

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 2026 年半年度报告

重要提示

一、 本公司董事会及董事、高级管理人员保证半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、 本半年度报告未经审计。

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）林宏志声明：保证半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

无

六、 前瞻性陈述的风险声明

☒适用 ☐不适用

本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半年度报告内容的真实性、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“五、其他披露事项”之“（一）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 7

第四节 公司治理、环境和社会 20

第五节 重要事项 22

第六节 股份变动及股东情况 29

第七节 债券相关情况 32

第八节 财务报告 33

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；
	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

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，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，宁波炬泰一致行动人
新华龙大有	指	辽宁新华龙大有铝业有限公司，本公司全资子公司
吉林新华龙	指	吉林新华龙铝业有限公司，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%
四川永杉	指	四川永杉锂业有限公司，本公司控股子公司，出资比例 99%
湖南永杉创锂	指	湖南永杉创锂科技有限公司，曾用名上海永杉创锂科技有限公司、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
杉杉控股	指	杉杉控股有限公司，原本公司间接控股股东
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	021-65100550	021-65100550
传真	021-65101150*8015	021-65101150*8015
电子信箱	xhldsh@163.com	wangweichao@yongshanlithium.com

三、基本情况变更简介

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
报告期内变更情况查询索引	无

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券事务部
报告期内变更情况查询索引	无

五、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、其他有关资料

☐适用 ☒不适用

七、公司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	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	4,366,567,056.79	2,391,564,156.39	82.58
利润总额	245,071,256.86	-188,489,480.21	
归属于上市公司股东的净利润	197,793,946.03	-144,069,444.03	
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	290,160,931.73	-163,678,976.34	
经营活动产生的现金流量净额	-277,744,415.54	-435,967,027.00	
投资活动产生的现金流量净额	-36,220,806.72	85,694,789.48	-142.27
筹资活动产生的现金流量净额	257,575,167.88	83,127,105.72	209.86
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,696,126,470.89	1,472,222,448.73	15.21
总资产	3,968,811,465.27	3,539,198,402.96	12.14
总股本	512,290,649.00	512,290,649.00	

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益（元 / 股）	0.39	-0.28	
稀释每股收益（元 / 股）	0.38	-0.28	
扣除非经常性损益后的基本每股收 益（元 / 股）	0.57	-0.32	

加权平均净资产收益率（%）	12.49	-8.5	增加20.99个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	18.32	-9.65	增加27.97个百分点

公司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

☐适用 ☒不适用

九、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	金额	附注（如适用）
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	-56,334.60	
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	4,424,873.01	
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	-125,400,245.23	
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		

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
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	73,929.57	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-18,246,804.07	
少数股东权益影响额（税后）	-10,343,987.48	
合计	-92,366,985.70	

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、存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本期比上年同期 增减(%)
扣除股份支付影响后的净利润	219,497,575.41	-152,314,792.22	

十一、其他

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）锂盐行业及业务情况

1. 锂盐行业情况

2026年上半年，国内碳酸锂产量呈现“稳步爬产、逐季放量”态势。中国有色金属工业协会锂业分会数据显示，1-6月碳酸锂累计产量约56.3万吨，同比增长33.9%；氢氧化锂累计产量约18.3万吨，同比增长5.4%。价格方面，上半年碳酸锂呈现“低位启动—冲顶—回落”的过山车行情，价格宽幅震荡、中枢上移：现货自年初1月约13万元/吨起步震荡上行，受降息预期、2月津巴布韦锂精矿出口禁令、江西采矿证换证及储能需求爆发驱动，一季度末站稳15万元/吨；二季度延续“锂矿紧张”的叙事，5月中旬冲至约21万元/吨，随后多重利空叠加——澳矿重启、智利进口放量、广期所仓单创5.6万手历史新高、枞下窝复产预期大幅提前，6月末快速回落至15万元/吨左右。SMM新能源数据显示，2026年上半年碳酸锂均价约16.34万元/吨，同比上涨132.1%。同期锂精矿价格受碳酸锂盘面牵引，与之同向宽幅波动。2026年上半年均价报2,288.09美元/吨，同比上涨196.21%。

高工产研锂电研究所(GGII)初步调研数据显示，2026年上半年中国锂电池出货量约1.2TWh，同比增长超50%。其中，动力电池出货量630GWh，同比增长超30%；储能电池出货量485GWh，同比增长超80%。新能源汽车市场上，2026年1-6月中国新能源汽车产销量分别完成743.8万辆和744.6万辆，同比分别增长6.7%和7.3%。出口方面表现亮眼，2026年上半年中国新能源汽车出口235.5万辆，同比增长120%。

2. 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动力电池、储能电池及消费电子类产品电池等。湖南永杉已建成年产 30,000 吨电池级氢氧化锂和 15,000 吨电池级碳酸锂（含 5,000 吨碳化提纯产能）的生产能力，且具备将 15,000 吨电池级氢氧化锂产能灵活转换为电池级碳酸锂产能的生产能力。

（二）钼行业及业务情况

1. 钼行业情况

中国有色金属工业协会钼业分会数据显示，2026 年上半年，国内钼精矿累计产量 15.93 万吨，同比减少 1%；钼铁累计产量达 13.23 万吨，同比增长 8.4%。上下游产量同比变动幅度，反映出原料供给释放节奏滞后于下游需求扩张步伐。从价格表现看，2026 年上半年钼价整体呈现强势拉升态势。国内 45-50%钼精矿均价 4565.92 元/吨度，同比上涨 28.71%；国内 60%钼铁均价 29.08 万元/基吨，同比上涨 27.1%。原料与产品价格同步走高，钼铁冶炼环节延续“高成本、高价位、低利润”的承压运行特征，呈现原料成本持续走高、出厂价格震荡上行、进入微利运行格局。相较于 2025 年全年多数时段盈利艰难局面，2026 年冶炼端利润虽有所修复，但仍处于低位。行业开工率维持较低水平，成本压力持续压制中小厂商生存空间。

2. 钼业务

公司控股子公司新华龙大有主要从事钼炉料的生产、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。公司凭借规模化生产能力、技术工艺优势，以及灵活的经营策略，在钼炉料领域建立了稳固的市场地位。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

☐适用 ☒不适用

二、经营情况的讨论与分析

（一）锂盐业务：

1. 经营回顾

2026 年上半年，公司锂盐实现营业收入人民币 25.16 亿元，同比增长 307.52%；实现归母净利润人民币 1.87 亿元，成功扭亏为盈。各项经营工作进展如下：

（1）生产方面

报告期内，公司以稳产提质为主线，深化全流程精益管理，细化工艺参数管控与岗位作业标准，核心指标全线飘红：产品产量同比增长约 40%，成品一次合格率较上年同期提升约 3 个百分点；安全生产形势平稳，未发生任何安全事故。

（2）销售方面

报告期内，公司在保障长协客户稳定供货的同时，把握零担市场价格机遇，实现量价齐升。客户拓展成效显著，成功切入磷铁龙头湖南裕能供应链，同步推进万华化学、邦普等头部企业认证，锁定未来产能释放出口；深挖细分赛道，成功开拓润滑脂、粘接剂领域新客群，构建“一主多元”的客户格局，有效分散单一领域市场波动风险，储备新兴赛道增长动能。

（3）资源保障方面

报告期内，公司双路径强化原料供应保障能力：一方面深化与澳洲核心矿山的战略合作，积极推进长协落地，锁定优质资源，另一方面创新采购模式，与主流锂矿贸易商落地“后点价”机制，破解行业固有的购销价格时间错配难题，并在加工费持续收窄的市场环境下把握价格低点窗口，以实现锂矿石采购成本低于同期市场均价的目标，构建“长协锁量保供+现货点价降本”双轨原料保障体系。

（4）研发技改方面

报告期内，公司聚焦工段损耗与产能瓶颈，精准开展专项攻关：浸出工段技改成效显著，渣带锂损失降低 15%，高镁锂矿处理能力提升 30%。新产品研发方面，硫化锂项目中试启动，已完成装置设计、核心设备采购及安装，产业化进程提速。

（5）项目建设方面

报告期内，公司强化项目全生命周期管理，统筹进度、合规与成本：长沙基地三期项目按节点稳步推进；四川南充第二生产基地正式签约落户，前期筹备工作全面铺开，立项备案、规划设计及合规审批等关键环节有序推进。

总体来看，上半年公司锂盐业务在稳产增效、市场拓展、资源保障及项目建设等方面均取得积极进展，为下半年经营目标达成奠定了坚实基础。

2.下半年展望

展望 2026 年下半年，面对宏观经济的不确定性 & 行业周期波动，公司将锚定年度经营目标，坚持“稳中求进、提质增效”。生产端严守安全环保红线，在保障稳产满产的基础上深挖产线潜能，持续优化全流程运营效率；销售端强化市场研判与灵活决策，抢抓市场机遇，稳步推进头部客户开发与细分场景客户拓展，为后续产能扩张提前做好渠道储备；资源端深化“长协+现货”双轨机制，完善“后点价”模型，持续压降原料平均成本；研发技改端在浸出工段优化的基础上，进一步突破火法段瓶颈工序，打通三期湿法原料供给堵点，同时分段推进收率提升专项工作，力争实现综合收率稳步提升，并着力破解原料氯离子限制难题，进一步拓宽原料适配边界。在此基础上，全力推动长沙三期项目年内投产，同步锚定南充新基地建设需求，提前储备关键技术人才，完善内部梯队建设，为公司长远发展夯实人才支撑。

（二）钼业务：

1.经营回顾

2026 年上半年，公司钼业务实现营业收入人民币 18.51 亿元，同比增长 4.33%；实现归母净利润人民币 0.10 亿元，成功扭亏为盈。

报告期内，钼行业供需维持紧平衡，供给受矿山品位下降及环保监管趋严制约，产能释放有限，需求端受益于钢铁稳增长政策及新能源等新兴领域扩容，特钢刚需稳固。在此大背景下，生产方面，公司持续推进钼产线智能化升级改造，推动节能降本与生产效率提升，并健全安全管理体系、加大环保投入、严控污染物排放、推进清洁生产，确保合规运营；销售方面，稳固与国内大中型钢铁企业的长期战略合作关系，深耕不锈钢、合金钢及特种钢主流市场，保障核心销路畅通，并持续优化客户结构，稳定市场份额；采购方面，立足既有供应商比价遴选机制，积极拓展价格更具优势的采购渠道，优化原料采购结构，同时深化精细化库存管理以降低资金占用，有效降低上游钼精矿价格波动及矿源紧张带来的经营风险。

总体来看，上半年公司钼业务在行业紧平衡格局下，生产运行平稳、核心客户稳固、采购成本可控，整体经营稳中有进。

2.下半年展望

展望 2026 年下半年，矿源短缺与新增产能滞后局面难改，叠加钢铁刚需稳固及新兴领域需求扩容，行业供需紧平衡预计延续。长期来看，绿色低碳与精深加工为升级方向，高端钼制品需求与行业集中度同步提升，预计钼价呈稳中有升态势，短期波动不改长期趋势；环保政策加速行业整合，头部企业优势将进一步巩固。下半年，公司将按照“提质增效、稳固优势”方针：在生产端保持核心产能满负荷运行，深化精细化生产管理，并持续完善安全环保体系，加大环保投入，推进绿色工厂建设；在销售端深化头部钢企战略合作，稳固存量份额，优化销售策略；在采购端拓宽原料采购渠道，完善长协采购与价格预警机制，动态优化库存水平，降低资金占用，全力达成年度经营目标。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

☐适用 ☒不适用

三、报告期内核心竞争力分析

☒适用 ☐不适用

（一）锂盐业务

1.产能布局优势

公司已构建规模领先、柔性可调的锂盐生产体系，整体产能位居国内锂深加工行业前列。湖南长沙基地已建成年产 3 万吨电池级氢氧化锂、1.5 万吨电池级碳酸锂产能，其中 1.5 万吨氢氧化锂产线具备行业稀缺的柔性转产能力，可根据市场需求动态切换生产碳酸锂，为行业内少数具备

两大核心产品快速转产能力的企业之一，能够灵活适配下游需求结构变化、把握市场窗口，经营韧性优于产能结构单一的同业公司。

长沙基地在建三期年产 2.2 万吨高纯度锂盐项目，建成后将成为中部地区单体规模最大的锂盐生产基地；该项目仅新增湿法段核心工艺设备，可充分复用现有火法工段及配套公辅设施，有效摊薄单位制造与运营成本。同时，公司四川南充年产 6 万吨高端锂盐项目（一期 3 万吨）紧邻锂矿资源富集区域，兼具能源成本优势，且贴近西南正极材料产业集群，产业链协同效应突出。上述产能全部达产后，公司将进一步完善全国化产能布局，巩固成本优势与产业链协同壁垒。

2.工艺技术优势

公司深耕锂盐生产核心技术，持有多项核心发明专利。自主研发的第四代矿法锂盐生产装置及沉锂一步法工艺经持续迭代优化，已形成兼具技术创新性、成本经济性与快速可复制性的成熟产业化技术体系。

公司配套建设 MES 数字化生产管理系统，实现生产全流程实时监控、数据采集与智能分析，以数字化手段提升生产管控精度、保障产品质量稳定性，构建精益高效的生产运营体系。凭借持续的技术研发投入与绿色制造能力，公司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、国家级绿色工厂及省市级企业技术中心，技术研发实力获得权威认定。

3.产品品质优势

依托先进生产工艺与全流程严格质控体系，公司电池级氢氧化锂、碳酸锂两大核心产品质量稳定性和一致性较高，核心指标优于国标最高等级及行业平均水平。其中氢氧化锂 K 和 Na 关键杂质含量均稳定控制在 0.001% 以内，磁性物质总含量（MMI）严格控制在 12ppb 范围内，磁性颗粒数（JMS）稳定在 30 颗以内；碳酸锂的 K 关键杂质含量稳定控制在 0.0005% 以内，磁性物质总含量（MMI）严格控制在 15ppb 范围内，磁性颗粒数（JMS）稳定在 50 颗以内，有力保障下游电池产品安全性。

4.客户资源优势

锂电正极行业头部集中趋势显著，头部客户供应链认证门槛高、周期长、合作粘性强，优质客户资源是锂盐企业的核心竞争壁垒。公司已建立完备的合规资质体系，先后取得德国莱茵 TÜV IATF16949 汽车质量体系认证、CNAS 国家级实验室认可、RMAP 负责任矿产认证及产品与组织温室气体核查声明，全面满足头部客户准入要求。

凭借领先的产品品质与完备的资质体系，公司已与瑞翔新材、湖南裕能、容百科技、五矿新能、当升科技等行业头部正极材料企业建立长期稳定合作关系。公司与下游优质客户协同发展，客户产能扩张为公司新增产能消纳提供了坚实的市场保障。

5.资源保障优势

公司自进入锂盐领域以来，持续深耕澳洲硬岩锂矿资源渠道，与澳洲头部锂矿企业建立长期战略合作伙伴关系，锁定全球优质锂矿资源。通过签署长期供应协议，公司能够有效平抑现货市场价格波动、化解货源供给不确定性风险，为各生产基地运营的连续性与稳定性提供可靠原料支撑。

6.人才团队优势

公司核心管理团队自项目筹建阶段即已加入，团队稳定性强。核心技术团队均拥有 20 年以上锂盐行业从业经验，曾任职于国内外头部锂盐企业，精通矿石提锂全链条技术与生产工艺，对行业发展规律、技术迭代方向及运营管理要点具有深刻理解，为公司战略决策、产能建设与技术升级提供核心支撑。

同时，依托长沙基地从规划建设到量产爬坡的全流程实践，公司培养了大批成熟的中高层管理与技术骨干；当前研发团队本科及以上学历占比达 45%，已形成可传承、可复制的人才培养体系，为公司长期稳健发展奠定坚实人才基础。

（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。

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1、财务报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	4,366,567,056.79	2,391,564,156.39	82.58
营业成本	3,827,958,737.00	2,353,717,720.79	62.63
税金及附加	9,055,445.68	7,126,703.80	27.06
销售费用	3,694,888.62	3,547,157.93	4.16
管理费用	36,365,408.21	40,898,447.94	-11.08
研发费用	82,359,968.11	27,952,256.01	194.65
财务费用	29,060,081.72	25,031,947.00	16.09
其他收益	16,180,858.38	27,169,087.25	-40.44
投资收益	142,304.45	2,765,010.27	-94.85
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-125,542,549.68	0.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,006,956.66	-421,537.41	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-21,792,522.05	-149,596,143.37	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-269.35	-584,734.60	
营业外支出	357,376.94	1,601,516.63	-77.69
所得税费用	26,684,205.71	-31,990,519.08	
少数股东损益	20,593,105.12	-12,429,517.10	
经营活动产生的现金流量净额	-277,744,415.54	-435,967,027.00	
投资活动产生的现金流量净额	-36,220,806.72	85,694,789.48	-142.27
筹资活动产生的现金流量净额	257,575,167.88	83,127,105.72	209.86

营业收入变动原因说明：主要系本期锂盐产品价格上涨，销量增加所致；

营业成本变动原因说明：主要系本期锂盐板块收入增加，成本相应增加所致；

研发费用变动原因说明：主要系报告期内研发投入增加所致；

其他收益变动原因说明：主要系报告期内增值税加计抵减和收到的政府补助减少所致；

投资收益变动原因说明：主要系本期理财收益减少所致；

公允价值变动收益变动原因说明：主要系报告期内采用后点价业务产生公允价值变动损失所致；

信用减值损失变动原因说明：主要系报告期末应收款项增加，相应计提坏账增加所致；

资产减值损失变动原因说明：主要系本期产品价格回升，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：上期主要系产生固定资产处置损失所致；
 营业外支出变动原因说明：上期主要系产生固定资产报废损失所致；
 所得税费用变动原因说明：主要系本期盈利而上期亏损所致；
 少数股东损益变动原因说明：主要系本期湖南永杉盈利所致；
 经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期销售商品收到的现金同比增幅超过采购商品支付的现金增幅所致；
 投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：上期主要系结算赎回的理财产品增加所致；
 筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期收到的银行借款增加，且偿还的银行借款较上年同期减少所致；

2、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

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	金额	占利润总额比例 (%)	形成原因说明	是否具有可持续性
公允价值变动损益	-125,542,549.68	-51.23	主要系报告期内采用后点价业务产生公允价值变动损失所致	否

(三) 资产、负债情况分析

☒适用 ☐不适用

1、资产及负债状况

单位：元币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	461,643,418.46	11.63	351,796,059.66	9.94	31.22	主要系报告期内锂盐板块销售回款增加所致
衍生金融资产	4,805,292.21	0.12				主要系报告期内开展矿石点价销售业务所致
应收账款	580,634,162.59	14.63	280,049,583.01	7.91	107.33	主要系报告期内产品价格、销量增加，导致应收款项有所增加
应收款项融资	45,551,666.67	1.15	20,837,151.64	0.59	118.61	主要系报告期末未贴现或背书的银行承兑汇票增加所致

预付款项	334,912,910.68	8.44	151,546,454.26	4.28	121.00	主要系报告期内预付的原材料采购款增加所致
其他应收款	9,392,709.82	0.24	4,673,016.82	0.13	101.00	主要系报告期内支付的保证金增加所致
其他流动资产	11,280,666.80	0.28	23,689,517.25	0.67	-52.38	主要系增值税留抵减少所致
在建工程	100,389,744.97	2.53	26,897,822.43	0.76	273.23	主要系报告期内 2.2 万吨锂盐项目建设所致
递延所得税资产	49,290,844.45	1.24	71,751,289.69	2.03	-31.30	主要系本期锂盐板块盈利转回可抵扣亏损对应的递延所得税资产所致
其他非流动资产	16,114,501.77	0.41	4,561,016.91	0.13	253.31	主要系报告期末预付工程设备款增加所致
短期借款	505,185,909.47	12.73	331,568,486.62	9.37	52.36	主要系报告期内根据经营需要增加银行短期融资所致
衍生金融负债	8,078,847.42	0.20	71,115,152.91	2.01	-88.64	主要系报告期内相关点价矿石完成结算、期货平仓结转所致
应付票据	336,917,911.24	8.49	139,037,228.18	3.93	142.32	主要系报告期内票据办理增加所致
合同负债	31,090,770.42	0.78	93,729,793.69	2.65	-66.83	主要系报告期末预收款项减少所致
应付职工薪酬	12,015,646.43	0.30	22,867,923.30	0.65	-47.46	主要系报告期内发放上年末计提薪酬所致
应交税费	15,789,828.83	0.40	9,008,039.06	0.25	75.29	主要系报告期末应交增值税增加所致
其他应付款	26,440,484.47	0.67	53,646,549.36	1.52	-50.71	主要系报告期内退还履约保证金所致
一年内到期的非流动负债	199,431,773.17	5.02	116,615,195.20	3.29	71.02	主要系一年内到期的长期借款增加所致
其他流动负债	2,730,016.64	0.07	8,329,201.62	0.24	-67.22	主要系报告期末合同负债减

						少，相应的税金减少所致
未分配利润	-298,705,547.38	-7.53	-496,499,493.41	-14.03	-39.84	主要系报告期内盈利所致
少数股东权益	69,631,464.03	1.75	47,456,436.58	1.34	46.73	主要系报告期内盈利所致

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

详见本报告第八节“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) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

☒适用 ☐不适用

经公司第六届董事会第三次会议和 2026 年第二次临时股东会审议批准，公司与四川永盈新材料有限公司合资设立四川永杉，公司出资 5.94 亿元，持股比例 99%。该合资子公司于 2026 年 5 月 29 日办理完成了注册登记手续，并取得营业执照。

(1)重大的股权投资

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

被投资公司名称	主要业务	标的是否主营业务	投资方式	投资金额	持股比例	是否并表	报表科目（如适用）	资金来源	合作方	投资期限（如有）	截至资产负债表日的进展情况	预计收益（如有）	本期损益影响	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引(如有)
四川永杉锂业有限公司	基础化学原料制造（不含危险化学品等许可类化学品的制造）；专用化学产品制造（不含危险化学品）；化工产品生产（不含许可类化工产品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；金属矿石销售；新材料技术研发；储能技术服务；建筑材料销售；新能源技术研发。	否	新设	59,400.00	99%	是	不适用	自有资金、自筹资金	四川永盈新材料有限公司	长期	设立完成	-	-0.13	否	2026 年 5 月 9 日、2026 年 6 月 2 日	《永杉锂业关于签署<投资协议>暨与关联方共同设立合资公司的公告》（公告编号：2026-027）、《永杉锂业关于与关联方共同设立合资公司的进展公告》（公告编号：2026-032）
合计	/	/	/	59,400.00	/	/	/	/	/	/	/	-	-0.13	/	/	/

(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	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
------	-----	------------	--------------	---------	--------	-----------	------	-----

			动					
衍生工具		4,805,292.21						4,805,292.21
其他					90,000,000.00	90,152,042.80	152,042.80	
合计		4,805,292.21			90,000,000.00	90,152,042.80	152,042.80	4,805,292.21

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		1,061.52				2,215.52		
合计		1,061.52				2,215.52		
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	报告期内商品期货套期保值实际损益金额为-2,668.31 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）	无
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2025/4/16、2025/8/26、2026/4/28
衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）	2025/5/7

(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

(五) 重大资产和股权出售

☐适用 ☒不适用

(六) 主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况
☒适用 ☐不适用

单位：万元币种：人民币								
公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
新华龙大有	子公司	钼冶炼加工	71,300.00	99,126.92	33,547.24	185,106.54	985.50	1,297.77
湖南永杉	子公司	锂离子电池材料的生产、销售、研制	37,500.00	296,192.37	81,214.78	251,582.17	23,670.65	20,712.19

报告期内取得和处置子公司的情况
☒适用 ☐不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
四川永杉锂业有限公司	新设控股子公司	无重大影响

其他说明
☐适用 ☒不适用

(七) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、其他披露事项

（一）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

当前国内经济仍处于周期性调整阶段，消费需求偏弱。尽管新能源汽车出口与储能装机对锂电需求形成一定支撑，但若宏观经济下行压力持续，或国内外新能源、有色金属产业政策发生不利调整，公司锂盐及钼业务均可能受到冲击——前者面临潜在需求收缩与补贴/关税政策变动的双重压力，后者受房地产链条调整拖累，钼下游特钢、化工等领域需求承压。

应对措施：公司将持续强化市场与政策动态研判，深化品牌建设，加大国内外市场拓展力度；持续夯实运营能力，提升经营管理水平，优化内控流程与运营机制，以核心竞争力的稳步提升对冲外部环境变化，增强抵御宏观经济及产业政策波动风险的能力。

2.原材料市场价格波动风险

锂盐、钼铁产品生产成本的绝大部分来自上游原料采购，锂精矿、钼精矿价格受全球供需、地缘政治、产业周期等多因素影响，历史波动幅度显著。若未来原料价格双向剧烈波动将直接引致公司毛利率与经营业绩的大幅震荡，尤其锂盐环节若后续矿端扰动缓解叠加产能释放，亦存在价格快速回调风险。

应对措施：锂盐业务深化与核心矿企的战略合作，通过“后点价”、长协定价及期货套期保值等工具平滑成本曲线；钼业务完善长协采购与价格预警机制，结合库存动态管理择机备货，降低原材料价格波动对盈利的冲击。

3.市场竞争加剧风险

锂盐与钼铁均为市场化程度较高的成熟行业，竞争持续升温。锂盐领域国内头部企业扩产节奏加快，产能释放叠加需求增速换挡，行业转入成本博弈，低端产能加速出清，竞争核心聚焦于产品品质与成本控制。若公司无法持续提升技术水平、降低生产成本、巩固核心客户资源，将在行业竞争中处于不利地位，进而影响市场份额与盈利水平。

应对措施：紧密跟踪行业需求变化趋势，在深度服务现有核心客户的基础上，加大细分领域头部客户开拓力度；持续迭代技术工艺、提升产品质量，巩固已形成的竞争优势与品牌优势，全面增强市场竞争力，积极应对行业竞争挑战。

4.经营管理风险

公司本年度启动锂盐产能扩建项目，后续业务规模将持续扩大、经营复杂度同步提升，对管理层决策效率、跨区域/跨板块协同、核心技术与管理人才储备均提出更高要求。若组织体系、管控机制与人才供给未能同步适配，可能出现运营协同不畅、管理半径过载等问题，影响扩张成效。

应对措施：动态优化“总部—基地”管控模式与授权体系，健全生产、供应链、销售全流程机制；同时加大技术、营销、管理等领域核心人才的引进与培养力度，搭建分层级后备人才梯队，提升管理团队综合履职能力，匹配业务规模扩张节奏，有效化解快速发展带来的经营管理风险。

（二）其他披露事项

□适用 √不适用

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、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	变动原因说明
赵传卿	副董事长	选举	换届	董事会换届
谢澍	独立董事	选举	换届	董事会换届
戴继雄	独立董事	选举	换届	董事会换届
李立	原副董事长	离任	换届	董事会换届
谢佑平	原独立董事	离任	换届	董事会换届
包晓林	原独立董事	离任	换届	董事会换届

公司董事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

公司于2026年3月5日召开第五届董事会第三十八次会议，审议通过了《关于董事会换届的议案》。公司于2026年3月23日召开2026年第一次临时股东会，审议通过了《关于选举董事的议案》《关于选举独立董事的议案》选举杨希龙先生、赵传卿先生、杨峰先生、张韬先生为公司第六届董事会非独立董事，选举何福龙先生、戴继雄先生、谢澍先生为公司第六届董事会独立董事。同时，第五届董事会成员李立先生、谢佑平先生、包晓林先生离任。

公司于2026年3月23日召开第六届董事会第一次会议，审议通过了《关于选举公司第六届董事会董事长和副董事长的议案》，选举杨希龙先生为公司第六届董事会董事长，赵传卿先生为公司第六届董事会副董事长。

二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每10股送红股数(股)	不适用
每10股派息数(元)(含税)	不适用
每10股转增数(股)	不适用
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

三、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) 相关股权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
2025年4月15日，公司召开了第五届董事会第三十三次会议和第五届监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》，因公司第三个行权期业绩考核不达标，公司将对合计265.9万份已获授但尚未获准行权的股票期权予以注销，其中首次授予的股票期权但尚未行权部分为110.4万份，预留授予的股票期权但尚未行权部分为155.5万份。 2025年4月15日，公司召开了第五届董事会第三十三次会议和第五届监事会第二十八次会议，审议通过了《关于注销2024年股票期权激励计划首次授予	具体内容详见公司于2025年4月16日、2026年6月24日披露在上海证券交易所网站(http://www.sse.com.cn)的《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公告》(公告编号:2025-021)、《关于注销2024年股票期权激励计划首次授予部分股票期权的公告》(公告编号:2025-023)、《关于部分股票期权注销完成的公告》(公告编号:2026-043)。

部分股票期权的议案》，因 2 名激励对象离职，公司拟对其已获授但尚未获准行权的股票期权合计 34 万份予以注销；根据公司 2024 年度业绩考核公司层面及个人层面完成情况，公司拟注销 63 名激励对象已获授但尚未行权的首次授予部分股票期权 161.12 万份。合计注销 195.12 万份股票期权。 2026 年 6 月 23 日，上述期权完成注销。	
2026 年 4 月 27 日，公司召开了第六届董事会第二次会议，会议审议通过了《关于注销 2024 年股票期权激励计划部分股票期权的议案》，因 14 名激励对象离职，公司拟对其已获授但尚未获准行权的股票期权合计 313.12 万份予以注销；根据公司 2025 年度业绩考核公司层面及个人层面完成情况，公司拟注销 76 名激励对象已获授但尚未行权的部分股票期权 636.4 万份；公司 2024 年期权激励计划 1 名激励对象未行权，公司拟注销其未行权部分的股票期权 5.12 万份。本次合计注销 954.64 万份股票期权。 2026 年 6 月 30 日，上述期权完成注销。	具体内容详见公司于 2026 年 4 月 28 日、2026 年 7 月 1 日披露在上海证券交易所网站（http://www.sse.com.cn）的《关于注销 2024 年股票期权激励计划部分股票期权的公告》（公告编号：2026-018）、《关于部分股票期权注销完成的公告》（公告编号：2026-044）。

（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

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

☒适用 ☐不适用

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（个）		2
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	湖南永杉锂业有限公司	https://222.244.103.251:8181/hnyfpl/frontal/index.html#/home/index
2	辽宁新华龙大有铝业有限公司	https://permit.mee.gov.cn/

其他说明

☐适用 ☒不适用

五、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

第五节 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	2024 年 12 月	否	长期	是		

			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。						
与再融资相关的承诺	其他	公司控股股东永荣致胜、实际控制人吴华新、全部董监高	1、不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益； 2、本承诺出具日后至本次向特定对象发行 A 股股票实施完毕前，若中国证监会、上海证券交易所等证券监管机构作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定，且本承诺相关内容不能满足中国证监会、上海证券交易所等证券监管机构的该等规定时，本公司/本人承诺届时将按照中国证监会、上海证券交易所等证券监管机构的最新规定出具补充承诺； 3、切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本公司/本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本公司/本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本公司/本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。 作为填补回报措施相关责任主体之一，若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本公司/本人同意接受中国证监会和上海证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本公司/本人作出相关处罚或采取相关管理措施。	2025 年 5 月	否	长期	是		
	其他	全体董事、高级管理人员	1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益； 2、本人承诺对本人的职务消费行为进行约束； 3、本人承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动； 4、本人承诺由董事会或董事会提名与薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩； 5、未来公司如实施股权激励，本人承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩； 6、本承诺出具日后至本次向特定对象发行实施完毕前，若中国证监会、上海证券交易所等证券监管机构作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定，且本承诺相关内容不能满足中国证监会、上海证券交易所等证券监管机构的该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会、上海证券交易所等证券监管机构的最新规定出具补充承诺。 7、本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法	2025 年 5 月	否	长期	是		

			承担对公司或者投资者的补偿责任。 作为填补回报措施相关责任主体之一，若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意接受中国证监会和上海证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关管理措施。						
	其他	公司	公司不存在向参与认购的投资者作出保底保收益或变相保底保收益承诺的情形，不存在直接或通过利益相关方向参与认购的投资者提供财务资助或者补偿的情形。	2025 年 5 月	否	长期	是		
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、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、半年报审计情况

☐适用 ☒不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

☐适用 ☒不适用

六、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

☐本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 ☒本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、上市公司及其董事、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

九、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、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

2026 年 4 月 27 日，公司召开了第六届董事会独立董事专门会议 2026 年第二次会议、第六届董事会第二次会议，审议通过了《关于 2026 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 2026 年向关联方永荣控股集团有限公司及其子公司采购原材料，预计发生额 30,000 万元；向关联方永荣控股集团有限公司及其子公司租赁房屋，预计发生额 0.6 万元。2026 年 5 月 18 日，公司 2025 年年度股东会审议通过了上述议案。

截至报告期末，公司 2026 年半年度日常关联交易发生额如下：

单位：元 币种：人民币

公司	关联方	关联交易内容	本期发生额
湖南永杉	福建华锦贸易有限公司	采购材料	12,488,845.43
湖南永杉创锂	上海吉庚商贸有限公司	租赁房屋	5,504.58

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(二) 资产收购或股权收购、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

事项概述	查询索引
------	------

公司于 2026 年 6 月 5 日召开第六届董事会第四次会议，审议通过《关于控股子公司购买土地使用权暨关联交易的议案》。四川永杉为建设锂盐项目拟向关联方四川永盈新材料有限公司购买其持有的位于南充市嘉陵区河西片区共计 360.28 亩土地使用权，交易价格约 3,026.352 万元。	具体内容详见公司于 2026 年 6 月 6 日披露在上海证券交易所网站（ http://www.sse.com.cn ）的《关于控股子公司购买土地使用权暨关联交易的公告》（公告编号：2026-034）
--	---

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

事项概述	查询索引
公司分别于 2026 年 5 月 8 日、2026 年 5 月 25 日召开第六届董事会第三次会议、2026 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于签署<投资协议>暨与关联方共同设立合资公司的议案》。公司与四川南充经济开发区管理委员会签署《锂盐项目投资协议》，并于四川省南充市经开化工园区投资建设锂盐项目。为推进项目实施，公司拟与关联方四川永盈新材料有限公司共同出资设立合资公司四川永杉作为一期项目的投资建设主体。四川永杉注册资本为 6 亿元人民币，其中公司以现金出资 5.94 亿元人民币（持股 99%），永盈新材料以现金出资 0.06 亿元人民币（持股 1%）。	具体内容详见公司于 2026 年 5 月 9 日披露在上海证券交易所网站（ http://www.sse.com.cn ）的《关于签署<投资协议>暨与关联方共同设立合资公司的公告》（公告编号：2026-027）
2026 年 5 月 29 日，公司完成了四川永杉的工商注册登记手续，并取得了市场监督管理局颁发的《营业执照》。	具体内容详见公司于 2026 年 6 月 2 日披露在上海证券交易所网站（ http://www.sse.com.cn ）的《关于与关联方共同设立合资公司的进展公告》（公告编号：2026-032）

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

(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) 其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

(七) 其他

☐适用 ☒不适用

十一、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

☐适用 ☒不适用

(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√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	主债务情况	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							1,323,974,292.89								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							1,370,360,346.35								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							1,370,360,346.35								
担保总额占公司净资产的比例(%)							77.61								
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）							1,325,360,346.35								
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）							487,481,378.89								
上述三项担保金额合计（C+D+E）							1,812,841,725.24								
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															
担保情况说明															

(三) 其他重大合同

☐适用 ☒不适用

十二、募集资金使用进展说明

☐适用 ☒不适用

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

第六节 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

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

☐适用 ☒不适用

3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、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

二、股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	127,514
截至报告期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	0	102,000,000	19.91		无		境内非国有法人

宁波炬泰投资管理有限公司	-44,686,054	23,164,063	4.52		冻结	23,164,063	境内非国有法人
福建泓泰投资有限公司	23,000,000	23,000,000	4.49		无		境内非国有法人
张寿春	8,686,054	8,686,054	1.70		无		境内自然人
汪小锋	7,000,100	7,000,100	1.37		无		境内自然人
陈玉英	6,000,000	6,000,000	1.17		无		境内自然人
香港中央结算有限公司	3,690,209	5,787,814	1.13		无		境外法人
BARCLAYS BANK PLC	3,009,640	3,832,240	0.75		无		境外法人
上海钢石股权投资有限公司	0	3,516,410	0.69		冻结	3,516,410	境内非国有法人
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	877,573	2,428,800	0.47		无		境外法人

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	23,164,063	人民币普通股	23,164,063
福建泓泰投资有限公司	23,000,000	人民币普通股	23,000,000
张寿春	8,686,054	人民币普通股	8,686,054
汪小锋	7,000,100	人民币普通股	7,000,100
陈玉英	6,000,000	人民币普通股	6,000,000
香港中央结算有限公司	5,787,814	人民币普通股	5,787,814
BARCLAYS BANK PLC	3,832,240	人民币普通股	3,832,240
上海钢石股权投资有限公司	3,516,410	人民币普通股	3,516,410
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	2,428,800	人民币普通股	2,428,800

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 7,583,600 股，占公司总股本的 1.48%，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 3,516,410 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

（三）战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

☐适用 ☒不适用

三、董事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事和高级管理人员持股变动情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份 增减变动量	增减变动原因
杨峰	董事、总经理	1,696,000	1,636,000	-60,000	个人资金需求

其它情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 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

(三) 其他说明

☐ 适用 ☒ 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

☐ 适用 ☒ 不适用

五、优先股相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第七节 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

第八节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2026 年 6 月 30 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	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		461,643,418.46	351,796,059.66
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产		4,805,292.21	
应收票据		59,610,631.67	59,122,753.98
应收账款		580,634,162.59	280,049,583.01
应收款项融资		45,551,666.67	20,837,151.64
预付款项		334,912,910.68	151,546,454.26
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		9,392,709.82	4,673,016.82
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		802,493,629.78	986,778,523.42
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		11,280,666.80	23,689,517.25
流动资产合计		2,310,325,088.68	1,878,493,060.04
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		1,339,945,691.08	1,402,585,514.55
在建工程		100,389,744.97	26,897,822.43
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产		14,806,941.98	14,110,924.83
无形资产		130,203,374.74	131,900,549.86
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		7,735,277.60	8,898,224.65
递延所得税资产		49,290,844.45	71,751,289.69
其他非流动资产		16,114,501.77	4,561,016.91
非流动资产合计		1,658,486,376.59	1,660,705,342.92
资产总计		3,968,811,465.27	3,539,198,402.96
流动负债：			
短期借款		505,185,909.47	331,568,486.62
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债		8,078,847.42	71,115,152.91
应付票据		336,917,911.24	139,037,228.18
应付账款		445,339,497.19	573,659,964.04
预收款项			
合同负债		31,090,770.42	93,729,793.69
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		12,015,646.43	22,867,923.30
应交税费		15,789,828.83	9,008,039.06
其他应付款		26,440,484.47	53,646,549.36
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		199,431,773.17	116,615,195.20
其他流动负债		2,730,016.64	8,329,201.62
流动负债合计		1,583,020,685.28	1,419,577,533.98
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		474,049,460.44	457,902,094.84
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		13,780,958.51	13,486,507.49
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		121,138,366.82	113,201,875.51

递延所得税负债		11,064,059.30	15,351,505.83
其他非流动负债			
非流动负债合计		620,032,845.07	599,941,983.67
负债合计		2,203,053,530.35	2,019,519,517.65
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		512,290,649.00	512,290,649.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,365,499,625.92	1,353,352,710.70
减：库存股		55,478,335.64	55,478,335.64
其他综合收益			-11,577,005.10
专项储备		96,470,960.21	94,084,804.40
盈余公积		76,049,118.78	76,049,118.78
一般风险准备			
未分配利润		-298,705,547.38	-496,499,493.41
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,696,126,470.89	1,472,222,448.73
少数股东权益		69,631,464.03	47,456,436.58
所有者权益（或股东权益）合计		1,765,757,934.92	1,519,678,885.31
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,968,811,465.27	3,539,198,402.96

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：林宏志

母公司资产负债表

2026 年 6 月 30 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	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		808,902.33	1,408,883.00
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		1,018,381.30	1,010,017.67
其他应收款		520,588,261.82	524,328,183.16
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		241,860.17	330,716.84
流动资产合计		522,657,405.62	527,077,800.67
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		913,825,425.28	912,962,986.84
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		5,589.02	6,979.52
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		21,897.42	29,625.96
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		3,587,661.15	3,773,033.42
递延所得税资产		5,079,016.69	689,770.85
其他非流动资产			
非流动资产合计		922,519,589.56	917,462,396.59
资产总计		1,445,176,995.18	1,444,540,197.26
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		35,094.10	312,650.64
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		1,016,586.57	3,540,723.21
应交税费		359,483.59	101,168.81
其他应付款		20,065,770.74	19,748,760.26
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		21,476,935.00	23,703,302.92
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		21,476,935.00	23,703,302.92
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		512,290,649.00	512,290,649.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,306,667,461.25	1,301,038,325.39
减：库存股		55,478,335.64	55,478,335.64
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		-415,755,888.52	-412,989,918.50
所有者权益（或股东权益）合计		1,423,700,060.18	1,420,836,894.34
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,445,176,995.18	1,444,540,197.26

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：林宏志

合并利润表
2026 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入		4,366,567,056.79	2,391,564,156.39
其中：营业收入		4,366,567,056.79	2,391,564,156.39
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,988,494,529.34	2,458,274,233.47
其中：营业成本		3,827,958,737.00	2,353,717,720.79
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		9,055,445.68	7,126,703.80
销售费用		3,694,888.62	3,547,157.93
管理费用		36,365,408.21	40,898,447.94
研发费用		82,359,968.11	27,952,256.01
财务费用		29,060,081.72	25,031,947.00
其中：利息费用		28,395,480.43	23,705,827.65
利息收入		480,395.47	1,071,827.06
加：其他收益		16,180,858.38	27,169,087.25
投资收益（损失以“-”号填列）		142,304.45	2,765,010.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		-125,542,549.68	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,006,956.66	-421,537.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-21,792,522.05	-149,596,143.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-269.35	-584,734.60
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		245,053,392.54	-187,378,394.94
加：营业外收入		375,241.26	490,431.36
减：营业外支出		357,376.94	1,601,516.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		245,071,256.86	-188,489,480.21
减：所得税费用		26,684,205.71	-31,990,519.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		218,387,051.15	-156,498,961.13
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		218,387,051.15	-156,498,961.13
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）		197,793,946.03	-144,069,444.03
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		20,593,105.12	-12,429,517.10

六、其他综合收益的税后净额		11,577,005.10	
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		11,577,005.10	
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		11,577,005.10	
（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		11,577,005.10	
（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		229,964,056.25	-156,498,961.13
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		209,370,951.13	-144,069,444.03
（二）归属于少数股东的综合收益总额		20,593,105.12	-12,429,517.10
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.39	-0.28
（二）稀释每股收益(元/股)		0.38	-0.28

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：林宏志

母公司利润表
2026 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		110.40	36,266.89
销售费用			
管理费用		7,963,329.05	7,589,106.45
研发费用			
财务费用		-4,970,534.95	-5,474,626.12
其中：利息费用			
利息收入		4,975,083.61	5,476,932.92
加：其他收益		101,172.29	77,450.01
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			-124,775.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,891,732.21	-2,198,072.21
加：营业外收入		0.15	
减：营业外支出		55.16	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,891,787.22	-2,198,072.21
减：所得税费用		-125,817.20	-234,272.01
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,765,970.02	-1,963,800.20
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,765,970.02	-1,963,800.20
（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		-2,765,970.02	-1,963,800.20
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：林宏志

合并现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,763,702,867.91	2,532,789,141.19
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			64,372,766.31
收到其他与经营活动有关的现金		13,709,098.07	19,866,763.20
经营活动现金流入小计		4,777,411,965.98	2,617,028,670.70
购买商品、接受劳务支付的现金		4,895,969,484.31	2,934,174,052.07
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		67,170,261.84	75,260,507.93
支付的各项税费		30,952,361.42	24,920,709.96
支付其他与经营活动有关的现金		61,064,273.95	18,640,427.74
经营活动现金流出小计		5,055,156,381.52	3,052,995,697.70
经营活动产生的现金流量净额		-277,744,415.54	-435,967,027.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		90,000,000.00	949,000,000.00
取得投资收益收到的现金		142,304.45	2,789,450.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,240.00	194,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		90,147,544.45	951,983,450.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,368,351.17	51,288,660.77
投资支付的现金		90,000,000.00	815,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		126,368,351.17	866,288,660.77

投资活动产生的现金流量净额		-36,220,806.72	85,694,789.48
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		482,500,000.00	440,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		22,028,229.61	
筹资活动现金流入小计		504,528,229.61	440,000,000.00
偿还债务支付的现金		211,132,685.36	295,775,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,294,705.72	16,577,834.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		18,525,670.65	44,520,060.28
筹资活动现金流出小计		246,953,061.73	356,872,894.28
筹资活动产生的现金流量净额		257,575,167.88	83,127,105.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		361,701.42	-1,836,486.52
五、现金及现金等价物净增加额		-56,028,352.96	-268,981,618.32
加：期初现金及现金等价物余额		306,358,639.05	593,884,960.04
六、期末现金及现金等价物余额		250,330,286.09	324,903,341.72

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：林宏志

母公司现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		532,079.32	87,430.32
经营活动现金流入小计		532,079.32	87,430.32
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		5,995,581.59	796,712.04
支付的各项税费		110.40	340,316.14
支付其他与经营活动有关的现金		3,618,554.93	2,667,290.79
经营活动现金流出小计		9,614,246.92	3,804,318.97
经营活动产生的现金流量净额		-9,082,167.60	-3,716,888.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		330,133.07	8,601.77
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		330,133.07	8,601.77
投资活动产生的现金流量净额		-330,133.07	-8,601.77
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		148,613,000.00	59,820,000.00
筹资活动现金流入小计		148,613,000.00	59,820,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		139,800,680.00	55,674,828.62
筹资活动现金流出小计		139,800,680.00	55,674,828.62
筹资活动产生的现金流量净额		8,812,320.00	4,145,171.38
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			
加：期初现金及现金等价物余额		1,408,883.00	3,309,376.13
六、期末现金及现金等价物余额			
		808,902.33	3,729,057.09

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：林宏志

合并所有者权益变动表
2026 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	2026 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	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、上年期末余额	512,290,649.00				1,353,352,710.70	55,478,335.64	-11,577,005.10	94,084,804.40	76,049,118.78		-496,499,493.41		1,472,222,448.73	47,456,436.58	1,519,678,885.31
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	512,290,649.00				1,353,352,710.70	55,478,335.64	-11,577,005.10	94,084,804.40	76,049,118.78		-496,499,493.41		1,472,222,448.73	47,456,436.58	1,519,678,885.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					12,146,915.22		11,577,005.10	2,386,155.81			197,793,946.03		223,904,022.16	22,175,027.45	246,079,049.61
（一）综合收益总额							11,577,005.10				197,793,946.03		209,370,951.13	21,879,439.02	231,250,390.15
（二）所有者投入和减少资本					12,146,915.22								12,146,915.22		12,146,915.22
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					12,146,915.22								12,146,915.22		12,146,915.22

入所有者权益 的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公 积															
2. 提取一般风 险准备															
3. 对所有 者（或 股 东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权 益内部结转															
1. 资本公积转 增资本（或股 本）															
2. 盈余公积转 增资本（或股 本）															
3. 盈余公积弥 补亏损															
4. 设定受益计 划变动额结转 留存收益															
5. 其他综合收 益结转留存收 益															
6. 其他															
（五）专项储备							2,386,155.81					2,386,155.81	295,588.43	2,681,744.24	
1. 本期提取							4,051,307.61					4,051,307.61	450,145.29	4,501,452.90	
2. 本期使用							1,665,151.80					1,665,151.80	154,556.86	1,819,708.66	
（六）其他															

四、本期期末余额	512,290,649.00				1,365,499,625.92	55,478,335.64		96,470,960.21	76,049,118.78		-298,705,547.38		1,696,126,470.89	69,631,464.03	1,765,757,934.92
项目	2025 年半年度														
	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
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-3,090,000.00				-22,586,881.90	-20,446,593.27		8,700,410.25			-144,069,444.03		-140,599,322.41	-12,221,167.26	-152,820,489.67
（一）综合收益总额											-144,069,444.03		-144,069,444.03	-12,429,517.10	-156,498,961.13
（二）所有者投入和减少资本	-3,090,000.00				-22,586,881.90	-20,446,593.27							-5,230,288.63		-5,230,288.63
1. 所有者投入的普通股	-3,090,000.00				-25,708,800.00	-32,647,045.20							3,848,245.20		3,848,245.20
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					3,121,918.10								3,121,918.10		3,121,918.10
4. 其他						12,200,451.93							-12,200,451.93		-12,200,451.93
（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							8,700,410.25					8,700,410.25	208,349.84	8,908,760.09	
1. 本期提取							10,481,042.10					10,481,042.10	373,890.61	10,854,932.71	
2. 本期使用							1,780,631.84					1,780,631.84	165,540.78	1,946,172.62	
（六）其他															
四、本期期末余额	512,290,649.00				1,356,153,961.30	100,203,839.64	94,382,049.12	76,049,118.78		-307,204,026.35		1,631,467,912.21	58,419,477.16	1,689,887,389.37	

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：林宏志

母公司所有者权益变动表

2026 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	2026 年半年度										
	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、上年期末余额	512,290,649.00				1,301,038,325.39	55,478,335.64			75,976,174.09	-412,989,918.50	1,420,836,894.34
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	512,290,649.00				1,301,038,325.39	55,478,335.64			75,976,174.09	-412,989,918.50	1,420,836,894.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					5,629,135.86					-2,765,970.02	2,863,165.84
（一）综合收益总额										-2,765,970.02	-2,765,970.02
（二）所有者投入和减少资本					5,629,135.86						5,629,135.86
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					5,629,135.86						5,629,135.86
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											

（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	512,290,649.00				1,306,667,461.25	55,478,335.64		75,976,174.09	-415,755,888.52	1,423,700,060.18

项目	2025 年半年度										
	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
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-3,090,000.00				-23,863,511.91	-20,446,593.27				-1,963,800.20	-8,470,718.84
（一）综合收益总额										-1,963,800.20	-1,963,800.20
（二）所有者投入和减少资本	-3,090,000.00				-23,863,511.91	-20,446,593.27					-6,506,918.64
1. 所有者投入的普通股	-3,090,000.00				-25,708,800.00	-32,647,045.20					3,848,245.20
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					1,845,288.09						1,845,288.09
4. 其他						12,200,451.93					-12,200,451.93
（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	512,290,649.00				1,302,520,509.42	100,203,839.64			75,976,174.09	-45,099,519.54	1,745,483,973.33

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：林宏志

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2026年6月30日，本公司累计发行股本总数51,229.0649万股，注册资本为51,229.0649万元，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的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，主要产品钼铁的应用领域包括不锈钢、合金钢以及特种钢等。

(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7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新增一家子公司四川永杉。

(4)财务报表的批准报出

本财务报表经公司董事会于2026年8月28日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

√适用 □不适用

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。

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备计提。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 $\geq 10\%$
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。

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

1) 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

2) 已发生信用减值的金融资产

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

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

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

3) 预期信用损失的确定

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

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、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
银行承兑票据	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
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) 无形资产的后继计量

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、锂产品销售业务

B、钼产品销售业务

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

本公司有两大业务板块，一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；二是钼炉料的生产、加工、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。

②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。

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

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2026 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%、3.00%
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%
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、2.4 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
湖南永杉创锂	25.00
北京吉翔天佑	25.00
吉林新华龙	25.00
新华龙大有	25.00
四川永杉	25.00

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%抵减应纳税增值税，公司子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	39,497.10	24,159.20
银行存款	250,177,474.75	300,268,631.24
其他货币资金	211,426,446.61	51,503,269.22
存放财务公司存款		
合计	461,643,418.46	351,796,059.66
其中：存放在境外的款项总额	1,067,265.03	929,477.76

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	209,313,132.37	25,087,737.22
期货保证金		15,972,220.00
冻结款项	2,000,000.00	4,377,463.39
合计	211,313,132.37	45,437,420.61

2、交易性金融资产

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
点价销售业务	4,805,292.21	
合计	4,805,292.21	

其他说明：

公司子公司湖南永杉因锂矿点价销售业务产生衍生金融资产，在控制权转移后，尚未结算部分价格与交易所市场价格挂钩形成嵌入式衍生工具所致。

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	59,610,631.67	59,122,753.98
合计	59,610,631.67	59,122,753.98

(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		59,610,631.67
合计		59,610,631.67

(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（含 1 年）		
6 个月以内	580,263,783.77	276,191,827.45
6 个月至 1 年	1,926,664.22	94,928.81
1 至 2 年	63,828.38	63,828.38
2 至 3 年	2,450,691.02	6,450,691.02
3 年以上		
3 至 4 年	6,311.11	6,311.11
4 至 5 年		8,895.29
5 年以上	11,818,297.76	11,809,402.47
合计	596,529,576.26	294,625,884.53

(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	1.98	11,809,402.47	100.00		11,809,402.47	4.01	11,809,402.47	100.00	
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	584,720,173.79	98.02	4,086,011.20	0.70	580,634,162.59	282,816,482.06	95.99	2,766,899.05	0.98	280,049,583.01
其中：										
账 龄 组 合	584,720,173.79	98.02	4,086,011.20	0.70	580,634,162.59	282,816,482.06	95.99	2,766,899.05	0.98	280,049,583.01
合计	596,529,576.26	/	15,895,413.67	/	580,634,162.59	294,625,884.53	/	14,576,301.52	/	280,049,583.01

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
吉林省兴达铝业有限公	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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
锂业板块按组合计提			
6 个月以内	348,110,610.99	3,481,106.10	1.00
铜业板块按组合计提			
6 个月以内	232,153,172.78		
6 个月-1 年 (含 1 年)	1,926,664.22	96,333.21	5.00
1 至 2 年	63,828.38	6,382.84	10.00
2 至 3 年	2,450,691.02	490,138.20	20.00
3 至 4 年	6,311.11	3,155.56	50.00
4 至 5 年			
5 年以上	8,895.29	8,895.29	100.00
合计	584,720,173.79	4,086,011.20	0.70

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	2,766,899.05	1,319,112.15				4,086,011.20
合计	14,576,301.52	1,319,112.15				15,895,413.67

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
南通瑞翔新材料科技有限公司	144,834,093.39		144,834,093.39	24.28	1,448,340.93
阿坝州高远锂电材料有限公司	89,938,221.17		89,938,221.17	15.08	899,382.21
太原钢铁(集团)国际经济贸易有限公司	46,003,180.53		46,003,180.53	7.71	
抚顺特殊钢股份有限公司	39,678,524.36		39,678,524.36	6.65	
蜂巢能源科技(上饶)有限公司	34,537,500.90		34,537,500.90	5.79	345,375.01
合计	354,991,520.35		354,991,520.35	59.51	2,693,098.15

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	45,551,666.67	20,837,151.64
合计	45,551,666.67	20,837,151.64

(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	2,323,185,091.89	
合计	2,323,185,091.89	

(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	20,837,151.64	2,439,327,214.31	2,414,612,699.28		45,551,666.67	
合计	20,837,151.64	2,439,327,214.31	2,414,612,699.28		45,551,666.67	

(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	334,713,445.35	99.94	151,376,761.99	99.89
1 至 2 年	45,773.06	0.01	16,000.00	0.01
2 至 3 年			-	
3 年以上	153,692.27	0.05	153,692.27	0.10
合计	334,912,910.68	100.00	151,546,454.26	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(%)
万华化学(烟台)电池产业有限公司	64,101,937.90	19.14
四川锂糖新材料科技有限公司	42,796,094.74	12.78
伊春鹿鸣矿业有限公司	37,934,503.16	11.33
建发物流集团有限公司	28,347,599.09	8.46
厦门国贸集团股份有限公司	24,987,959.81	7.46
合计	198,168,094.70	59.17

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	9,392,709.82	4,673,016.82
合计	9,392,709.82	4,673,016.82

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

(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

(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（含 1 年）		
6 个月以内	6,489,891.94	1,656,354.43
6 个月至 1 年	1,463,800.00	1,303,950.56
1 至 2 年	933,180.56	1,428,059.44
2 至 3 年	1,039,629.44	802,421.90
3 年以上		
3 至 4 年	707,271.90	1,202,800.00
4 至 5 年	1,206,150.00	
5 年以上	16,865,487.07	16,904,287.07
合计	28,705,410.91	23,297,873.40

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	2,982,764.70	431,670.42
6 个月至 1 年	41,000.00	12,000.00
1 年以内小计	3,023,764.70	443,670.42
1 至 2 年	494,430.00	490,810.00
2 至 3 年	2,380.00	39,421.90
3 至 4 年	39,421.90	22,800.00
小计	3,559,996.60	996,702.32
减：坏账准备	270,499.19	143,572.09
合计	3,289,497.41	853,130.23

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	3,507,127.24	1,235,684.01
6 个月至 1 年	1,422,800.00	1,280,950.56
1 年以内小计	4,929,927.24	2,516,634.57
1 至 2 年	438,750.56	937,249.44
2 至 3 年	1,037,249.44	763,000.00
3 至 4 年	667,850.00	1,180,000.00
4 至 5 年	1,206,150.00	
5 年以上	16,865,487.07	16,904,287.07
小计	25,145,414.31	22,301,171.08

减：坏账准备	19,042,201.90	18,481,284.49
合计	6,103,212.41	3,819,886.59

(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	8,685,231.90	5,334,031.90
应收代垫、暂付款	17,444,352.11	17,146,012.45
其他	2,575,826.90	817,829.05
合计	28,705,410.91	23,297,873.40

(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)	
2026年1月1日余额	1,720,569.51		16,904,287.07	18,624,856.58
2026年1月1日余额在本期	1,720,569.51		16,904,287.07	18,624,856.58
—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	726,644.51			726,644.51
本期转回			38,800.00	38,800.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026年6月30日余额	2,447,214.02		16,865,487.07	19,312,701.09

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	转销或核	其他变动	

			回	销		
账龄组合	18,624,856.58	726,644.51	38,800.00			19,312,701.09
合计	18,624,856.58	726,644.51	38,800.00			19,312,701.09

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
辽宁连山铝业（集团）上兰采矿有限公司	13,267,099.45	46.22	应收代垫、暂付款	5 年以上	13,267,099.45
葫芦岛荣昌铝制品有限公司	2,679,977.50	9.34	应收代垫、暂付款	5 年以上	2,679,977.50
昌都市三江竞拓矿业股份有限公司	2,000,000.00	6.97	保证金	6 个月以内	
鞍钢股份有限公司	1,820,000.00	6.34	保证金	6 个月-5 年	745,000.00
望城经济技术开发区管理委员会	1,785,620.00	6.22	其他	6 个月以内	89,281.00
合计	21,552,696.95	75.09	/	/	16,781,357.95

(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	87,153,985.27	2,007,156.19	85,146,829.08	140,634,728.60	80,795.92	140,553,932.68
在途物资	149,103,288.41	3,365,154.87	145,738,133.54	498,654,937.73	5,645,382.90	493,009,554.83
委托加工物资				6,213,523.06		6,213,523.06
库存商品	257,868,807.43	23,638,590.93	234,230,216.50	127,303,816.30	18,512,618.35	108,791,197.95
发出商品	191,608,752.03	2,536,326.42	189,072,425.61	148,445,824.91	5,971,203.04	142,474,621.87
半成品	158,140,572.87	9,834,547.82	148,306,025.05	95,837,066.85	101,373.82	95,735,693.03
合计	843,875,406.01	41,381,776.23	802,493,629.78	1,017,089,897.45	30,311,374.03	986,778,523.42

(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	80,795.92	3,502,442.53		1,576,082.26		2,007,156.19
在途物资	5,645,382.90	3,365,154.87		5,645,382.90		3,365,154.87
委托加工物资		755,875.70		755,875.70		
库存商品	18,512,618.35	9,185,039.07		4,059,066.49		23,638,590.93
发出商品	5,971,203.04	2,582,657.72		6,017,534.34		2,536,326.42
半成品	101,373.82	10,432,381.06		699,207.06		9,834,547.82
合计	30,311,374.03	29,823,550.95		18,753,148.75		41,381,776.23

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) 合同履行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	11,280,666.80	23,689,517.25
合计	11,280,666.80	23,689,517.25

补偿性资产相关信息

□适用 √不适用

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：

无

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

(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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(3) 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

(4) 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

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

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	1,339,945,691.08	1,402,585,514.55
固定资产清理		
合计	1,339,945,691.08	1,402,585,514.55

其他说明：
无

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	712,495,541.08	1,117,365,752.31	11,759,685.84	23,356,642.06	1,864,977,621.29
2.本期增加金额	-6,341.51	6,180,111.35		653,382.78	6,827,152.62
(1) 购置		1,101,847.42		36,133.82	1,137,981.24
(2) 在建工程转入	-6,341.51	5,078,263.93		617,248.96	5,689,171.38
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		1,216,670.09		73,083.11	1,289,753.20
(1) 处置或报废		486,905.98		73,083.11	559,989.09
(2) 转入在建工程		729,764.11			729,764.11
4.期末余额	712,489,199.57	1,122,329,193.57	11,759,685.84	23,936,941.73	1,870,515,020.71
二、累计折旧					
1.期初余额	130,165,237.29	280,827,061.79	9,689,434.12	10,714,704.42	431,396,437.62
2.本期增加金额	17,258,514.53	49,448,357.30	488,400.65	2,048,829.04	69,244,101.52
(1) 计提	17,258,514.53	49,448,357.30	488,400.65	2,048,829.04	69,244,101.52
3.本期减少金额		697,766.60		32,880.12	730,646.72
(1) 处置或报废		462,560.66		32,880.12	495,440.78
(2) 转入在建工程		235,205.94			235,205.94
4.期末余额	147,423,751.82	329,577,652.49	10,177,834.77	12,730,653.34	499,909,892.42
三、减值准备					
1.期初余额	9,867,468.30	21,014,157.38	39,325.01	74,718.43	30,995,669.12
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额		332,655.37		3,576.54	336,231.91

(1) 处置或报废				3,576.54	3,576.54
(2) 转入在建工程		332,655.37			332,655.37
4.期末余额	9,867,468.30	20,681,502.01	39,325.01	71,141.89	30,659,437.21
四、账面价值					
1.期末账面价值	555,197,979.45	772,070,039.07	1,542,526.06	11,135,146.50	1,339,945,691.08
2.期初账面价值	572,462,835.49	815,524,533.14	2,030,926.71	12,567,219.21	1,402,585,514.55

(2) 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	10,709,366.96	5,684,773.71	2,118,580.59	2,906,012.66	
机器设备	22,869,146.30	14,574,033.72	5,518,572.22	2,776,540.36	
其他设备	203,444.57	165,800.55	15,238.88	22,405.14	
合计	33,781,957.83	20,424,607.98	7,652,391.69	5,704,958.16	

(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
房屋及建筑物	3,420,462.11
机器设备	7,383,339.80

(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	23,700,952.59	办理中

(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	100,389,744.97	26,897,822.43
工程物资		
合计	100,389,744.97	26,897,822.43

其他说明：

无

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
年产 22000 吨锂盐项目	91,774,653.45		91,774,653.45	20,190,370.49		20,190,370.49
年产 60000 吨锂盐项目（一期）	11,306.91		11,306.91			
焙烧尾气综合利用技术改造工程				2,182,934.70		2,182,934.70
其他工程	8,603,784.61		8,603,784.61	4,524,517.24		4,524,517.24
合计	100,389,744.97		100,389,744.97	26,897,822.43		26,897,822.43

(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
年产 22000 吨锂盐 项目	453,687,200.00	20,190,370.49	70,971,427.57	-612,855.39		91,774,653.45	25.06	25.06%				自有资金、 银行借款
年产 60000 吨锂盐 项目（一期）	1,274,648,400.00		11,306.91			11,306.91						自有资金、 银行借款
焙烧尾气综合利用 技术改造工程	133,650,000.00	2,182,934.70	3,481,917.40	5,616,452.55	48,399.55	0.00	89.24	100%				自有资金
其他工程		4,524,517.24	4,764,841.59	685,574.22		8,603,784.61						
合计	1,861,985,600.00	26,897,822.43	79,229,493.47	5,689,171.38	48,399.55	100,389,744.97	/	/			/	/

(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

□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	16,082,859.34	16,082,859.34
2.本期增加金额	1,734,062.08	1,734,062.08
租赁	1,734,062.08	1,734,062.08
3.本期减少金额		
租赁终止		
4.期末余额	17,816,921.42	17,816,921.42
二、累计折旧		
1.期初余额	1,971,934.51	1,971,934.51
2.本期增加金额	1,038,044.93	1,038,044.93
(1)计提	1,038,044.93	1,038,044.93
3.本期减少金额		
(1)租赁终止		
4.期末余额	3,009,979.44	3,009,979.44
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)租赁终止		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	14,806,941.98	14,806,941.98
2.期初账面价值	14,110,924.83	14,110,924.83

(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	396,152.93	3,143,922.63	157,545,209.86
2.本期增加金额		27,362.38		27,362.38
(1)购置		27,362.38		27,362.38
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	154,005,134.30	423,515.31	3,143,922.63	157,572,572.24
二、累计摊销				
1.期初余额	24,401,456.81	103,555.67	1,139,647.52	25,644,660.00
2.本期增加金额	1,555,105.20	19,178.20	150,254.10	1,724,537.50
(1) 计提	1,555,105.20	19,178.20	150,254.10	1,724,537.50
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	25,956,562.01	122,733.87	1,289,901.62	27,369,197.50
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	128,048,572.29	300,781.44	1,854,021.01	130,203,374.74
2.期初账面价值	129,603,677.49	292,597.26	2,004,275.11	131,900,549.86

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

(4) 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	6,408,813.04	18,026.07	351,169.28		6,075,669.83
厂区零星工程	2,489,411.61		829,803.84		1,659,607.77
合计	8,898,224.65	18,026.07	1,180,973.12		7,735,277.60

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	32,056,403.25	5,431,837.81	18,979,044.31	4,025,641.72
内部交易未实现利润	12,081,735.94	3,020,433.99	12,209,640.56	3,052,410.14
可抵扣亏损	70,000,759.97	11,293,065.98	237,039,422.62	36,452,744.84
政府补助	108,360,105.87	16,254,015.88	99,590,100.93	14,938,515.14
股权激励	72,154,363.40	12,854,761.20	10,283,079.27	1,818,370.23
租赁负债	15,612,731.68	2,341,909.75	14,901,702.69	2,235,255.40
公允价值变动损益	2,105,740.93	315,861.14	60,499,932.91	9,074,989.94
套期工具			15,133,340.00	2,270,001.00
合计	312,371,841.04	51,511,885.75	468,636,263.29	73,867,928.41

(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
使用权资产	14,806,941.98	2,221,041.30	14,110,924.83	2,116,638.72
固定资产折旧	44,256,237.20	11,064,059.30	61,406,023.31	15,351,505.83
合计	59,063,179.18	13,285,100.60	75,516,948.14	17,468,144.55

(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	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	2,221,041.30	49,290,844.45	2,116,638.72	71,751,289.69

递延所得税负债	2,221,041.30	11,064,059.30	2,116,638.72	15,351,505.83
---------	--------------	---------------	--------------	---------------

(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	75,192,925.03	75,529,156.94
可抵扣亏损	1,073,441,800.64	1,132,629,053.59
合计	1,148,634,725.67	1,208,158,210.53

(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
2026 年	2,291,383.05	22,125,057.07	
2027 年	327,334,299.64	328,163,243.80	
2028 年	251,744,698.28	251,744,698.28	
2029 年	220,010,953.90	220,010,953.90	
2030 年	271,011,943.57	310,585,100.54	
2031 年	1,048,522.20		
合计	1,073,441,800.64	1,132,629,053.59	/

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	16,114,501.77		16,114,501.77	4,561,016.91		4,561,016.91
合计	16,114,501.77		16,114,501.77	4,561,016.91		4,561,016.91

补偿性资产相关信息

□适用 √不适用

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	209,313,132.37	209,313,132.37	质押	银行承兑汇票保证金	41,059,957.22	41,059,957.22	质押	银行承兑汇票保证金、期货保证金
货币资金	2,000,000.00	2,000,000.00	冻结	冻结款项	4,377,463.39	4,377,463.39	冻结	冻结款项

应收款项融资					17,162,900.65	17,162,900.65	质押	银行承兑 汇票质押
固定资产	446,954,367.32	273,401,515.75	抵押	借款抵押	442,329,781.29	285,140,762.77	抵押	借款抵押
无形资产	148,549,538.00	123,250,997.66	抵押	借款抵押	148,549,538.00	125,293,232.58	抵押	借款抵押
合计	806,817,037.69	607,965,645.78	/	/	653,479,640.55	473,034,316.61	/	/

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		
抵押借款	300,000,000.00	217,182,685.36
保证借款	145,000,000.00	55,000,000.00
信用借款	59,610,631.67	59,122,753.98
未到期应付利息	575,277.80	263,047.28
合计	505,185,909.47	331,568,486.62

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

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
期货合约		10,615,220.00
采购点价业务	8,078,847.42	60,499,932.91
合计	8,078,847.42	71,115,152.91

其他说明：

公司子公司湖南永杉因锂矿点价业务产生衍生金融负债，在控制权转移后，尚未结算部分价格与交易所市场价格挂钩形成嵌入式衍生工具所致。

35、应付票据

√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	336,917,911.24	139,037,228.18
合计	336,917,911.24	139,037,228.18

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	381,864,019.41	514,032,329.23
1 至 2 年	33,089,210.46	33,117,451.65
2 至 3 年	17,919,453.83	14,726,711.41
3 年以上	12,466,813.49	11,783,471.75
合计	445,339,497.19	573,659,964.04

(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
西安三瑞超鼎新能源科技有限公司	19,224,647.94	尚未到结算期
河北言明化工设备有限公司	8,884,955.00	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
上海中腾装备科技股份有限公司	5,125,380.00	尚未到结算期
中国化学工程第四建设有限公司	4,257,093.45	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
合计	45,212,127.63	/

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	25,804,542.91	88,606,112.41
1 至 2 年	212,263.63	5,051,697.60
2 至 3 年	5,028,452.88	28,691.99
3 年以上	45,511.00	43,291.69
合计	31,090,770.42	93,729,793.69

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

□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

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	22,831,414.86	52,319,007.52	63,168,596.00	11,981,826.38
二、离职后福利-设定提存计划	36,508.44	4,787,305.78	4,789,994.17	33,820.05
三、辞退福利		52,075.62	52,075.62	
四、一年内到期的其他福利				
合计	22,867,923.30	57,158,388.92	68,010,665.79	12,015,646.43

(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	22,364,762.56	44,775,823.92	55,343,207.77	11,797,378.71
二、职工福利费		2,226,056.48	2,226,056.48	
三、社会保险费	20,798.75	3,458,804.65	3,460,336.21	19,267.19
其中：医疗保险费	19,913.69	2,959,618.21	2,961,084.60	18,447.30
工伤保险费	885.06	499,186.44	499,251.61	819.89
生育保险费				
四、住房公积金	22,807.00	931,177.00	932,318.00	21,666.00
五、工会经费和职工教育经费	423,046.55	927,145.47	1,206,677.54	143,514.48
六、短期带薪缺勤				

七、短期利润分享计划				
合计	22,831,414.86	52,319,007.52	63,168,596.00	11,981,826.38

(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	35,402.12	4,611,608.48	4,614,215.40	32,795.20
2、失业保险费	1,106.32	175,697.30	175,778.77	1,024.85
3、企业年金缴费				
合计	36,508.44	4,787,305.78	4,789,994.17	33,820.05

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	12,241,857.54	6,689,972.06
消费税		
营业税		
企业所得税		
个人所得税	1,352,344.10	343,309.58
城市维护建设税		
房产税	87,600.45	87,596.58
土地增值税		
教育费附加		
资源税		
土地使用税	647,024.03	406,263.80
矿产资源补偿费		
环境保护税	4,035.19	476,431.90
印花税	1,353,005.54	964,929.62
文化建设事业费		
车船使用税		13,040.16
水利建设基金	103,961.98	26,495.36
合计	15,789,828.83	9,008,039.06

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	26,440,484.47	53,646,549.36

合计	26,440,484.47	53,646,549.36
----	---------------	---------------

(2) 应付利息

☐适用 ☒不适用

(3) 应付股利

☐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	26,402,455.88	53,483,677.33
个人往来	38,028.59	162,872.03
合计	26,440,484.47	53,646,549.36

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、 一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
一年内到期的长期借款	197,600,000.00	115,200,000.00
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的租赁负债	1,831,773.17	1,415,195.20
合计	199,431,773.17	116,615,195.20

其他说明：

无

44、 其他流动负债

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	2,730,016.64	8,329,201.62
背书商业汇票未终止确认		
合计	2,730,016.64	8,329,201.62

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	80,000,000.00	115,000,000.00
保证借款	293,450,000.00	242,300,000.00
信用借款	100,000,000.00	100,000,000.00
未到期应付利息	599,460.44	602,094.84
合计	474,049,460.44	457,902,094.84

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	13,780,958.51	13,486,507.49
合计	13,780,958.51	13,486,507.49

其他说明：

无

48、长期应付款

项目列示

☐适用 ☒不适用

长期应付款

☐适用 ☒不适用

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	113,201,875.51	12,240,000.00	4,303,508.69	121,138,366.82	与资产相关的政府补助
合计	113,201,875.51	12,240,000.00	4,303,508.69	121,138,366.82	/

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	512,290,649.00						512,290,649.00

其他说明：

无

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）	1,332,383,859.59			1,332,383,859.59
其他资本公积	20,968,851.11	12,146,915.22		33,115,766.33
合计	1,353,352,710.70	12,146,915.22		1,365,499,625.92

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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12,146,915.22 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
集中竞价库存股回购	55,478,335.64			55,478,335.64
合计	55,478,335.64			55,478,335.64

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
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	-11,577,005.10		-15,133,340.00		2,270,001.00	11,577,005.10	1,286,333.90	
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备	-11,577,005.10		-15,133,340.00		2,270,001.00	11,577,005.10	1,286,333.90	
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	-11,577,005.10		-15,133,340.00		2,270,001.00	11,577,005.10	1,286,333.90	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：
无

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	94,084,804.40	4,051,307.61	1,665,151.80	96,470,960.21
合计	94,084,804.40	4,051,307.61	1,665,151.80	96,470,960.21

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司按照《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的规定，以上一年度营业收入为依据，按照规定标准计算提取安全生产费用。

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	上年度
调整前上期末未分配利润	-496,499,493.41	-163,134,582.32
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	-496,499,493.41	-163,134,582.32
加：本期归属于母公司所有者的净利润	197,793,946.03	-333,364,911.09
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		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-298,705,547.38	-496,499,493.41

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	4,217,524,090.60	3,724,762,274.25	2,376,058,116.41	2,342,023,997.60
其他业务	149,042,966.19	103,196,462.75	15,506,039.98	11,693,723.19
合计	4,366,567,056.79	3,827,958,737.00	2,391,564,156.39	2,353,717,720.79

(2) 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						
锂产品收入	2,371,047,036.90	1,917,695,246.34			2,371,047,036.90	1,917,695,246.34
钼产品收入			1,846,477,053.70	1,807,067,027.91	1,846,477,053.70	1,807,067,027.91
其他业务收入	144,454,653.43	102,240,100.79	4,588,312.76	956,361.96	149,042,966.19	103,196,462.75
按商品转让的时间分类						
在某一时点转让	2,515,501,690.33	2,019,935,347.13	1,849,803,129.60	1,807,067,027.91	4,365,304,819.93	3,827,002,375.04
在某一时段内转让			1,262,236.86	956,361.96	1,262,236.86	956,361.96
合计	2,515,501,690.33	2,019,935,347.13	1,851,065,366.46	1,808,023,389.87	4,366,567,056.79	3,827,958,737.00

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

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
城市维护建设税		9,609.90
教育费附加		9,609.90
房产税	3,193,861.44	2,682,897.77
土地使用税	2,919,025.65	2,919,025.64
车船使用税	7,612.16	6,731.04
印花税	2,531,287.74	1,357,611.59
环境保护税	15,719.32	30,176.45
其他	387,939.37	111,041.51

合计	9,055,445.68	7,126,703.80
----	--------------	--------------

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	1,787,942.00	1,789,985.23
差旅费	268,447.81	370,060.86
招待费	105,486.24	555,937.28
办公费及其他	1,533,012.57	831,174.56
合计	3,694,888.62	3,547,157.93

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	8,003,893.88	6,998,079.87
职工薪酬	17,564,097.75	19,176,357.91
办公费、差旅费及中介费	6,779,248.42	6,213,473.87
租赁费	959,722.46	1,076,347.74
招待费	594,345.68	881,588.81
宣传费	273,896.87	53,664.06
董事会费	189,441.13	181,981.13
股权激励成本	918,937.38	2,640,732.05
其他	1,081,824.64	3,676,222.50
合计	36,365,408.21	40,898,447.94

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	8,189,990.45	6,822,848.18
材料费用	62,257,455.52	15,548,804.77
折旧及摊销	10,250,299.95	4,574,593.68
股权激励成本	194,747.94	421,055.94
其他	1,467,474.25	584,953.44
合计	82,359,968.11	27,952,256.01

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
利息费用	28,395,480.43	23,705,827.65
利息收入	-480,395.47	-1,071,827.06
汇兑损益	-271,323.38	1,926,664.78
手续费	1,416,320.14	471,281.63
合计	29,060,081.72	25,031,947.00

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	260,292.77	159,547.14
政府补助	4,424,873.01	10,415,607.54
加计扣除	11,495,692.60	16,593,932.57
债务重组损失		
合计	16,180,858.38	27,169,087.25

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		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	142,304.45	2,765,010.27
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	142,304.45	2,765,010.27

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		
衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-125,542,549.68	
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-125,542,549.68	

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	1,319,112.15	-54,838.92
其他应收款坏账损失	687,844.51	476,376.33
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	2,006,956.66	421,537.41

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	21,792,522.05	149,596,143.37
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	21,792,522.05	149,596,143.37

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
固定资产处置收益	-269.35	-623,801.59
使用权资产处置收益		39,066.99
合计	-269.35	-584,734.60

其他说明：

□适用 √不适用

74、营业外收入

√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			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
违约赔偿收入	96,300.00	261,918.24	96,300.00
其他	278,941.26	228,513.12	278,941.26
合计	375,241.26	490,431.36	375,241.26

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	56,065.25	1,500,434.07	56,065.25
其中：固定资产处置损失	56,065.25	1,500,434.07	56,065.25
无形资产处置损失			
债务重组损失			

非货币性资产交换损失			
对外捐赠		100,000.00	
滞纳金支出	20,511.32		20,511.32
其他	280,800.37	1,082.56	280,800.37
合计	357,376.94	1,601,516.63	357,376.94

其他说明：

无

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		1,320,244.75
递延所得税费用	26,684,205.71	-33,310,763.83
合计	26,684,205.71	-31,990,519.08

(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	245,071,256.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	61,267,814.22
子公司适用不同税率的影响	-23,662,147.64
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-171,312.16
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	-4,673,237.20
研究开发费加成扣除的纳税影响	-6,076,911.51
所得税费用	26,684,205.71

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注 57

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

√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	480,395.47	1,071,827.06
补贴收入	1,990,264.76	16,388,385.61
其他	11,238,437.84	2,406,550.53
合计	13,709,098.07	19,866,763.20

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	14,480,428.92	16,196,438.53
其他	46,583,845.03	2,443,989.21
合计	61,064,273.95	18,640,427.74

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

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品及结构性存款	90,000,000.00	949,000,000.00
合计	90,000,000.00	949,000,000.00

收到的重要的投资活动有关的现金说明

公司报告期内开展投资理财业务，购买银行理财产品及结构性存款，报告期内累计收回金额90,000,000.00 元。

支付的重要的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
银行理财产品及结构性存款	90,000,000.00	815,000,000.00
合计	90,000,000.00	815,000,000.00

支付的重要的投资活动有关的现金说明

公司报告期内开展投资理财业务，购买银行理财产品及结构性存款，报告期内累计购买金额90,000,000.00 元。

收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(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	22,028,229.61	
合计	22,028,229.61	

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
支付承兑汇票和信用证保证金	17,162,900.65	461.66
股份回购		43,474,828.62
往来借款		
支付的租金	1,362,770.00	1,044,770.00
融资手续费		
合计	18,525,670.65	44,520,060.28

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	331,568,486.62	320,000,000.00	65,972,129.94	153,235,536.44	59,119,170.65	505,185,909.47
长期借款	457,902,094.84	162,500,000.00	11,239,220.24	75,191,854.64	82,400,000.00	474,049,460.44
一年内到期的非流动负债	116,615,195.20		82,816,577.97			199,431,773.17
租赁负债	13,486,507.49		2,041,162.16	1,362,770.00	383,941.14	13,780,958.51
合计	919,572,284.15	482,500,000.00	162,069,090.31	229,790,161.08	141,903,111.79	1,192,448,101.59

(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	218,387,051.15	-156,498,961.13
加：资产减值准备	21,792,522.05	149,596,143.37
信用减值损失	2,006,956.66	421,537.41

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	69,244,101.52	61,378,264.16
使用权资产摊销	1,038,044.93	846,070.84
无形资产摊销	1,724,537.50	1,714,227.64
长期待摊费用摊销	1,180,973.12	1,115,970.03
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）	269.35	584,734.60
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	56,065.25	1,499,918.66
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	125,542,549.68	
财务费用（收益以“-”号填列）	28,124,157.05	20,113,886.93
投资损失（收益以“-”号填列）	-142,304.45	-2,765,010.27
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	30,970,473.74	-29,531,102.14
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-4,287,446.53	-2,459,416.94
存货的减少（增加以“-”号填列）	172,781,947.86	-200,720,736.14
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-614,325,630.70	-155,269,719.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-346,170,865.39	-148,787,126.23
其他	14,332,181.67	22,794,291.92
经营活动产生的现金流量净额	-277,744,415.54	-435,967,027.00
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	250,330,286.09	324,903,341.72
减：现金的期初余额	306,358,639.05	593,884,960.04
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	-56,028,352.96	-268,981,618.32

(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	250,330,286.09	306,358,639.05
其中：库存现金	39,497.10	24,159.20

可随时用于支付的银行存款	250,177,474.75	300,268,631.24
可随时用于支付的其他货币资金	113,314.24	6,065,848.61
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	250,330,286.09	306,358,639.05
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	期末余额	期初余额	理由
银行承兑汇票保证金	209,313,132.37	25,087,737.22	使用受限
期货保证金		15,972,220.00	使用受限
冻结款项	2,000,000.00	4,377,463.39	使用受限
合计	211,313,132.37	45,437,420.61	/

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	-	-	1,117,787.00
其中：美元	164,117.37	6.8109	1,117,787.00
欧元			
港币			
应收账款	-	-	1,276,133.54
其中：美元	187,366.36	6.8109	1,276,133.54
欧元			
港币			
应付账款	-	-	187,725.43

其中：美元	27,562.50	6.8109	187,725.43
欧元			
港币			

其他说明：

无

(2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

(3) 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

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐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	153,383.90	344,717.50

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1,473,164.00 (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	941,135.94	
房屋及建筑物租赁	321,100.92	
合计	1,262,236.86	

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	8,189,990.45	6,822,848.18
折旧及摊销	10,250,299.95	4,574,593.68
材料费用	62,257,455.52	15,548,804.77
其他	1,467,474.25	584,953.44
股权激励成本	194,747.94	421,055.94
合计	82,359,968.11	27,952,256.01
其中：费用化研发支出	82,359,968.11	27,952,256.01
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

经公司第六届董事会第三次会议和 2026 年第二次临时股东会审议批准，公司与四川永盈新材料有限公司合资设立四川永杉，公司出资 5.94 亿元，持股比例 99%。该合资子公司于 2026 年 5 月 29 日办理完成了注册登记手续，并取得营业执照，故本期将其纳入合并报表范围。

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	20,000,000.00	安图县	有色金属加工	100.00		同一控制下企业合并
新华龙大有	锦州市	713,000,000.00	锦州市	有色金属冶炼	100.00		设立
北京吉翔天佑	北京市	5,000,000.00	北京市	广播电视节目制作	51.00		设立
湖南永杉创锂	长沙市	100,000,000.00	长沙市	化工产品销售	100.00		设立
湖南永杉	长沙市	375,000,000.00	长沙市	有色金属加工	90.00		同一控制下企业合并
永杉环球	香港	7,087,444.00	香港	化工产品销售		90.00	设立
四川永杉	南充市	600,000,000.00	南充市	有色金属加工	99.00		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	20,712,189.43		79,946,872.19

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	1,585,851,351.36	1,376,072,327.87	2,961,923,679.23	1,650,082,572.49	499,693,264.64	2,149,775,837.13	1,260,846,048.81	1,368,476,878.53	2,629,322,927.34	1,572,736,895.49	474,759,525.18	2,047,496,420.67

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	2,515,821,687.47	207,121,894.33	219,985,233.33	-109,978,576.86	621,092,996.19	-123,683,331.07	-123,683,331.07	-346,464,249.12

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

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

应收款项的期末余额1,785,620.00 (单位: 元币种: 人民币)

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	113,201,875.51	12,240,000.00		4,303,508.69		121,138,366.82	与资产相

							关
合计	113,201,875.51	12,240,000.00		4,303,508.69		121,138,366.82	/

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	4,303,508.69	3,824,107.54
与收益相关	121,364.32	8,263,500.00
合计	4,424,873.01	12,087,607.54

其他说明：

无

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.关联交易情况（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 2026 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	59,610,631.67	
应收款项融资	45,551,666.67	
应收账款	596,529,576.26	15,895,413.67
其他应收款	28,705,410.91	19,312,701.09
合计	730,397,285.51	35,208,114.76

截至 2026 年 6 月 30 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 2026 年 6 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

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	511,061,826.14				511,061,826.14
应付票据	336,917,911.24				336,917,911.24
应付账款	445,339,497.19				445,339,497.19
其他应付款	26,440,484.47				26,440,484.47
租赁负债	2,340,744.96	2,596,346.64	6,430,860.85	6,445,839.32	17,813,791.77
长期借款（一年内到期的非流动负债）	219,666,658.60	373,002,417.53	109,199,177.78		701,868,253.91
合计	1,541,767,122.60	375,598,764.17	115,630,038.63		2,032,995,925.40

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 2026 年 6 月 30 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	164,117.37
应收账款	187,366.36
小计	351,483.73
外币金融负债：	
应付账款	27,562.50
小计	27,562.50

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。	对碳酸锂现货的价格波动进行套期，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。	卖出与碳酸锂现货数量相当的碳酸锂期货合约。	公司已建立套期保值业务制度，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。	卖出相应的期货合约对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

单位：元币种：人民币

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
碳酸锂商品期货套期保值	0.00	0.00	预期有效	0.00
套期类别				

现金流量套期	0.00	0.00	预期有效	0.00
--------	------	------	------	------

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

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		4,805,292.21		4,805,292.21
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		4,805,292.21		4,805,292.21
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产		4,805,292.21		4,805,292.21
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		45,551,666.67		45,551,666.67
持续以公允价值计量的资产总额		50,356,958.88		50,356,958.88
(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		8,078,847.42		8,078,847.42
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债		8,078,847.42		8,078,847.42
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		8,078,847.42		8,078,847.42
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

公司因锂矿点价业务产生衍生金融资产和衍生金融负债，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期货价格。

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

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	19.91	19.91

本企业的母公司情况的说明

无

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

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
福建华锦贸易有限公司	同一实际控制人控制的企业
上海吉庚商贸有限公司	同一实际控制人控制的企业

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
福建华锦贸易有限公司	采购材料	12,488,845.43	30,000 万元	否	0.00

出售商品/提供劳务情况表

☐适用 ☒不适用

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	本期发生额					上期发生额				
		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	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
上海吉庚商贸有限公司	办公室	5,504.58		6,000.00							

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

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

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

☐适用 ☒不适用

(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	368.09	335.68

(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
预付账款	福建华锦贸易有限公司	1,266,164.97			

(2) 应付项目

☐适用 ☒不适用

(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

(1) 明细情况

√适用 □不适用

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							266,000.00	167,680.00
管理人员							6,127,600.00	4,772,024.00
研发人员							1,188,000.00	837,660.00
工程人员							468,000.00	380,340.00
生产人员							1,496,800.00	983,252.00
合计							9,546,400.00	7,140,956.00

说明：

锦州永杉锂业股份有限公司（以下简称“公司”）于 2026 年 4 月 27 日召开了第六届董事会第二次会议，会议审议通过了《关于注销 2024 年股票期权激励计划部分股票期权的议案》，根据《锦州永杉锂业股份有限公司 2024 年股票期权激励计划（草案）》（以下简称“本激励计划”），因 14 名激励对象离职，公司拟对其已获授但尚未获准行权的股票期权合计 313.12 万份予以注销；根据公司 2025 年度业绩考核公司层面及个人层面完成情况，公司拟注销 76 名激励对象已获授但尚未行权的部分股票期权 636.4 万份；公司 2024 年期权激励计划 1 名激励对象未行权，公司拟注销其未行权部分的股票期权 5.12 万份。本次合计注销 954.64 万份股票期权。

(2) 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	自授予之日起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		

其他说明

无

2、 以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

以权益结算的股份支付对象	管理人员或核心骨干人员
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（7.65 元/股、8.33 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	17,448,567.75

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	39,158.22	
管理人员	918,937.38	
研发人员	194,747.94	
生产人员	162,065.88	
工程人员	50,797.80	
合计	1,365,707.22	

其他说明

无

5、股份支付的修改、终止情况

☐适用 ☒不适用

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

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 2026 年 3 月 23 日，开立海关税款担保保函，金额为 51,000,000.00 人民币元，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 LG2821012600003，期限为 2026 年 3 月 23 日至 2026 年 9 月 23 日共 184 天。

于 2025 年 12 月 11 日，在长沙银行开立不可撤销国内信用证 87,417,660 人民币元，受益人为厦门象屿新能源有限责任公司，信用证编号为 GNLC282201251504，期限为 2025 年 12 月 11 日至 2026 年 12 月 11 日共 365 天。

于 2025 年 12 月 22 日，在长沙银行开立不可撤销国内信用证 93,521,450 人民币元，受益人为厦门象屿新能源有限责任公司，信用证编号为 GNLC282201251580 和 GNLC282201251575 期限为 2025 年 12 月 22 日至 2026 年 12 月 22 日共 365 天。

于 2026 年 6 月 15 日，在长沙银行开立不可撤销国内信用证 10,000,000 人民币元，受益人为浙商中拓(浙江)新能源科技有限公司，信用证编号为 GNLC282201260704,期限为 2026 年 6 月 15 日至 2027 年 6 月 15 日共 365 天。

于 2026 年 6 月 30 日，在长沙银行开立不可撤销国内信用证 10,000,000 人民币元，受益人为浙商中拓(浙江)新能源科技有限公司，信用证编号为 GNLC282201260825,期限为 2026 年 6 月 30 日至 2027 年 6 月 30 日共 365 天。

于 2026 年 5 月 15 日，在长沙银行开立不可撤销国际信用证 2666.03 万美元，受益人为 PILGANGOORA OPERATIONS PTY LTD，信用证编号为 LCI1431202600082，期限为 2026 年 5 月 15 日至 2026 年 8 月 11 日共 88 天。

于 2026 年 5 月 15 日，在恒丰银行开立不可撤销国际信用证 811.4 万美元，受益人为 PILGANGOORA OPERATIONS PTY LTD，信用证编号为 LCI1431202600083，期限为 2026 年 5 月 15 日至 2026 年 8 月 11 日共 88 天。

除存在上述或有事项外，截止 2026 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

☐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	251,618.39	185,106.54		-68.22	436,656.71
二. 营业费用	202,662.95	181,453.86		-45.90	384,070.91
三. 信用减值损失	-215.00	14.30			-200.70
四. 资产减值损失	-1,636.85	-542.40			-2,179.25
五. 利润总额	23,768.88	691.78	-24.30	70.76	24,507.12
六. 所得税费用	2,970.52	-305.30		3.20	2,668.42
七. 净利润	20,798.36	997.08	-24.30	67.57	21,838.71
八. 资产总额	307,508.60	246,404.23	17.12	-157,048.80	396,881.15
九. 负债总额	216,187.49	68,729.09	2,122.30	-66,733.53	220,305.35

(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

立案事项

锦州永杉锂业股份有限公司原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。

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。

2025 年 11 月 17 日,上海钢石 5000 万股被司法拍卖并划转至买受人名下。基于本次司法拍卖,上海钢石产生溢价收益 80,068,000 元。

为维护公司及中小股东合法权益,公司已于 2025 年 11 月 18 日向浦东新区人民法院起诉杉杉控股及上海钢石,要求其按照监管部门整改要求及附随承诺,及时履行收益返还义务。

2026 年 3 月 17 日,浦东法院首次开庭,就相关事实及法律应用做了初步梳理,质证完毕后决定另行择日审理。目前一审判决尚未下发,公司将密切关注案件的审理进展,通过法律途径维护公司中小股东的合法权益。

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 (含 1 年)		
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	0.00	12,046,994.11	100.00	12,046,994.11	100.00	0.00
其中：										
单项计提	12,046,994.11	100.00	12,046,994.11	100.00	0.00	12,046,994.11	100.00	12,046,994.11	100.00	0.00
按组合计提坏账准备										
其中：										
合计	12,046,994.11	/	12,046,994.11	/	0.00	12,046,994.11	/	12,046,994.11	/	0.00

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
吉林省兴达铝业有限公	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
吉林省兴达铝业	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	520,588,261.82	524,328,183.16
合计	520,588,261.82	524,328,183.16

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

(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

(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 (含 1 年)	185,543,075.48	67,762,566.67
其中: 1 年以内分项		
1 年以内	185,543,075.48	67,762,566.67
1 至 2 年		457,115,476.22
2 至 3 年	335,595,046.07	19,924,307.23
3 年以上		

3 至 4 年	19,924,307.23	
4 至 5 年		
5 年以上	15,860,393.71	15,860,393.71
合计	556,922,822.49	560,662,743.83

(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	15,815,690.75	15,818,123.87
关联方往来款	541,045,531.74	544,792,219.96
保证金及押金	9,200.00	
其他	52,400.00	52,400.00
合计	556,922,822.49	560,662,743.83

(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)	
2026年1月1日余额	15,860,393.71		20,474,166.96	36,334,560.67
2026年1月1日余额在本期	15,860,393.71		20,474,166.96	36,334,560.67
——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				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026年6月30日余额	15,860,393.71		20,474,166.96	36,334,560.67

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	36,334,560.67					36,334,560.67
合计	36,334,560.67					36,334,560.67

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	520,570,684.78	93.47	往来款	1 年以内、2-3 年	
北京吉翔天佑影业有限公司	20,474,166.96	3.68	往来款	2-3 年、3-4 年	20,474,166.96
辽宁连山铝业(集团)上兰采矿有限公司	12,267,099.45	2.20	应收代垫、暂付款	5 年以上	12,267,099.45
葫芦岛荣昌铝制品有限公司	2,679,977.50	0.48	应收代垫、暂付款	5 年以上	2,679,977.50
洛南县华源铝材料工贸有限公司	859,916.76	0.15	应收代垫、暂付款	5 年以上	859,916.76
合计	556,851,845.45	99.98	/	/	36,281,160.67

(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	1,272,875,425.28	359,050,000.00	913,825,425.28	1,272,012,986.84	359,050,000.00	912,962,986.84
对联营、合营企业投资						
合计	1,272,875,425.28	359,050,000.00	913,825,425.28	1,272,012,986.84	359,050,000.00	912,962,986.84

(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	356,500,000.00	356,500,000.00					356,500,000.00	356,500,000.00
北京吉翔天佑		2,550,000.00						2,550,000.00
湖南永杉创锂	100,000,000.00						100,000,000.00	
湖南永杉	434,898,496.67					862,438.44	435,760,935.11	
合计	912,962,986.84	359,050,000.00				862,438.44	913,825,425.28	359,050,000.00

(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：

☐适用 ☒不适用

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

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	-56,334.60	
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	4,424,873.01	
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	-125,400,245.23	

项目	金额	说明
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	73,929.57	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-18,246,804.07	
少数股东权益影响额（税后）	-10,343,987.48	
合计	-92,366,985.70	

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	12.49	0.39	0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.32	0.57	0.56

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

法定代表人：杨希龙

董事会批准报送日期：2026 年 8 月 28 日

修订信息

☐适用 ☒不适用