2024 年，新华龙大有仍然秉持“以销定产”的经营策略，合理规划产能利用率。

四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

（一）锂盐业务

1、技术能力

截至报告披露日，公司已拥有多项锂盐相关的核心发明专利，先后获评国家级高新技术企业、国家级专精特新“小巨人”企业，并入选湖南省“绿色工厂”、省级及市级企业技术中心。公司自主研发的“锂盐溶液中萃取回收锂的反应系统”“含磷酸锂废渣提取高纯碳酸锂或氢氧化锂的方法”等技术，显著提升锂盐收率。

公司锂盐二期项目采用自主设计、拥有自主知识产权的第四代矿法锂盐生产制造装置及沉锂一步法工艺，进一步实现了节能降耗、品质提升、效率提升等升级，打造出兼具技术创新性与经济性的现代化锂盐生产标杆。例如通过 MES 系统实现生产过程的实时监控和数据采集、分析，有效提升生产效率、保障产品质量、降低运营成本；通过综合能源管理系统实现全厂高温、中温热气与热水的高效循环利用；通过全智慧照明系统与智能化产线的全面应用显著降低单吨能耗，用工人数较同行标准大幅减少；通过湿法段产线技术改造实现一二期联动及柔性生产，赋予产品产能灵活调节能力以快速响应市场需求变化；通过全流程环保设计达成固废、废液回收利用与废气超低排放目标。

当前公司研发聚焦锂盐产品全生命周期开发，重点突破硫化锂制备、母液萃取提锂、双极膜电解碳化等技术路径，持续强化在锂盐领域的核心技术竞争力。

2、生产能力

截至本报告披露日，公司已建成自动化程度高、品质管控体系完善的年产 30,000 吨电池级氢氧化锂和 15,000 吨电池级碳酸锂的生产能力，同时，公司三期 2.2 万吨锂盐项目的部分设施如高效萃取装置等已启动建设，建成后，将进一步强化公司的成本优势。

3、客户优势

公司秉持“以客户为中心、以优质产品为导向”的发展思路，已系统性构建涵盖德国莱茵 TÜV IATF16949 国际汽车质量体系认证、CNAS 国家级实验室认证及 RMAP 负责任矿产认证的三大核心资质矩阵，并取得产品碳足迹核查声明证书与组织温室气体核查声明证书，精准对接国际碳准入标准。凭借全链条品质保障体系，公司已实现容百科技、瑞翔新材、五矿新能、当升科技、蜂巢能源、巴斯夫杉杉等正极材料及动力电池领军企业的供应链认证全覆盖，形成技术研发高壁垒与品质管控强耦合的双重护城河，通过定制化供应服务持续增强客户粘性，夯实了在锂电材料领域的客户优势。

4、人才优势

公司核心管理团队在锂盐行业深耕超 20 年，成员多来自国内外领先锂盐企业，精通矿石提锂先进技术与工艺。中高层和核心骨干经验丰富，且通过一、二期项目全流程运作，培育了大量骨干人才，凭借深厚专业底蕴奠定长远发展根基。在人才结构上，公司尽显年轻化优势，高层管理团队平均年龄 41 岁，80、90 后占比 80%；中层管理团队平均年龄 37 岁，80、90 后占比 92%；研发团队平均年龄 31.7 岁，80 后占比 99%。同时，核心人员素质高，研发团队硕士及以上学历占比 34.5%，本科及以上学历占比 79.3%，是一支活力与实力兼具的队伍。此外，在以上坚实的人才基础之上，公司顺势采用扁平式组织架构，充分释放人才潜能，激活人才灵活创新、敢于突破常规的特质，助力公司在市场竞争中持续领航。

（二）钼业务

1、行业地位优势

公司作为国内大型钼业企业，在行业中占据显著地位，产能位居国内第一方阵。凭借规模化的生产能力，能够高效响应市场需求，在钼产品供应方面发挥着重要的支撑作用，对国内钼业市场格局产生着深远影响，有力推动行业发展。

2、生产技术优势

公司荣膺辽宁省省级企业技术中心称号，技术实力雄厚。拥有数十项发明专利及实用新型专利，这些专利成果是公司技术创新能力的有力证明。公司自主研发出一整套国内先进水平的工艺技术，构建起原料要求低、产品质量稳定、热能利用率高的节约型生产工艺体系。这一独特工艺，不仅有效降低了生产成本，还极大提升了产品品质，增强了公司在市场中的核心竞争力，为持续发展奠定坚实技术基础。

3、品牌优势

历经多年深耕与积累，公司“N.C.D”品牌在国内钼行业已具备较高知名度。“N.C.D”商标被认定为辽宁省著名商标，这是对公司品牌价值的高度认可。凭借卓越的品牌形象，公司与下游大中型钢铁企业建立起长期稳定的合作关系，客户资源稳定且优质。良好的品牌声誉不仅有助于公司巩固现有市场份额，更能助力开拓新市场，在激烈的市场竞争中脱颖而出。

五、报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现营业收入 589,523.16 万元，同比下降 21.45%，实现归属于母公司净利润 2,542.16 万元，实现扭亏为盈，扣除非经常性损益项目后归属于母公司净利润为-7,662.72 万元。截至报告期末，公司资产总额 346,724.49 万元，较年初下降 11.44%，归属于上市公司普通股股东的净资产 177,206.72 万元，较年初下降 2.35%。

(一) 主营业务分析

1、 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	5,895,231,588.61	7,505,182,844.33	-21.45
营业成本	5,682,980,083.44	7,267,334,967.10	-21.80
税金及附加	13,069,934.24	19,333,826.24	-32.40
销售费用	9,847,574.97	13,932,608.66	-29.32
管理费用	80,098,872.17	78,872,897.40	1.55
财务费用	34,172,413.75	45,659,294.35	-25.16
研发费用	54,126,866.29	49,057,266.66	10.33
其他收益	124,588,853.70	36,982,622.19	236.88
投资收益	7,279,804.24	135,349.33	5,278.53
公允价值变动收益	6,791,156.25	-581,600.00	1,267.67
信用减值损失（损失以“-”号填列）	363,376.82	4,723,304.14	-92.31
资产减值损失（损失以“-”号 填列）	-96,913,554.27	-468,140,199.39	不适用
资产处置收益（损失以“-”号 填列）	188,238.22	621,704.93	-69.72
营业外收入	6,417,724.49	1,019,441.15	529.53
营业外支出	3,303,667.72	3,114,634.88	6.07
所得税费用	34,245,709.94	-24,805,691.93	238.06
少数股东损益	6,680,418.37	-35,242,576.92	118.96
经营活动产生的现金流量净额	-107,345,767.89	1,020,826,451.45	-110.52
投资活动产生的现金流量净额	-232,282,525.36	-211,222,790.08	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-164,697,308.52	-432,175,097.37	不适用

税金及附加变动原因说明：主要系报告期内适用先进制造业增值税加计抵减政策，缴纳的增值税较上年同期大幅减少，对应增值税附加大幅减少所致；
其他收益变动原因说明：主要系报告期内先进制造业增值税加计抵减政策确认其他收益所致；
投资收益变动原因说明：主要系报告期商品期货套期保值收益以及银行理财产品收益增加所致；
公允价值变动收益变动原因说明：主要系报告期套期保值商品期货公允价值变动所致；
信用减值损失变动原因说明：主要系本期期初应收款余额较上年同期期初余额大幅减少，应收款收回后相应坏账转回较上年同期大幅减少所致；
资产减值损失变动原因说明：主要系报告期内锂行业及钼行业市场价格波动较上年同期更为平稳，产生的资产减值损失较上年同期减少所致；
资产处置收益变动原因说明：主要系上年同期公司处置车辆所致；
营业外收入变动原因说明：主要系报告期内收到的供应商违约金增加所致；
所得税费用变动原因说明：主要系上年同期亏损较大，报告期较上年同期扭亏为盈所致；
少数股东损益变动原因说明：主要系报告期内湖南永杉较上年同期扭亏为盈所致；
经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期内收回的期初应收款较上年同期大幅减少

以及报告期末收到的预收款项减少所致；
筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系上年同期派发现金股利资金流出所致。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明
□适用 √不适用

2、 收入和成本分析

√适用 □不适用
详见下述分析。

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年增减（%）	营业成本比上年增减（%）	毛利率比上年增减（%）
锂盐业务	1,014,763,825.31	875,813,108.93	13.69	-43.39	-52.12	增加 15.74 个百分点
钼业务	4,866,788,839.97	4,797,566,327.13	1.42	-14.72	-11.75	减少 3.32 个百分点
合计	5,881,552,665.28	5,673,379,436.06	3.54	-21.57	-21.92	增加 0.42 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年增减（%）	营业成本比上年增减（%）	毛利率比上年增减（%）
锂盐产品	1,014,763,825.31	875,813,108.93	13.69	-43.39	-52.12	增加 15.74 个百分点
钼产品	4,866,788,839.97	4,797,566,327.13	1.42	-14.72	-11.75	减少 3.32 个百分点
合计	5,881,552,665.28	5,673,379,436.06	3.54	-21.57	-21.92	增加 0.42 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年增减（%）	营业成本比上年增减（%）	毛利率比上年增减（%）
锂盐-南方区	513,810,504.94	450,919,257.32	12.24	-42.65	-55.51	增加 25.36 个百分点
锂盐-北方区	62,231,411.07	58,647,995.38	5.76	-51.87	-43.76	减少 13.59 个百分点

锂盐-华东区	438,721,909.30	366,245,856.23	16.52	-42.82	-48.52	增加 9.24 个百分点
炉料-北方区	2,378,535,352.21	2,325,462,113.21	2.23	5.45	9.09	减少 3.27 个百分点
炉料-南方区	1,643,914,078.97	1,636,336,816.66	0.46	46.63	55.44	减少 5.65 个百分点
炉料-华东区	835,994,315.22	833,301,431.65	0.32	-62.66	-61.72	减少 2.44 个百分点
炉料-出口业务	8,345,093.57	2,465,965.62	70.45	-90.88	-96.73	增加 52.83 个百分点
合计	5,881,552,665.28	5,673,379,436.06	3.54	-21.57	-21.92	增加 0.42 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

I.分行业和分产品情况说明

1、锂盐业务

公司报告期内锂盐产品主营业务实现收入 101,476.38 万元，较上年减少 77,769.53 万元，降幅 43.39%；营业成本 87,581.31 万元，较上年减少 95,330.64 万元，降幅 52.12%；主要是报告期内锂盐产品价格总体较上年仍继续下滑，同时公司加工业务量增加所致。

公司锂盐产品总体毛利率 13.69%，较上年增加 15.74 个百分比，主要是因为公司本年度保持存货高周转、提升产能利用率，生产成本下降；同时报告期内产品价格波动较上年较为平稳，存货跌价风险减少。

2、钼业务

公司报告期内钼业务实现收入 486,678.88 万元，较上年减少 84,014.20 万元，降幅 14.72%，原因主要是报告期内公司主要产品钼铁销售量价齐跌所致。

（1）国内业务：国内业务包括自产业务和国内贸易业务。

①自产业务：报告年度自产业务实现收入 484,656.99 万元，收入同比下降了 13.5%，实现毛利 6,332.82 万元，同比下降 75.04%，毛利率同比下降了 3.22 个百分点。报告期内自产业务收入主要来源于钼炉料产品，其中钼铁销售收入占钼炉料销售收入的 99%。报告年度自产钼铁销量同比下降 7.57%，平均销售价格同比降幅 5.82%，导致收入同比下降了 12.95%。钼铁成本中原材料钼精矿占比高达 90%以上，钼铁毛利、毛利率增减幅度取决于钼铁价格和钼精矿价格变化双重因素的作用。根据亿览网数据，2024 年钼精矿（品位 40-45%）年均价格下降了 7.23%，而钼铁的年均价格下降了 9.23%，二者降幅差高达 2 个百分点，从而导致报告期钼铁的毛利率仅为 1.17%，同比下降 3.41 个百分点；

②贸易业务：公司通常为满足客户对钼炉料供货时间及其他炉料产品的需求，适当开展国内贸易业务作为自产业务的补充。报告期内，贸易商品的销售量略有下降，国内贸易业务整体收入较上期略有下降。

（2）出口业务：报告期公司出口业务收入主要是来料加工氧化钼业务，收入额为 756.12 万元，毛利为 588.72 万元，毛利率 77.86%，较 2023 年的来料加工氧化钼业务收入额增长 1.63%，毛利下降 1.01%，毛利率减少 2.08 个百分点，变动幅度较小。2023 年的出口业务中，进料加工氧化钼业务收入额为 8,406.87 万元，占出口业务收入 91.87%，但其毛利率相对较低，仅为 12.11%。因此报告期出口业务收入大幅度降低而毛利率大幅度增长。

II.分地区情况说明

1、锂盐业务分地区情况分析

报告期内，锂盐的销售主要集中以华东、南方地区为主，随着新能源市场的发展壮大，华东、南方地区正极厂、电芯厂、整车厂集聚效应发展明显。公司依托湘江流域的区位优势，围绕下游企业采取核心客户服务模式，提前确认报告期的锂盐产品需求量，销售点状覆盖核心客户所在区域。报告期内，因公司产能利用率提升、存货跌价风险减少，公司产品毛利率总体较上年度有所增加。

2、钼业务分地区情况分析

国内销售方面：报告期较上年同期，各区域销售收入变动情况不一，其中南方区销售收入实现了较大幅度的增长，而华东区出现了较大幅度的下降，而北方区仅有小幅度增长。公司根据各钢厂招标量以及回款速度和质量等因素，明确与各钢厂的交易量，各区域销售额各报告期均有所波动。

国外销售方面：报告期，受钼产品国际市场价格变动影响，公司仅开展了来料加工氧化钼业务和少量的钒铁出口业务，出口收入大幅降低。

(2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减（%）	销售量比上年增减（%）	库存量比上年增减（%）
碳酸锂	吨	4,610.690	4,638.355	284.491	34.87	33.31	1,097.24
氢氧化锂	吨	12,616.240	12,626.758	118.983	115.37	109.32	-43.64
焙烧钼精矿	吨	44,820.564	15,384.527	313.131	-11.09	-11.04	-70.42
钼铁	吨	22,733.234	23,287.476	1,239.546	-11.33	-7.57	-30.90

产销量情况说明

（1）碳酸锂和氢氧化锂产量较上年报告期增加主要是由于本年度公司根据“高周转、保交付”战略，提升产能利用率所致；

（2）碳酸锂和氢氧化锂销售量较上年报告期增加主要是公司进一步提升产品品质、稳定矿源、提高产能利用率，与下游核心客户签署长期供应协议，扩大市场份额所致；

（3）碳酸锂库存量较上年报告期增加主要是本年度末碳酸锂订单较为稳定，公司排产相对增加所致；氢氧化锂库存量较上年报告期减少主要是本期周转速度较上年度进一步加快所致。

（4）公司焙烧钼精矿和钼铁的库存量较上年同期均有不同幅度的减少。主要原因是，报告期末钼铁价格表现为快速下滑并趋于平稳的走势，而上年同期钼铁价格呈反弹向上走势，报告年度末钼市场交易相对低迷，公司相应降低了焙烧钼精矿和钼铁的库存储备。

(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

□适用 √不适用

(4). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
锂盐业务	直接材料费	670,783,469.84	75.77	1,694,017,019.25	92.54	-60.40	
锂盐业务	动力费	98,045,051.15	11.08	43,203,690.75	2.36	126.94	
锂盐业务	人工费	20,590,187.44	2.33	23,975,257.02	1.31	-14.12	
锂盐业务	制造费用	95,862,814.15	10.83	69,338,129.37	3.79	38.25	
锂盐业务	锂业务小计	885,281,522.58	15.58	1,830,534,096.39	25.19	-51.64	
钼业务	直接材料费	4,687,922,345.28	97.71	5,316,524,388.96	97.79	-11.82	

钼业务	动力费	16,803,139.84	0.35	19,717,214.78	0.36	-14.78	
钼业务	人工费	15,507,425.02	0.32	14,409,357.42	0.27	7.62	
钼业务	制造费用	58,379,487.57	1.22	64,785,457.55	1.19	-9.89	
钼业务	贸易采购及物流成本	19,086,163.14	0.40	21,364,452.00	0.39	-10.66	
钼业务	钼业务小计	4,797,698,560.86	84.42	5,436,800,870.71	74.81	-11.76	
营业成本合计		5,682,980,083.44	100.00	7,267,334,967.10	100.00	-21.80	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
锂盐产品	直接材料费	670,783,469.84	36.64	1,694,017,019.25	92.54	-60.40	
锂盐产品	动力费	98,045,051.15	11.08	43,203,690.75	2.36	126.94	
锂盐产品	人工费	20,590,187.44	2.33	23,975,257.02	1.31	-14.12	
锂盐产品	制造费用	95,862,814.15	10.83	69,338,129.37	3.79	38.25	
锂盐产品	锂产品小计	885,281,522.58	15.58	1,830,534,096.39	25.19	-51.64	
钼业炉料	直接材料费	4,687,922,345.28	98.10	5,316,524,388.96	98.17	-11.82	
钼业炉料	动力费	16,803,139.84	0.35	19,717,214.78	0.36	-14.78	
钼业炉料	人工费	15,507,425.02	0.32	14,409,357.42	0.27	7.62	
钼业炉料	制造费用	58,379,487.57	1.22	64,785,457.55	1.20	-9.89	
钼业炉料	钼业炉料小计	4,778,612,397.72	84.09	5,415,436,418.71	74.52	-11.76	
钼业贸易	贸易采购及物流成本	19,086,163.14	0.34	21,364,452.00	0.29	-10.66	
营业成本合计		5,682,980,083.44	100.00	7,267,334,967.10	100.00	-21.80	

成本分析其他情况说明

（1）报告期，公司营业成本同比减少 158,435.49 万元，下降 21.80%。其中钼业务营业成本同比减少 63,910.23 万元，下降 11.76%，锂业务营业成本同比减少 94,525.26 万元，下降 51.64%。

（2）锂盐业务成本变动分析：

报告期锂盐市场行情持续低迷，公司原材料采购价格总体较上年降低，且加工业务占比增加，故报告期成本较上年度减少 51.64%；

报告期公司原材料采购价格总体较上年降低，且加工业务占比增加，故报告期直接材料费用较上年度减少 60.40%；报告期内产量较上年度大幅增加，故本年度耗用蒸汽、燃气等动力费用较上年大幅增加 126.94%；同时，由于产量增加，车间耗用的一般消耗材料、工艺技术改进成本、设备维护成本有所增加，故制造费用较上年度增加 38.25%。

（3）钼业务成本变动分析：

报告期内，公司主要产品钼铁的销售量有所下降，且钼市场年均价格下滑，使得钼业务成本较上年相应下降；

报告期内，公司自产产品钼铁产量下降，其原材料钼精矿的投入量较上年同比下降 11.36%，采购平均成本较上年同比下降了 6.05%，导致直接原材料的成本较上年同比下降了 11.82%；产品产量的下降，也使得动力费较上年同比下降 14.78%、制造费用较上年同比下降了 9.89%。人工费较上年同比增加了 7.62%，主要是因为部分人员涨薪所致；

报告期内，受主要产品钼铁产销量下降影响，同时贸易业务量也有所减少，使得贸易采购及物流成本相应减少。

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

□适用 √不适用

(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□适用 √不适用

(7). 主要销售客户及主要供应商情况

A.公司主要销售客户情况

√适用 □不适用

前五名客户销售额 202,043.09 万元，占年度销售总额 34.27%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0% 。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

□适用 √不适用

B.公司主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名供应商采购额 184,170.50 万元，占年度采购总额 32.92%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

序号	供应商名称	采购额	占年度采购总额比例（%）
1	Wodgina Lithium Pty Ltd	248,639,954.89	4.44

其他说明：

公司自本年度开始向海外供应商 Wodgina Lithium Pty Ltd 采购原材料，全年采购额 248,639,954.89 元，占年度采购总额比例 4.44%。

3、 费用

√适用 □不适用

费用项目	本期数	上年同期数	变动比例（%）	同比发生重大变动的主要驱动因素
销售费用	9,847,574.97	13,932,608.66	-29.32	
管理费用	80,098,872.17	78,872,897.40	1.55	
研发费用	54,126,866.29	49,057,266.66	10.33	
财务费用	34,172,413.75	45,659,294.35	-25.16	

4、 研发投入

(1).研发投入情况表

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	54,126,866.29
本期资本化研发投入	
研发投入合计	54,126,866.29

研发投入总额占营业收入比例（%）	0.92
研发投入资本化的比重（%）	

(2).研发人员情况表

√适用 □不适用

公司研发人员的数量	104
研发人员数量占公司总人数的比例（%）	12.32
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	1
硕士研究生	16
本科	47
专科	37
高中及以下	3
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30 岁以下（不含 30 岁）	37
30-40 岁（含 30 岁，不含 40 岁）	43
40-50 岁（含 40 岁，不含 50 岁）	17
50-60 岁（含 50 岁，不含 60 岁）	6
60 岁及以上	1

(3).情况说明

□适用 √不适用

(4).研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

□适用 √不适用

5、 现金流

√适用 □不适用

（1）报告期经营活动产生的现金流量净额为-10,734.58 万元，同比减少 112,817.22 万元。主要原因是：公司报告期收回上期末应收账款较上年同期收回上年期初应收账款减少 68,963.76 万元；报告期末按合同收取的预收款较年初减少 25,229.47 万元；

（2）报告期投资活动产生的现金流量净额为-23,228.25 万元，同比增加流出 2,105.97 万元。主要原因是：报告期投资理财产品及商品期货套期保值现金流出增加 1,356.81 万元，工程项目建设现金流出减少 15,787.75 万元，支付的子公司股权转让现金流出减少 13,000.00 万元，收到的子公司处置收益现金流入减少 30,015.00 万元。

（3）报告期筹资活动产生的现金流量净额为-16,469.73 万元，同比减少流出 26,747.78 万元。主要原因是：公司上年度派发现金股利及控股子公司少数股东分红流出 26,746.03 万元。

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1、 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例（%）	上期期末数	上期期末数占总资产的比例（%）	本期期末金额较上期期末变动比例（%）	情况说明
货币资金	614,878,203.44	17.73	1,152,429,271.30	29.43	-46.65	主要系报告期回购股票及购买子公司少数股东股权、支付材料购买款项及工程建设投入所致
交易性金融资产	120,000,000.00	3.46	53,571,360.00	1.37	124.00	主要系报告期购买理财产品及结构性存款增加所致
应收票据	72,234,394.26	2.08	2,300,000.00	0.06	3,040.63	主要系报告期收到商业承兑汇票增加所致
应收账款	277,109,559.11	7.99	292,309,757.55	7.47	-5.20	
应收款项融资	46,575,852.91	1.34	34,651,086.71	0.89	34.41	主要系销售收到的银行承兑汇票增加所致
预付款项	83,988,347.76	2.42	228,071,254.17	5.83	-63.17	主要系报告期末预付的原材料采购款大幅减少所致
其他应收款	4,452,297.28	0.13	31,675,497.64	0.81	-85.94	主要系报告期内收到期初海关保证金退回所致
存货	500,723,437.73	14.44	596,628,313.34	15.24	-16.07	
其他流动资产	82,626,121.31	2.38	64,177,682.97	1.64	28.75	
固定资产	822,588,691.98	23.72	873,374,311.22	22.31	-5.81	
在建工程	563,513,205.96	16.25	313,970,771.99	8.02	79.48	主要系报告期内投资 4.5 万吨锂盐项目二期工程所致
使用权资产	16,357,757.62	0.47	4,952,525.31	0.13	230.29	主要系报告期内租赁新办公楼所致
无形资产	135,026,518.27	3.89	137,720,705.84	3.52	-1.96	
长期待摊费用	6,179,268.81	0.18	2,250,123.62	0.06	174.62	主要系报告期内新增零星工程摊销所致
递延所得税资产	87,839,489.75	2.53	111,041,050.78	2.84	-20.89	
其他非流动资产	33,151,732.47	0.96	16,113,306.98	0.41	105.74	主要系报告期末预付固定资产采购款增加所致
短期借款	202,444,591.29	5.84	135,681,144.96	3.47	49.21	主要系报告期末已贴现未到期的商业承兑汇票增加所致
应付票据	29,193,509.75	0.84	45,787,403.81	1.17	-36.24	主要系报告期应付票据付款额减少，期末无未解付应付票据所致
应付账款	360,825,077.60	10.41	446,237,214.65	11.40	-19.14	
合同负债	198,379,506.74	5.72	482,826,807.78	12.33	-58.91	主要系报告期内预收款项对应销售业务结算以及期末预收款项减少所致
应付职工薪酬	27,199,832.82	0.78	22,636,725.11	0.58	20.16	

应交税费	2,037,902.82	0.06	1,816,426.28	0.05	12.19	
其他应付款	37,688,071.11	1.09	76,215,287.46	1.95	-50.55	主要系报告期对限制性股票进行回购导致回购义务减少所致
一年内到期的非流动负债	129,139,722.58	3.72	102,624,423.21	2.62	25.84	
其他流动负债	25,139,335.88	0.73	65,067,485.00	1.66	-61.36	主要系报告期合同负债减少，相应的税金减少所致
长期借款	469,847,833.57	13.55	442,547,193.13	11.30	6.17	
租赁负债	14,884,137.62	0.43	2,594,068.53	0.07	473.78	主要系报告期内租赁新办公楼所致
递延收益	108,066,113.06	3.12	115,714,328.13	2.96	-6.61	
递延所得税负债	19,691,364.78	0.57	14,270,340.57	0.36	37.99	主要系子公司新华龙大有未来适用所得税税率变化导致暂时性差异变动所致
股本	515,380,649.00	14.86	518,650,649.00	13.25	-0.63	
资本公积	1,378,740,843.20	39.76	1,398,608,734.47	35.72	-1.42	
减：库存股	120,650,432.91	3.48	63,123,445.20	1.61	91.13	主要系报告期公司通过集中竞价方式回购股票所致
专项储备	85,681,638.87	2.47	73,105,943.32	1.87	17.20	
盈余公积	76,049,118.78	2.19	76,049,118.78	1.94		
未分配利润	-163,134,582.32	-4.71	-188,556,229.49	-4.82	-13.48	
少数股东权益	70,640,644.42	2.04	146,483,399.92	3.74	-51.78	主要系报告期公司回购湖南永杉 10%股权，导致少数股东股权减少所致

其他说明：
无

2、 境外资产情况

□适用 √不适用

3、 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用
详见本报告第十节“财务报告”中 “七、合并财务报表项目注释-31、所有权或使用权受限资产”部分的描述。

4、 其他说明

□适用 √不适用

(四) 行业经营性信息分析

√适用 □不适用
公司关于行业经营性分析详见本节“公司关于公司未来发展的讨论与分析”之“行业格局和趋势”。

有色金属行业经营性信息分析

1、 矿石原材料的成本情况

□适用 √不适用

2、 自有矿山的基本情况（如有）

□适用 √不适用

（五）投资状况分析

对外股权投资总体分析

□适用 √不适用

1、 重大的股权投资

□适用 √不适用

2、 重大的非股权投资

□适用 √不适用

3、 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	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/赎回金额	其他变动	期末数
期货	3,571,360.00	6,791,156.25			1,957,320.00	13,955,480.00	1,635,643.75	-
其他	50,000,000.00				1,491,990,000.00	1,427,646,167.35	5,656,167.35	120,000,000.00
合计	53,571,360.00	6,791,156.25			1,493,947,320.00	1,441,601,647.35	7,291,811.10	120,000,000.00

证券投资情况

□适用 √不适用

证券投资情况的说明

□适用 √不适用

私募基金投资情况

□适用 √不适用

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 币种：人民币

衍生品投资类型	初始投资金额	期初账面价值	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	期末账面价值	期末账面价值占公司报告期末净资产比例（%）
商品期货		357.14	679.12		195.73	1,395.55		
合计		357.14	679.12		195.73	1,395.55		
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	报告期内，公司套期保值业务根据财政部《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》《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》等相关规定及其指南执行，较上一报告期相比未发生重大变化。							
报告期实际损益情况的说明	报告期内公允价值变动损益 679.12 万元，投资收益 163.56 万元，合计影响损益 842.68 万元。							
套期保值效果的说明	在保证正常生产经营的前提下，公司开展套期保值业务，有利于有效规避市场风险，对冲生产经营中存货价格波动的风险，稳定了公司生产经营。							
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 公司开展商品期货套期保值业务可能存在基差、政策、资金流动性、操作、技术、对手方违约等方面的风险，具体如下： 1、政策风险：期货市场政策法规发生重大变化，可能引起市场波动或无法交易等风险； 2、基差风险：期货价格与现货价格走势背离所带来的期货市场、现货市场均不利的风险； 3、资金风险：在期货价格波动大时，可能产生因未及时补充保证金而被强行平仓造成实际损失的风险； 4、违约风险：场内对手交割方不具备履约能力，或场外做市商无力履约所造成的风险；							

	5、操作风险：期货及衍生品交易专业性较强，若专业人员配置不足、内控不完善，会产生相应风险； 6、技术风险：由于软件、硬件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，从而带来相应的风险； 7、境外及场外衍生品交易风险：因境外政治、经济和法律等变动，或因场外产品流动性缺乏、交易对手方违约等带来的风险。 （二）风控措施 1、公司严格执行有关法律法规，制定《期货套期保值业务管理制度》，对公司开展商品期货套期保值业务的审批权限、操作流程及风险控制等方面做出明确的规定，建立有效的监督检查、风险控制和交易止损机制，降低内部控制风险； 2、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，严格在董事会批准的权限内办理公司商品期货套期保值业务。同时，加强相关人员的职业道德教育及业务培训，提高相关人员的综合素质，提升相关人员的专业知识； 3、公司商品期货套期保值业务仅限于与公司经营业务相关性高的期货品种，业务规模将与公司经营业务相匹配，最大程度对冲价格波动风险。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； 4、公司内部审计部门定期及不定期对套期保值交易业务进行检查，监督套期保值交易业务人员执行风险管理制度和风险管理工作程序，及时防范业务中的操作风险。
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	报告期内，公司商品套期保值交易品种为碳酸锂期货合约，市场透明度高，成交活跃，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日期（如有）	2023/8/31、2024/4/26
衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）	2024/5/17

(2).报告期内以投机为目的的衍生品投资
□适用 √不适用

其他说明：
无

4、 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

□适用 √不适用

(六) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(七) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：万元

子公司全称	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
新华龙大有	钼冶炼加工	71,300.00	106,383.53	44,197.39	486,703.05	1,975.82	47.43
吉林新华龙	矿产品、炉料的购销	2,000.00	2,331.59	1,828.84		-48.22	-45.28
湖南永杉	锂离子电池材料的生产、销售、研制	37,500.00	238,236.24	81,049.63	102,640.61	5,359.19	4,137.97
上海永杉	化工产品销售	10,000.00	11,285.60	9,854.13	282.37	-144.18	-112.64

(八) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一)行业格局和趋势

√适用 □不适用

1、行业格局

2024 年，全球锂盐行业在供需再平衡中加速分化，行业集中度进一步提升。从全球视角看，锂资源开发呈现“资源+技术”双轮驱动的竞争格局：澳大利亚凭借锂辉石矿的弹性产能仍占据供应链主导地位，但其高成本矿山因价格波动频繁进入停限产调整，市场份额向成本更低的非洲锂矿及南美盐湖转移。

中国作为全球最大锂盐生产国，通过“海外资源并购+国内勘探突破”双线布局，工信部报告数据显示，我国锂原料对外依存度从 2021 年的 70%降至 55%-60%，但短期仍依赖海外资源。国内企业形成“两超多强”格局：赣锋锂业、天齐锂业凭借资源锁定和技术优势稳居头部，盛新锂能、永兴材料等通过垂直整合扩大市场份额，中小企业因低品位矿石提锂成本高企加速出清。

中国锂盐产能区域集中度同步提升，根据 2024 年青海省工信厅及西藏发改委相关报告数据，青海、西藏盐湖提锂产能突破 15 万吨，占国内增量核心；四川锂辉石矿受自然条件限制仅少数在产，江西锂云母企业因价格敏感度大面积减产，进一步推动资源向头部企业和低成本区域集聚。S&P Global 行业分析报告数据显示，全球锂盐 CR5（雅保、SQM、赣锋、天齐、Livent）控制超 60%的优质资源，锂盐行业集中度显著提升，头部企业主导资源整合。

2、发展趋势

未来锂盐行业产品需求增长市场容量仍非常可观。市场需求增长的核心驱动力仍将围绕新能源汽车和储能两大主线，叠加新兴应用场景和政策支持；而供给端的高成本产能出清、资源开发效率提升及地缘政治风险将是关键变量。未来锂盐行业将进入“成本定价+需求驱动”新周期，短期价格震荡不改长期增长逻辑。企业需聚焦资源掌控、技术迭代与市场多元化，以应对资源依赖、技术替代及地缘风险。中国企业通过技术突破和全球化布局，有望在竞争中占据优势。

（1）全球原料产能结构性优化与区域分化加剧。全球供给弹性收窄：澳大利亚锂矿作为“价格平衡器”，复产周期差异将放大价格波动，而非洲中资（如赣锋锂业、中矿资源等）锂矿凭借

开发效率成为成本洼地，赣锋锂业海外项目公告显示，2025 年预计贡献 25 万吨 LCE 产能。中国盐湖提锂产能有所提升，青海、西藏盐湖吸附法提锂技术逐步成熟，根据中国有色金属工业协会锂业分会预测报告数据，2025 年我国盐湖锂占比或超 30%；四川甲基卡等锂辉石矿因开采难度大，短期难成主流。同时，高成本产能出清，全球锂价低位震荡迫使高成本云母提锂、低品位矿山退出，未来原料供需过剩幅度或将持续收窄。

（2）碳中和驱动与地缘博弈交织，新能源发展政策坚定。“十四五”储能规划、新能源汽车购置税减免延续等政策刺激锂电需求。GGII《储能产业白皮书》数据显示，2024 年储能电池出货量同比翻倍至 109.8GWh，贡献锂需求增量四成。欧盟严格碳排放标准（95 克/公里）迫使车企加速电动化，根据中欧新能源汽车合作论坛会议纪要，未来中欧技术合作将拉动 50 万辆合作车型需求。

（3）提锂效率与电池创新双突破推动未来行业可持续发展前景看好。提锂工艺革新，中科院青海盐湖研究所实验数据显示，盐湖吸附法提锂回收率从 40%提升至 70%。2025 年固态电池技术突破将拉动高镍三元锂盐需求，氢氧化锂占比有望提升，机器人、低空经济等新场景拓展消费电子锂电市场。循环经济加速发展，锂回收技术（如退役电池提锂）规模化应用，根据国际能源署（IEA）数据，2025 年再生锂或占供给 5%-10%，缓解资源约束。

（4）全球市场需求多元与全球化竞争深化。未来新能源汽车仍主导锂行业产品需求增长，Benchmark 报告数据显示，2024 年电动车领域锂消耗占比达 61%；UBS 全球大宗商品预测数据显示，2025 年全球锂需求或增至 150 万吨 LCE（CAGR 30%），未来中欧平价车型放量是关键。同时，储能成第二增长极，BNEF 储能市场追踪报告数据显示，2024 年储能锂电占比 23.9%，2025 年中国储能出货量或达 180GWh（同比翻倍），未来欧洲大储项目推动将极大推动行业需求。但目前全球化竞争格局已固化，行业竞争将呈现纵向深入竞争格局。中国锂盐企业通过海外建厂规避贸易壁垒，欧美则以资源控制和技术标准（ESG 认证）构筑壁垒，产业链区域化特征凸显。

(二)公司发展战略

√适用 □不适用

2025 年，公司将继续抓住新能源行业蓬勃发展的宝贵机遇，集中优势资源，全力以赴推动锂盐业务板块实现高质量发展。与此同时，公司也将稳步推进钼产品业务，促进其持续稳健增长。

在锂盐业务上，公司将坚定不移地推进大矿企战略，与全球领先的大型矿企建立紧密、稳固的合作关系，确保锂矿石来源稳定可靠。与此同时，密切关注全球范围内的锂资源动态，积极寻找高品质锂资源项目，力求在锂资源自给方面实现从无到有的关键突破，为公司的长远发展筑牢资源根基。在生产技术革新层面，公司将大力推动产品结构调整及品质提升工作，积极推进柔性生产线建设，实现不同锂盐产品产能的灵活切换，以快速响应市场多样化需求。同步开展一步沉锂法技改，优化生产工艺流程，有效提升产品质量与生产效率。市场拓展方面，坚持大客户战略，持续深化与正极材料领域头部企业的合作伙伴关系，在技术研发、产品供应等多维度开展深度合作，共同应对行业挑战、开拓市场。此外，积极挖掘新兴市场领域的潜力，主动与该领域的龙头客户建立沟通桥梁，凭借优质产品与服务，建立起长期稳定的合作关系。

在钼业务领域，公司将继续秉持 “以效益为中心” 的发展思路，高度重视产品质量提升，确保钼炉料等钼系列产品质量达到行业领先水平。在生产过程中，积极探索节能降耗路径，提升生产效益。

(三)经营计划

√适用 □不适用

1、锂盐业务

（1）生产方面

2025 年，公司将构建原料供应-设备运维-生产流程的全链条保障体系，确保生产计划的高效执行。在此基础上着力解决差异化矿源特性导致的生产波动，通过工艺优化与精益生产双轮驱动，实现产品综合收率的稳步提升及品质稳定性的持续强化。同时，加速柔性化产线建设，优化产品结构，提升碳酸锂产品占比，精准匹配市场需求变化，保障客户交付时效。最后，建立覆盖原辅

料单耗、能源消耗、工序损耗等生产全环节的成本细分管控机制，落实生产各环节成本管控，推动降本增效措施有效落地。

（2）研发方面，

2025 年，公司研发工作将围绕工艺优化与技术创新双核驱动，重点突破柔性产线量产、一期沉锂一步法工艺达产、母液萃取提锂调试、焙浸车间产能提升及连续沉锂设计五大工艺攻关项目，同步推进专利布局加速、中试平台扩建及五项前沿技术储备等年度任务。通过实施全流程动态管控机制，确保项目节点刚性达标，全面保障产品品质提升与产能跃升目标，构建技术研发-成果转化-产业化应用的全链条价值闭环，加速技术研发成果向高附加值产品的转化，推动创新成果规模化、高质量产业化应用。

（3）资源方面

2025 年，公司坚持“大矿企”供应战略，即以澳大利亚规模化矿山为供应基本盘，通过构建优质原料供应渠道与商务合作关系，保障原料供应的稳定性与持续性；同时积极拓展非洲、南美等地区的供应渠道，逐步建立与全球主要矿山的供应合作关系，推进原料采购全球化、多样化布局，构建多区位、多维度的供应链安全保障体系。此外，公司持续关注回收技术等新兴领域发展动态，为未来拓展多元化供应链渠道提前布局。

（4）销售方面

2025 年，公司坚持“以客户为中心”的核心价值观，采用“双轮驱动”模式，以头部大客户深度绑定与新兴细分市场潜力客户梯度培育双线并进。在头部客户运营端，深化与新能源行业前十强客户的战略协同，通过全周期服务绑定与品质保障，力争核心客户采购占比突破 60%；在锂盐细分领域开拓端，针对锂盐细分赛道组建专项攻坚小组，搭建潜力客户孵化体系，以定制化技术方案、专属品控标准及弹性供应链为核心竞争力，实现标杆客户突破。同步构建前馈式风控机制，通过预判风险，建立动态账期调节与分级授信体系，保障经营风险可控、现金流稳健运转。

（5）人才方面

2025 年，公司坚持“以奋斗者为本”的核心价值观，将依据年度战略规划，精准拆解年度人才需求，勾勒关键人才画像，分层分类地精准引进人才。通过全面开展岗位价值评估识别关键岗位，借助人才盘点定位关键人才，建立完善任职资格标准体系来明确人才发展路径，重点加强关键后备人才与基层班组长的培养，提升人岗匹配度，优化人才梯队建设。大力推进绩效管理体系的优化升级，强化绩效与公司战略的深度关联，塑造以结果为导向的绩效文化，将绩效结果充分应用于薪酬调整、晋升决策、人才培养以及人员淘汰等方面，打通员工发展通道，明确各层级发展标准与流程，构建能上能下的人才管理机制。同时，以公司核心文化导向为基石，通过多样化的活动组织以及榜样力量的示范引领，营造积极向上的文化氛围，增强员工的认同感与归属感，凝聚团队力量，助力公司长远发展。

2、钼业务

在 2025 年，公司将坚定地以提质增效为核心目标，全方位深入开展各项工作。

（1）狠抓安全环保生产工作。进一步强化安全管理体系，定期组织员工进行安全知识培训与应急演练，提升全员安全意识，确保生产过程安全无事故。同时，在环保工作上加大投入，持续优化生产工艺，严格控制污染物排放，积极响应国家环保政策，践行绿色发展理念。

（2）在资产管理层面，全力控制库存，精准分析市场需求，优化采购与生产计划，减少库存积压，降低资金占用成本。

（3）稳步推进管理水平提升及生产效率提升。引入先进的管理理念，优化内部管理流程，提升决策效率与管理精细化程度。在生产环节，加大技术创新与设备升级投入，鼓励员工进行技术革新，优化生产流程，缩短生产周期，提高单位时间产出，全方位提升公司的运营水平与市场竞争力，以应对复杂多变的市场环境。

(四)可能面对的风险

√适用 □不适用

1、宏观经济环境及产业政策变化的风险

当前宏观经济环境面临多重不确定性因素，全球地缘政治格局复杂演变叠加中美贸易摩擦持续，国内经济周期性调整压力显现，对企业经营环境构成复合型挑战。（1）新能源汽车产业作为战略新兴领域，其市场增长与政府补贴政策延续性、充电基础设施配套进度、车辆准入政策等存

在强关联性，若相关产业支持政策发生重大调整或执行力度减弱，可能对锂盐行业需求端产生结构性影响；（2）房地产行业深度调整周期若持续延长，或将引发钢铁产业链需求收缩，进而通过产业传导效应对钼铁行业形成阶段性冲击。

应对措施：公司将实施动态化政策响应机制，通过设立专项研究团队强化宏观经济政策预判能力，依托灵活的市场策略调整产品结构布局，同时加速推进技术迭代与产品升级，系统性提升企业核心竞争力和抗周期波动能力。

2、原材料供应及价格波动风险

公司锂盐、钼铁产品具有显著原料成本敏感特性，其中锂原料进口依存度较高，面临地缘政治风险及国际贸易壁垒双重压力。大宗商品价格剧烈波动可能导致采购成本超预期上涨，若叠加供应链突发事件引发的阶段性供应短缺，将对公司盈利稳定性构成实质性威胁。

应对措施：实施“大矿企”战略性，锁定优质原料供应渠道，建立“长协+期货套保”组合策略对冲价格波动风险，同时推进原料采购全球化布局，建立多维度供应链安全保障体系。

3、安全生产合规风险

作为危险化学品生产企业，公司生产过程中严格遵循《安全生产法》《环境保护法》《危险化学品安全管理条例》等法规要求。但公司仍面临以下多维度合规挑战：一是生产安全管控疏漏可能导致重大事故风险；二是标准规范动态升级带来的设备改造压力；三是职业健康管理缺陷引发的法律追责风险；四是新《安全生产法》实施后对企业主体责任要求的进一步提升等。

应对措施：公司已构建覆盖全流程的安全生产标准化体系，通过双重预防机制建设实现风险分级管控与隐患排查治理闭环管理。具体措施包括：（1）实施"网格化"安全管理，落实全员安全责任制；（2）设立专项安全资金，确保安全、环保设施不断完善；（3）完善职业健康管理体系，配备专业防护设备，定期开展职业健康检查；（4）定期开展多场景应急演练，提升应急处置能力。通过以上措施，公司近三年保持重大安全生产事故零纪录，环保设施运行达标率持续维持 100%，并通过危化学品生产企业二级安全标准化达标以及 ISO45001 职业健康安全管理体系认证。未来，公司将持续加大安全生产投入，进一步提升本质安全水平。

(五)其他

□适用 √不适用

七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

□适用 √不适用

第四节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

√适用 □不适用

公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》和《上海证券交易所股票上市规则》及其它中国证监会、上海证券交易所的相关要求，建立健全各项规章制度，持续提高公司治理水平和规范运作意识，促进公司持续、健康、稳定发展。

目前，公司已形成了各司其职、责权分明、科学决策的法人治理结构，公司治理实际状况基本符合相关法律法规的要求。公司股东大会、董事会、监事会各尽其职、恪尽职守、规范运作，切实维护了所有股东以及公司的利益。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

□适用 √不适用

二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

□适用 √不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划
□适用 √不适用

三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2024 年第一次临时股东大会	2024 年 2 月 22 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn	2024 年 2 月 23 日	审议通过： 1、《关于公司为控股子公司提供担保额度调整的议案》 2、《关于修订<锦州永杉锂业股份有限公司独立董事制度>的议案》 3、《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》 4、《关于修订<公司章程>的议案》
2024 年第二次临时股东大会	2024 年 4 月 8 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn	2024 年 4 月 9 日	审议通过： 1、《关于更换公司董事的议案》
2023 年年度股东大会	2024 年 5 月 16 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn	2024 年 5 月 17 日	审议通过： 1、《关于 2023 年度董事会工作报告的议案》 2、《关于 2023 年年度报告及年报摘要的议案》 3、《关于 2023 年度财务决算报告的议案》 4、《关于 2023 年度利润分配预案的议案》 5、《关于增加期货套期保值业务业务品种及交易额度的议案》 6、《关于 2024 年度日常关联交易预计的议案》 7、《关于回购注销已授予但尚未解除限售的限制性股票的议案》 8、《关于 2022 年股票期权与限制性股票激励计划注销部分股票期权》 9、《关于<锦州永杉锂业股份有限公司 2024 年股票期权激励计划（草案）>及其摘要的议案》 10、《关于<锦州永杉锂业股份有限公司 2024 年股票期权激励计划实施考核管理办法>的议案》 11、《关于提请股东大会授权董事会办理 2024 年股票期权激励计划相关事宜的议案》

				12、《关于公司 2024 年度董事、监事薪酬的议案》 13、《关于 2023 年度监事会工作报告的议案》
2024 年第三次临时股东大会	2024 年 12 月 30 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn	2024 年 12 月 31 日	审议通过： 1、《关于续聘公司 2024 年度外部审计机构的议案》 2、《关于变更注册资本并修改公司章程的议案》 3、《关于选举杨希龙先生为公司董事的议案》

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

股东大会情况说明
□适用 √不适用

四、董事、监事和高级管理人员的情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额（万元）	是否在公司关联方获取报酬
杨希龙	董事长	男	48	2024-12-30	/	0	0	0	/	0	是
李立	副董事长	男	63	2020-10-28	/	300,000	210,000	-90,000	股权激励业绩不达标回购注销	43.81	否
杨峰	董事、总经理	男	42	2022-02-10	/	2,000,000	1,400,000	-600,000	股权激励业绩不达标回购注销	266.76	否
张韬	董事、董事会秘书	男	46	2016-01-11	/	0	0	0	/	69.19	否
戴继雄	独立董事	男	66	2022-02-10	/	0	0	0	/	12.00	否
谢佑平	独立董事	男	60	2022-02-10	/	0	0	0	/	12.00	否
包晓林	独立董事	男	64	2021-08-19	/	0	0	0	/	12.00	否
袁思迦	监事会主席	女	46	2019-01-25	/	0	0	0	/	0	是
侍孝云	监事	女	33	2022-04-06	/	0	0	0	/	13.96	否
王东	职工监事	男	51	2022-02-10	/	0	0	0	/	68.11	否
林宏志	财务总监	男	49	2024-12-12	/	0	0	0	/	4.63	否
高明	原董事	男	54	2019-01-25	2024-03-23	0	0	0	/	0	是
卢妙丽	原董事、副总经理、财务总监	女	48	2021-01-05	2024-12-10	200,000	140,000	-60,000	股权激励业绩不达标回购注销	139.70	否
合计	/	/	/	/	/	2,500,000	1,750,000	-750,000	/	642.16	/

姓名	主要工作经历
杨希龙	历任闽东远大会计师事务所审计员、宁德正信联合会计师事务所会计师、福建永荣控股集团有限公司投资管理部总经理、财务中心总经理、副总裁；现任永荣控股集团有限公司副董事长、执行总裁，福建永荣锦江股份有限公司董事，福建永荣新材料有限公司董事。2024 年 12 月至今任公司董事长。
李立	历任海南省国际信托投资公司副总经理、中企东方资产管理公司副总裁、中富证券公司总裁、三江源证券公司总裁、南海基金管理有限公司董事、副总裁。2020 年 10 月至 2022 年 2 月任公司董事长，2022 年 2 月至今任公司副董事长。
杨峰	历任国家开发银行宁波市分行副主任科员、中国进出口银行宁波分行副处长、宁波杉杉股份有限公司董事、副总裁、财务总监；现任湖南永杉锂业有限公司董事长。2022 年 2 月至今任公司董事、总经理。
张韬	历任公司财务部副经理、投资证券部经理、证券事务代表。2015 年 5 月至今任公司董事会秘书，2022 年 2 月至今任公司董事。
戴继雄	历任上海财经大学副教授、会计学系教研室副主任、硕士研究生导师；上海五金矿产发展有限公司副总经理；现任恒玄科技（上海）股份有限公司、上海安路信息科技股份有限公司、山东博安生物技术股份有限公司独立董事。2022 年 2 月至今任公司独立董事。
谢佑平	历任复旦大学法学院教授；现任湖南大学法学院教授、东浩兰生会展集团股份有限公司独立董事。2022 年 2 月至今任公司独立董事。
包晓林	历任中银国际投资有限责任公司总经理、涛石股权投资管理有限公司首席运营官，现任深圳拓金股权投资管理有限公司创始合伙人兼总裁。2021 年 8 月至今任公司独立董事。
袁思迦	历任西门子移动上海公司商务部财务、诺基亚西门子通信传输系统有限公司财务主管、南方石化上海分公司资金主管。现任杉杉控股有限公司财务部主管，2017 年 4 月起兼任宁波炬泰财务经理。2019 年 1 月起任公司监事，2022 年 4 月至今任公司监事会主席。
侍孝云	2020 年 11 月至 2024 年 12 月任公司行政人事专员，2022 年 4 月至今任公司监事。
王东	历任锦州新华龙钼业股份有限公司生产副总经理。现任辽宁新华龙大有钼业有限公司生产总经理。2022 年 2 月至今任公司职工监事。
林宏志	历任福州富成味精食品有限公司财务经理、福建永荣控股集团有限公司财务经理、财务总监、福建永荣锦江股份有限公司财务总监、永荣控股集团有限公司财务中心副总经理。2024 年 12 月至今任公司财务总监。
高明	历任华澳国际信托有限公司深圳部总经理、中国民生信托有限公司华南部总经理、益莱投资控股有限公司总裁;现任杉杉控股有限公司副总裁、宁波杉杉股份有限公司副总经理。2019 年 1 月至 2024 年 3 月任公司董事。
卢妙丽	历任杉杉控股有限公司财务部副部长、上海坤为地投资控股有限公司财务部部长、浙江艾迪西流体控制股份有限公司董事兼财务总监、上海坤为地投资控股有限公司财务总监。2021 年 1 月至 2024 年 12 月任公司副总经理、财务总监，2024 年 4 月至 2024 年 12 月任公司董事。

其它情况说明

□适用 √不适用

(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

1、 在股东单位任职情况

□适用 √不适用

2、 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
杨希龙	福建永荣控股集团有限公司	董事	2018 年 11 月	至今
	福建永荣锦江股份有限公司	董事	2017 年 12 月	至今
	福建永荣新材料有限公司	董事	2022 年 11 月	至今
杨峰	杉杉控股有限公司	董事	2021 年 2 月	2024 年 11 月
	巴斯夫杉杉电池材料有限公司	董事	2017 年 8 月	2024 年 6 月
	宁波杉杉创业投资有限公司	董事	2017 年 9 月	2025 年 1 月
戴继雄	恒玄科技（上海）股份有限公司	独立董事	2019 年 10 月	至今
	上海安路信息科技股份有限公司	独立董事	2020 年 12 月	至今
	山东博安生物技术股份有限公司	独立董事	2021 年 3 月	至今
谢佑平	东浩兰生会展集团股份有限公司	独立董事	2024 年 5 月	至今
包晓林	深圳拓金私募股权投资基金管理有限公司	总裁	2017 年 4 月	至今
	上海沃临企业管理咨询有限公司	执行董事	2017 年 3 月	至今
	南京隼眼电子科技有限公司	董事	2019 年 4 月	至今
	浙江昀丰新材料科技股份有限公司	董事	2018 年 2 月	至今
	华景传感科技（无锡）有限公司	董事	2019 年 4 月	至今
	上海复旦复华科技股份有限公司	独立董事	2020 年 12 月	2024 年 1 月
袁思迦	杉杉控股有限公司	财务主管	2016 年 4 月	至今
在其他单位任职情况的说明	无			

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事和高级管理人员的薪酬，是由董事会薪酬委员会向董事会提出建议，董事和监事薪酬经董事会及监事会审议通过后提交股东大会批准，高级管理人员薪酬由董事会审议批准。
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	是
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、监事、高级管理人员报酬事项发表建议的具体情况	2025 年 4 月 15 日，公司第五届董事会薪酬与考核委员会对公司 2024 年工资总额情况进行了审阅，委员会一致认为公司披露的董事、监事和高级管理人员报酬情况与实际相符。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司高级管理人员的薪酬根据公司薪酬管理制度确定；董事、监事津贴由股东大会决定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	公司内部董事、监事、高级管理人员基本薪酬按月平均发放，年度绩效薪酬根据董事会薪酬与考核委员会考核评定的年度绩效考核结果确定后发放。

报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	642.16 万元

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
高明	董事	离任	个人原因
卢妙丽	董事、副总经理、财务总监	离任	个人原因
杨希龙	董事长	选举	控股股东推荐
林宏志	财务总监	聘任	董事会聘任

(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

(六) 其他

□适用 √不适用

五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第五届董事会第二十次会议	2024 年 2 月 5 日	审议通过： 1、《关于公司为控股子公司提供担保额度调整的议案》 2、《关于修订〈锦州永杉锂业股份有限公司独立董事制度〉的议案》 3、《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》 4、《关于修订<公司章程>的议案》 5、《关于召开 2024 年第一次临时股东大会的议案》
第五届董事会第二十一次会议	2024 年 3 月 22 日	审议通过： 1、《关于回购注销已授予但尚未解除限售的限制性股票的议案》 2、《关于 2022 年股票期权与限制性股票激励计划注销部分股票期权的议案》 3、《关于更换公司董事的议案》 4、《关于召开 2024 年第二次临时股东大会的议案》
第五届董事会第二十二次会议	2024 年 4 月 8 日	审议通过： 1、《关于公司第五届董事会专门委员会人员变更的议案》
第五届董事会第二十三次会议	2024 年 4 月 25 日	审议通过： 1、《关于 2023 年度总经理工作报告的议案》 2、《关于 2023 年度董事会工作报告的议案》 3、《关于 2023 年年度报告及年报摘要的议案》 4、《关于 2023 年度财务决算报告的议案》 5、《关于续聘公司 2024 年度外部审计机构的议案》 6、《关于 2023 年度内部控制评价报告的议案》 7、《关于公司 2024 年度预算的议案》 8、《关于 2023 年度计提资产减值准备的议案》 9、《关于 2023 年度利润分配预案的议案》 10、《关于增加期货套期保值业务业务品种及交易额度的议案》 11、《关于 2024 年度日常关联交易预计的议案》

		12、《关于使用自有资金开展理财投资的议案》 13、《关于回购注销已授予但尚未解除限售的限制性股票的议案》 14、《关于 2022 年股票期权与限制性股票激励计划注销部分股票期权的议案》 15、《关于<锦州永杉锂业股份有限公司 2024 年股票期权激励计划（草案）>及其摘要的议案》 16、《关于<锦州永杉锂业股份有限公司 2024 年股票期权激励计划实施考核管理办法>的议案》 17、《关于提请股东大会授权董事会办理 2024 年股票期权激励计划相关事宜的议案》 18、《关于公司 2024 年度董事、高级管理人员薪酬的议案》 19、《关于公司董事会对 2023 年度独立董事独立性自查情况专项意见的议案》 20、《关于召开 2023 年年度股东大会的议案》
第五届董事会第二十四次会议	2024 年 4 月 29 日	审议通过： 1、《关于 2024 年第一季度报告的议案》
第五届董事会第二十五次会议	2024 年 5 月 14 日	审议通过： 1、《关于取消拟聘任会计师事务所暨取消 2023 年年度股东大会部分议案的议案》
第五届董事会第二十六次会议	2024 年 5 月 16 日	审议通过： 1、《关于公司 2024 年股票期权激励计划向激励对象首次授予权益的议案》
第五届董事会第二十七次会议	2024 年 7 月 8 日	审议通过： 1、《关于申请变更公司证券简称的议案》
第五届董事会第二十八次会议	2024 年 8 月 15 日	审议通过： 1、《关于 2024 年半年度报告及半年报摘要的议案》 2、《关于调整自有资金开展理财投资额度的议案》 3、《关于 2022 年股票期权与限制性股票激励计划注销部分股票期权的议案》
第五届董事会第二十九次会议	2024 年 10 月 30 日	审议通过： 1、《关于 2024 年第三季度报告的议案》
第五届董事会第三十次会议	2024 年 12 月 12 日	审议通过： 1、《关于续聘公司 2024 年度外部审计机构的议案》 2、《关于变更注册资本并修改公司章程的议案》 3、《关于更换公司董事的议案》 4、《关于聘任公司财务总监的议案》 5、《关于召开 2024 年第三次临时股东大会的议案》
第五届董事会第三十一次会议	2024 年 12 月 30 日	审议通过： 1、《关于选举公司董事长的议案》 2、《关于公司第五届董事会专门委员会人员变更的议案》

六、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数

杨希龙	否	1	1	0	0	0	否	0
李立	否	12	12	0	0	0	否	4
杨峰	否	12	12	0	0	0	否	4
张韬	否	12	12	12	0	0	否	4
戴继雄	是	12	12	10	0	0	否	4
谢佑平	是	12	12	10	0	0	否	4
包晓林	是	12	12	10	0	0	否	4
卢妙丽	否	8	8	0	0	0	否	1
高明	否	1	1	1	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明
□适用 √不适用

年内召开董事会会议次数	12
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	12

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

□适用 √不适用

(三) 其他

□适用 √不适用

七、董事会下设专门委员会情况

√适用 □不适用

(一) 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	戴继雄、谢佑平、李立
提名委员会	谢佑平、包晓林、杨峰
薪酬与考核委员会	包晓林、戴继雄、杨希龙
战略委员会	杨希龙、李立、杨峰、张韬、戴继雄、谢佑平、包晓林

(二) 报告期内审计委员会召开 6 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2024 年 4 月 25 日	审议通过: 1、《关于 2023 年年度报告及年报摘要的议案》 2、《关于 2023 年度财务决算报告的议案》 3、《关于续聘公司 2024 年度外部审计机构的议案》 4、《关于 2023 年度内部控制评价报告的议案》	程序符合相关法律法规和公司章程	
2024 年 4 月 29 日	审议通过： 1、《关于 2024 年第一季度报告的议案》	程序符合相关法律法规和公司章程	
2024 年 5 月 14 日	审议通过：	程序符合相关法律法规和公司章程	

	1、《关于取消拟聘任会计师事务所暨取消 2023 年年度股东大会部分议案的议案》		
2024 年 8 月 15 日	审议通过： 1、《关于 2024 年半年度报告及半年报摘要的议案》	程序符合相关法律法规和公司章程	
2024 年 10 月 30 日	审议通过： 1、《关于 2024 年第三季度报告的议案》	程序符合相关法律法规和公司章程	
2024 年 12 月 12 日	审议通过： 1、《关于续聘公司 2024 年度外部审计机构的议案》	程序符合相关法律法规和公司章程	

(三) 报告期内提名委员会召开 3 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2024 年 3 月 22 日	审议通过： 1、《关于更换公司董事的议案》	提名董事候选人符合任职资格	
2024 年 12 月 12 日	审议通过： 1、《关于更换公司董事的议案》 2、《关于聘任公司财务总监的议案》	提名董事及高管候选人符合任职资格	
2024 年 12 月 30 日	审议通过： 1、《关于选举公司董事长的议案》	提名董事长候选人符合任职资格	

(四) 报告期内薪酬与考核委员会召开 3 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2024 年 4 月 25 日	审议通过： 1、《关于<锦州永杉锂业股份有限公司 2024 年股票期权激励计划（草案）>及其摘要的议案》 2、《关于<锦州永杉锂业股份有限公司 2024 年股票期权激励计划实施考核管理办法>的议案》 3、《关于核实<锦州永杉锂业股份有限公司 2024 年股票期权激励计划激励对象名单>的议案 》 4、《关于公司 2024 年度董事、高级管理人员薪酬的议案》 5、《关于回购注销已授予但尚未解除限售的限制性股票的议案》 6、《关于 2022 年股票期权与限制性股票激励计划注销部分股票期权的议案》	程序符合相关法律法规和公司章程	
2024 年 5 月 16 日	审议通过： 1、《关于公司 2024 年股票期权激励计划向激励对象首次授予权益的议案 》	程序符合相关法律法规和公司章程	
2024 年 8 月 15 日	审议通过： 1、《关于 2022 年股票期权与限制性股票激励计划注销部分股票期权的议案》	程序符合相关法律法规和公司章程	

(五) 报告期内战略委员会召开 1 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2024 年 4 月 25 日	审议通过: 1、《公司 2023 年年度报告》	年报中 2024 年公司战略计划与经营方针相关内容	

(六) 存在异议事项的具体情况

□适用 √不适用

八、监事会发现公司存在风险的说明

□适用 √不适用
监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	3
主要子公司在职员工的数量	841
在职员工的数量合计	844
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	不适用
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	523
销售人员	20
技术人员	120
财务人员	18
行政人员	163
合计	844
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生及以上	28
本科	156
专科及以下	660
合计	844

(二) 薪酬政策

√适用 □不适用

公司在严格遵守国家相关法律法规、部门规章和规范性文件的基础上，结合行业及公司经营特点，制定了激励与约束并存的薪酬制度。通过推行全面绩效考核，有效提升了员工执行力和责任感，有利于留住和吸引优秀人才，为公司发展提供人力资源保障。

(三) 培训计划

√适用 □不适用

2024 年，公司构建杉学院平台，制定《培训管理办法》《学习提升与组织贡献管理办法》《校招生导师管理办法》《内部讲师管理办法》等制度规范培训管理工作，提升公司培训能力，针对性地推出精英、雄鹰、雏鹰培养计划，邀请外部讲师从系统思考、财务成本思维、目标管理、PMC 管理、育人留人等方面进行系统培训，邀请内部讲师从职业素养、5S、HSE、工艺、机电仪知识等方面进行系统培训，2024 全年实现员工人均培训 41.4 小时（技术 42.3 小时/行政 38.8 小时/生产 43.1 小时），全员培训总小时数达 16908 小时，为公司发展提供了强有力的保障。

(四) 劳务外包情况

√适用 □不适用

劳务外包的工时总数	332,327.40
劳务外包支付的报酬总额（万元）	967.61

十、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

√适用 □不适用

根据中国证监会的有关要求以及《上海证券交易所上市公司现金分红指引》，公司结合自身情况制定了《锦州吉翔钼业股份有限公司未来三年股东回报规划（2022 年-2024 年）》，就 2022 年-2024 年的具体回报规划进行了规定，经公司第五届董事会第九次会议及 2022 年第六次临时股东大会审议通过。

本公司的利润分配政策和现金分红比例：

（1）制定目的

公司着眼于长远和可持续发展，综合考虑公司实际经营情况、发展目标、股东要求和意愿等因素，建立对投资者科学、持续、稳定的分红回报和监督机制，保持公司利润分配政策的连续性、稳定性和科学性，增强利润分配决策透明度，积极回报投资者，引导投资者树立长期投资和理性投资理念。

（2）制定原则

①公司董事会应当综合考虑行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分情形并按照公司章程规定的程序，提出差异化的现金分红政策。

②公司未来三年（2022-2024 年）的利润分配形式：采取现金、股票或二者相结合的方式分配股利；具备现金分红条件的，优先采用现金分红方式进行利润分配。

③充分考虑和听取公众投资者特别是中小股东的意见。

（3）考虑因素

①公司的利润分配应重视对社会公众股东的合理回报，以可持续发展和维护股东权益为宗旨，保证利润分配政策的连续性、稳定性和科学性。

②在综合分析公司所处行业特征、公司发展战略和经营计划、股东回报、社会资金成本及外部融资环境等因素的基础上，充分考虑公司的实际情况和经营发展规划、资金需求、社会资金成本和外部融资环境等因素。

（4）股东分红规划的制定周期和调整机制

①公司至少每三年审阅一次股东分红规划，根据公司状况、股东特别是中小股东、独立董事和监事的意见，对公司正在实施的利润分配政策作出适当、必要的调整，以确定新的股东分红计划。

②公司因外部经营环境或公司自身经营需要，确有必要对公司既定的股东分红规划进行调整的，将详细论证并说明调整原因，调整后的股东分红规划将充分考虑股东特别是中小股东的利益，并符合相关法律法规及《公司章程》的规定。

③公司董事会结合具体经营数据，充分考虑公司盈利规模、现金流量状况、发展阶段及资金需求，并结合股东（特别是公众投资者）、独立董事和监事的意见，制定年度或中期分红方案，并经公司股东大会审议通过后实施。

2、现金分红政策的执行

鉴于公司 2023 年度亏损，2024 年度虽盈利但公司仍处于发展阶段成长期，生产经营对资金需求依然较大，为保证公司持续健康发展及股东的长远利益，根据《公司章程》的相关规定，公司 2024 年度拟不向股东分配利润，也不进行资本公积金转增股本。

(二) 现金分红政策的专项说明

√适用 □不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	√是 □否

分红标准和比例是否明确和清晰	√是 □否
相关的决策程序和机制是否完备	√是 □否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	√是 □否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	√是 □否

(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

□适用 √不适用

(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

□适用 √不适用

(五) 最近三个会计年度现金分红情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

最近三个会计年度累计现金分红金额（含税）(1)	207,460,259.60
最近三个会计年度累计回购并注销金额(2)	35,177,547.00
最近三个会计年度现金分红和回购并注销累计金额(3)=(1)+(2)	242,637,806.60
最近三个会计年度年均净利润金额(4)	101,283,052.91
最近三个会计年度现金分红比例（%）(5)=(3)/(4)	239.56
最近一个会计年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	25,421,647.17
最近一个会计年度母公司报表年度末未分配利润	-43,135,719.34

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
2024 年 3 月 22 日，公司召开了第五届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于回购注销已授予但尚未解除限售的限制性股票的议案》，因 1 名激励对象离职，公司回购注销其已获授但尚未解锁的限制性股票 180,000 股；审议通过了《关于 2022 年股票期权与限制性股票激励计划注销部分股票期权的议案》，因 10 名激励对象离职，公司注销其已获授但尚未获准行权的股票期权合计 142.2 万份。	2024 年 3 月 23 日刊登在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》和上海证券交易所网站 www.sse.com.cn。
2024 年 4 月 25 日，公司召开了第五届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于回购注销已授予但尚未解除限售的限制性股票的议案》，因第二个解除限售期业绩考核不达标，公司拟对 10 名激励对象所持 309 万股限制性股票予以回购注销；审议通过了《关于 2022 年股票期权与限制性股票激励计划注销部分股票期权的议案》，因公司第二个行权期业绩考核不达标，公司拟对激励对象已获授但尚未获准行权的股票期权合计 265.9 万份予以注销；审议通过了《关于<锦州永杉锂业股份有限公司 2024 年股票期权激励计划（草案）>及其摘要的议案》《关于<锦州永杉锂业股份有限公司 2024 年股票期权激励计划实施考核管理办法>的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理 2024 年股票期权激励计划相关事宜的议案》，为进一步完	2024 年 4 月 26 日、2024 年 5 月 17 日刊登在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》和上海证券交易所网站 www.sse.com.cn。

善公司法人治理结构，健全公司长效激励约束机制，吸引和留住优秀管理人才，充分调动公司董事、高级管理人员及锂盐相关业务所涉下属子公司的管理人员、核心骨干人员的主动性、积极性和创造性，提升团队凝聚力，保持企业活力，将员工利益与公司利益、股东利益更加紧密地结合在一起，使各方共同关注并推动公司的长远可持续发展，在充分保障股东利益的前提下，根据《公司法》、《证券法》、《上市公司股权激励管理办法》等有关法律、法规和规范性文件以及《公司章程》的规定，结合公司实际情况，公司拟实施股票期权激励计划。 2024 年 5 月 16 日，公司召开了 2023 年年度股东大会审议通过了上述议案。	
2024 年 5 月 16 日，公司召开了第五届董事会第二十六次会议，审议通过了《关于公司 2024 年股票期权激励计划向激励对象首次授予权益的议案》，公司同意向 65 名激励对象授予股票期权 2,000.00 万份，本次激励计划首次授予股票期权的授予日为 2024 年 5 月 16 日。 2024 年 6 月 17 日，公司完成了 2024 年股票期权激励计划股票期权的首次授予登记工作	2024 年 5 月 17 日、2024 年 6 月 18 日刊登在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》和上海证券交易所网站 www.sse.com.cn。
2024 年 6 月 27 日，公司对 11 名激励对象持有的已获授但尚未解除限售的 3,270,000 股限制性股票完成回购注销。	2024 年 6 月 25 日刊登在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》和上海证券交易所网站 www.sse.com.cn。
2024 年 8 月 15 日，公司召开第五届董事会第二十八次会议，审议通过了《关于 2022 年股票期权与限制性股票激励计划注销部分股票期权的议案》，截至 2024 年 6 月 1 日，公司 2022 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予股票期权第一个行权期现已届满，无激励对象参与行权，未在行权期内行权的全部股票期权将由公司统一注销。 2024 年 8 月 26 日，上述期权完成注销。	2024 年 6 月 13 日、2024 年 8 月 16 日、2024 年 8 月 27 日刊登在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》和上海证券交易所网站 www.sse.com.cn。

（二） 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况
□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

员工持股计划情况
□适用 √不适用

其他激励措施
□适用 √不适用

（三） 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股份	报告期股票期权行权股份	股票期权行权价格(元)	期末持有股票期权数量	报告期末市价（元）
杨峰	董事、总经理	0	2,800,000	0	0	7.46	2,800,000	9.00
卢妙丽	原董事、副总经理、财务总监	0	300,000	0	0	7.46	300,000	9.00
合计	/	0	3,100,000	0	0	/	3,100,000	/

（四） 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

√适用 □不适用

公司董事会下设薪酬与考核委员会，负责考评公司董事以及高级管理人员的履职情况，按绩效评价标准和程序，对董事及高级管理人员进行绩效评价并对其进行定期考评，根据考评结果决定聘任或解聘、薪酬和奖惩等事项。

报告期内，结合对公司高级管理人员的述职考核，2024 年度公司高级管理人员在履行职责时，做到了勤勉尽职，取得了较好的成绩，公司治理水平稳步提升，完善了公司治理。未发现上述人员在履行职责时有违反法律法规、公司章程及损害公司及股东利益的行为，综合考虑全年因素，全体高管人员 2024 年度考评合格，同意执行公司绩效考核办法。

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

√适用 □不适用

报告期内，为加强公司的内部控制，促进公司规范运作和健康发展，保护股东合法权益，公司严格按照中国证监会、上海证券交易所及《公司法》《证券法》《公司章程》等法律法规要求建立内控管理体系，并结合行业特征及企业实际经营情况，不断完善和细化内控制度，保证内控机制有效运行，达到内部控制预期目标，从而提高企业决策效率，为企业经营管理的合法合规及资产安全提供保障，有效促进公司战略的稳步实施。

报告期内部控制存在重大缺陷情况的说明

□适用 √不适用

十三、报告期内对子公司的管理控制情况

√适用 □不适用

根据《中华人民共和国公司法》《上市公司治理准则》《上海证券交易所上市公司内部控制指引》等法律、法规、规范性文件以及《公司章程》等规定，公司制定了子公司相关管理制度，以促进公司对子公司的管理控制，规范公司内部运作机制，维护公司和投资者合法权益，促进公司健康发展。

十四、内部控制审计报告的相关情况说明

√适用 □不适用

公司第五届董事会第三十三次会议审议通过了《公司 2024 年度内部控制自我评价报告》，详见 2025 年 4 月 16 日刊登在上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 的《锦州永杉锂业股份有限公司 2024 年度内部控制自我评价报告》

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

十六、其他

□适用 √不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金（单位：万元）	6,450.30

（一）属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

√适用 □不适用

1、 排污信息

√适用 □不适用

单位	车间	主要污染物及特征污染物名称	排放方式	排放口数量	排放浓度和总量	超标排放情况	执行的污染物排放标准	核定的排放总量
湖南永杉	焙烧车间转型焙烧立磨（立磨废气排放口）	颗粒物	有组织	1	5.7mg/m³	无超标排放	《无机化学工业污染物排放标准》（GB31573-2015）表 3、表 4 中标准	
	氢氧化锂车间（干燥废气排放口）	颗粒物	有组织	1	4.4mg/m³			
	硫酸钠车间（干燥废气排放口）	颗粒物	有组织	1	4.2mg/m³			
	碳酸锂车间（电窑烘干废气排放口）	颗粒物	有组织	2	4.2mg/m³			
	焙烧车间酸化焙烧窑（酸化废气排放口）	颗粒物	有组织	1	0.13mg/m³ 0.044244t			氮氧化物 17.28t 二氧化硫 5.23t
		氮氧化物	有组织	1	34mg/m³ 0.626668t			
		二氧化硫	有组织	1	0.017mg/m³ 0.009157t			
		硫酸雾	有组织	1	1.98mg/m³			

	焙烧车间转型焙烧窑（焙烧废气排放口）	颗粒物	有组织	1	0.11mg/m³ 0.258112t			
		氮氧化物	有组织	1	32mg/m³ 1.117918t			
		二氧化硫	有组织	1	0.461mg/m³ 0.406303t			
	碳酸锂车间（气流粉碎废气排放口）	颗粒物	有组织	1	4.3mg/m³			
	碳酸锂车间（投料废气排放口）	颗粒物	有组织	1	5.5mg/m³			
新华龙大有	亚钠、硫酸车间	SO2、颗粒物、氮氧化物	有组织	4	SO2：74.067mg/m³； SO2：45.305t； 颗粒物：6.143mg/m³； 颗粒物：3.357t； NOX：1.457mg/m³； NOX：0.933t		《无机化学工业污染物排放标准》（GB31573-2015）： SO2：400mg/m³； 颗粒物：30mg/m³	SO2：485.7t/a； NOX：288t/a； 颗粒物：43.2t/a
	冶炼车间	颗粒物	有组织	3	颗粒物：6.70mg/m³； 颗粒物：0.552t		《工业炉窑大气污染物排放标准》（GB9078-1996）： 颗粒物：100mg/m³	
	锅炉车间	SO2、NOX、颗粒物	有组织	2	SO2：≤3.0mg/m³； SO2：0.00t； NOX：53.50mg/m³； NOX：2.730t；		《锅炉大气污染物排放标准》（GB13271-2014）： SO2：50mg/m³； NOX：150mg/m³； 颗粒物：20mg/m³	
	干燥车间	颗粒物	有组织	6	颗粒物：8.8mg/m³； 颗粒物：0.626t		《无机化学工业污染物排放标准》（GB31573-2015）： 颗粒物：30mg/m³	

2、 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

湖南永杉严格按照环保部门及建设项目环境评价的制度要求，设置了脱硫脱硝、布袋除尘等环保设施，有效地防止产生运行中产生的废气污染。

新华龙大有严格按照环保部门及建设项目环境评价制度的要求，完善废气等治理设施，通过安装改造电袋收尘器、亚钠等环保设施，有效地防止生产运行中产生的废气污染。

3、 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

湖南永杉与新华龙大有严格遵守环保“三同时”等法律法规要求，建设项目均办理了环境影响评价手续及环保验收手续，并已取得排污许可证。

4、 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

为了预防和减少突发环境事件的发生，控制、减轻和消除突发环境引起的伤害，规范突发环境事件应急管理，湖南永杉与新华龙大有编制了《突发环境事件应急预案》，并定期组织演练，针对演练过程中出现的问题与不足及时修订预案。

5、 环境自行监测方案

√适用 □不适用

公司已安装环保在线监测系统，并且与各级环保部门联网，实现污染物排放实时监控。同时委托第三方环境监测机构定期监测。

6、 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

□适用 √不适用

7、 其他应当公开的环境信息

□适用 √不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

□适用 √不适用

(三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

□适用 √不适用

(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	是
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	不适用
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	使用清洁能源、能源循环利用、使用减碳技术

具体说明

□适用 √不适用

二、社会责任工作情况

(一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

√适用 □不适用

详见公司于 2025 年 4 月 16 日在上交所网站披露的《锦州永杉锂业股份有限公司 2024 年度环境、社会及治理（ESG）报告》。

(二) 社会责任工作具体情况

□适用 √不适用

具体说明

□适用 √不适用

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

□适用 √不适用

具体说明
□适用 √不适用

第六节　重要事项

一、承诺事项履行情况

(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或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他	公司控股股东永荣致胜	承诺人将按照有关法律、法规、规范性文件的要求，做到与上市公司在人员、资产、业务、机构、财务方面完全分开，不从事任何影响上市公司人员独立、资产独立完整、业务独立、机构独立、财务独立的行为，不损害上市公司及其他股东的利益，切实保障上市公司在人员、资产、业务、机构和财务等方面的独立。	2024 年 12 月	否	长期	是		
	解决关联交易	公司控股股东永荣致胜	1、承诺人将尽可能减少与上市公司的关联交易； 2、若有不可避免的关联交易，承诺人将遵循市场公平、公正、公开的原则，依法与上市公司签订相关协议，履行合法程序，保证关联交易程序合法，交易价格、交易条件及其他协议条款公平合理，并将按照有关法律、法规、规范性文件和上市公司《公司章程》等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批程序，及相关管理制度的规定，依法履行信息披露义务并办理相关报批事宜，保证不通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益。	2024 年 12 月	否	长期	是		
	解决同业竞争	公司控股股东永荣致胜	承诺人（包括承诺人将来成立的子公司和其它受承诺人控制的企业）将不会直接或间接经营任何与上市公司及其下属公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不会投资任何与上市公	2024 年 12 月	否	长期	是		

			司及其下属公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业；无论何种原因，如承诺人（包括承诺人将来成立的子公司和其它受承诺人控制的企业）获得可能与上市公司构成同业竞争的业务机会，承诺人将尽最大努力，促使该等业务机会转移给上市公司。若该等业务机会尚不具备转让给上市公司的条件，或因其他原因导致上市公司暂无法取得上述业务机会，上市公司有权选择以书面确认的方式要求承诺人放弃该等业务机会，或采取法律法规及中国证券监督管理委员会许可的其他方式加以解决。						
与股权激励相关的承诺	其他	所有激励对象	若公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予权益或行使权益安排的，激励对象应当自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后，将由本激励计划所获得的全部利益返还公司。	2022 年 3 月	否	长期	是		
	其他	公司	不为激励对象依本激励计划获取有关限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	2022 年 3 月	否	长期	是		
其他承诺	其他	公司	本公司及其子公司不会与南阳市新华龙矿业有限公司有任何业务往来或资金往来，也没有任何业务往来或资金往来的计划。	2017 年 1 月	否	长期	是		

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

□已达到 □未达到 √不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

□适用 √不适用

三、违规担保情况

□适用 √不适用

四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

□适用 √不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

（一）公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

√适用 □不适用

1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部 2023 年发布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”和“关于供应商融资安排的披露”	（1）
本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部 2023 年发布的《企业会计准则解释第 17 号》	（1）
本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部 2023 年 8 月 21 日发布的《企业数据资源相关会计处理暂行规定》	（2）
本公司自 2024 年 12 月 6 日起执行财政部 2024 年发布的《企业会计准则解释第 18 号》	（3）

会计政策变更说明：

（1） 执行企业会计准则解释第 17 号对本公司的影响

执行解释 17 号对本报告期内财务报表无重大影响。

（2） 执行企业数据资源相关会计处理暂行规定对本公司的影响

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行企业数据资源相关会计处理暂行规定（以下简称“暂行规定”），执行暂行规定对本报告期内财务报表无重大影响。

（3） 执行企业会计准则解释第 18 号对本公司的影响

2024 年 12 月 6 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称“解释 18 号”）。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行解释 18 号，执行解释 18 号对本报告期内财务报表无重大影响。

（二）公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

□适用 √不适用

（三）与前任会计师事务所进行的沟通情况

□适用 √不适用

（四）审批程序及其他说明

□适用 √不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）

境内会计师事务所报酬	1,200,000.00
境内会计师事务所审计年限	3 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	赵金、申翌君
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	赵金 3 年、申翌君 1 年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	600,000.00

聘任、解聘会计师事务所的情况说明
□适用 √不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明
□适用 √不适用

审计费用较上一年度下降 20%以上（含 20%）的情况说明
□适用 √不适用

七、面临退市风险的情况

(一)导致退市风险警示的原因

□适用 √不适用

(二)公司拟采取的应对措施

□适用 √不适用

(三)面临终止上市的情况和原因

□适用 √不适用

八、破产重整相关事项

□适用 √不适用

九、重大诉讼、仲裁事项

□本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 √本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

√适用 □不适用

2024 年 10 月 25 日，公司原间接控股股东杉杉控股有限公司收到中国证券监督管理委员会辽宁监管局出具的《行政处罚决定书》（编号：【2024】3 号），杉杉控股违反了《证券法》第六十五条第一款的规定，构成《证券法》第一百九十六条第一款所述的收购人未按规定履行义务行为。辽宁证监局对杉杉控股责令改正，给予警告，并处以 500 万元罚款。由于直接负责的主管人员郑永刚先生已于 2023 年 2 月去世，不再追究其行政责任。

截至本报告批准日，杉杉控股已缴纳上述罚款，相关整改仍在进行中。2024 年 12 月，公司控股股东及控制权发生变更，杉杉控股不再是公司间接控股股东。目前公司各项生产经营活动正常有序开展。

十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

□适用 √不适用

十二、重大关联交易

(一)与日常经营相关的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

√适用 □不适用

2024年4月25日，公司召开了第五届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于2024年度日常关联交易预计的议案》，公司子公司湖南永杉预计在2024年向关联方巴斯夫杉杉电池材料有限公司及其子公司销售锂盐产品，预计发生额30,000万元；预计在2024年向关联方巴斯夫杉杉电池材料有限公司及其子公司采购原材料，预计发生额20,000万元。2024年5月16日，公司2023年年度股东大会审议通过上述议案。

截至报告期末，2024年年度日常关联交易发生额如下：

单位：元

公司	关联方	关联交易内容	本期金额
湖南永杉	巴斯夫杉杉电池材料有限公司	出售商品/提供加工劳务	135,833.46
湖南永杉	巴斯夫杉杉电池材料(宁夏)有限公司	出售商品/提供加工劳务	66,000,558.32
合计	/	/	66,136,391.78

3、 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(二)资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

□适用 √不适用

(三)共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(四)关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、 临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
杉杉集团有限公司	其他					42,442.20	
合计						42,442.20	
关联债权债务形成原因		杉杉集团有限公司为湖南永杉代垫暂付款。					
关联债权债务对公司的影响		上述关联交易是湖南永杉发生的代垫暂付款，期末已完结，没有发生损害公司及股东特别是中小股东利益的情形，其交易行为不会对公司主要业务的独立性造成影响。					

(五)公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

□适用 √不适用

(六)其他

□适用 √不适用

十三、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

□适用 √不适用

2、 承包情况

□适用 √不适用

3、 租赁情况

□适用 √不适用

（二）担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）														
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）														
公司及其子公司对子公司的担保情况														
报告期内对子公司担保发生额合计														1,036,393,805.75
报告期末对子公司担保余额合计（B）														738,107,503.55
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）														
担保总额（A+B）														738,107,503.55
担保总额占公司净资产的比例(%)														41.65
其中：														
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）														
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）														
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）														
上述三项担保金额合计（C+D+E）														
未到期担保可能承担连带清偿责任说明														
担保情况说明														

（三）委托他人进行现金资产管理的情况

1、 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
银行理财产品	自有资金	1,000,990,000.00	60,000,000.00	
结构性存款	自有资金	491,000,000.00	60,000,000.00	
合计		1,491,990,000.00	120,000,000.00	

其他情况

□适用 √不适用

(2) 单项委托理财情况

□适用 √不适用

其他情况
□适用 √不适用

(3) 委托理财减值准备

□适用 √不适用

2、 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

□适用 √不适用

其他情况
□适用 √不适用

(2) 单项委托贷款情况

□适用 √不适用

其他情况
□适用 √不适用

(3) 委托贷款减值准备

□适用 √不适用

3、 其他情况

□适用 √不适用

(四) 其他重大合同

□适用 √不适用

十四、募集资金使用进展说明

□适用 √不适用

十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

□适用 √不适用

第七节　股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一)　股份变动情况表

1、 股份变动情况表

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	6,360,000	1.23	0	0	0	-3,270,000	-3,270,000	3,090,000	0.60
1、国家持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2、国有法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3、其他内资持股	6,360,000	1.23	0	0	0	-3,270,000	-3,270,000	3,090,000	0.60
其中：境内非国有法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
境内自然人持股	6,360,000	1.23	0	0	0	-3,270,000	-3,270,000	3,090,000	0.60
4、外资持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其中：境外法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
境外自然人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、无限售条件流通股份	512,290,649	98.77	0	0	0	0	0	512,290,649	99.40
1、人民币普通股	512,290,649	98.77	0	0	0	0	0	512,290,649	99.40
2、境内上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3、境外上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4、其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0
三、股份总数	518,650,649	100	0	0	0	-3,270,000	-3,270,000	515,380,649	100

2、 股份变动情况说明

√适用　□不适用

2024 年 3 月 22 日，公司召开了第五届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于回购注销已授予但尚未解除限售的限制性股票的议案》，因 1 名激励对象离职，公司回购注销其已获授但尚未解锁的限制性股票 180,000 股。

2024 年 4 月 25 日，公司召开了第五届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于回购注销已授予但尚未解除限售的限制性股票的议案》，因第二个解除限售期业绩考核不达标，公司拟对 10 名激励对象所持 3,090,000 股限制性股票予以回购注销。2024 年 5 月 16 日，公司召开了 2023 年年度股东大会审议通过了上述议案。

2024 年 6 月 27 日，公司对上述 11 名激励对象持有的已获授但尚未解除限售的 3,270,000 股限制性股票完成回购注销。

3、 股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

□适用 √不适用

4、 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

(二) 限售股份变动情况

√适用 □不适用

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
杨峰	1,200,000	0	0	600,000	未达到限制性股票解除限售条件	2025年5月31日
戴晓宇	1,200,000	0	0	600,000	未达到限制性股票解除限售条件	2025年5月31日
邵勋	1,080,000	0	0	540,000	未达到限制性股票解除限售条件	2025年5月31日
吴浩	1,080,000	0	0	540,000	未达到限制性股票解除限售条件	2025年5月31日
袁中强	600,000	0	0	300,000	未达到限制性股票解除限售条件	2025年5月31日
许贤会	540,000	0	0	270,000	未达到限制性股票解除限售条件	2025年5月31日
李立	180,000	0	0	90,000	未达到限制性股票解除限售条件	2025年5月31日
卢妙丽	120,000	0	0	60,000	未达到限制性股票解除限售条件	2025年5月31日
王伟超	120,000	0	0	60,000	未达到限制性股票解除限售条件	2025年5月31日
吴道平	60,000	0	0	30,000	未达到限制性股票解除限售条件	2025年5月31日
曾冬吉	180,000	0	0	0	不适用	不适用
合计	6,360,000	0	0	3,090,000	/	/

二、证券发行与上市情况

(一)截至报告期内证券发行情况

□适用 √不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：
□适用 √不适用

(二)公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

□适用 √不适用

(三)现存的内部职工股情况

□适用 √不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	44,328
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	48,253
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	不适用
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（户）	不适用

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称（全称）	报告期内增减	期末持股数量	比例(%)	持有有限售条件股份数量	质押、标记或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
平潭永荣致胜投资有限公司	102,000,000	102,000,000	19.79	0	无	0	境内非国有法人
宁波炬泰投资管理有限公司	-102,000,000	71,840,117	13.94	0	质押	44,686,054	境内非国有法人
					冻结	44,686,054	
上海钢石股权投资有限公司	0	53,516,410	10.38	0	质押	53,516,410	境内非国有法人
					标记	8,101,098	
香港中央结算有限公司	1,393,171	7,049,871	1.37	0	无	0	境外法人
蒋国祥	5,592,300	5,592,300	1.09	0	无	0	境内自然人
柴长茂	1,800,000	1,800,000	0.35	0	无	0	境内自然人
任向敏	1,528,000	1,528,000	0.30	0	无	0	境内自然人
杨峰	-600,000	1,400,000	0.27	600,000	无	0	境内自然人
高宗亮	1,204,020	1,204,020	0.23	0	无	0	境内自然人
姜文标	375,600	1,185,861	0.23	0	无	0	境内自然人

前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）			
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
平潭永荣致胜投资有限公司	102,000,000	人民币普通股	102,000,000
宁波炬泰投资管理有限公司	71,840,117	人民币普通股	71,840,117
上海钢石股权投资有限公司	53,516,410	人民币普通股	53,516,410
香港中央结算有限公司	7,049,871	人民币普通股	7,049,871
蒋国祥	5,592,300	人民币普通股	5,592,300
柴长茂	1,800,000	人民币普通股	1,800,000
任向敏	1,528,000	人民币普通股	1,528,000
高宗亮	1,204,020	人民币普通股	1,204,020
姜文标	1,185,861	人民币普通股	1,185,861
韦达	1,144,100	人民币普通股	1,144,100

前十名股东中回购专户情况说明	截至报告期末，前十名股东中存在“锦州永杉锂业股份有限公司回购专用证券账户”，持有公司股票 12,276,400 股，占公司总股本的 2.38%，未在上述股东持股情况中列示。
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	上海钢石股权投资有限公司已于 2024 年 9 月 30 日放弃其所持有的 53,516,410 股永杉锂业股票对应的投票权。
上述股东关联关系或一致行动的说明	宁波炬泰投资管理有限公司与上海钢石股权投资有限公司构成一致行动人关系，公司未知其余上述股东相互间是否存在关联关系，也未知其相互间是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用

持股 5%以上股东、前十名股东及前十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

前十名股东及前十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

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件
√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	杨峰	600,000	2025 年 5 月 31 日	0	第三个解除限售期业绩考核目标为 2022、2023 和 2024 年度锂盐相关业务板块三年的累计营业收入不低于 90 亿元。
2	戴晓宇	600,000	2025 年 5 月 31 日	0	第三个解除限售期业绩考核目标为 2022、2023 和 2024 年度锂盐相关业务板块三年的累计营业收入不低于 90 亿元。
3	邵勋	540,000	2025 年 5 月 31 日	0	第三个解除限售期业绩考核目标为 2022、2023 和 2024 年度锂盐相关业务板块三年的累计营业收入不低于 90 亿元。
4	吴浩	540,000	2025 年 5 月 31 日	0	第三个解除限售期业绩考核目标为 2022、2023 和 2024 年度锂盐相关业务板块三年的累计营业收入不低于 90 亿元。
5	袁中强	300,000	2025 年 5 月 31 日	0	第三个解除限售期业绩考核目标为 2022、2023 和 2024 年度锂盐相关业务板块三年的累计营业收入不低于 90 亿元。
6	许贤会	270,000	2025 年 5 月 31 日	0	第三个解除限售期业绩考核目标为 2022、2023 和 2024 年度锂盐相关业务板块三年的累计营业收入不低于 90 亿元。
7	李立	90,000	2025 年 5 月 31 日	0	第三个解除限售期业绩考核目标为 2022、2023 和 2024 年度锂盐相关业务板块三年的累计营业收入不低于 90 亿元。
8	卢妙丽	60,000	2025 年 5 月 31 日	0	第三个解除限售期业绩考核目标为 2022、2023 和 2024 年度锂盐相关业务板块三年的累计营业收入不低于 90 亿元。

9	王伟超	60,000	2025 年 5 月 31 日	0	第三个解除限售期业绩考核目标为 2022、2023 和 2024 年度锂盐相关业务板块三年的累计营业收入不低于 90 亿元。
10	吴道平	30,000	2025 年 5 月 31 日	0	第三个解除限售期业绩考核目标为 2022、2023 和 2024 年度锂盐相关业务板块三年的累计营业收入不低于 90 亿元。
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述股东为公司董事、高级管理人员及锂盐相关业务所涉下属子公司的管理人员、核心骨干人员。			

（三）战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

□适用 √不适用

四、控股股东及实际控制人情况

（一）控股股东情况

1、 法人

√适用 □不适用

名称	平潭永荣致胜投资有限公司
单位负责人或法定代表人	吴华新
成立日期	2021 年 8 月 10 日
主要经营业务	一般项目：以自有资金从事投资活动（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

2、 自然人

□适用 √不适用

3、 公司不存在控股股东情况的特别说明

□适用 √不适用

4、 报告期内控股股东变更情况的说明

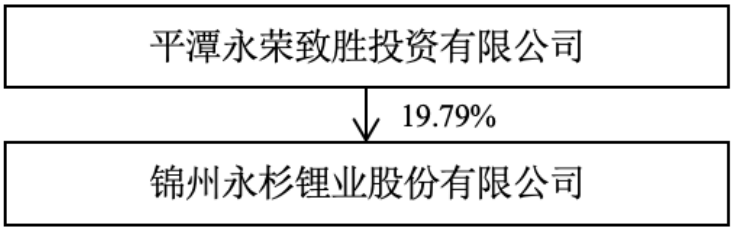
√适用 □不适用

2024 年 11 月 1 日，永荣致胜通过京东网络司法拍卖平台竞买获得宁波炬泰持有的公司 102,000,000 股股票，占公司总股本比例 19.79%，成交价格为 803,620,000 元人民币。2024 年 12 月 10 日，上述股票完成过户登记。

本次过户完成后，宁波炬泰及其一致行动人上海钢石持有公司股份总数由 227,356,527 股下降至 125,356,527 股，鉴于上海钢石放弃其所持有的 53,516,410 股公司股票对应的投票权，宁波炬泰及其一致行动人上海钢石享有的投票权比例为 13.94%；永荣致胜持有公司股份数从 0 股增加为 102,000,000 股，享有的投票权比例为 19.79%。公司控股股东变更为永荣致胜，公司实际控制人变更为吴华新先生。

5、 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



(二) 实际控制人情况

1、 法人

□适用 √不适用

2、 自然人

√适用 □不适用

姓名	吴华新
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	永荣控股集团有限公司董事长
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

3、 公司不存在实际控制人情况的特别说明

□适用 √不适用

4、 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

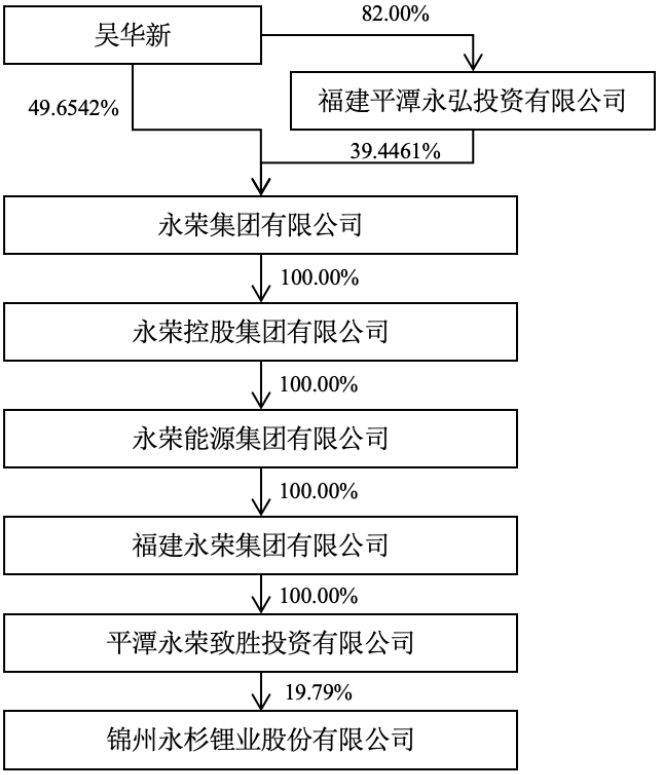
√适用 □不适用

2024 年 11 月 1 日，永荣致胜通过京东网络司法拍卖平台竞买获得宁波炬泰持有的公司 102,000,000 股股票，占公司总股本比例 19.79%，成交价格为 803,620,000 元人民币。2024 年 12 月 10 日，上述股票完成过户登记。

本次过户完成后，宁波炬泰及其一致行动人上海钢石持有公司股份总数由 227,356,527 股下降至 125,356,527 股，鉴于上海钢石放弃其所持有的 53,516,410 股公司股票对应的投票权，宁波炬泰及其一致行动人上海钢石享有的投票权比例为 13.94%；永荣致胜持有公司股份数从 0 股增加为 102,000,000 股，享有的投票权比例为 19.79%。公司控股股东变更为永荣致胜，公司实际控制人变更为吴华新先生。

5、 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



6、 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

□适用 √不适用

（三）控股股东及实际控制人其他情况介绍

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
宁波炬泰投资管理有限公司	周婷	2016 年 2 月 4 日	91330206MA281H0L1K	155,128.2051	投资管理，实业投资，资产管理，商务咨询，企业管理咨询，经济信息咨询，企业营销策划，财务咨询，投资咨询。
上海钢石股权投资有限公司	吴军辉	2011 年 9 月 1 日	91310000582084856H	50,000.00	股权投资，投资管理。

情况说明	宁波炬泰与上海钢石系一致行动人关系。

七、股份限制减持情况说明

√适用 □不适用

2024 年 10 月 25 日，公司原间接控股股东杉杉控股有限公司收到中国证券监督管理委员会辽宁监管局出具的《行政处罚决定书》（编号：【2024】3 号），杉杉控股违反了《证券法》第六十五条第一款的规定，构成《证券法》第一百九十六条第一款所述的收购人未按规定履行义务行为。辽宁证监局对杉杉控股责令改正，给予警告，并处以 500 万元罚款。由于直接负责的主管人员郑永刚先生已于 2023 年 2 月去世，不再追究其行政责任。

根据《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》第六条 具有下列情形之一的，上市公司大股东不得减持股份：（一）上市公司或者大股东因涉嫌证券期货违法犯罪，在被中国证监会立案调查或者被司法机关立案侦查期间，以及在行政处罚决定、刑事判决作出之后未满 6 个月的。

公司持股 5%以上股东宁波炬泰及其一致行动人上海钢石于 2024 年 10 月 25 日至 2025 年 4 月 25 日期间不能减持其所持公司股份。

八、股份回购在报告期的具体实施情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

回购股份方案名称	永杉锂业以集中竞价交易方式回购公司股份方案
回购股份方案披露时间	2024 年 2 月 7 日
拟回购股份数量及占总股本的比例(%)	拟回购股份数量：733.14 万股-1,099.71 万股，占总股本的比例(%)：1.41-2.12
拟回购金额	10,000-15,000
拟回购期间	2024 年 2 月 22 日至 2025 年 2 月 21 日
回购用途	股权激励
已回购数量(股)	12,276,400
已回购数量占股权激励计划所涉及的标的股票的比例(%)（如有）	51.15
公司采用集中竞价交易方式减持回购股份的进展情况	不适用

第八节 优先股相关情况

□适用 √不适用

第九节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

□适用 √不适用

二、可转换公司债券情况

□适用 √不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

大华审字[2025]0011003921号

锦州永杉锂业股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了锦州永杉锂业股份有限公司(以下简称永杉锂业)财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了永杉锂业 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 收入确认

2. 存货跌价准备

(一)收入确认

1. 事项描述

请参阅合并财务报表附注三（三十二）及附注五注释 35。

永杉锂业主要从事电池级碳酸锂和电池级氢氧化锂的研发、生产和销售以及钽炉料的生产、加工、销售。2024 年永杉锂业营业收入为 589,523.16 万元，较 2023 年度下降 21.45%。由于营业收入是永杉锂业的关键业绩指标之一，并且存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于收入确认事项所实施的重要审计程序包括：

（1） 了解、评价和测试与收入相关的关键内部控制设计和运行的有效性；

（2） 选取样本审阅销售合同，检查与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价永杉锂业的收入确认时点是否符合企业会计准则的相关规定；

（3） 按照产品类型对营业收入及毛利率进行分析，识别是否存在重大或异常波动，分析

波动原因；

（4） 采用抽样的方式检查了与收入确认相关的支持性文件，核对发票、销售合同、签收单及结算单等文件，以评价收入确认的真实性和准确性；

（5） 对主要客户本期的交易金额、期末余额实施函证程序；

（6） 对资产负债表日前后记录的收入执行截止测试，评价收入确认是否计入恰当的会计期间。

基于已执行的审计工作，我们认为，永杉锂业管理层对收入确认的相关判断是合理的。

(二) 存货跌价准备计提

1.事项描述

请参阅合并财务报表附注三（十七）及附注五注释 8。

截至 2024 年 12 月 31 日，永杉锂业存货账面余额为 53,011.96 万元，存货跌价准备为 2,939.61 万元，账面价值为 50,072.34 万元，占资产总额的 14.44%。按照企业会计准则的相关规定，于资产负债表日，存货应按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于可变现净值时，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。存货可变现净值的确定，要求管理层对存货的预计售价，至完工时将要发生的成本（若需）、销售费用以及相关税费的金额进行估计。确定未来可变现净值金额涉及重大管理层判断，且影响金额重大。因此，我们将存货跌价准备计提识别为关键审计事项。

2.审计应对

我们对于存货跌价准备计提事项所实施的重要审计程序包括：

（1）了解、评价和测试与存货跌价准备相关的内部控制设计和运行的有效性；

（2）对存货实施监盘，检查存货的数量及状况；

（3）获取发出商品清单，选取样本对发出商品实施函证程序；

（4）获取存货跌价准备计算表，复核存货跌价准备计提是否按相关会计政策执行，并重新测算存货跌价准备；检查以前年度计提的存货跌价本期的变化情况等，评估可变现净值关键参数预计售价取值及预估相关税费的合理性，复核预计售价取值的依据是否充分，分析存货跌价准备是否合理；

（5）检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

基于已执行的审计工作，我们认为，永杉锂业管理层在存货跌价准备中做出的判断及估计是合理的。

四、其他信息

永杉锂业管理层对其他信息负责。其他信息包括 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，永杉锂业管理层负责评估永杉锂业的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算永杉锂业、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督永杉锂业的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

也执行以下工作：

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

2．了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3．评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙) **中国注册会计师：** **赵金（项目合伙人）**

中国注册会计师： **申翌君**

中国·北京 **二〇二五年四月十五日**

二、财务报表

合并资产负债表

2024 年 12 月 31 日

编制单位：锦州永杉锂业股份有限公司

单位：元　币种：人民币

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		614,878,203.44	1,152,429,271.30
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		120,000,000.00	53,571,360.00
衍生金融资产			
应收票据		72,234,394.26	2,300,000.00
应收账款		277,109,559.11	292,309,757.55
应收款项融资		46,575,852.91	34,651,086.71
预付款项		83,988,347.76	228,071,254.17
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		4,452,297.28	31,675,497.64
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		500,723,437.73	596,628,313.34
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		82,626,121.31	64,177,682.97
流动资产合计		1,802,588,213.80	2,455,814,223.68
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			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		822,588,691.98	873,374,311.22
在建工程		563,513,205.96	313,970,771.99
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		16,357,757.62	4,952,525.31
无形资产		135,026,518.27	137,720,705.84
其中：数据资源			

开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		6,179,268.81	2,250,123.62
递延所得税资产		87,839,489.75	111,041,050.78
其他非流动资产		33,151,732.47	16,113,306.98
非流动资产合计		1,664,656,664.86	1,459,422,795.74
资产总计		3,467,244,878.66	3,915,237,019.42
流动负债：			
短期借款		202,444,591.29	135,681,144.96
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		29,193,509.75	45,787,403.81
应付账款		360,825,077.60	446,237,214.65
预收款项			
合同负债		198,379,506.74	482,826,807.78
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		27,199,832.82	22,636,725.11
应交税费		2,037,902.82	1,816,426.28
其他应付款		37,688,071.11	76,215,287.46
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		129,139,722.58	102,624,423.21
其他流动负债		25,139,335.88	65,067,485.00
流动负债合计		1,012,047,550.59	1,378,892,918.26
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		469,847,833.57	442,547,193.13
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		14,884,137.62	2,594,068.53
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		108,066,113.06	115,714,328.13
递延所得税负债		19,691,364.78	14,270,340.57
其他非流动负债			
非流动负债合计		612,489,449.03	575,125,930.36
负债合计		1,624,536,999.62	1,954,018,848.62

所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		515,380,649.00	518,650,649.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,378,740,843.20	1,398,608,734.47
减：库存股		120,650,432.91	63,123,445.20
其他综合收益			
专项储备		85,681,638.87	73,105,943.32
盈余公积		76,049,118.78	76,049,118.78
一般风险准备			
未分配利润		-163,134,582.32	-188,556,229.49
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,772,067,234.62	1,814,734,770.88
少数股东权益		70,640,644.42	146,483,399.92
所有者权益（或股东权益）合计		1,842,707,879.04	1,961,218,170.80
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,467,244,878.66	3,915,237,019.42

公司负责人：杨希龙　　主管会计工作负责人：林宏志　　会计机构负责人：吴浩

母公司资产负债表

2024 年 12 月 31 日

编制单位：锦州永杉锂业股份有限公司

单位：元　币种：人民币

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		3,309,376.13	315,628,102.19
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款		523,039,117.36	456,126,453.91
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
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			
流动资产合计		526,348,493.49	771,754,556.10
非流动资产：			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,268,728,804.96	1,188,061,116.38
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		45,083.04	60,540.12
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		7,474,266.97	6,976,846.96
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,276,248,154.97	1,195,098,503.46
资产总计		1,802,596,648.46	1,966,853,059.56
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		2,141,849.76	2,060,869.94
应交税费		234,409.74	161,170.71
其他应付款		46,265,696.79	104,724,343.17
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		48,641,956.29	106,946,383.82
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		48,641,956.29	106,946,383.82
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		515,380,649.00	518,650,649.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,326,384,021.33	1,349,613,901.61
减：库存股		120,650,432.91	63,123,445.20
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		75,976,174.09	75,976,174.09
未分配利润		-43,135,719.34	-21,210,603.76
所有者权益（或股东权益）合计		1,753,954,692.17	1,859,906,675.74
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,802,596,648.46	1,966,853,059.56

公司负责人：杨希龙　　主管会计工作负责人：林宏志　　会计机构负责人：吴浩

合并利润表

2024 年 1—12 月

单位：元　币种：人民币

项目	附注	2024 年度	2023 年度
一、营业总收入		5,895,231,588.61	7,505,182,844.33
其中：营业收入		5,895,231,588.61	7,505,182,844.33
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,874,295,744.86	7,474,190,860.41
其中：营业成本		5,682,980,083.44	7,267,334,967.10
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		13,069,934.24	19,333,826.24
销售费用		9,847,574.97	13,932,608.66
管理费用		80,098,872.17	78,872,897.40
研发费用		54,126,866.29	49,057,266.66
财务费用		34,172,413.75	45,659,294.35
其中：利息费用		41,994,523.09	64,630,639.12
利息收入		15,495,861.87	24,204,667.45
加：其他收益		124,588,853.70	36,982,622.19

投资收益（损失以“－”号填列）		7,279,804.24	135,349.33
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			
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）		6,791,156.25	-581,600.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		363,376.82	4,723,304.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-96,913,554.27	-468,140,199.39
资产处置收益（损失以“－”号填列）		188,238.22	621,704.93
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		63,233,718.71	-395,266,834.88
加：营业外收入		6,417,724.49	1,019,441.15
减：营业外支出		3,303,667.72	3,114,634.88
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		66,347,775.48	-397,362,028.61
减：所得税费用		34,245,709.94	-24,805,691.93
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		32,102,065.54	-372,556,336.68
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		32,102,065.54	-372,556,336.68
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）		25,421,647.17	-337,313,759.76
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		6,680,418.37	-35,242,576.92
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1．不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			

（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2．将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		32,102,065.54	-372,556,336.68
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		25,421,647.17	-337,313,759.76
（二）归属于少数股东的综合收益总额		6,680,418.37	-35,242,576.92
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.05	-0.65
（二）稀释每股收益(元/股)		0.05	-0.65

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为： 0 元。

公司负责人：杨希龙　　主管会计工作负责人：林宏志　　会计机构负责人：吴浩

母公司利润表

2024 年 1—12 月

单位：元　币种：人民币

项目	附注	2024 年度	2023 年度
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		67,695.28	69,119.18
销售费用			
管理费用		14,169,706.46	15,764,186.01
研发费用			
财务费用		-15,158,661.59	-14,729,032.78
其中：利息费用			820,000.00
利息收入		15,165,402.96	15,566,701.64
加：其他收益		141,732.44	16,595.69
投资收益（损失以“－”号填列）		22,955.52	-89,600,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-20,634,166.96	102,299.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,550,000.00	
资产处置收益（损失以“—”号填列）			697,353.50
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-22,098,219.15	-89,888,023.59
加：营业外收入			39,000.00
减：营业外支出			111,010.56
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-22,098,219.15	-89,960,034.15
减：所得税费用		-173,103.57	5,579,892.50
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-21,925,115.58	-95,539,926.65
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-21,925,115.58	-95,539,926.65
（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			
（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		-21,925,115.58	-95,539,926.65
七、每股收益：			

（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：杨希龙　　主管会计工作负责人：林宏志　　会计机构负责人：吴浩

合并现金流量表

2024 年 1—12 月

单位：元　币种：人民币

项目	附注	2024年度	2023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		6,509,539,528.93	8,559,954,155.93
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		117,626,606.04	108,562,301.37
收到其他与经营活动有关的现金		66,119,794.98	74,554,730.61
经营活动现金流入小计		6,693,285,929.95	8,743,071,187.91
购买商品、接受劳务支付的现金		6,541,779,852.82	7,276,754,175.79
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			
支付给职工及为职工支付的现金		120,277,446.58	120,019,641.50
支付的各项税费		90,049,744.05	249,541,928.52
支付其他与经营活动有关的现金		48,524,654.39	75,928,990.65
经营活动现金流出小计		6,800,631,697.84	7,722,244,736.46
经营活动产生的现金流量净额		-107,345,767.89	1,020,826,451.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,422,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		7,269,804.24	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,180,000.00	1,766,064.11
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			300,150,020.09
收到其他与投资活动有关的现金		14,309,856.25	
投资活动现金流入小计		1,448,759,660.49	301,916,084.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		171,104,845.85	328,982,391.82

投资支付的现金		1,505,990,000.00	180,000,000.00
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		3,947,340.00	4,156,482.46
投资活动现金流出小计		1,681,042,185.85	513,138,874.28
投资活动产生的现金流量净额		-232,282,525.36	-211,222,790.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		356,088,000.00	745,899,667.00
收到其他与筹资活动有关的现金		89,963,385.50	147,776,289.40
筹资活动现金流入小计		446,051,385.50	893,675,956.40
偿还债务支付的现金		306,455,000.00	882,662,667.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		31,644,439.59	304,589,951.06
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			60,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		272,649,254.43	138,598,435.71
筹资活动现金流出小计		610,748,694.02	1,325,851,053.77
筹资活动产生的现金流量净额		-164,697,308.52	-432,175,097.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,821,050.20	-2,956,642.99
五、现金及现金等价物净增加额		-509,146,651.97	374,471,921.01
加：期初现金及现金等价物余额		1,103,031,612.01	728,559,691.00
六、期末现金及现金等价物余额		593,884,960.04	1,103,031,612.01

公司负责人：杨希龙　　主管会计工作负责人：林宏志　　会计机构负责人：吴浩

母公司现金流量表

2024 年 1—12 月

单位：元　币种：人民币

项目	附注	2024年度	2023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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,955,362.93	3,982,865.16
经营活动现金流入小计		4,955,362.93	3,982,865.16
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		2,269,547.02	1,012,626.82
支付的各项税费		419,443.38	868,227.89
支付其他与经营活动有关的现金		9,820,953.68	3,855,998.95
经营活动现金流出小计		12,509,944.08	5,736,853.66
经营活动产生的现金流量净额		-7,554,581.15	-1,753,988.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,000,000.00	300,400,000.00
取得投资收益收到的现金		22,955.52	240,000,000.00

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			756,175.00
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		20,022,955.52	541,156,175.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		100,000,000.00	343,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		100,000,000.00	343,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-79,977,044.48	198,156,175.00
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			
收到其他与筹资活动有关的现金		976,030,000.00	2,513,856,716.59
筹资活动现金流入小计		976,030,000.00	2,513,856,716.59
偿还债务支付的现金			72,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			208,370,459.60
支付其他与筹资活动有关的现金		1,200,817,100.43	2,218,677,592.00
筹资活动现金流出小计		1,200,817,100.43	2,499,048,051.60
筹资活动产生的现金流量净额		-224,787,100.43	14,808,664.99
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		-312,318,726.06	211,210,851.49
加：期初现金及现金等价物余额		315,628,102.19	104,417,250.70
六、期末现金及现金等价物余额		3,309,376.13	315,628,102.19

公司负责人：杨希龙　　主管会计工作负责人：林宏志　　会计机构负责人：吴浩

合并所有者权益变动表

2024 年 1—12 月

单位：元　币种：人民币

项目	2024 年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	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、上年年末余额	518,650,649.00				1,398,608,734.47	63,123,445.20		73,105,943.32	76,049,118.78		-188,556,229.49		1,814,734,770.88	146,483,399.92	1,961,218,170.80
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	518,650,649.00				1,398,608,734.47	63,123,445.20		73,105,943.32	76,049,118.78		-188,556,229.49		1,814,734,770.88	146,483,399.92	1,961,218,170.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-3,270,000.00				-19,867,891.27	57,526,987.71		12,575,695.55			25,421,647.17		-42,667,536.26	-75,842,755.50	-118,510,291.76
（一）综合收益总额											25,421,647.17		25,421,647.17	6,680,418.37	32,102,065.54
（二）所有者投入和减少资本	-3,270,000.00				-19,867,891.27	57,526,987.71							-80,664,878.98	-82,443,673.50	-163,108,552.48
1．所有者投入的普通股	-3,270,000.00				-27,206,400.00	-30,476,400.00									
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额					4,894,835.23								4,894,835.23		4,894,835.23
4．其他					2,443,673.50	88,003,387.71							-85,559,714.21	-82,443,673.50	-168,003,387.71

（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								12,575,695.55					12,575,695.55	-79,500.37	12,496,195.18
1．本期提取								17,090,020.55					17,090,020.55	830,987.17	17,921,007.72
2．本期使用								-4,514,325.00					-4,514,325.00	-910,487.54	-5,424,812.54
（六）其他															
四、本期期末余额	515,380,649.00				1,378,740,843.20	120,650,432.91		85,681,638.87	76,049,118.78		-163,134,582.32		1,772,067,234.62	70,640,644.42	1,842,707,879.04

项目	2023 年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具	资本公积	减：库存股		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			其他综合收益								
一、上年年末余额	518,650,649.00				1,394,147,783.80	107,498,437.20		69,976,952.74	76,049,118.78		356,217,789.87		2,307,543,856.99	180,334,671.05	2,487,878,528.04
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	518,650,649.00				1,394,147,783.80	107,498,437.20		69,976,952.74	76,049,118.78		356,217,789.87		2,307,543,856.99	180,334,671.05	2,487,878,528.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					4,460,950.67	-44,374,992.00		3,128,990.58			-544,774,019.36		-492,809,086.11	-33,851,271.13	-526,660,357.24
（一）综合收益总额											-337,313,759.76		-337,313,759.76	-35,242,576.92	-372,556,336.68
（二）所有者投入和减少资本					4,460,950.67	-44,374,992.00							48,835,942.67	305,436.72	49,141,379.39
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					4,460,950.67	-44,374,992.00							48,835,942.67	305,436.72	49,141,379.39
4．其他															
（三）利润分配											-207,460,259.60		-207,460,259.60		-207,460,259.60
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											-207,460,259.60		-207,460,259.60		-207,460,259.60
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								3,128,990.58					3,128,990.58	1,085,869.07	4,214,859.65
1．本期提取								7,548,329.84					7,548,329.84	1,887,082.46	9,435,412.30
2．本期使用								-4,419,339.26					-4,419,339.26	-801,213.39	-5,220,552.65
（六）其他															
四、本期期末余额	518,650,649.00				1,398,608,734.47	63,123,445.20		73,105,943.32	76,049,118.78		-188,556,229.49		1,814,734,770.88	146,483,399.92	1,961,218,170.80

公司负责人：杨希龙　　主管会计工作负责人：林宏志　　会计机构负责人：吴浩

母公司所有者权益变动表

2024年1—12月

单位：元　币种：人民币

项目	2024年度										
	实收资本（或股本）	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	518,650,649.00				1,349,613,901.61	63,123,445.20			75,976,174.09	-21,210,603.76	1,859,906,675.74
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	518,650,649.00				1,349,613,901.61	63,123,445.20			75,976,174.09	-21,210,603.76	1,859,906,675.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-3,270,000.00				-23,229,880.28	57,526,987.71				-21,925,115.58	-105,951,983.57
（一）综合收益总额										-21,925,115.58	-21,925,115.58
（二）所有者投入和减少资本	-3,270,000.00				-23,229,880.28	57,526,987.71					-84,026,867.99
1．所有者投入的普通股	-3,270,000.00				-27,206,400.00	-30,476,400.00					
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额					3,976,519.72						3,976,519.72
4．其他						88,003,387.71					-88,003,387.71
（三）利润分配											
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	515,380,649.00				1,326,384,021.33	120,650,432.91			75,976,174.09	-43,135,719.34	1,753,954,692.17

项目	2023年度										
	实收资本（或股本）	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	518,650,649.00				1,344,847,514.22	107,498,437.20			75,976,174.09	281,789,582.49	2,113,765,482.60
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	518,650,649.00				1,344,847,514.22	107,498,437.20			75,976,174.09	281,789,582.49	2,113,765,482.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					4,766,387.39	-44,374,992.00				-303,000,186.25	-253,858,806.86
（一）综合收益总额										-95,539,926.65	-95,539,926.65
（二）所有者投入和减少资本					4,766,387.39	-44,374,992.00					49,141,379.39
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					4,766,387.39	-44,374,992.00					49,141,379.39
4．其他											
（三）利润分配										-207,460,259.60	-207,460,259.60
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配										-207,460,259.60	-207,460,259.60
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	518,650,649.00				1,349,613,901.61	63,123,445.20			75,976,174.09	-21,210,603.76	1,859,906,675.74

公司负责人：杨希龙　　主管会计工作负责人：林宏志　　会计机构负责人：吴浩

三、公司基本情况

1、 公司概况

√适用 □不适用

(1)公司注册地、组织形式和总部地址

锦州永杉锂业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”)的前身为锦州市华龙大有铁合金有限公司，是经辽宁省锦州市工商行政管理局批准，于 2003 年 6 月由郭光华、张国凡、吴素芹、李建四位自然人共同出资设立的有限责任公司，领取了注册号为 210724000018774 的《企业法人营业执照》。公司于 2012 年 8 月 24 日在上海证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为 91210700749779175E 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至 2024 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 51,538.0649 万股，注册资本为 51,538.0649 万元，注册地址：凌海市大有乡双庙农场，本公司母公司为平潭永荣致胜投资有限公司，最终控制方为自然人吴华新先生。

(2)公司业务性质和主要经营活动

公司主要从事电池级碳酸锂和电池级氢氧化锂的研发、生产和销售以及钼炉料的生产、加工、销售业务，主要产品电池级碳酸锂和电池级氢氧化锂应用领域包括新能源汽车用动力电池、储能电池及消费电子类产品电池，主要产品钼铁作为合金铸铁的添加剂，可以改善和提高合金铸铁的耐高温性和耐磨性，应用于不锈钢、合金钢以及特种钢的生产。

(3)合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 6 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无变化。

(4)财务报表的批准报出

本财务报表经公司董事会于 2025 年 4 月 15 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

√适用 □不适用

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：

√适用 □不适用

1.本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法（附注“五、16.存货”）、应收款项坏账准备计提的方法（附注“五、11.金融工具”、“五、13.应收账款”、“五、15.其他应收款”）、固定资产折旧和无形资产摊销（附注“五、21.固定资产”、“五、26.无形资产”）等。

2.本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设如果发生重大变动，则可能会导致以后会计年度的资产和负债账面价值的重大影响：

（1）应收账款和其他应收款坏账准则计提。本公司根据应收款项的会计政策，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（2）存货减值的估计。在资产负债表日对存货按照成本与可变现净值孰低计量，可变现净值的计算需要利用假设和估计。如果对估计售价及形成产品时将要发生的成本及费用等进行重新修订，将影响存货的可变现净值的估计，该差异将对计提的存货跌价准备产生影响。

（3）固定资产的预计使用寿命与预计净残值。固定资产的预计使用寿命与预计净残值的估计是将性质和功能类似的固定资产过往的实际使用寿命与实际净残值作为基础。在固定资产使用过程中，其所处的经济环境、技术环境以及其他环境有可能对固定资产使用寿命与预计净残值产生较大影响。如果固定资产使用寿命与净残值的预计数与原先估计数有差异，管理层将对其进行适当调整。

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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 营业周期

√适用 □不适用

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

本公司的记账本位币为人民币。

5、 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	200 万元人民币
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	200 万元人民币
账龄超过 1 年的重要应付款项	200 万元人民币
账龄超过 1 年的重要其他应付款	200 万元人民币
重要的非全资子公司	非全资子公司收入金额占本公司总收入≥10%
重要的在建工程	单个项目的预算大于 1,000 万元

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

（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

√适用 □不适用

（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目前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的股权，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

√适用 □不适用

（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。

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

√适用 □不适用

（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/当期平均汇率/加权平均汇率/与交易发生日即期汇率近似的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(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

√适用 □不适用

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）金融资产的分类、确认和计量

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、部分以摊余成本计量的应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

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）金融负债的分类、确认和计量

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、合同资产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。

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。

本公司在前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、逾期账龄组合、合同结算周期等。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

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

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
无风险银行承兑票据组合	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情况的预期计量坏账准备
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同	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

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用 √不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

□适用 √不适用

13、 应收账款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

具体详见本附注“11.金融工具（6）金融工具减值”。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

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
账龄组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 □不适用

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。

14、 应收款项融资

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

□适用 √不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用 √不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

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

15、 其他应收款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

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 1：账龄组合	本组合为普通信用等级客户的应收账款，主要以其他应收款的账龄作	综合考虑历史损失率、当前状况和前瞻性信息，按照金融工具未来 12 个月

	为信用风险特征	或整个存续期，预计预期信用损失
组合 2：合并范围内关联方组合	本公司将合并范围内公司划分为合并范围内关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济情况的预期计量坏账准备

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

本组合为普通信用等级客户的应收账款，主要以其他应收款的账龄作为信用风险特征。综合考虑历史损失率、当前状况和前瞻性信息，按照金融工具未来 12 个月或整个存续期，预计预期信用损失。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

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。

16、 存货

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

（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、半成品、库存商品、发出商品等。

公司影视剧类存货，主要包括原材料、在产品、库存商品。原材料是指公司计划提供拍摄电影或电视剧所发生的文学剧本的实际成本，此成本于相关电影或电视剧投入拍摄时转入影视片制作成本。在产品是指制作中的电影、电视剧等成本，此成本于拍摄完成取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》后转入已入库影视片成本。库存商品是指本公司已入库的电影、电视剧等各种产成品之实际成本。

（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。

本公司影视剧类存货的购入和入库按个别认定法计价。

（3）存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

（4）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进行摊销；

2）包装物采用一次转销法进行摊销。

3）其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

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。

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

□适用 √不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

□适用 √不适用

17、 合同资产

√适用 □不适用

合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

具体详见本附注“11.金融工具（6）金融工具减值”。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

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
账龄组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 □不适用

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。

18、 持有待售的非流动资产或处置组

□适用 √不适用

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

□适用 √不适用

终止经营的认定标准和列报方法

□适用 √不适用

19、 长期股权投资

√适用 □不适用

（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“6.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，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应对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。

20、 投资性房地产

不适用

21、 固定资产

(1).确认条件

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	4.00%-5.00%	4.75%-4.80%
机器设备	年限平均法	4-10	4.00%-5.00%	9.50%-24.00%
运输工具	年限平均法	4-5	4.00%-5.00%	19.00%-24.00%
其他设备	年限平均法	3-5	4.00%-5.00%	19.00%-32.00%

22、 在建工程

√适用 □不适用

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“27.长期资产减值”。

23、 借款费用

√适用 □不适用

（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）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

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

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

购建或者生产的资产的各部分分别完工，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。

24、 生物资产

□适用 √不适用

25、 油气资产

□适用 √不适用

26、 无形资产

(1).使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

√适用 □不适用

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，包括土地使用权、软件等。

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（年）	依据
土地使用权	49.83-50.17	权属证书
软件	3.00-10.00	受益期
专利权	10.00	受益期

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。

期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注“27.长期资产减值”。

(2).研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

1）划分公司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。

27、 长期资产减值

√适用 □不适用

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产、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。

28、 长期待摊费用

√适用 □不适用

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。

29、 合同负债

√适用 □不适用

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。

30、 职工薪酬

(1).短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

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计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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。

(3).辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(4).其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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。

31、 预计负债

√适用 □不适用

（1）预计负债的确认标准

当与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：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

32、 股份支付

√适用 □不适用

（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。

33、 优先股、永续债等其他金融工具

□适用 √不适用

34、 收入

(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

A、钼产品销售业务

B、锂产品销售业务

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，属于在某一时间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，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（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

本公司有二大业务板块，一是钼炉料的生产、加工、销售业务；二是电池级碳酸锂和电池级氢氧化锂的研发、生产和销售业务。依据本公司自身的经营模式和结算方式，各类业务销售收入确认的具体方法披露如下：

①钼产品业务

公司对于钼产品内销生产的收入，是在客户取得相关商品控制权时点确认，对于客户自提的商品，以商品发出作为收入确认时点；对于按供方指定地点交货的商品，以商品送到客户指定交货地点并经客户验收合格作为收入确认时点。

公司对于钼产品外销收入的确认的时点，对于需要装船的商品，货物发出并报关并装船后，作为收入确认时点；对于仓库放货的商品，货物出库后，作为收入确认时点。

②锂产品业务

公司锂盐产品产生的收入，是在客户取得相关商品控制权时点确认，对于客户自提的商品，以商品发出作为收入确认时点；对于按供方指定地点交货的商品，以商品送到客户指定交货地点并经客户验收合格作为收入确认时点。

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向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

⑤售后回购

A、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。

B、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。

⑥向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

⑦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。

(2). 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

□适用 √不适用

35、 合同成本

√适用 □不适用

（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。

36、 政府补助

√适用 □不适用

（1）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。

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。

37、 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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

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）企业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。

38、 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

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。

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。

本公司对以下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计入相关资产成本或当期损益。

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

（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。

39、 其他重要的会计政策和会计估计

□适用 √不适用

40、 重要会计政策和会计估计的变更

(1).重要会计政策变更

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
企业会计准则解释第 17 号	流动负债/非流动负债	
企业数据资源相关会计处理暂行规定	存货/无形资产	
企业会计准则解释第 18 号	销售费用/营业成本	

其他说明：

1）2023 年 10 月 25 日，财政部印发《企业会计准则解释第 17 号》，对“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”三方面内容进行进一步规范及明确，自 2024 年 1 月 1 日起施行。采用企业会计准则解释第 17 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响

2）本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部 2023 年 8 月 21 日发布的《企业数据资源相关会计处理暂行规定》，执行暂行规定对本报告期内财务报表无重大影响。

3）2024 年 12 月 6 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称“解释 18 号”）。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行解释 18 号，执行解释 18 号对本报告期内财务报表无重大影响。

(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或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

□适用 √不适用

41、 其他

□适用 √不适用

六、税项

1、 主要税种及税率

主要税种及税率情况
√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13.00%、9.00%、6.00%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7.00%、5.00%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3.00%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2.00%
文化事业建设税	按计费销售额计缴	3.00%
环境保护税	应税大气污染物，按其排放量折合的污染当量数计缴	1.2 元/污染当量
水资源税	按实际取用水量计缴	1.2 元/立方米
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25.00%、16.50%、15.00%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明
√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
湖南永杉	15.00
永杉环球	16.50
上海永杉	25.00
北京吉翔天佑	25.00
吉林新华龙	25.00
新华龙大有	15.00

2、 税收优惠

√适用 □不适用

（1）增值税

根据《财政部、国家税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税，公司子公司辽宁新华龙大有钼业有限公司、湖南永杉锂业有限公司符合先进制造业企业的认定。

（2）所得税

1）根据自 2008 年 1 月 1 日起施行的《中华人民共和国企业所得税法实施条例》及其实施细则规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，公司子公司辽宁新华龙大有钼业有限公司、湖南永杉锂业有限公司减按 15%的税率征收企业所得税。

2）本公司下属孙公司永杉环球锂业有限公司为香港特别行政区注册公司，按照香港税法规定按照利得额的 16.50%计提和缴纳利得税。

3、 其他

□适用 √不适用

七、合并财务报表项目注释

1、 货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	12,316.70	41,278.80
银行存款	590,460,519.92	1,100,446,715.67
其他货币资金	24,405,366.82	51,941,276.83
存放财务公司存款		
合计	614,878,203.44	1,152,429,271.30
其中：存放在境外的款项总额	265,586.00	433,948.88

其他说明：
其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	18,292,853.25	38,517,659.29
信用证保证金	2,700,390.15	10,880,000.00
合计	20,993,243.40	49,397,659.29

2、 交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	120,000,000.00	53,571,360.00	/
其中：			
债务工具投资	120,000,000.00	50,000,000.00	/
衍生金融工具		3,571,360.00	/
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
其中：			
合计	120,000,000.00	53,571,360.00	/

其他说明：
□适用 √不适用

3、 衍生金融资产

□适用 √不适用

4、 应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		
商业承兑票据	72,234,394.26	2,300,000.00
合计	72,234,394.26	2,300,000.00

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的应收票据不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		
商业承兑票据		72,080,744.26
合计		72,080,744.26

(4). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：
□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：
□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备
□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：
□适用 √不适用

(5). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
□适用 √不适用

其他说明：
无

(6). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其中重要的应收票据核销情况：
□适用 √不适用

应收票据核销说明：
□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

5、 应收账款

(1).按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
6 个月以内	268,587,012.59	290,201,171.55
6 个月至 1 年	2,543,447.60	885,811.57
1 年以内小计	271,130,460.19	291,086,983.12
1 至 2 年	6,950,691.02	876,311.11
2 至 3 年	876,311.11	1,772,327.09
3 年以上		
3 至 4 年	20,889.41	
4 至 5 年		
5 年以上	11,809,402.47	11,809,402.47
合计	290,787,754.20	305,545,023.79

账龄分板块披露说明：

1）锂业板块按账龄披露：

账龄	期末余额	上年年末余额
6 个月以内	86,084,420.71	93,947,665.63
小计	86,084,420.71	93,947,665.63
减：坏账准备	860,844.21	939,476.66
合计	85,223,576.50	93,008,188.97

2）钼业板块按账龄披露：

账龄	期末余额	上年年末余额
6 个月以内	182,502,591.88	196,253,505.92
6 个月至 1 年	2,543,447.60	885,811.57

1 至 2 年	6,950,691.02	876,311.11
2 至 3 年	876,311.11	1,772,327.09
3 至 4 年	20,889.41	
4 至 5 年		
5 年以上	11,809,402.47	11,809,402.47
小计	204,703,333.49	211,597,358.16
减：坏账准备	12,817,350.88	12,295,789.58
合计	191,885,982.61	199,301,568.58

(2).按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	11,809,402.47	4.06	11,809,402.47	100.00		11,809,402.47	3.87	11,809,402.47	100.00	
按组合计提坏账准备	278,978,351.73	95.94	1,868,792.62	0.67	277,109,559.11	293,735,621.32	96.13	1,425,863.77	0.49	292,309,757.55
其中：										
账龄组合	278,978,351.73	95.94	1,868,792.62	0.67	277,109,559.11	293,735,621.32	96.13	1,425,863.77	0.49	292,309,757.55
合计	290,787,754.20	/	13,678,195.09	/	277,109,559.11	305,545,023.79	/	13,235,266.24	/	292,309,757.55

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
洛阳曹营合金有限公司	6,091,368.43	6,091,368.43	100.00	预计无法收回
吉林省兴达钼业有限公司	5,718,034.04	5,718,034.04	100.00	预计无法收回
合计	11,809,402.47	11,809,402.47	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
锂业板块按组合计提			
6 个月以内	86,084,420.71	860,844.21	1.00
钼业板块按组合计提			
6 个月以内	182,502,591.88		
6 个月-1 年（含 1 年）	2,543,447.60	127,172.38	5.00
1 至 2 年	6,950,691.02	695,069.10	10.00
2 至 3 年	876,311.11	175,262.22	20.00
3 至 4 年	20,889.41	10,444.71	50.00
合计	278,978,351.73	1,868,792.62	0.67

按组合计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备
□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：
□适用 √不适用

(3).坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	其他变动	
按单项计提坏账准备	11,809,402.47					11,809,402.47
按组合计提坏账准备	1,425,863.77	442,928.85				1,868,792.62
合计	13,235,266.24	442,928.85				13,678,195.09

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
□适用 √不适用

其他说明：
无

(4).本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

其中重要的应收账款核销情况
□适用 √不适用

应收账款核销说明：
□适用 √不适用

(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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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（%）	坏账准备期末余额
山西太钢不锈钢股份有限公司	42,761,215.59		42,761,215.59	14.71	
宝钢德盛不锈钢有限公司	33,151,346.36		33,151,346.36	11.40	

南通瑞翔新材料有限公司	32,245,294.92		32,245,294.92	11.09	322,452.95
石家庄钢铁有限责任公司特殊钢分公司	20,988,274.69		20,988,274.69	7.22	
抚顺特殊钢股份有限公司	15,373,067.52		15,373,067.52	5.29	
合计	144,519,199.08		144,519,199.08	49.70	

其他说明：
无

其他说明：
□适用 √不适用

6、 合同资产

(1).合同资产情况

□适用 √不适用

(2).报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3).按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：
□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：
□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：
□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备
□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：
□适用 √不适用

(4).本期合同资产计提坏账准备情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
□适用 √不适用

其他说明：
无

(5).本期实际核销的合同资产情况

□适用 √不适用

其中重要的合同资产核销情况
□适用 √不适用

合同资产核销说明：
□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

7、 应收款项融资

(1).应收款项融资分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	46,575,852.91	34,651,086.71
合计	46,575,852.91	34,651,086.71

(2).期末公司已质押的应收款项融资

□适用 √不适用

(3).期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	1,356,134,426.32	
合计	1,356,134,426.32	

(4).按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：
□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：
□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：
□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备
□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：
□适用 √不适用

(5). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
□适用 √不适用

其他说明：
无

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

□适用 √不适用

其中重要的应收款项融资核销情况
□适用 √不适用

核销说明：
□适用 √不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

√适用 □不适用

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	34,651,086.71	1,071,030,317.66	1,059,105,551.46		46,575,852.91	
合计	34,651,086.71	1,071,030,317.66	1,059,105,551.46		46,575,852.91	

(8). 其他说明

□适用 √不适用

8、 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

1 年以内	83,299,452.84	99.18	227,614,792.26	99.80
1 至 2 年	528,802.65	0.63	242,551.94	0.11
2 至 3 年	6,400.00	0.01	54,633.18	0.02
3 年以上	153,692.27	0.18	159,276.79	0.07
合计	83,988,347.76	100.00	228,071,254.17	100.00

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：
无

(2).按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
Wodgina Lithium Pty Ltd	36,697,639.89	43.69
阿坝州高远锂电材料有限公司	13,320,000.00	15.86
昌都市三江竞拓矿业股份有限公司	6,475,726.03	7.71
常德中石油昆仑燃气有限公司	3,709,174.88	4.42
吉林大黑山钼业股份有限公司	3,630,082.17	4.32
合计	63,832,622.97	76.00

其他说明：
无

其他说明：
□适用 √不适用

9、 其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,452,297.28	31,675,497.64
合计	4,452,297.28	31,675,497.64

其他说明：
□适用 √不适用

应收利息

(1).应收利息分类

□适用 √不适用

(2).重要逾期利息

□适用 √不适用

(3).按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：
□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：
□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：
□适用 √不适用

(4).按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：
□适用 √不适用

(5).坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
□适用 √不适用

其他说明：
无

(6).本期实际核销的应收利息情况

□适用 √不适用

其中重要的应收利息核销情况
□适用 √不适用

核销说明：
□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

应收股利

(1).应收股利

□适用 √不适用

(2).重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3).按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：
□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：
□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：
□适用 √不适用

(4).按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：
无

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：
□适用 √不适用

(5).坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
□适用 √不适用

其他说明：
无

(6).本期实际核销的应收股利情况

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况
□适用 √不适用

核销说明：
□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

其他应收款

(1).按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元　币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
6 个月以内	2,344,746.80	31,426,600.63
6 个月至 1 年	967,249.44	729,421.90
1 年以内小计	3,311,996.24	32,156,022.53
1 至 2 年	829,421.90	1,250,701.64
2 至 3 年	1,235,800.00	2,880.00
3 年以上		
3 至 4 年	2,880.00	5,000.00
4 至 5 年	5,000.00	500,093.36
5 年以上	17,410,487.07	16,910,393.71
合计	22,795,585.21	50,825,091.24

账龄分板块披露说明：

1）锂业板块按账龄披露：

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
6 个月以内	1,995,480.26	30,952,995.48
6 个月至 1 年		39,421.90
1 年以内小计	1,995,480.26	30,992,417.38
1 至 2 年	39,421.90	22,800.00
2 至 3 年	22,800.00	2,880.00
3 至 4 年	2,880.00	
小计	2,060,582.16	31,018,097.38
减：坏账准备	115,938.39	1,555,044.87
合计	1,944,643.77	29,463,052.51

2）钼业板块按账龄披露：

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
6 个月以内	349,266.54	473,605.15
6 个月至 1 年	967,249.44	690,000.00
1 年以内小计	1,316,515.98	1,163,605.15
1 至 2 年	790,000.00	1,227,901.64
2 至 3 年	1,213,000.00	
3 年以上		
3 至 4 年		5,000.00
4 至 5 年	5,000.00	500,093.36
5 年以上	17,410,487.07	16,910,393.71
小计	20,735,003.05	19,806,993.86
减：坏账准备	18,227,349.54	17,594,548.73

合计	2,507,653.51	2,212,445.13

(2).按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	5,206,161.90	33,185,101.90
应收代垫、暂付款	17,117,438.58	17,182,599.09
其他	471,984.73	457,390.25
合计	22,795,585.21	50,825,091.24

(3).坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	2,239,199.89		16,910,393.71	19,149,593.60
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-500,093.36		500,093.36	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	806,305.67			806,305.67
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年12月31日余额	932,800.86		17,410,487.07	18,343,287.93

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

综合考虑历史损失率、当前状况和前瞻性信息，按照金融工具未来 12 个月或整个存续期，预计预期信用损失。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4).坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	其他变动	
账龄组合	19,149,593.60		806,305.67			18,343,287.93
合计	19,149,593.60		806,305.67			18,343,287.93

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：
□适用 √不适用

其他说明：
无

(5).本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其中重要的其他应收款核销情况：
□适用 √不适用

其他应收款核销说明：
□适用 √不适用

(6).按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
辽宁连山钼业（集团）上兰采矿有限公司	13,267,099.45	58.20	应收代垫、暂付款	5 年以上	13,267,099.45
葫芦岛荣昌钼制品有限公司	2,679,977.50	11.76	应收代垫、暂付款	5 年以上	2,679,977.50
华新水泥股份有限公司	1,200,000.00	5.26	保证金	1 年以内	60,000.00
鞍钢股份有限公司	1,000,000.00	4.39	保证金	1 年以内、1-2 年、2-3 年	324,500.00
洛南县华源钼材料工贸有限公司	859,916.76	3.77	应收代垫、暂付款	5 年以上	859,916.76
合计	19,006,993.71	83.38	/	/	17,191,493.71

(7).因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

10、 存货

(1).存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	128,882,217.67	2,137,894.59	126,744,323.08	107,833,287.07	12,344,292.63	95,488,994.44
委托加工物资	1,634,508.37		1,634,508.37	475,196.15	475,196.15	
库存商品	186,263,463.54	20,655,535.34	165,607,928.20	234,577,774.06	32,039,006.34	202,538,767.72
发出商品	133,482,241.63	1,808,916.34	131,673,325.29	168,766,441.88	4,525,945.91	164,240,495.97
半成品	79,857,134.42	4,793,781.63	75,063,352.79	77,058,569.48	6,218,587.11	70,839,982.37
在途物资				63,520,072.84		63,520,072.84
合计	530,119,565.63	29,396,127.90	500,723,437.73	652,231,341.48	55,603,028.14	596,628,313.34

(2).确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

(3).存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	12,344,292.63	30,217,751.29		40,424,149.33		2,137,894.59
委托加工物资	475,196.15	2,527,029.34		3,002,225.49		
库存商品	32,039,006.34	84,962,960.60		96,346,431.60		20,655,535.34
发出商品	4,525,945.91	9,517,926.44		12,234,956.01		1,808,916.34
半成品	6,218,587.11	29,144,805.37		30,569,610.85		4,793,781.63
合计	55,603,028.14	156,370,473.04		182,577,373.28		29,396,127.90

本期转回或转销存货跌价准备的原因

√适用 □不适用

库存存货可变现净值上升转回、实现对外销售转销。

按组合计提存货跌价准备

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

□适用 √不适用

(4).存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

□适用 √不适用

(5).合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

11、 持有待售资产

□适用 √不适用

12、 一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

一年内到期的债权投资

□适用 √不适用

一年内到期的其他债权投资

□适用 √不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明：
无

13、 其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	68,078,799.09	40,164,205.52
预交税费		24,013,477.45
理财产品	14,547,322.22	
合计	82,626,121.31	64,177,682.97

其他说明：
无

14、 债权投资

(1).债权投资情况

□适用 √不适用

债权投资减值准备本期变动情况
□适用 √不适用

(2).期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3).减值准备计提情况

□适用 √不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：
无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：
□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据
□适用 √不适用

(4).本期实际的核销债权投资情况

□适用 √不适用

其中重要的债权投资情况核销情况
□适用 √不适用

债权投资的核销说明：
□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

15、 其他债权投资

(1).其他债权投资情况

□适用 √不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况
□适用 √不适用

(2).期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

(3).减值准备计提情况

□适用 √不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：
无

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明：
□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据
□适用 √不适用

(4).本期实际核销的其他债权投资情况

□适用 √不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况
□适用 √不适用

其他债权投资的核销说明：
□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

16、 长期应收款

(1).长期应收款情况

□适用 √不适用

(2).按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：
□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：
□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：
□适用 √不适用

(3).按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明：
□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据
□适用 √不适用

(4).坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
□适用 √不适用

其他说明：
无

(5).本期实际核销的长期应收款情况

□适用 √不适用

其中重要的长期应收款核销情况
□适用 √不适用

长期应收款核销说明：
□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

17、 长期股权投资

(1).长期股权投资情况

□适用 √不适用

(2).长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：
无

18、 其他权益工具投资

(1).其他权益工具投资情况

□适用 √不适用

(2).本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

19、 其他非流动金融资产

□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

20、 投资性房地产

投资性房地产计量模式
不适用

21、 固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	822,588,691.98	873,374,311.22
固定资产清理		
合计	822,588,691.98	873,374,311.22

其他说明：
√适用 □不适用
上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

固定资产

(1).固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	472,410,190.57	610,930,147.60	11,861,687.42	13,593,338.23	1,108,795,363.82
2.本期增加金额	27,681,815.07	7,224,536.98	269,469.02	2,281,756.55	37,457,577.62
（1）购置		1,631,725.69	269,469.02	655,458.24	2,556,652.95
（2）在建工程转入	27,681,815.07	5,592,811.29		1,626,298.31	34,900,924.67
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额	420,033.66	4,522,664.45	161,620.00	340,730.18	5,445,048.29
（1）处置或报废		4,522,664.45	161,620.00	340,730.18	5,025,014.63
（2）转入在建工程	420,033.66				420,033.66
4.期末余额	499,671,971.98	613,632,020.13	11,969,536.44	15,534,364.60	1,140,807,893.15
二、累计折旧					
1.期初余额	77,178,268.72	144,875,945.84	7,943,362.00	5,423,476.04	235,421,052.60
2.本期增加金额	23,907,085.91	58,278,985.13	1,325,302.91	2,671,777.30	86,183,151.25
（1）计提	23,907,085.91	58,278,985.13	1,325,302.91	2,671,777.30	86,183,151.25
3.本期减少金额	394,017.36	2,654,230.78	153,538.99	183,215.55	3,385,002.68
（1）处置或报废		2,654,230.78	153,538.99	183,215.55	2,990,985.32
（2）转入在建工程	394,017.36				394,017.36

4.期末余额	100,691,337.27	200,500,700.19	9,115,125.92	7,912,037.79	318,219,201.17
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	398,980,634.71	413,131,319.94	2,854,410.52	7,622,326.81	822,588,691.98
2.期初账面价值	395,231,921.85	466,054,201.76	3,918,325.42	8,169,862.19	873,374,311.22

(2).暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3).通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
机器设备租赁	218,650.34
合计	218,650.34

(4).未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	19,572,759.57	办理中
合计	19,572,759.57	

(5).固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、 在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	563,513,205.96	313,970,771.99
工程物资		

合计	563,513,205.96	313,970,771.99

其他说明：
√适用 □不适用
上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

在建工程

(1).在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
焙烧尾气综合利用技术改造工程	59,874,119.69		59,874,119.69	9,900.99		9,900.99
年产 45000 吨锂盐项目	503,639,086.27		503,639,086.27	313,960,871.00		313,960,871.00
合计	563,513,205.96		563,513,205.96	313,970,771.99		313,970,771.99

(2).重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元　币种：人民币

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
焙烧尾气综合利用技术改造工程	133,650,000.00	9,900.99	59,864,218.70			59,874,119.69	45.14	70.00%				自有资金
4.5 万吨锂盐项目	1,422,560,500.00	313,960,871.00	221,151,168.91	31,472,953.64		503,639,086.27	88.65	93.00%	35,660,566.73	8,219,333.34	3.20	自有资金+借款
合计	1,556,210,500.00	313,970,771.99	281,015,387.61	31,472,953.64		563,513,205.96	/	/	35,660,566.73	8,219,333.34	/	/

(3).本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

(4).在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

工程物资

(1).工程物资情况

□适用 √不适用

23、 生产性生物资产

(1).采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

(2).采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 √不适用

(3).采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

24、 油气资产

(1) 油气资产情况

□适用 √不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：
无

25、 使用权资产

(1) 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	7,428,787.99	7,428,787.99
2.本期增加金额	16,811,637.16	16,811,637.16
租赁	16,811,637.16	16,811,637.16
3.本期减少金额	7,428,787.99	7,428,787.99
租赁中止	7,428,787.99	7,428,787.99
4.期末余额	16,811,637.16	16,811,637.16
二、累计折旧		
1.期初余额	2,476,262.68	2,476,262.68
2.本期增加金额	1,692,010.88	1,692,010.88
(1)计提	1,692,010.88	1,692,010.88
3.本期减少金额	3,714,394.02	3,714,394.02
(1) 租赁中止	3,714,394.02	3,714,394.02
4.期末余额	453,879.54	453,879.54
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	16,357,757.62	16,357,757.62
2.期初账面价值	4,952,525.31	4,952,525.31

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：
无

26、 无形资产

(1).无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	软件及其他	合计
一、账面原值				
1.期初余额	154,005,134.30	216,543.61	2,305,758.91	156,527,436.82
2.本期增加金额		104,855.94	608,075.22	712,931.16
(1)购置		104,855.94	608,075.22	712,931.16
(2)内部研发				
(3)企业合并增加				
3.本期减少金额		3,185.15		3,185.15
(1)处置		3,185.15		3,185.15
4.期末余额	154,005,134.30	318,214.40	2,913,834.13	157,237,182.83
二、累计摊销				

1.期初余额	18,181,036.01	48,711.07	576,983.90	18,806,730.98
2.本期增加金额	3,110,210.40	21,217.91	273,566.87	3,404,995.18
（1）计提	3,110,210.40	21,217.91	273,566.87	3,404,995.18
3.本期减少金额		1,061.60		1,061.60
(1)处置		1,061.60		1,061.60
4.期末余额	21,291,246.41	68,867.38	850,550.77	22,210,664.56
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	132,713,887.89	249,347.02	2,063,283.36	135,026,518.27
2.期初账面价值	135,824,098.29	167,832.54	1,728,775.01	137,720,705.84

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例是 0

(2).确认为无形资产的数据资源

□适用 √不适用

(3).未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

(3) 无形资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

27、 商誉

(1).商誉账面原值

□适用 √不适用

(2).商誉减值准备

□适用 √不适用

(3).商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

资产组或资产组组合发生变化
□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(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
□适用 √不适用

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
□适用 √不适用

(5).业绩承诺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：
□适用 √不适用

28、 长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
装修费	2,250,123.62	2,030,249.47	2,250,123.62		2,030,249.47
厂区零星工程		4,978,823.21	829,803.87		4,149,019.34
合计	2,250,123.62	7,009,072.68	3,079,927.49		6,179,268.81

其他说明：
无

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	44,791,510.92	10,598,171.79	79,674,837.98	14,762,502.42
内部交易未实现利润	13,153,453.76	3,288,363.44	12,784,807.84	3,196,201.96
可抵扣亏损	315,049,925.31	56,629,608.26	449,560,729.30	68,377,856.07
政府补助	102,816,947.08	15,422,542.06	109,195,162.07	16,379,274.31
股权激励	11,329,472.00	1,898,388.81	55,308,162.76	8,296,224.41

租赁负债	16,373,860.20	2,456,079.03	115,966.43	28,991.61
合计	503,515,169.27	90,293,153.39	706,639,666.38	111,041,050.78

(2).未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
固定资产折旧	78,765,459.13	19,691,364.78	94,991,845.80	14,270,340.57
使用权资产	16,357,757.62	2,453,663.64		
合计	95,123,216.75	22,145,028.42	94,991,845.80	14,270,340.57

(3).以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	2,453,663.64	87,839,489.75		111,041,050.78
递延所得税负债	2,453,663.64	19,691,364.78		14,270,340.57

(4).未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	39,810,266.96	8,313,050.00
可抵扣亏损	762,180,795.67	640,367,812.64
合计	801,991,062.63	648,680,862.64

(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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年度		316,058.57	
2025 年度	16,610,289.35	245,943.19	
2026 年度	10,799,908.11	12,807,013.52	
2027 年度	426,633,530.13	344,820,187.37	
2028 年度	307,094,463.57	282,178,609.99	
2029 年度	1,042,604.51		
合计	762,180,795.67	640,367,812.64	/

其他说明：

□适用 √不适用

30、 其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	33,151,732.47		33,151,732.47	16,113,306.98		16,113,306.98
合计	33,151,732.47		33,151,732.47	16,113,306.98		16,113,306.98

其他说明：
无

31、 所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	20,993,243.40	20,993,243.40	质押	银行承兑汇票保证金	49,397,659.29	49,397,659.29	质押	银行承兑汇票保证金
应收票据					14,406,210.25	14,406,210.25	质押	银行承兑汇票质押
应收账款					16,508,393.70	16,508,393.70	质押	借款质押
固定资产	444,780,072.17	327,176,559.16	抵押	借款抵押	216,292,278.62	201,484,344.47	抵押	借款抵押
无形资产	148,549,538.00	127,700,960.72	抵押	借款抵押	112,155,117.50	104,703,218.01	抵押	借款抵押
合计	614,322,853.57	475,870,763.28	/	/	408,759,659.36	386,499,825.72	/	/

其他说明：
无

32、 短期借款

(1).短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		15,217,000.00
抵押借款	100,000,000.00	
保证借款	72,080,744.26	20,000,000.00
信用借款	30,000,000.00	100,000,000.00
未到期应付利息	363,847.03	464,144.96
合计	202,444,591.29	135,681,144.96

短期借款分类的说明：
无

(2).已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：
□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

33、 交易性金融负债

□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

34、 衍生金融负债

□适用 √不适用

35、 应付票据

(1).应付票据列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	29,193,509.75	45,787,403.81
合计	29,193,509.75	45,787,403.81

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。到期未付的原因是无

36、 应付账款

(1).应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	309,371,738.12	365,746,595.04
1 至 2 年	31,201,137.68	75,725,981.62
2 至 3 年	16,059,687.09	1,142,786.87
3 年以上	4,192,514.71	3,621,851.12
合计	360,825,077.60	446,237,214.65

(2).账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海中腾装备科技股份有限公司	10,097,220.00	尚未到结算期
四川卡森科技有限公司	7,801,685.84	尚未到结算期
山东省工业设备安装集团有限公司	5,362,253.11	尚未到结算期
河北言明化工设备有限公司	4,104,955.00	尚未到结算期

浙江力诺流体控制科技股份有限公司	2,432,820.90	尚未到结算期
上海嘉綦建筑工程有限公司	2,357,798.13	尚未到结算期
常州永邦干燥机械有限公司	2,188,260.00	尚未到结算期
合计	34,344,992.98	/

其他说明：
□适用 √不适用

37、 预收款项

(1). 预收账款项列示

□适用 √不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

38、 合同负债

(1).合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	112,127,054.54	482,716,951.97
1 至 2 年	86,206,441.52	81,206.25
2 至 3 年	17,361.12	16,060.62
3 年以上	28,649.56	12,588.94
合计	198,379,506.74	482,826,807.78

(2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
蜂巢能源科技股份有限公司无锡分公司	86,120,707.48	业务持续开展进行中，尚未结算完毕
合计	86,120,707.48	/

(3).报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、 应付职工薪酬

(1).应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	22,599,427.02	123,169,589.80	119,323,297.02	26,445,719.80
二、离职后福利-设定提存计划	37,298.09	7,633,468.81	7,643,980.85	26,786.05
三、辞退福利		1,073,181.72	345,854.75	727,326.97
四、一年内到期的其他福利				
合计	22,636,725.11	131,876,240.33	127,313,132.62	27,199,832.82

(2).短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	22,196,438.11	108,316,769.14	104,620,192.66	25,893,014.59
二、职工福利费		5,160,924.44	5,160,924.44	
三、社会保险费	23,183.64	5,826,491.53	5,834,648.99	15,026.18
其中：医疗保险费	22,604.94	4,996,356.41	5,004,350.77	14,610.58
工伤保险费	578.70	830,135.12	830,298.22	415.60
生育保险费				
四、住房公积金	15,823.00	1,843,405.00	1,847,866.00	11,362.00
五、工会经费和职工教育经费	363,982.27	2,021,999.69	1,859,664.93	526,317.03
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	22,599,427.02	123,169,589.80	119,323,297.02	26,445,719.80

(3).设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	36,167.84	7,363,920.24	7,374,113.74	25,974.34
2、失业保险费	1,130.25	269,548.57	269,867.11	811.71
3、企业年金缴费				
合计	37,298.09	7,633,468.81	7,643,980.85	26,786.05

其他说明：

□适用 √不适用

40、 应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	166,503.57	35,051.77

环境保护税	36,747.18	37,671.52
个人所得税	564,279.27	613,883.32
房产税	85,997.24	86,104.20
教育费附加	8,325.18	1,752.59
印花税	731,866.26	619,525.06
城市维护建设税	8,325.18	1,752.59
土地使用税	406,263.80	406,263.80
水利建设基金	11,049.14	2,071.75
车船使用税	18,546.00	12,349.68
合计	2,037,902.82	1,816,426.28

其他说明：
无

41、 其他应付款

(1).项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	37,688,071.11	76,215,287.46
合计	37,688,071.11	76,215,287.46

其他说明：
√适用 □不适用
注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(2).应付利息

分类列示
□适用 √不适用

逾期的重要应付利息：
□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

(3).应付股利

分类列示
□适用 √不适用

(4).其他应付款

按款项性质列示其他应付款
√适用 □不适用

单位：元　币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
单位往来	4,477,693.30	11,522,983.16
个人往来	563,332.61	1,568,859.10
限制性股票回购义务	32,647,045.20	63,123,445.20
合计	37,688,071.11	76,215,287.46

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款
□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

42、 持有待售负债

□适用 √不适用

43、 1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元　币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	127,650,000.00	100,150,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债	1,489,722.58	2,474,423.21
合计	129,139,722.58	102,624,423.21

其他说明：

无

44、 其他流动负债

其他流动负债情况
√适用 □不适用

单位：元　币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	25,139,335.88	62,767,485.00
背书商业汇票未终止确认		2,300,000.00
合计	25,139,335.88	65,067,485.00

短期应付债券的增减变动：
□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

45、 长期借款

(1). 长期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	221,875,000.00	222,025,000.00
保证借款	247,500,000.00	220,000,000.00
信用借款		
未到期应付利息	472,833.57	522,193.13
合计	469,847,833.57	442,547,193.13

长期借款分类的说明：

无

其他说明：

□适用 √不适用

46、 应付债券

(1).应付债券

□适用 √不适用

(2).应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

□适用 √不适用

(3).可转换公司债券的说明

□适用 √不适用

转股权会计处理及判断依据

□适用 √不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

47、 租赁负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁办公楼	14,884,137.62	2,594,068.53
合计	14,884,137.62	2,594,068.53

其他说明：

本期确认租赁负债利息费用 254,076.75 元。

48、 长期应付款

项目列示

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

长期应付款

(1).按款项性质列示长期应付款

□适用 √不适用

专项应付款

(1).按款项性质列示专项应付款

□适用 √不适用

49、 长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、 预计负债

□适用 √不适用

51、 递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	115,714,328.13		7,648,215.07	108,066,113.06	
合计	115,714,328.13		7,648,215.07	108,066,113.06	/

其他说明：

□适用 √不适用

52、 其他非流动负债

□适用 √不适用

53、 股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	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	518,650,649.00				-3,270,000.00	-3,270,000.00	515,380,649.00

其他说明：

根据公司于 2024 年 3 月 22 日第五届董事会第二十一次会议审议通过的《关于回购注销已授予但尚未解除限售的限制性股票的议案》、于 2024 年 4 月 25 日第五届董事会第二十三次会议审议通过的《关于回购注销已授予但尚未解除限售的限制性股票的议案》，公司回购注销已获授但尚未解锁的限制性股票 3,270,000.00 股，减少股本 3,270,000.00 元。

54、 其他权益工具

(1).期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

(2).期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：
□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

55、 资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,379,251,979.67	2,443,673.50	27,206,400.00	1,354,489,253.17
其他资本公积	19,356,754.80	6,212,147.95	1,317,312.72	24,251,590.03
合计	1,398,608,734.47	8,655,821.45	28,523,712.72	1,378,740,843.20

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）股本溢价变动说明：

1）公司及集团内公司限制性股票激励对象 1 名离职，10 名未达到解锁条件，回购注销限制性股票相应减少股本 3,270,000.00 元，减少股本溢价 27,206,400.00 元。

2）2024 年 5 月，公司收购湖南永杉锂业有限公司其他股东所持有 10%的股权，购买对价与交易日应享有的按照湖南永杉锂业有限公司所有者权益在企业集团合并财务报表中的账面价值的份额之间的差额增加股本溢价 2,443,673.50 元。

（2）其他资本公积变动说明：

1）公司业绩未达标确认预计回购限制性股票支付的利息费用 1,059,413.18 元，增加其他资本公积 1,059,413.18 元；因限制性股票回购减少前期已计提的利息费用 1,317,312.72 元，减少其他资本公积 1,317,312.72 元。

2）公司及集团内公司根据权益工具的公允价值和预计可行权数量，确认成本费用及所得税 5,152,734.77 元。

56、 库存股

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	63,123,445.20		30,476,400.00	32,647,045.20
集中竞价库存股回购		88,003,387.71		88,003,387.71
合计	63,123,445.20	88,003,387.71	30,476,400.00	120,650,432.91

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司于 2024 年 2 月 5 日第五届董事会第二十次会议、于 2024 年 2 月 22 日 2024 年第一次临时股东大会审议通过的《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》，公司已通过集中竞价交易方式累计回购股份 12,276,400 股用于公司股权激励计划，导致库存股增加 88,003,387.71 元。

根据公司于 2024 年 3 月 22 日第五届董事会第二十一次会议审议通过的《关于回购注销已授予但尚未解除限售的限制性股票的议案》、于 2024 年 4 月 25 日第五届董事会第二十三次会议审议通过的《关于回购注销已授予但尚未解除限售的限制性股票的议案》，公司注销已回购限制性股票导致减少库存股金额 30,476,400.00 元。

57、 其他综合收益

□适用 √不适用

58、 专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	73,105,943.32	17,090,020.55	4,514,325.00	85,681,638.87
合计	73,105,943.32	17,090,020.55	4,514,325.00	85,681,638.87

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司根据财政部和安全监管总局关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知（财企〔2012〕16 号）提取和使用安全生产费。

59、 盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	76,049,118.78			76,049,118.78

任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	76,049,118.78			76,049,118.78

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-188,556,229.49	356,217,789.87
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减－）		
调整后期初未分配利润	-188,556,229.49	356,217,789.87
加：本期归属于母公司所有者的净利润	25,421,647.17	-337,313,759.76
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		207,460,259.60
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-163,134,582.32	-188,556,229.49

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 元。
2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 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 元。
5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、 营业收入和营业成本

(1).营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,881,552,665.28	5,673,379,436.06	7,499,389,965.07	7,265,739,189.56
其他业务	13,678,923.33	9,600,647.38	5,792,879.26	1,595,777.54
合计	5,895,231,588.61	5,682,980,083.44	7,505,182,844.33	7,267,334,967.10

(2).营业收入扣除情况表

单位：万元　币种：人民币

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	589,523.16		750,518.28	
营业收入扣除项目合计金额	29.31		102.02	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重（%）	0.01	/	0.01	/
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	29.31		102.02	
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。				
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。				
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。				
与主营业务无关的业务收入小计	29.31		102.02	
二、不具备商业实质的收入				

1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				
2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				
3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				
6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
不具备商业实质的收入小计				
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				
营业收入扣除后金额	589,493.85		750,416.26	

(3).营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	锂业-分部		钼业-分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型	1,028,201,043.52	885,281,522.58	4,867,030,545.09	4,797,698,560.86	5,895,231,588.61	5,682,980,083.44
锂产品收入	1,014,763,825.31	875,813,108.93			1,014,763,825.31	875,813,108.93
钼产品收入			4,866,788,839.97	4,797,566,327.13	4,866,788,839.97	4,797,566,327.13
其他业务收入	13,437,218.21	9,468,413.65	241,705.12	132,233.73	13,678,923.33	9,600,647.38
按商品转让的时间分类	1,028,201,043.52	885,281,522.58	4,867,030,545.09	4,797,698,560.86	5,895,231,588.61	5,682,980,083.44
在某一时点转让	1,028,201,043.52	885,281,522.58	4,867,030,545.09	4,797,698,560.86	5,895,231,588.61	5,682,980,083.44
在某一时段内转让						
合计	1,028,201,043.52	885,281,522.58	4,867,030,545.09	4,797,698,560.86	5,895,231,588.61	5,682,980,083.44

其他说明：

□适用 √不适用

(4).履约义务的说明

□适用 √不适用

(5).分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(6).重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

62、 税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	5,838,051.28	5,838,167.68
环境保护税	127,339.47	234,445.85
房产税	3,824,538.58	3,797,592.31
教育费附加	25,819.09	2,336,559.98
城市维护建设税	26,018.18	3,259,787.75
印花税	3,065,191.08	3,626,956.07
车船使用税	26,344.08	27,520.72
其他	136,632.48	212,795.88
合计	13,069,934.24	19,333,826.24

其他说明：

无

63、 销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,513,951.35	8,852,614.49
差旅费	1,148,497.24	1,404,641.22
招待费	1,044,837.09	1,178,543.20
办公费及其他	1,140,289.29	2,496,809.75
合计	9,847,574.97	13,932,608.66

其他说明：

无

64、 管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
折旧及无形资产摊销	11,556,727.35	10,899,245.60
职工薪酬	43,128,488.29	32,392,728.85
办公费、差旅费及中介费	11,899,082.07	21,115,564.37
租赁费	2,260,361.90	2,833,148.72
招待费	1,640,953.19	4,028,160.81
宣传费	356,002.80	1,165,329.94
董事会费	360,000.00	360,000.00
股权激励成本	3,348,452.92	2,047,247.78
其他	5,548,803.65	4,031,471.33
合计	80,098,872.17	78,872,897.40

其他说明：

无

65、 研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,184,959.78	10,183,122.78
材料费用	28,427,358.75	26,527,781.63
折旧及摊销	9,725,443.56	9,165,002.36
股权激励成本	615,026.47	2,554,339.95
其他	1,174,077.73	627,019.94
合计	54,126,866.29	49,057,266.66

其他说明：

无

66、 财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	41,994,523.09	64,630,639.12
减：利息收入	-15,495,861.87	-24,204,667.45
汇兑损益	5,448,052.89	3,469,549.23
手续费及其他	2,225,699.64	1,763,773.45
合计	34,172,413.75	45,659,294.35

其他说明：
无

67、 其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还	234,116.36	54,595.24
政府补助	46,491,917.88	37,459,397.21
加计扣除	77,862,819.46	
债务重组		-531,370.26
合计	124,588,853.70	36,982,622.19

其他说明：
无

68、 投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		
处置长期股权投资产生的投资收益		138,871.79
交易性金融资产在持有期间的投资收益	5,656,167.35	-3,522.46
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,623,636.89	
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	7,279,804.24	135,349.33

其他说明：
无

69、 净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、 公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	6,791,156.25	-581,600.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	6,791,156.25	-581,600.00
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	6,791,156.25	-581,600.00

其他说明：

无

71、 信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	442,928.85	-6,330,602.85
其他应收款坏账损失	-806,305.67	1,607,298.71
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	-363,376.82	-4,723,304.14

其他说明：

无

72、 资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	96,913,554.27	468,140,199.39
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		

十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	96,913,554.27	468,140,199.39

其他说明：

无

73、 资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	56,747.39	621,704.93
使用权资产处置收益	131,490.83	
合计	188,238.22	621,704.93

其他说明：

无

74、 营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
违约赔偿收入	5,560,135.43	500,000.00	5,560,135.43
其他	857,589.06	519,441.15	857,589.06
合计	6,417,724.49	1,019,441.15	6,417,724.49

其他说明：

□适用 √不适用

75、 营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

非流动资产处置损失合计	1,654,237.41	2,236,429.11	1,654,237.41
其中：固定资产处置损失	1,654,237.41	2,236,429.11	1,654,237.41
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	410,000.00		410,000.00
罚款支出	877,893.45	18,760.32	877,893.45
其他	361,536.86	859,445.45	361,536.86
合计	3,303,667.72	3,114,634.88	3,303,667.72

76、 所得税费用

(1).所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,380,492.75	409,592.62
递延所得税费用	29,865,217.19	-25,215,284.55
合计	34,245,709.94	-24,805,691.93

(2).会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	66,347,775.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,586,943.87
子公司适用不同税率的影响	-7,684,674.86
调整以前期间所得税的影响	4,380,492.75
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,103,843.50
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-798,280.78
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	20,836,410.77
研究开发费加成扣除的纳税影响	-7,891,991.26
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-1,287,034.05
所得税费用	34,245,709.94

其他说明：

□适用 √不适用

77、 其他综合收益

□适用 √不适用

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
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	15,495,861.87	24,258,378.12
补贴收入	40,843,702.81	29,727,308.19
其他	9,780,230.30	20,569,044.30
合计	66,119,794.98	74,554,730.61

收到的其他与经营活动有关的现金说明：
无

支付的其他与经营活动有关的现金
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	30,498,818.54	25,296,616.34
其他	18,025,835.85	50,632,374.31
合计	48,524,654.39	75,928,990.65

支付的其他与经营活动有关的现金说明：
无

(2).与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金
□适用 √不适用

支付的重要的投资活动有关的现金
□适用 √不适用

收到的其他与投资活动有关的现金
√适用 □不适用

单位：元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
期货合约保证金	14,309,856.25	
合计	14,309,856.25	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：
无

支付的其他与投资活动有关的现金
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额

期货合约保证金	3,947,340.00	4,156,482.46
合计	3,947,340.00	4,156,482.46

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到承兑汇票和信用证保证金	89,963,385.50	119,776,289.40
往来借款		28,000,000.00
合计	89,963,385.50	147,776,289.40

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
融资手续费		221,220.63
支付承兑汇票和信用证保证金	71,532,062.84	135,499,416.36
股份回购	119,797,100.43	
支付的租金	1,320,091.16	2,877,798.72
子公司少数股东股权回购款	80,000,000.00	
合计	272,649,254.43	138,598,435.71

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	135,681,144.96	291,088,000.00	84,111,270.03	208,435,823.70	100,000,000.00	202,444,591.29
长期借款	442,547,193.13	65,000,000.00	119,464,256.33	29,513,615.89	127,650,000.00	469,847,833.57
一年内到期的非流动负债	100,150,000.00		129,139,722.58	100,150,000.00		129,139,722.58
租赁负债	5,068,491.74		15,096,010.52	1,320,091.16	3,960,273.48	14,884,137.62
其他应付款	63,123,445.20		81,317,312.72	111,793,712.72		32,647,045.20
合计	746,570,275.03	356,088,000.00	429,128,572.18	451,213,243.47	231,610,273.48	848,963,330.26

(4).以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

(5).不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

□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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	32,102,065.54	-372,556,336.68
加：资产减值准备	96,913,554.27	468,140,199.39
信用减值损失	-363,376.82	-4,723,304.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	86,183,151.25	83,750,377.49
使用权资产摊销	1,692,010.88	2,633,034.50
无形资产摊销	3,404,995.18	3,335,975.62
长期待摊费用摊销	3,079,927.49	1,125,061.80
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）	188,238.22	-621,704.93
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,654,237.41	2,236,429.11
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	6,791,156.25	581,600.00
财务费用（收益以“－”号填列）	41,994,523.09	38,490,395.77
投资损失（收益以“－”号填列）	-7,279,804.24	-135,349.33
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	24,444,192.98	-32,001,919.23
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	5,421,024.21	6,786,634.68
存货的减少（增加以“－”号填列）	245,232,230.36	91,582,392.38
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	76,053,006.35	597,458,303.85
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-722,361,420.01	136,956,488.79
其他	-2,495,480.30	-2,211,827.62
经营活动产生的现金流量净额	-107,345,767.89	1,020,826,451.45
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	16,811,637.16	7,428,787.99

3．现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	593,884,960.04	1,103,031,612.01
减：现金的期初余额	1,103,031,612.01	728,559,691.00
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	-509,146,651.97	374,471,921.01

(2).本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3).本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4).现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	593,884,960.04	1,103,031,612.01
其中：库存现金	12,316.70	41,278.80
可随时用于支付的银行存款	590,460,519.92	1,100,446,715.67
可随时用于支付的其他货币资金	3,412,123.42	2,543,617.54
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	593,884,960.04	1,103,031,612.01
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5).使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6).不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
银行承兑汇票保证金	18,292,853.25	38,517,659.29	使用受限
信用证保证金	2,700,390.15	10,880,000.00	使用受限
合计	20,993,243.40	49,397,659.29	/

其他说明：

□适用 √不适用

80、 所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：
□适用 √不适用

81、 外币货币性项目

(1).外币货币性项目

√适用 □不适用

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	-	-	394,971.60
其中：美元	54,945.69	7.1884	394,971.60
欧元			
港币			
应付账款	-	-	198,130.28
其中：美元	27,562.50	7.1884	198,130.28
欧元			
港币			

其他说明：
无

(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

82、 租赁

(1) 作为承租人

√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
使用权资产及租赁负债的相关信息详见本附注“ 五、重要会计政策及会计估计 38、租赁”。

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

项目	本期发生额	上期发生额
短期租赁费用	396,402.51	249,594.03

售后租回交易及判断依据
□适用 √不适用

与租赁相关的现金流出总额 1,611,465.44(单位：元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
设备租赁	200,856.00	
合计	200,856.00	

作为出租人的融资租赁
□适用 √不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表
□适用 √不适用

未来五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

其他说明：
无

83、 数据资源

□适用 √不适用

84、 其他

□适用 √不适用

八、研发支出

1、 按费用性质列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,184,959.78	10,183,122.78
材料费用	28,427,358.75	26,527,781.63
折旧及摊销	9,725,443.56	9,165,002.36
其他	1,174,077.73	2,554,339.95
股权激励成本	615,026.47	627,019.94
合计	54,126,866.29	49,057,266.66
其中：费用化研发支出	54,126,866.29	49,057,266.66
资本化研发支出		

其他说明：

无

2、 符合资本化条件的研发项目开发支出

□适用 √不适用

重要的资本化研发项目
□适用 √不适用

开发支出减值准备
□适用 √不适用

其他说明：
无

3、 重要的外购在研项目

□适用 √不适用

九、合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

□适用 √不适用

2、 同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、 反向购买

□适用 √不适用

4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项
□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形
□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：
□适用 √不适用

6、 其他

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
吉林新华龙	安图县	20,000,000	安图县	有色金属加工	100		同一控制下企业合并
新华龙大有	锦州市	713,000,000	锦州市	有色金属冶炼	100		设立
北京吉翔天佑	北京市	5,000,000	北京市	广播电视节目制作	51		设立
上海永杉	上海市	100,000,000	上海市	化工产品销售	100		设立
湖南永杉	长沙市	375,000,000	长沙市	有色金属加工	90		同一控制下企业合并
永杉环球	香港	5,645,524	香港	化工产品销售		90	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：
无

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：
无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：
无

确定公司是代理人还是委托人的依据：
无

其他说明：
无

(2).重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
湖南永杉	10%	11,042,836.37	0	80,588,914.27

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：
□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

(3).重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元　币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖南永杉	1,063,828,764.09	1,318,533,612.01	2,382,362,376.10	1,079,717,158.09	492,148,918.27	1,571,866,076.36	1,207,233,250.80	1,151,329,453.22	2,358,562,704.02	1,041,274,089.95	556,942,355.20	1,598,216,445.15

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖南永杉	1,026,406,136.49	41,379,695.10	41,379,695.10	43,158,584.71	1,442,435,815.63	-174,788,005.12	-174,788,005.12	928,829,894.05

其他说明：
无

(4).使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

□适用 √不适用

(5).向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

√适用 □不适用

(1).在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

√适用 □不适用

公司于报告期内自少数股东蜂巢能源科技股份有限公司回购湖南永杉 10%股权，在湖南永杉享有的所有者权益份额由 80%变为 90%。

(2).交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	湖南永杉锂业有限公司
购买成本/处置对价	
--现金	80,000,000.00
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	80,000,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	82,443,673.50
差额	-2,443,673.50
其中：调整资本公积	2,443,673.50
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明：

□适用 √不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

□适用 √不适用

4、 重要的共同经营

□适用 √不适用

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

6、 其他

□适用 √不适用

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 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	115,714,328.13			7,648,215.07		108,066,113.06	与资产相关
合计	115,714,328.13			7,648,215.07		108,066,113.06	/

3、 计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	7,648,215.07	7,749,048.06
与收益相关	38,843,702.81	29,710,349.15
合计	46,491,917.88	37,459,397.21

其他说明：

补助项目	会计科目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
高熔氧化钼产品焙烧节能改造项目资金	其他收益	600,000.00	600,000.00	与资产相关
工业专项发展资金	其他收益	50,000.04	50,000.04	与资产相关
技术改造环保补助资金	其他收益	20,000.04	20,000.04	与资产相关
产业扶持资金	其他收益	5,365,000.01	5,365,000.00	与资产相关
长沙市租赁住房奖补项目	其他收益	63,214.99	63,215.00	与资产相关
长沙市先进储能材料发展专项资金项目	其他收益	1,200,000.00	1,200,000.00	与资产相关
制造强省专项资金	其他收益	349,999.99	350,000.01	与资产相关
稳岗、扩岗补助及其他	其他收益	240,792.02	73,486.38	与收益相关
稳增长奖励资金	其他收益	1,243,000.00		与收益相关
中小企业发展资金	其他收益	300,000.00		与收益相关
制造业数字化转型	其他收益	100,000.00		与收益相关
新型创新奖	其他收益	50,000.00		与收益相关

长沙市望城区财政小巨人补贴	其他收益	300,000.00		与收益相关
长沙市望城区财政专精特新中小企业奖励资金	其他收益	200,000.00		与收益相关
长沙市望城区科学技术局研发奖补资金	其他收益	5,000,000.00		与收益相关
工业企业技术改造经济贡献增量奖补资金	其他收益	5,989,500.00		与收益相关
优秀企业组织奖	其他收益	10,000.00		与收益相关
科技创新奖励资金	其他收益	785,100.00	50,000.00	与收益相关
2023 年产业强园奖励	其他收益	250,000.00		与收益相关
产业扶持资金	其他收益	18,588,900.00	26,478,300.00	与收益相关
2024 年省级招商引资资金	其他收益	2,310,000.00		与收益相关
税收奖励	其他收益	57,700.00	1,007,400.00	与收益相关
房土两税困难减免	其他收益	3,273,760.79		与收益相关
重点人群就业补助	其他收益	144,950.00		与收益相关
2022 年度环保先进单位	其他收益		50,000.00	与收益相关
贷款贴息补贴	其他收益		1,162,328.77	与收益相关
2022 年制造业高质量发展奖补资金	其他收益		400,000.00	与收益相关
铜官园区开工活动补助	其他收益		50,000.00	与收益相关
铜官园区环保智能门禁建设联网补贴	其他收益		50,000.00	与收益相关
稳经济商务领域	其他收益		200,000.00	与收益相关
节能专项资金	其他收益		45,832.97	与资产相关
环保专项资金	其他收益		55,000.00	与资产相关
安全生产示范奖	其他收益		100,000.00	与收益相关
新入规模工业企业奖励资金	其他收益		18,750.00	与收益相关
22 年度第三季度“纾困增效”用电补贴	其他收益		70,084.00	与收益相关
合计		46,491,917.88	37,459,397.21	

十二、 与金融工具相关的风险

1、 金融工具的风险

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、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。

（1）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、应收账款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的账面金额。除附注“十四 5.关联担保情况（4）关联担保情况”所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

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。

截至 2024 年 12 月 31 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	72,234,394.26	
应收账款	290,787,754.20	13,678,195.09
其他应收款	22,795,585.21	18,343,287.93
合计	385,817,733.67	32,021,483.02

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无对外提供财务担保。

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。本公司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。

截至 2024 年 12 月 31 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：

项目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
短期借款	207,293,757.96				207,293,757.96
应付票据	29,193,509.75				29,193,509.75
应付账款	360,825,077.60				360,825,077.60
其他应付款	36,380,071.11				36,380,071.11
长期借款（一年内到期的非流动负债）	150,334,944.68	194,560,101.71	304,464,253.07		649,359,299.46
合计	784,027,361.10	194,560,101.71	304,464,253.07		1,283,051,715.88

3）市场风险

①汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额
	美元项目
外币金融资产：	
货币资金	394,971.60
小计	394,971.60
外币金融负债：	
应付账款	198,130.28
小计	198,130.28

②利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。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。

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的经济关系	预期风险管理目标有效实现情况	相应套期活动对风险敞口的影响
碳酸锂期货套期	碳酸锂销售面临价格波	对碳酸锂现货的价格波	卖出与碳酸锂现货数量	公司已建立套期保值业	卖出相应的期货合约对

	动风险，利用期货市场的套期保值功能，规避经营活动中的价格波动风险。	动进行套期，根据碳酸锂现货的风险敞口数量调整碳酸锂期货合约持仓量。	相当的碳酸锂期货合约。	务制度，持续对套期关系、套期风险管理控制，锁定碳酸锂价格风险，以实现预期目标。	冲公司现货业务端存在的敞口风险。

其他说明：
□适用 √不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

(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

项目	未应用套期会计的原因	对财务报表的影响
交易性金融资产	由于被套期项目价值波动频繁，套期工具与被套期项目价值面临的被套期风险可能会出现不完全一致的情况，或预期交易发生变化等原因将出现不满足使用套期会计要求的情况，故未采用套期会计。	公司对期货合约采用《企业会计准则第 22 号—— 金融工具确认和计量》进行会计处理和列报，与现货分别进行会计处理，本期影响损益 842.68 万元。

其他说明：
□适用 √不适用

3、 金融资产转移

(1) 转移方式分类

□适用 √不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

□适用 √不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		120,000,000.00		120,000,000.00
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资		120,000,000.00		120,000,000.00
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资				
（四）投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
应收款项融资			46,575,852.91	46,575,852.91
其他流动资产		14,547,322.22		14,547,322.22
持续以公允价值计量的资产总额		134,547,322.22	46,575,852.91	181,123,175.13
（六）交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				

2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

对于公司持有的结构性存款等银行理财产品，采用估值技术确定其公允价值。估值技术的输入值主要为合同约定的预期收益率。

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

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

项目	期初余额	转入第3层次	转出第3层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或损失的变动
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算		
应收款项融资	34,651,086.71					1,071,030,317.66		1,059,105,551.46		46,575,852.91	
资产合计	34,651,086.71					1,071,030,317.66		1,059,105,551.46		46,575,852.91	

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

□适用 √不适用

7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

9、 其他

□适用 √不适用

十四、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

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(%)
永荣致胜	平潭综合实验区	投资活动	81,000	19.79	19.79

本企业的母公司情况的说明

本公司的母公司为平潭永荣致胜投资有限公司（以下简称“永荣致胜”）。2024 年 11 月 1 日，永荣致胜通过京东网络司法拍卖平台竞买获得宁波炬泰持有的公司 102,000,000 股股票，占公司总股本比例 19.79%，成交价格为 803,620,000 元人民币。2024 年 12 月 10 日，上述股票完成过户登记。永荣致胜持有公司股份数从 0 股增加为 102,000,000 股，享有的投票权比例为 19.79%。本企业最终控制方是吴华新。

其他说明：

无

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

本公司子公司的情况详见本附注“十、在其他主体中的权益”。

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

4、 其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
杉杉集团有限公司	过去 12 个月同一实际控制人
巴斯夫杉杉电池材料有限公司	过去 12 个月最终控制方的联营企业
巴斯夫杉杉电池材料（宁乡）有限公司	过去 12 个月最终控制方的联营企业
巴斯夫杉杉电池材料（宁夏）有限公司	过去 12 个月最终控制方的联营企业
上海君盛通达置业有限公司	过去 12 个月控股股东施加重大影响的实际控制企业

其他说明：
无

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
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
巴斯夫杉杉电池材料有限公司	采购材料		20,000 万元	否	61,946,902.78
巴斯夫杉杉电池材料(宁夏)有限公司	采购材料				6,671,389.34
合计			20,000 万元	否	68,618,292.12

出售商品/提供劳务情况表
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
巴斯夫杉杉电池材料有限公司	出售商品/提供加工劳务	135,833.46	30,000 万元	否	44,373,959.20
巴斯夫杉杉电池材料(宁乡)有限公司	出售商品/提供加工劳务				62,709,525.23
巴斯夫杉杉电池材料(宁夏)有限公司	出售商品/提供加工劳务	66,000,558.32			531,771.68
巴斯夫杉杉电池材料(宁夏)有限公司	研发收入				446,179.25
合计		66,136,391.78	30,000 万元	否	108,061,435.36

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明
□适用 √不适用

(2).关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：
□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明
□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表
□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明
□适用 √不适用

(3).关联租赁情况

本公司作为出租方：
□适用 √不适用

本公司作为承租方：
√适用 □不适用

单位：元　币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
上海君盛通达置业有限公司	办公室					1,438,899.36	2,877,798.72	97,484.22	279,886.07		7,428,787.99

关联租赁情况说明
□适用 √不适用

(4).关联担保情况

本公司作为担保方
□适用 √不适用

本公司作为被担保方
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
杉杉集团有限公司	222,025,000.00	2022/2/28	2029/12/21	否

关联担保情况说明
□适用 √不适用

(5).关联方资金拆借

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
杉杉集团有限公司	42,442.20	2024/1/1	2024/8/19	代垫暂付款

(6).关联方资产转让、债务重组情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宁波炬泰投资管理有限公司	股权转让		10,400,000.00

(7).关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	642.16	476.41

(8).其他关联交易

□适用 √不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1).应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

应收账款					
	巴斯夫杉杉电池材料有限公司			7,364,294.63	73,642.95
	巴斯夫杉杉电池材料(宁夏)有限公司	10,647,877.90	106,478.78		

(2).应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债			
	巴斯夫杉杉电池材料(宁夏)有限公司		6,872,566.37

(3).其他项目

□适用 √不适用

7、 关联方承诺

□适用 √不适用

8、 其他

□适用 √不适用

十五、 股份支付

1、 各项权益工具

√适用 □不适用

限制性股票

数量单位：股 金额单位：元 币种：人民币

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
销售人员								
管理人员							3,000,000.00	42,390,000.00
研发人员								
工程人员							270,000.00	3,815,100.00
合计							3,270,000.00	46,205,100.00

说明：

2022 年股票期权与限制性股票激励计划第二个解除限售期业绩未达标，解除限售条件未成就，回购注销 10 名激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票 3,090,000 股；因 1 名激励对象离职已不符合激励条件，公司回购注销其已获授但尚未解锁的限制性股票 180,000 股。

股票期权

数量单位：股 金额单位：元 币种：人民币

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
销售人员	820,000.00	478,044.62					182,000.00	587,809.95
管理人员	11,580,000.00	6,750,922.79					1,324,000.00	6,443,306.96
研发人员	3,320,000.00	1,935,497.72					1,684,000.00	7,701,908.45
工程人员	660,000.00	384,767.62					280,000.00	1,469,512.73
生产人员	3,620,000.00	2,110,392.10					2,771,000.00	6,909,390.87
合计	20,000,000.00	11,659,624.85					6,241,000.00	23,111,928.95

说明：

根据本公司于 2024 年 5 月 16 日召开的 2023 年年度股东大会审议通过的《关于<锦州吉翔钼业股份有限公司 2024 年股票期权激励计划（草案）>及其摘要的议案》，以及本公司第五届董事会第二十三次会议、第五届董事会第二十六次会议审议，本次股权激励拟授予激励对象为 65 名，授予激励对象股票期权 2,000 万份，预留 400 万份股票期权。首次授予日为 2024 年 5 月 16 日，于 2024 年 6 月 17 日完成了授予登记工作。

2022 年股票期权与限制性股票激励计划，公司 10 名激励对象离职已不符合激励条件，公司对上述人员已获授但尚未获准行权的股票期权合计 142.2 万份予以注销；因第二个解除行权期业绩考核不达标，对合计 265.9 万份已获授但尚未获准行权的股票期权予以注销；2023 年 7 月 5 日，本次激励计划股票期权第一个行权期行权条件已满足，24 名激励对象达成第一个行权期行权条件，第一个行权期可行权的股票期权数量为 216.0 万份，当日为行权起始日。2024 年 8 月 15 日，公司召开第五届董事会第二十八次会议，审议通过了《关于 2022 年股票期权与限制性股票激励计划注销部分股票期权的议案》，截至 2024 年 6 月 1 日，公司 2022 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予股票期权第一个行权期现已届满，无激励对象参与行权，未在行权期内行权的全部股票期权将由公司统一注销。2024 年 8 月 26 日，上述期权完成注销。

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

√适用 □不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
管理人员或核心骨干人员	7.46 元/股	自授予之日至股票期权可行权日之间的时间段，对应的等待期分别为 12 个月、24 个月、36 个月		
管理人员或核心骨干人员	19.04 元/股	自授予之日至股票期权可行权日之间的时间段，对应的等待期为 36 个月		

其他说明

无

2、 以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

限制性股票

单位：元　币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日股票价格
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日股票价格 23.85 元/股 授予价 9.72 元/股
可行权权益工具数量的确定依据	以获授股份为基数，综合考虑每个资产负债表日可行权职工人数变动情况、各个可行权年度激励对象 个人绩效考核情况确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	62,355,591.27

其他说明：
无

股票期权

单位：元　币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日股票价格（23.85 元/股、7.65 元/股）
可行权权益工具数量的确定依据	以获授股份为基数，综合考虑每个资产负债表日可行权职工人数变动情况、各个可行权年度激励对象公司层面业绩和个人绩效考核情况确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	14,567,465.58

其他说明
无

3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、 本期股份支付费用

√适用 □不适用

单位：元　币种：人民币

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
销售人员	166,993.92	
管理人员	2,289,039.74	
研发人员	615,026.47	
生产人员	704,632.85	
工程人员	134,409.84	
合计	3,910,102.82	

其他说明
无

5、 股份支付的修改、终止情况

√适用 □不适用

2022 年股票期权与限制性股票激励计划第二个解除限售期业绩未达标，解除限售条件未成就，

回购注销 10 名激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票 3,090,000 股；因 1 名激励对象离职已不符合激励条件，公司回购注销其已获授但尚未解锁的限制性股票 180,000 股。

2022 年股票期权与限制性股票激励计划，公司 10 名激励对象离职已不符合激励条件，公司对上述人员已获授但尚未获准行权的股票期权合计 142.2 万份予以注销；因第二个解除行权期业绩考核不达标,对合计 265.9 万份已获授但尚未获准行权的股票期权予以注销;2023 年 7 月 5 日，本次激励计划股票期权第一个行权期行权条件已满足，24 名激励对象达成第一个行权期行权条件，第一个行权期可行权的股票期权数量为 216.0 万份，当日为行权起始日。2024 年 8 月 15 日，公司召开第五届董事会第二十八次会议，审议通过了《关于 2022 年股票期权与限制性股票激励计划注销部分股票期权的议案》，截至 2024 年 6 月 1 日，公司 2022 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予股票期权第一个行权期现已届满，无激励对象参与行权，未在行权期内行权的全部股票期权将由公司统一注销。2024 年 8 月 26 日，上述期权完成注销。

6、 其他

□适用 √不适用

十六、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司的抵押担保情况详见本注释“七、32.短期借款、七、45.长期借款、七、31.所有权或使用权受限资产”所述。

2、 或有事项

(1).资产负债表日存在的重要或有事项

√适用 □不适用

开出保函、信用证

公司控股子公司湖南永杉基于生产经营及原材料采购需要于 2024 年 12 月 24 日，在长沙银行开立不可撤销信用证 400.90 万美元，信用证编号为 LC1265424000511，期限为 2024 年 12 月 24 日至 2025 年 3 月 16 日共 82 天；于 2024 年 12 月 27 日，在长沙银行开立不可撤销信用证 538.9 万美元，信用证编号为 LC1265424000524，期限为 2024 年 12 月 27 日至 2025 年 3 月 16 日共 79 天；公司于 2024 年 12 月 27 日，在长沙银行开立不可撤销信用证 1,260.7 万美元，信用证编号为 LC1265424000523，期限为 2024 年 12 月 27 日至 2025 年 3 月 16 日共 79 天以上所述信用证开立均为 0 保证金信用证。

同时基于原材料持续性采购需要，湖南永杉于 2024 年 10 月 12 日，开立海关税款担保保函，金额为 1,200 万元人民币，受益人为中华人民共和国长沙关区和南京关区，保函编号为 LG2821012400016，期限为 2024 年 10 月 12 日至 2025 年 4 月 12 日共 180 天；于 2024 年 12 月 23

日，开立海关税款担保保函，金额为 2,800 万元人民币，受益人为中华人民共和国长沙关区和南京关区，保函编号为 LG2821012400024，期限为 2024 年 12 月 27 日至 2025 年 6 月 26 日共 180 天。

(2).公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

□适用 √不适用

3、 其他

□适用 √不适用

十七、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

□适用 √不适用

2、 利润分配情况

□适用 √不适用

3、 销售退回

□适用 √不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

□适用 √不适用

十八、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1).追溯重述法

□适用 √不适用

(2).未来适用法

□适用 √不适用

2、 重要债务重组

□适用 √不适用

3、 资产置换

(1).非货币性资产交换

□适用 √不适用

(2).其他资产置换

□适用 √不适用

4、 年金计划

□适用 √不适用

5、 终止经营

□适用 √不适用

6、 分部信息

(1).报告分部的确定依据与会计政策

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	锂产品板块	钼产品板块	影视板块	分部间抵销	合计
一. 营业收入	102,820.10	486,703.05			589,523.15
二. 营业费用	89,333.71	481,256.05			570,589.76
三. 信用减值损失	-151.77	2,178.85		-2,063.42	-36.34
四. 资产减值损失	3,473.38	5,641.67	831.31	-255.00	9,691.36
五. 利润总额	5,698.52	-491.87	-890.29	2,318.42	6,634.78
六. 所得税费用	1,673.20	1,751.37			3,424.57
七. 净利润	4,025.33	-2,243.25	-890.29	2,318.42	3,210.21
八. 资产总额	249,521.83	288,974.79	33.16	-191,805.29	346,724.49
九. 负债总额	158,618.07	67,553.09	2,063.42	-65,780.88	162,453.70

(3).公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

□适用 √不适用

(4).其他说明

□适用 √不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

8、 其他

√适用 □不适用

（1）立案事项

锦州永杉锂业股份有限公司间接控股股东杉杉控股有限公司（以下简称“杉杉控股”）于 2023 年 12 月 8 日收到中国证券监督管理委员会下发的《立案告知书》(编号:证监立案字 0022023009 号)，因杉杉控股涉嫌收购人未按规定履行义务，根据《中华人民共和国证券法》《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规，中国证监会决定对杉杉控股立案。

2024 年 10 月 25 日，杉杉控股收到中国证券监督管理委员会辽宁监管局出具的《行政处罚决定书》（编号：【2024】3 号），杉杉控股违反了《证券法》第六十五条第一款的规定，构成《证券法》第一百九十六条第一款所述的收购人未按规定履行义务行为。辽宁证监局对杉杉控股责令改正，给予警告，并处以 500 万元罚款。由于直接负责的主管人员郑永刚先生已于 2023 年 2 月去世，不再追究其行政责任。

截至本报告批准日，杉杉控股已缴纳上述罚款，相关整改仍在进行中。2024 年 12 月，公司控股股东及控制权发生变更，杉杉控股不再是公司间接控股股东。目前公司各项生产经营活动正常有序开展。

（2）回购事项

公司于 2024 年 2 月 5 日召开第五届董事会第二十次会议、于 2024 年 2 月 22 日召开了 2024 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购股份的方案》。公司拟使用人民币 10,000 万元(含)-15,000 万元(含)自有资金，以不超过人民币 13.64 元/股(含)的价格通过集中竞价交易方式回购公司已发行上市的部分人民币普通股（A 股）股票，拟回购数量为 733.14 万股-1,099.71 万股，用于公司股权激励计划。

2025 年 2 月 7 日，公司完成回购，已实际回购公司股份 13,702,000 股，占公司总股本的比例为 2.6586%，回购最高价格 8.66 元/股，回购最低价格 6.27 元/股，回购均价 7.31 元/股，使用资金总额 10,017.2352 万元（不含印花税、交易佣金等交易费用）。

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内小计		
1 至 2 年		

2 至 3 年		
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	12,046,994.11	12,046,994.11
合计	12,046,994.11	12,046,994.11

(2).按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	12,046,994.11	100.00	12,046,994.11	100.00		12,046,994.11	100.00	12,046,994.11	100.00	
其中：										
单项计提	12,046,994.11	100.00	12,046,994.11	100.00		12,046,994.11	100.00	12,046,994.11	100.00	
按组合计提坏账准备										
其中：										
账龄组合										
合计	12,046,994.11	/	12,046,994.11	/		12,046,994.11	/	12,046,994.11	/	

按单项计提坏账准备：
√适用 □不适用

位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
洛阳曹营合金有限公司	6,091,368.43	6,091,368.43	100.00	预计无法收回
吉林省兴达钼业有限公司	5,955,625.68	5,955,625.68	100.00	预计无法收回
合计	12,046,994.11	12,046,994.11	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：
□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：
□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备
□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：
□适用 √不适用

(3).坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	其他变动	
按单项计提坏账准备	12,046,994.11					12,046,994.11
合计	12,046,994.11					12,046,994.11

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
□适用 √不适用

其他说明：
无

(4).本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

其中重要的应收账款核销情况
□适用 √不适用

应收账款核销说明：
□适用 √不适用

(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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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（%）	坏账准备期末余额
洛阳曹营合金有限公司	6,091,368.43		6,091,368.43	50.56	6,091,368.43
吉林省兴达钼业有限公司	5,955,625.68		5,955,625.68	49.44	5,955,625.68
合计	12,046,994.11		12,046,994.11	100.00	12,046,994.11

其他说明：
无

其他说明：
□适用 √不适用

2、 其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	523,039,117.36	456,126,453.91
合计	523,039,117.36	456,126,453.91

其他说明：
□适用 √不适用

应收利息

(1).应收利息分类

□适用 √不适用

(2).重要逾期利息

□适用 √不适用

(3).按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：
□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：
□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：
□适用 √不适用

(4).按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：
□适用 □不适用
无

(5).坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
□适用 √不适用

其他说明：
无

(6).本期实际核销的应收利息情况

□适用 √不适用

其中重要的应收利息核销情况
□适用 √不适用

核销说明：
□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

应收股利

(1).应收股利

□适用 √不适用

(2).重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3).按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：
□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：
□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：
□适用 √不适用

(4).按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：
□适用 √不适用

(5).坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
□适用 √不适用

其他说明：
无

(6).本期实际核销的应收股利情况

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况
□适用 √不适用

核销说明：
□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

其他应收款

(1).按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
6 个月以内	523,588,977.09	436,623,379.04
6 个月至 1 年		
1 年以内小计	523,588,977.09	436,623,379.04
1 至 2 年	20,084,307.23	19,348,599.86
2 至 3 年		154,475.01
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	15,860,393.71	15,860,393.71
合计	559,533,678.03	471,986,847.62

(2).按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收代垫、暂付款	15,813,018.32	15,926,923.72
关联方往来款	543,668,259.71	456,007,523.90
其他	52,400.00	52,400.00

合计	559,533,678.03	471,986,847.62

(3).坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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			15,860,393.71	15,860,393.71
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提			20,634,166.96	20,634,166.96
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年12月31日余额			36,494,560.67	36,494,560.67

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

综合考虑历史损失率、当前状况和前瞻性信息，按照金融工具未来 12 个月或整个存续期，预计预期信用损失。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4).坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	其他变动	
账龄分析组合	15,860,393.71	20,634,166.96				36,494,560.67
合计	15,860,393.71	20,634,166.96				36,494,560.67

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：
无

(5).本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其中重要的其他应收款核销情况：
□适用 √不适用

其他应收款核销说明：
□适用 √不适用

(6).按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
湖南永杉锂业有限公司	523,034,092.75	93.48	往来款	1 年以内	
北京吉翔天佑影业有限公司	20,634,166.96	3.69	往来款	1 年以内、1-2 年	20,634,166.96
辽宁连山钼业（集团）上兰采矿有限公司	12,267,099.45	2.19	应收代垫、暂付款	5 年以上	12,267,099.45
葫芦岛荣昌钼制品有限公司	2,679,977.50	0.48	应收代垫、暂付款	5 年以上	2,679,977.50
洛南县华源钼材料工贸有限公司	859,916.76	0.15	应收代垫、暂付款	5 年以上	859,916.76
合计	559,475,253.42	99.99	/	/	36,441,160.67

(7).因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

3、 长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,271,278,804.96	2,550,000.00	1,268,728,804.96	1,188,061,116.38		1,188,061,116.38
对联营、合营企业投资						
合计	1,271,278,804.96	2,550,000.00	1,268,728,804.96	1,188,061,116.38		1,188,061,116.38

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		
吉林新华龙	21,564,490.17						21,564,490.17	
新华龙大有	713,000,000.00						713,000,000.00	
北京吉翔天佑	2,550,000.00				2,550,000.00			2,550,000.00
上海永杉	100,000,000.00						100,000,000.00	
湖南永杉	350,946,626.21		80,000,000.00			3,217,688.58	434,164,314.79	
合计	1,188,061,116.38		80,000,000.00		2,550,000.00	3,217,688.58	1,268,728,804.96	2,550,000.00

(2). 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

(3).长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：
无

4、 营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

□适用 √不适用

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：
无

5、 投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		-89,600,000.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益	22,955.52	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	22,955.52	-89,600,000.00

其他说明：
无

6、 其他

□适用 √不适用

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 币种：人民币

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	-1,465,999.19	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	48,491,917.88	
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	14,070,960.49	

产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,768,294.18	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	63,467,319.66	
减：所得税影响额	19,505,729.14	
少数股东权益影响额（税后）	7,777,885.29	
合计	102,048,878.59	

对公司将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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，应说明原因。
□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

2、 净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

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

归属于公司普通股股东的净利润	1.43	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.31	-0.15	-0.15

3、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

4、 其他

□适用 √不适用

董事长：杨希龙

董事会批准报送日期：2025 年 4 月 15 日

修订信息

□适用 √不适用