

公司代码：603399

公司简称：吉翔股份

# 锦州永杉锂业股份有限公司

## 2023 年半年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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、公司负责人杨峰、主管会计工作负责人卢妙丽及会计机构负责人（会计主管人员）卢妙丽声明：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.....	16
第五节	环境与社会责任.....	18
第六节	重要事项.....	21
第七节	股份变动及股东情况.....	28
第八节	优先股相关情况.....	32
第九节	债券相关情况.....	32
第十节	财务报告.....	33

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作的负责人和会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
	报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《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		
吉翔股份、本公司、公司	指	锦州永杉锂业股份有限公司
宁波炬泰	指	宁波炬泰投资管理有限公司
新华龙大有	指	辽宁新华龙大有铝业股份有限公司，本公司全资子公司
吉林新华龙	指	吉林新华龙铝业股份有限公司，本公司全资子公司
霍尔果斯吉翔剧坊	指	霍尔果斯吉翔剧坊影视传媒有限公司，原霍尔果斯吉翔影坊影视传媒有限公司，原本公司全资子公司
北京吉翔天佑	指	北京吉翔天佑影业股份有限公司，本公司控股子公司，出资比例 51%
永杉锂业	指	湖南永杉锂业有限公司，本公司控股子公司，出资比例 80%
上海永杉	指	上海永杉创锂科技有限公司，原上海吉钼实业有限公司，本公司全资子公司
永杉环球	指	永杉环球锂业有限公司，永杉锂业的子公司
巴斯夫杉杉	指	巴斯夫杉杉电池材料有限公司，永杉锂业参股股东
蜂巢能源	指	蜂巢能源科技股份有限公司，永杉锂业参股股东
西沙德盖	指	乌拉特前旗西沙德盖铝业有限责任公司，原本公司全资子公司
大华会计师事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
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	吉翔股份
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	杨峰

### 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	上海市浦东新区耀元路39号
电话	0416-5086186	021-65100550
传真	0416-5086158	021-65101150*8015
电子信箱	xhldsh@163.com	wangweichao@geeimage.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.geeimage.com
电子信箱	xhldsh@163.com
报告期内变更情况查询索引	不适用

#### 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	不适用

#### 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	吉翔股份	603399	新华龙

#### 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	4,116,347,502.95	2,126,722,069.85	93.55
归属于上市公司股东的净利润	8,930,295.22	-30,073,223.11	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-13,428,410.67	-33,479,524.17	不适用
经营活动产生的现金流量净额	973,207,368.39	88,345,336.12	1,001.59
投资活动产生的现金流量净额	-228,442,329.51	-129,795,004.61	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-262,778,455.17	-231,497,646.60	不适用
主要会计数据	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	2,200,053,623.23	2,307,543,856.99	-4.66
总资产	4,501,739,103.22	4,558,175,102.39	-1.24
总股本	518,650,649.00	518,650,649.00	

##### (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)	0.02	-0.06	不适用
稀释每股收益(元/股)	0.02	-0.06	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收	-0.03	-0.07	不适用

益（元 / 股）			
加权平均净资产收益率（%）	0.39	-1.71	增加2.10个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-0.59	-1.90	增加1.31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）
非流动资产处置损益	749,143.18	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	32,957,770.32	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金		

融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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	-1,167,563.13	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	55,082.67	
减：所得税影响额	4,932,098.31	
少数股东权益影响额（税后）	5,303,628.84	
合计	22,358,705.89	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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、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

2023年，终端新能源汽车产销量有望保持高增速。年初受补贴退坡及春节因素影响，国内新能源汽车产销量规模环比去年四季度会出现比较明显的回落，中汽协数据显示，2023年1-3月份国内新能源车单月销量分别是40.80/52.50/65.30万辆车，1-3月份累计同比仍然有27%左右增长，但环比去年10-12月份下滑超过30%，短期下游需求相对疲软；2023年4月份单月产销量分别为64.0和63.6万辆车，同比均增长约1.1倍，市场占有率达到29.5%；5月份单月产销量分别为71.3和71.7万辆车，同比分别增长约53%和60%，市场占有率达到30.1%；6月份单月产销量分别为78.4和80.6万辆车，同比分别增长约33%和35%，市场占有率达到30.7%。从全年时间维度来看，考虑到主流新能源车企降价，叠加中央到地方刺激汽车消费举措密集实施，新爆款车型不断推出，国内新能源汽车产销量规模仍有望实现较快增长，预计同比增速能够达到20%-30%，2023年国内新能源汽车产销量规模有望达到约850万辆车。

2023年上半年，锂盐产品市场经历了一段波折的时期。锂盐厂加工费、金属计价系数等影响利润空间的因素受到不同程度的挤压，同时锂矿供应仍保持在相对高位，致使锂盐厂处于“两头难”的局面。从年初到年中，锂盐价格出现大幅的波动，主要体现在第一季度以及四、五月份，六月份价格整体呈现稳定趋势；回顾第二季度的锂盐价格整体走势，主要呈现出“四月跌、五月涨、六月稳”的态势。报告期末国内锂盐价格仍在30万元/吨左右的水平，目前锂电产业链

受成本压力影响，下游材料企业对于 30 万元/吨以上的锂价接受起来有一定的困难，锂价在当前位置上下游博弈较为激烈。

## 2、锂盐业务情况

公司控股子公司永杉锂业主要从事电池级碳酸锂和电池级氢氧化锂的研发、生产和销售，产品下游主要应用领域包括新能源汽车用动力电池、储能电池及消费电子类产品电池等。截至目前，公司已形成年产 15,000 吨电池级氢氧化锂和 10,000 吨电池级碳酸锂的生产能力。

### (二) 钼行业及业务情况

#### 1、钼行业情况

2023 年上半年，中国钼产品价格波动较大，1 月初至 2 月中旬，众多钼产品价格大幅上涨，尤其是钼精矿价格创近 17 年新高，最高达到 5,600 元/吨度左右，而钼铁最高价约为 400,000 元/吨；2 月中下旬至 4 月中旬，钼价超预期下降，比如钼精矿、氧化钼和钼铁价格降幅均超过 50% 左右；4 月中下旬至 6 月末，钼价震荡上涨。钼价继续保持高位行情前行，与钼终端消费近几年保持稳健增长息息相关。展望下半年，预计钼市场在当前区位保持震荡运行。

#### 2、钼业务情况

公司的钼产品业务为钼炉料的生产、加工、销售业务，具有焙烧、冶炼生产能力，产品主要包括焙烧钼精矿、钼铁。产品主要应用于不锈钢、合金钢以及特种钢的生产。此外，作为合金铸铁的添加剂，钼可以改善和提高合金铸铁的耐高温性和耐磨性。

## 二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

### (一) 锂盐产品方面

#### 1、技术储备和研发能力

永杉锂业拥有高标准的锂盐产品制造工艺，致力于建设新一代绿色、环保、智能的锂盐产品工厂。

##### (1) 提升品质，获得德国莱茵 TUV 认证及 CNAS 实验室认证

在产品品质和质量控制方面，永杉锂业在项目设计和建设期即开展和执行质量管控措施，引进专业 FMEA 和 6 Sigma 教练，在项目设计和施工过程中，贯彻 FMEA，并实施 ISO9001 和 IATF16949 标准，经国际权威机构审核认证，2023 年 5 月获得 IATF 质量管理体系证书，标志着公司研发、生产与销售体系均已满足严苛的汽车质量管理标准，正式取得国际汽车产业链权威且必要的准入资质；在提升品质的同时，公司瞄准目标，建设高标准实验室。在检测部门坚持不懈的努力下，永杉锂业于 6 月正式通过中国合格评定国家认可委员会（CNAS）ISO/IEC17025 实验室认证，成为所在园区首家获此殊荣的企业。依托该体系认证要求，公司制定标准化检测流程，不断强化数据分析能力，提升产品品质。

##### (2) 深耕先进储能产业链，获得国家级专精特新“小巨人”企业称号

作为湖南省首个锂盐项目，永杉锂业深耕先进储能产业链，不断取得发展新成绩，公司荣获了国家级专精特新“小巨人”企业称号。未来，永杉锂业将继续深耕先进储能产业链，坚持专业化、精细化、特殊化、新颖化发展之路，发挥专精特新“小巨人”企业的示范作用。

##### (3) 提升研发技改

在技术储备上，截至本期末，永杉锂业已取得 8 项实用新型专利和 4 项发明专利。2023 年永杉锂业基于自主研发的“一种利用双极膜电渗析技术回收元明粉中锂的方法”，通过双极膜电渗产生稀硫酸与氢氧化锂溶液，目前该产线已经中试，实验效果达到预期，项目的收率不断提升，而且解决了部分辅料的来源。同时，研发“湿法浸出回收高品位带锂镁渣”的技术攻关项目，在生产过程中，实现低成本高浸出率搅洗镁渣，回收氧化锂，实现镁渣的多级水洗浸出氧化锂，提高氧化锂浸出率，控制浸出成本，节约生产要素，减少资源浪费，增加企业效益。

#### 2、人员储备

永杉锂业管理团队的核心成员从事锂盐产品行业均超过 20 年，并曾就职于国内外领先的锂盐产品企业，掌握矿石提锂的先进技术及生产工艺，深刻理解正极材料和锂离子电池生产企业对锂盐产品的技术要求。核心技术人员全程参与了一期项目的设计、建设、调试及运营工作，积累了丰富的丰富的一线经验，为管理、技术、质控、安全等各方面的高效实施及后续运营打下坚实基础。

#### 3、市场储备



永杉锂业拥有优质的客户资源。目前，永杉锂业与巴斯夫杉杉、蜂巢能源分别签署了《关于锂盐供应的战略合作》和《战略合作框架协议》，在产业资本、锂盐产品供应、锂矿资源等方面继续加深战略合作。永杉锂业将深化与巴斯夫的合作，进一步延伸至巴斯夫在全球的正极材料供应链体系。此外，永杉锂业与国内优秀的锂离子电池材料企业及贸易商建立了深入的合作关系，如宁波容百新能源科技股份有限公司、湖南长远锂科股份有限公司、成都巴莫科技有限责任公司等；新客拓展方面，新增客户南通瑞翔新材料有限公司（批量供应）、江苏当升材料科技有限公司（试样合格，预计下半年完成审厂及批量供货）、湖南裕能新能源电池材料股份有限公司（试样合格，预计下半年完成审厂及批量供货）；海外客户方面，永杉锂业已与韩国 L&F、LG 展开合作，产品已进入其供应链，并不断拓展与其他日韩核心正极厂商的合作。

#### 4、建设能力和生产能力

永杉锂业项目一期自 2020 年 7 月份开始动工，2021 年 12 月，火法段完成点火试车，快速进入试生产阶段，2022 年 6 月，项目一期全线贯通投产，10 月已形成年产 1.5 万吨电池级氢氧化锂和 1 万吨电池级碳酸锂的生产能力，并批量化供应核心正极材料客户。项目二期已于 2023 年 4 月正式开工，二期建设吸取一期建设经验，不断优化完善，缩短建设周期。截止目前已完成主要工艺设备选型、主体建筑设计、总平规划公示等，计划 12 个月内完成 1 条 1.5 万吨电池级氢氧化锂产线、1 条 0.5 万吨电池级碳酸锂产线建设，预计 2024 年一季度达到年产 4.5 万吨的锂盐产能。

#### （二）钼产品方面

公司钼业竞争力主要来源于通过多年打造的规模生产及多元化销售渠道优势。公司主要从事钼炉料等钼系列产品的生产、加工、销售业务，是一家国内大型钼业企业。

##### 1、行业地位优势

目前，国内钼行业的下游市场主要是钢铁企业，主要需求是钼铁。公司作为国内大型钼业企业，主要产品也为钼铁，位居国内第一方阵。

##### 2、生产技术优势

公司拥有辽宁省省级企业技术中心，并汇聚了一批具有丰富实践经验，长期从事钼系列产品开发的专业技术人员。经过多年的研发和实践经验积累，公司已经取得多项专利权，并在钼精矿焙烧、钼铁冶炼等生产过程中总结出一整套国内先进的工艺技术，形成了原料要求低、产品质量稳定、热能利用率高的节约型生产模式。

##### 3、管理团队优势

我国钼加工企业众多，市场竞争激烈，在钼产品价格波动较大的情况下，管理人员的市场判断能力、与上下游客户长期积累的良好信誉以及稳定的客户关系对钼行业企业来说尤为重要。公司管理团队大多拥有十年以上的行业经验，并始终保持稳定、紧密的合作关系，管理团队对钼行业市场的供需变动有着深刻的认识和理解，这使得公司能够在激烈的市场竞争中不断成长和壮大。

##### 4、品牌优势

经过多年的积累，在国内钼行业“N.C.D”品牌已经具有了较高的市场知名度，“N.C.D”商标被辽宁省工商行政管理局认定为辽宁省著名商标，公司的主要客户为国内信誉良好的大中型钢铁企业，客户资源稳定。

### 三、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司营业收入 411,634.75 万元，同比增长 93.55%；归属于母公司净利润 893.03 万元，较上年同期上升 3,900.35 万元，实现扭亏为盈。

#### （一）锂盐业务经营情况

2023 年上半年，公司锂盐业务营业收入 111,453.97 万元，同比增长 2,006.8%。

在 2023 年上半年锂盐行业整体价格下行的情况下，永杉锂业稳健经营，持续发展。一季度锂盐价格从高位持续下跌，电池级碳酸锂价格自约 50 万元/吨“砍半”至 25 万元/吨，电池级氢氧化锂跌幅相对较缓，但单吨也下降 20 万元左右，期间公司加速出货，合理控制市场价格下行带来的各项风险；二季度锂盐产品价格快速下跌至谷底、迅速反弹并维持在 30 万元/吨，公司考虑到锂盐产品价格波动，及时调整锂盐业务经营方针，在价格最低点增加加工业务模式体量，并在 6 月矿价下跌时，择机进行锂矿采购。

## （二）钼业务经营情况

公司钼业务营业收入 300,180.78 万元，同比增长 44.61%。

2023 年上半年钼铁市场存在波动。第一季度，钼铁市场在国内外经济形势变换和原料供需松紧局面的变化中，经历了罕见的快车道之后，进入长时间的盘整消化期。第二季度则在钼铁上下游市场供需影响下震荡运行，五月整体受供给消息面上行，而 6 月则钼铁需求端和原料供给端轮番发力价格先降后升。受市场供需和宏观环境影响，上半年钢招总量略有减少。含钼不锈钢下游市场虽受宏观环境影响偏弱运行，但刚需稳健，仍存较强市场支撑力。

预计下半年供应端增量有限，四季度较为明显，需求方面稳定向好，社会库存的降低以及市场谨慎的心态，钼市波动频繁但是幅度不大。

公司持续保持满负荷生产状态，稳定公司钼炉料相关产品的质量，持续推进节能降耗工作，保持了公司产品的市场竞争能力。

## 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

### （1）控股股东一致行动人

公司于 2023 年 1 月 4 日发布《关于前期公告内容更正的公告》，公司第二大股东上海钢石股权投资有限公司系公司控股股东宁波炬泰投资管理有限公司的一致行动人。

### （2）利润分配情况

根据公司董事会通过的《2022 年度利润分配方案》，拟以截至 2022 年 12 月 31 日总股本 518,650,649 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 4.00 元（含税），共分配 207,460,259.60 元（含税），公司已于 2023 年 5 月 15 日完成分红。

### （3）转让子公司

2023 年 2 月 24 日，公司与宁波炬泰投资管理有限公司签订了《锦州吉翔钼业股份有限公司与宁波炬泰投资管理有限公司之股权转让协议》，转让价款以 2022 年 12 月 31 日为评估基准日对霍尔果斯吉翔剧坊资产进行评估并出具《评估报告》，以《评估报告》确认的评估价值为依据确定交易价格 1,040 万元，并于 2023 年 2 月 27 日完成交割。

### （4）实际控制人去世

2023 年 2 月 10 日，公司实际控制人郑永刚先生因突发心脏疾病，救治无效逝世，享年 65 岁。郑永刚先生为公司的实际控制人，除间接持有公司股份外，生前未在公司担任任何职务，其离世不会对公司的生产经营产生重大影响，公司董事会、监事会及高级管理人员正常履职，公司各项生产经营活动均正常进行。公司后续将根据其股份继承情况对实际控制人进行重新认定。

## 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	4,116,347,502.95	2,126,722,069.85	93.55
营业成本	3,750,287,117.77	2,015,846,216.43	86.04
税金及附加	9,289,754.25	19,988,509.71	-53.52
销售费用	6,069,569.30	1,966,700.05	208.62
管理费用	67,958,317.48	53,548,204.10	26.91
财务费用	28,608,838.43	12,918,031.16	121.46
研发费用	27,707,031.33	6,037,162.06	358.94
其他收益	32,481,482.73	1,340,328.18	2,323.40
投资收益	138,871.79		100.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	4,792,550.40	1,203,233.78	298.31

资产减值损失（损失以“-”号填列）	-224,504,779.62	-38,279,008.13	不适用
资产处置收益（损失以“-”号填列）	610,271.39	2,169,113.30	-71.87
营业外收入	695,228.24	1,505,271.33	-53.81
营业外支出	1,331,421.11	1,350,136.64	-1.39
所得税费用	6,737,728.81	7,033,684.28	-4.21
少数股东损益	23,641,054.18	6,045,586.99	291.05
经营活动产生的现金流量净额	973,207,368.39	88,345,336.12	1,001.59
投资活动产生的现金流量净额	-228,442,329.51	-129,795,004.61	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-262,778,455.17	-231,497,646.60	不适用

营业收入变动原因说明：主要系报告期上年同期锂业未正式投产，以及钼产品销售数量增加、销售单价同比上涨所致。

营业成本变动原因说明：主要系报告期营业成本随收入增加而相应增加所致。

税金及附加变动原因说明：主要系公司 2022 年 9 月处置全资子公司西沙德盖，报告期不再纳入合并范围导致附加税减少所致。

销售费用变动原因说明：主要系报告期销售量的增加，销售人员工资、中标服务费等较上年同期增加所致。

管理费用变动原因说明：主要系报告期业务活动开展增加及股权激励成本摊销所致。

财务费用变动原因说明：主要系报告期内借款产生的利息及银票贴现手续费增加所致。

研发费用变动原因说明：主要系报告期研发投入增加及股权激励成本摊销所致。

其他收益变动原因说明：主要系报告期收到的收益性政府补助增加以及前期资产性政府补助摊销所致。

投资收益变动原因说明：主要系报告期处置全资子公司霍尔果斯吉翔剧坊所致。

信用减值损失变动原因说明：主要系报告期内应收账款回款导致坏账转回所致。

资产减值损失变动原因说明：主要系报告期公司产品市场价格波动较大，导致存货减值较上年同期大幅增加所致。

资产处置收益变动原因说明：主要系报告期处置不需用固定资产收益额较上年同期减少所致。

营业外收入变动原因说明：主要系报告期收到的政府补助计入其他收益所致。

少数股东损益变动原因说明：主要系报告期控股子公司永杉锂业盈利所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期营业收入较上年同期增加较大，以及回收上期末应收账款所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期支付股权转让款所致。

## 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

### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例	上年期末数	上年期末数占总资产的比例	本期期末金额较上年期末变	情况说明

		(%)		(%)	动比例 (%)	
货币资金	1,265,080,772.09	28.10	762,217,346.35	16.72	65.97	主要系报告期收回上期末应收账款所致
应收票据			5,920,244.14	0.13	-100.00	主要系报告期末无商业承兑汇票所致
应收账款	548,137,031.42	12.18	915,620,012.73	20.09	-40.13	主要系报告期收回上期末应收账款所致
应收款项融资	120,791,823.46	2.68	171,450,636.18	3.76	-29.55	
预付款项	100,367,714.90	2.23	114,067,506.31	2.50	-12.01	
其他应收款	298,137,987.75	6.62	293,831,934.41	6.45	1.47	
存货	900,147,239.19	20.00	1,096,085,196.24	24.05	-17.88	
其他流动资产	3,750,579.40	0.08	26,734,094.14	0.59	-85.97	主要系报告期进项税留抵额减少所致
固定资产	900,267,776.61	20.00	871,162,895.07	19.11	3.34	
在建工程	43,339,210.16	0.96	65,701,342.75	1.44	-34.04	主要系报告期全资子公司新华龙大有部分在建工程转固所致
使用权资产	6,190,656.65	0.14	1,724,489.82	0.04	258.98	主要系报告期新增办公楼租赁所致
无形资产	139,051,325.77	3.09	140,653,295.87	3.09	-1.14	
长期待摊费用	2,812,654.52	0.06	2,867,035.46	0.06	-1.90	
递延所得税资产	104,074,513.77	2.31	79,039,131.55	1.73	31.67	主要系报告期可抵扣亏损确认递延所得税资产增加所致
其他非流动资产	69,589,817.53	1.55	11,099,941.37	0.24	526.94	主要系报告期内4.5万吨锂盐项目二期工程预付款增加所致
短期借款	397,357,231.07	8.83	291,110,213.30	6.39	36.50	主要系报告期增加借款所致
应付票据	104,628,361.49	2.32	50,984,041.56	1.12	105.22	主要系报告期开具银行承兑汇票增加所致
应付账款	552,357,179.93	12.27	430,785,530.28	9.45	28.22	主要系报告期内原材料采购已到货未结算支付的应付款项增加所致
合同负债	305,843,178.43	6.79	175,020,253.89	3.84	74.75	主要系报告期预收款项增加所致
应付职工薪酬	12,360,464.31	0.27	27,139,701.21	0.60	-54.46	主要系报告期内发放上年未计提的职工薪酬所致
应交税费	40,462,764.76	0.90	109,670,498.80	2.41	-63.11	主要系报告期内缴纳上期末所得税所致
其他应付款	72,311,892.81	1.61	301,481,037.42	6.61	-76.01	主要系报告期支付股权转让尾款,以及股权激励限售股解禁导致应付限制性股票回购义务减少所致
一年内到期的非流动负债	102,566,686.12	2.28	152,555,776.24	3.35	-32.77	主要系报告期归还长期借款,导致一年内到期的长期借款减少所致
其他流动负债	39,759,613.19	0.88	27,302,105.96	0.60	45.63	主要系报告期合同负债增

						加所致
长期借款	322,569,022.25	7.17	372,715,929.07	8.18	-13.45	
租赁负债	3,845,884.80	0.09	584,404.54	0.01	558.09	主要系报告期新增办公楼租赁所致
递延收益	119,584,268.64	2.66	123,463,376.19	2.71	-3.14	
递延所得税负债	15,974,721.31	0.35	7,483,705.89	0.16	113.46	主要系报告期内全资子公司新华龙大有应纳税暂时性差异增加所致
股本	518,650,649.00	11.52	518,650,649.00	11.38		
资本公积	1,437,629,101.38	31.93	1,394,147,783.80	30.59	3.12	
减：库存股	65,667,445.20	1.46	107,498,437.20	2.36	-38.91	主要系报告期股权激励限售股解禁所致
专项储备	75,704,373.78	1.68	69,976,952.74	1.54	8.18	
盈余公积	76,049,118.78	1.69	76,049,118.78	1.67		
未分配利润	157,687,825.49	3.50	356,217,789.87	7.81	-55.73	主要系报告期公司派发2022年度现金红利所致
少数股东权益	212,064,210.88	4.71	180,334,671.05	3.96	17.59	

其他说明

无

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

详见本报告第十节“财务报告”中“七、合并财务报表项目注释-81、所有权或使用权受到限制的资产”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

**(1).重大的股权投资**

适用 不适用

**(2).重大的非股权投资**

适用 不适用

**(3).以公允价值计量的金融资产**

适用 不适用

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

**(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

单位：人民币 币种：万元

子公司全称	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
新华龙大有	钼冶炼加工	50,000.00	126,005.08	33,955.76	300,180.78	-8,738.11	-7,654.46
吉林新华龙	矿产品、炉料的购销	2,000.00	1,910.27	1,898.27		-77.67	-77.67
永杉锂业	锂离子电池材料的生产、销售、研制	37,500.00	268,168.31	108,754.90	86,241.87	13,636.06	11,892.88
上海永杉	化工产品销售	1,000.00	10,902.67	10,094.59	48,507.81	-117.83	-89.12

**(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、锂行业市场变化风险

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

## 2、锂行业及钼行业原料供应及资源风险

公司存在原料价格波动较大的风险，但是公司以销定产为主的经营模式，在签订销售合同的同时即可以锁定原材料的成本，从一定程度上可以有效化解原材料价格波动带来的风险，同时，公司的存货周转较快，亦可以在一定程度上弥补锂精矿、钼精矿价格波动带来的风险。

## 3、锂行业及钼行业环保政策法规相关风险

公司产品在生产过程中均需要配套运用相关的环保设施，遵守严格的环保标准才能满足国家相关环保政策。如公司未达到国家相关环保要求，或在生产经营的过程中造成环境污染危害，则可能对公司的生产经营造成不利影响。如国家进一步提高锂盐行业、钼行业相关的环境保护标准，公司将加大环保投入满足该等要求，将会增加公司相应产品的生产成本。

## 4、锂行业及钼行业安全生产风险

公司及子公司严格遵守安全生产法律法规，未发生过安全生产事故，各项安全生产防范措施均符合相关标准。但该等企业在生产过程中仍可能因为人为操作不当或意外情况等引发人身伤亡或设备损毁事故，从而对公司的生产经营造成不利影响。

## 5、钼行业竞争风险

钼产品的直接消费需求中约 75%来自于钢铁业。近年来，我国钢铁产量经历了较大幅度的波动，因而市场对钼铁等钼产品的需求同样出现了大幅波动。针对此种市场状况，公司调整了销售团队，制定了更加完善的激励考核制度，巩固、提高公司主要产品的市场份额；同时，进一步理顺内部管理环节，加大技术创新力度，力争继续降低生产成本、提高公司整体经营毛利率。

## (二) 其他披露事项

□适用 √不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	2023 年 2 月 27 日	www.sse.com.cn	2023 年 2 月 28 日	1、《关于变更经营范围、注册资本并修改公司章程的议案》 2、《关于为控股子公司提供担保额度调整的议案》
2022 年年度股东大会	2023 年 4 月 19 日	www.sse.com.cn	2023 年 4 月 20 日	1、《关于 2022 年度董事会工作报告的议案》 2、《关于 2022 年度监事会工作报告的议案》 3、《关于 2022 年年度报告及年报摘要的议案》 4、《关于 2022 年度财务决算报告的议案》 5、《关于续聘公司 2023 年度外部审计机构的议案》 6、《关于 2022 年度利润分配预案的议案》 7、《关于为公司子公司提供担保额度调整的议案》 8、《关于 2023 年度日常关联交易预计的议案》 9、《关于变更公司全称并修改公司章程的议案》

### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

□适用 √不适用

### 股东大会情况说明

□适用 √不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□适用 √不适用

### 公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

□适用 √不适用

### 三、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	

#### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

##### (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
<p>2023 年 5 月 8 日，公司召开了第五届董事会第十七次会议和第五届监事会第十六次会议，审议通过了：</p> <p>1、《关于 2022 年股票期权与限制性股票激励计划第一个行权期行权条件及第一个解除限售期解除限售条件达成的议案》，公司 2022 年股票期权与限制性股票激励计划股票期权第一个行权期行权条件及限制性股票第一个解除限售期解除限售条件已满足。</p> <p>2、《关于 2022 年股票期权与限制性股票激励计划注销部分股票期权及调整相关权益价格的议案》，公司 2022 年股票期权与限制性股票激励计划中的 6 名激励对象因离职原因，不再符合激励条件，公司对上述人员已获授但尚未获准行权的股票期权合计 50 万份予以注销；因公司于 2023 年 5 月 15 日实施了 2022 年年度利润分配，每股派发现金红利 0.4 元（含税），故公司 2022 年股票期权与限制性股票激励计划的股票期权行权价格调整为 19.04 元/股。</p> <p>3、《关于向 2022 年股票期权与限制性股票激励对象授予预留部分股票期权的议案》，公司 2022 年股票期权与限制性股票激励计划预留授予条件已经成就，以 2023 年 5 月 8 日为预留授权日，向符合条件的 23 名激励对象授予股票期权 350 万份，行权价格为 19.04 元/份</p>	<p>2023 年 5 月 9 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》和上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>。</p>
<p>2023 年 5 月 19 日，公司 2022 年股票期权与限制性股票激励计划预留授予的股票期权登记完成。</p>	<p>2023 年 5 月 20 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》和上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>。</p>
<p>2023 年 5 月 31 日，公司 2022 年股票期权与限制性股票激励计划限制性股票第一个解除限售期解除限售条件已满足，限制性股票激励计划首次授予对象共 11 人，该 11 名激励对象全部达成第一个解除限售期解除限售条件，第一期可解除限售的限制性股票的数量为 4,240,000 股。</p>	<p>2023 年 5 月 26 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》和上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>。</p>
<p>2023 年 5 月 31 日，公司 2022 年股票期权与限制性股票激励计划中的 6 名激励对象因离职原因，不再符合激励条件，公司对上述人员已获授但尚未获准行权的股票期权合计 50 万份予以注销完成。</p>	<p>2023 年 6 月 1 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》和上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>。</p>
<p>2023 年 7 月 5 日，公司 2022 年股票期权与限制性股票激励计划股票期权第一个行权期行权条件已满足，24 名激励对象达成第一个行权期行权条件，第一个行权期可行权的股票期权数量为 2,160,000 份，行权起始日为 2023 年 7 月 5 日。</p>	<p>2023 年 6 月 30 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》和上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>。</p>

## (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

## 第五节 环境与社会责任

## 一、环境信息情况

## (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

## 1. 排污信息

适用 不适用

单位	车间	主要污染物及特征污染物名称	排放方式	排放口数量	排放浓度和总量	超标排放情况	执行的污染物排放标准	核定的排放总量	
永杉锂业	转型焙烧窑	颗粒物	有组织排放	1	1.39mg/m <sup>3</sup>	无超标排放	《无机化学工业污染物排放标准》(GB31573-2015)中表4标准		
		氮氧化物			10.52mg/m <sup>3</sup> 0.285吨	无超标排放		17.28t/a	
		二氧化硫			18.25mg/m <sup>3</sup> 0.031吨	无超标排放		5.23t/a	
	酸化窑	颗粒物	有组织排放	1	2.5mg/m <sup>3</sup>	无超标排放		《无机化学工业污染物排放标准》(GB31573-2015)中表3标准	
		氮氧化物			10.87mg/m <sup>3</sup> 0.277吨	无超标排放			
		二氧化硫			17.44mg/m <sup>3</sup> 0.032吨	无超标排放			
		硫酸雾			2.31mg/m <sup>3</sup>	无超标排放			
	转型焙烧立磨	颗粒物	有组织排放	1	4.9mg/m <sup>3</sup>	无超标排放	《无机化学工业污染物排放标准》(GB31573-		
硫酸钠干燥	颗粒物	有组织排放	1	4.8mg/m <sup>3</sup>	无超标排放	(GB31573-			

	氢氧化锂	颗粒物	有组织排放	1	5.5mg/m <sup>3</sup>	无超标排放	2015) 中表 4 标准		
	碳酸锂粉碎	颗粒物	有组织排放	1	5.2mg/m <sup>3</sup>	无超标排放			
	碳酸锂电窑烘干	颗粒物	有组织排放	2	4.7mg/m <sup>3</sup>	无超标排放			
新华龙大有	亚钠车间	S02、颗粒物	有组织排放	3	S02: 57.855mg/m <sup>3</sup> S02: 52.009t 颗粒物: 4.910mg/m <sup>3</sup> 颗粒物: 4.414t NOX : 3.245mg/m <sup>3</sup> N OX: 2.917t	无超标排放	《无机化学工业污染物排放标准》 (GB31573-2015) S02: 400mg/m <sup>3</sup> 颗粒物: 30mg/m <sup>3</sup>	SO <sub>2</sub> : 485.7t/a NO <sub>x</sub> : 288t/a 颗粒物: 43.2t/a	
	冶炼车间	颗粒物	有组织排放	3	颗粒物: 7.8mg/m <sup>3</sup> 颗粒物: 0.842t	无超标排放			《工业炉窑大气污染物排放标准》 (GB9078-1996) 颗粒物: 100mg/m <sup>3</sup>
	锅炉车间	S02、NOX、颗粒物	有组织排放	1	S02: ≤3.0mg/m <sup>3</sup> S O2: 0.0t NOX: 89.0mg/m <sup>3</sup> NO X: 0.384t 颗粒物: 9.2mg/m <sup>3</sup> 颗粒物: 0.040t	无超标排放			《锅炉大气污染物排放标准》 (GB13271-2014) S02: 50mg/m <sup>3</sup> NOX : 150mg/m <sup>3</sup> 颗粒物: 20mg/m <sup>3</sup>
	干燥车间	颗粒物	有组织排放	5	颗粒物: 9.6mg/m <sup>3</sup> 颗粒物: 0.461t	无超标排放			《无机化学工业污染物排放标准》 (GB31573-2015) 颗粒物: 30mg/m <sup>3</sup>

注：氮氧化物、二氧化硫的核定的排放总量为转型焙烧窑和酸化窑的总排放量。

## 2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

永杉锂业严格按照环保部门及建设项目环境评价的制度要求，设置了脱硫脱硝、布袋除尘等环保设施，有效的防止产生运行中产生的废气染污。

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

### 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

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

### 4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

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

### 5. 环境自行监测方案

适用 不适用

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

### 6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

### 7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

#### (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

#### (三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

#### (四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

#### (五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

1、永杉锂业碳酸锂提纯的碳化线生产工艺，需要消化二氧化碳，然后循环使用，在生产过程中消化二氧化碳，属于碳减技术；

2、永杉锂业的锂盐产品，主要应用于新能源汽车，属于减碳产品；

3、永杉锂业窑炉回收余热，窑炉余热 200° 用于烘干副产品，减少天然气的消耗，生产过程中碳排放减少，属于减碳的措施。

## 二、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

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	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	公司控股股东宁波炬泰	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。	长期	否	是		
	解决关联交易	公司控股股东宁波炬泰	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。	长期	否	是		
	解决同业竞争	公司控股股东宁波炬泰	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	长期	否	是		

			营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业；无论何种原因，如承诺人（包括承诺人将来成立的子公司和其它受承诺人控制的企业）获得可能与上市公司构成同业竞争的业务机会，承诺人将尽最大努力，促使该等业务机会转移给上市公司。若该等业务机会尚不具备转让给上市公司的条件，或因其他原因导致上市公司暂无法取得上述业务机会，上市公司有权选择以书面确认的方式要求承诺人放弃该等业务机会，或采取法律、法规及中国证券监督管理委员会许可的其他方式加以解决。					
与再融资相关的承诺	其他	公司、公司控股股东宁波炬泰、公司董事及高管	关于本次非公开发行股票摊薄即期回报填补措施的承诺。	长期	否	是		
	其他	公司	公司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补偿。	长期	否	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。	长期	否	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。	长期	否	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。	长期	否	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、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况**

□适用 √不适用

**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

2023年3月30日，公司第五届董事会第十五次会议、第五届监事会第十四次会议已审议通过《关于2023年度日常关联交易预计的议案》，公司控股子公司永杉锂业预计在2023年向关联方巴斯夫杉杉电池材料有限公司及其子公司销售锂盐产品，预计发生额70,000万元。

2023年4月19日，公司2022年年度股东大会审议通过上述议案。

单位：人民币 币种：元

公司	关联方	关联交易内容	本期金额
永杉锂业	巴斯夫杉杉电池材料(宁乡)有限公司	提供加工劳务	1,639,930.00
永杉锂业	巴斯夫杉杉电池材料(宁夏)有限公司	提供加工劳务	531,771.68
永杉锂业	巴斯夫杉杉电池材料有限公司	提供加工劳务	367,064.62
永杉锂业	巴斯夫杉杉电池材料(宁夏)有限公司	研发收入	446,179.25
合计	/	/	2,984,945.55

**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

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**3、临时公告未披露的事项**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值	转让资产的评估价值	转让价格	关联交易结算方式	转让资产获得的收益	交易对公司经营成果和财务状况的影响情况	交易价格与账面价值或评估价值、市场公允价值差异较大的原因
宁波炬泰	控股股东	股权转让	霍尔果斯吉翔剧坊 100%股权	评估报告	10,261,128.21	10,387,600.00	10,400,000.00	现金	138,871.79	无重大影响	不适用

**资产收购、出售发生的关联交易说明**

2023 年 2 月 24 日，公司与宁波炬泰投资管理有限公司签订了《锦州吉翔铝业股份有限公司与宁波炬泰投资管理有限公司之股权转让协议》，转让价款以 2022 年 12 月 31 日为评估基准日对霍尔果斯吉翔剧坊资产进行评估并出具《评估报告》，以《评估报告》确认的评估价值为依据确定交易价格 1,040 万元，并于 2023 年 2 月 27 日完成交割。

**4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**

□适用 √不适用

**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**3、临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**(四) 关联债权债务往来****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**3、临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**(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

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

## 2 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							528,203,975.00								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							919,783,975.00								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							919,783,975.00								
担保总额占公司净资产的比例（%）							41.81								
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）															
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）															
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）															
上述三项担保金额合计（C+D+E）															
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															
担保情况说明															

**3 其他重大合同**

□适用 √不适用

**十二、其他重大事项的说明**

□适用 √不适用

**第七节 股份变动及股东情况****一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、 股份变动情况表**

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

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
杨峰	2,000,000	800,000	0	1,200,000	未达到限制性股票解除限售条件	2023年5月31日
戴晓宇	2,000,000	800,000	0	1,200,000	未达到限制性股票解除限售条件	2023年5月31日
邵勋	1,800,000	720,000	0	1,080,000	未达到限制性股票解除限售条件	2023年5月31日
吴浩	1,800,000	720,000	0	1,080,000	未达到限制性股票解除限售条件	2023年5月31日
袁中强	1,000,000	400,000	0	600,000	未达到限制性股票解除限售条件	2023年5月31日
许贤会	900,000	360,000	0	540,000	未达到限制性股票解除限售条件	2023年5月31日
曾冬吉	300,000	120,000	0	180,000	未达到限制性股票解除限售条件	2023年5月31日
李立	300,000	120,000	0	180,000	未达到限制性股票解除限售条件	2023年5月31日
卢妙丽	200,000	80,000	0	120,000	未达到限制性股票解除限售条件	2023年5月31日

王伟超	200,000	80,000	0	120,000	未达到限制性股票解除限售条件	2023年5月31日
吴道平	100,000	40,000	0	60,000	未达到限制性股票解除限售条件	2023年5月31日
合计	10,600,000	4,240,000	0	6,360,000	/	/

## 二、股东情况

### (一) 股东总数:

截至报告期末普通股股东总数(户)	46,371
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

### (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							
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	
宁波炬泰投资管理有限公司	0	173,840,117	33.52	0	质押	121,886,054	境内非国有法人
上海钢石股权投资有限公司	0	53,516,410	10.32	0	无	0	境内非国有法人
香港中央结算有限公司	2,773,442	2,773,442	0.53	0	无	0	境外法人
中信证券股份有限公司	615,938	2,248,477	0.43	0	无	0	国有法人
杨峰	0	2,000,000	0.39	1,200,000	无	0	境内自然人
戴晓宇	0	2,000,000	0.39	1,200,000	无	0	境内自然人
吴浩	0	1,800,000	0.35	1,080,000	无	0	境内自然人
邵勋	0	1,800,000	0.35	1,080,000	无	0	境内自然人
中国邮政储蓄银行股份有限公司—长安鑫禧灵活配置混合型证券投资基金	0	1,569,400	0.30	0	无	0	其他
黄小妹	-479,908	1,540,486	0.30	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
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				
宁波炬泰投资管理有限公司	173,840,117	人民币普通股	173,840,117				
上海钢石股权投资有限公司	53,516,410	人民币普通股	53,516,410				
香港中央结算有限公司	2,773,442	人民币普通股	2,773,442				
中信证券股份有限公司	2,248,477	人民币普通股	2,248,477				
中国邮政储蓄银行股份有限公司—长安鑫禧灵活配置混合型证券投资基金	1,569,400	人民币普通股	1,569,400				
黄小妹	1,540,486	人民币普通股	1,540,486				
陈真壁	1,380,000	人民币普通股	1,380,000				
兴业银行股份有限公司—长安裕盛灵活配置混合型证券投资基金	1,223,300	人民币普通股	1,223,300				
韦达	1,046,300	人民币普通股	1,046,300				
林爽冬	977,700	人民币普通股	977,700				

前十名股东中回购专户情况说明	不适用
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用
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

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	杨峰	600,000	2024年5月31日	0	第二个解除限售期业绩考核目标为2022和2023年度锂盐相关业务板块两年的累计营业收入不低于50亿元。
	杨峰	600,000	2025年5月31日	0	第三个解除限售期业绩考核目标为2022、2023和2024年度锂盐相关业务板块三年的累计营业收入不低于90亿元。
2	戴晓宇	600,000	2024年5月31日	0	第二个解除限售期业绩考核目标为2022和2023年度锂盐相关业务板块两年的累计营业收入不低于50亿元。
	戴晓宇	600,000	2025年5月31日	0	第三个解除限售期业绩考核目标为2022、2023和2024年度锂盐相关业务板块三年的累计营业收入不低于90亿元。
3	邵勋	540,000	2024年5月31日	0	第二个解除限售期业绩考核目标为2022和2023年度锂盐相关业务板块两年的累计营业收入不低于50亿元。
	邵勋	540,000	2025年5月31日	0	第三个解除限售期业绩考核目标为2022、2023和2024年度锂盐相关业务板块三年的累计营业收入不低于90亿元。
4	吴浩	540,000	2024年5月31日	0	第二个解除限售期业绩考核目标为2022和2023年度锂盐相关业务板块两年的累计营业收入不低于50亿元。
	吴浩	540,000	2025年5月31日	0	第三个解除限售期业绩考核目标为2022、2023和2024年度锂盐相关业务板块三年的累计营业收入不低于90亿元。
5	袁中强	300,000	2024年5月31日	0	第二个解除限售期业绩考核目标为2022和2023年度锂盐相关业务板块两年的累计营业收入不低于50亿元。
	袁中强	300,000	2025年5月31日	0	第三个解除限售期业绩考核目标为2022、2023和2024年度锂盐相关业务板块三年的累计营业收入不低于90亿元。
6	许贤会	270,000	2024年5月31日	0	第二个解除限售期业绩考核目标为2022和2023年度锂盐相关业务板块两年的累计营业收入不低于50亿元。

	许贤会	270,000	2025年5月31日	0	第三个解除限售期业绩考核目标为2022、2023和2024年度锂盐相关业务板块三年的累计营业收入不低于90亿元。
7	李立	90,000	2024年5月31日	0	第二个解除限售期业绩考核目标为2022和2023年度锂盐相关业务板块两年的累计营业收入不低于50亿元。
	李立	90,000	2025年5月31日	0	第三个解除限售期业绩考核目标为2022、2023和2024年度锂盐相关业务板块三年的累计营业收入不低于90亿元。
8	曾冬吉	90,000	2024年5月31日	0	第二个解除限售期业绩考核目标为2022和2023年度锂盐相关业务板块两年的累计营业收入不低于50亿元。
	曾冬吉	90,000	2025年5月31日	0	第三个解除限售期业绩考核目标为2022、2023和2024年度锂盐相关业务板块三年的累计营业收入不低于90亿元。
9	卢妙丽	60,000	2024年5月31日	0	第二个解除限售期业绩考核目标为2022和2023年度锂盐相关业务板块两年的累计营业收入不低于50亿元。
	卢妙丽	60,000	2025年5月31日	0	第三个解除限售期业绩考核目标为2022、2023和2024年度锂盐相关业务板块三年的累计营业收入不低于90亿元。
10	王伟超	60,000	2024年5月31日	0	第二个解除限售期业绩考核目标为2022和2023年度锂盐相关业务板块两年的累计营业收入不低于50亿元。
	王伟超	60,000	2025年5月31日	0	第三个解除限售期业绩考核目标为2022、2023和2024年度锂盐相关业务板块三年的累计营业收入不低于90亿元。
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述股东为公司董事、高级管理人员及锂盐相关业务所涉下属子公司的管理人员、核心骨干人员。			

### (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

### 三、董事、监事和高级管理人员情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

#### (二) 董事、监事、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

2023 年 2 月 10 日，公司原实际控制人郑永刚先生因病逝世，其所持的公司股份及相关权益拟将按相关法律法规进入继承程序。截至本报告落款日，公司尚未收到任何具有法律效力的书面文件或通知，确认公司新的实际控制人。公司将密切关注后续进展并根据其股份继承情况对实际控制人进行重新认定。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用



## 第十节 财务报告

### 一、 审计报告

□适用 √不适用

### 二、 财务报表

#### 合并资产负债表

2023 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	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,265,080,772.09	762,217,346.35
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			5,920,244.14
应收账款		548,137,031.42	915,620,012.73
应收款项融资		120,791,823.46	171,450,636.18
预付款项		100,367,714.90	114,067,506.31
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		298,137,987.75	293,831,934.41
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		900,147,239.19	1,096,085,196.24
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,750,579.40	26,734,094.14
流动资产合计		3,236,413,148.21	3,385,926,970.50
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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		900,267,776.61	871,162,895.07
在建工程		43,339,210.16	65,701,342.75
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产		6,190,656.65	1,724,489.82
无形资产		139,051,325.77	140,653,295.87
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,812,654.52	2,867,035.46
递延所得税资产		104,074,513.77	79,039,131.55
其他非流动资产		69,589,817.53	11,099,941.37
非流动资产合计		1,265,325,955.01	1,172,248,131.89
资产总计		4,501,739,103.22	4,558,175,102.39
<b>流动负债：</b>			
短期借款		397,357,231.07	291,110,213.30
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		104,628,361.49	50,984,041.56
应付账款		552,357,179.93	430,785,530.28
预收款项			
合同负债		305,843,178.43	175,020,253.89
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		12,360,464.31	27,139,701.21
应交税费		40,462,764.76	109,670,498.80
其他应付款		72,311,892.81	301,481,037.42
其中：应付利息			
应付股利			60,000,000.00
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		102,566,686.12	152,555,776.24
其他流动负债		39,759,613.19	27,302,105.96
流动负债合计		1,627,647,372.11	1,566,049,158.66
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		322,569,022.25	372,715,929.07
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,845,884.80	584,404.54
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		119,584,268.64	123,463,376.19
递延所得税负债		15,974,721.31	7,483,705.89
其他非流动负债			
非流动负债合计		461,973,897.00	504,247,415.69

负债合计		2,089,621,269.11	2,070,296,574.35
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		518,650,649.00	518,650,649.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,437,629,101.38	1,394,147,783.80
减：库存股		65,667,445.20	107,498,437.20
其他综合收益			
专项储备		75,704,373.78	69,976,952.74
盈余公积		76,049,118.78	76,049,118.78
一般风险准备			
未分配利润		157,687,825.49	356,217,789.87
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,200,053,623.23	2,307,543,856.99
少数股东权益		212,064,210.88	180,334,671.05
所有者权益（或股东权益）合计		2,412,117,834.11	2,487,878,528.04
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,501,739,103.22	4,558,175,102.39

公司负责人：杨峰

主管会计工作负责人：卢妙丽

会计机构负责人：卢妙丽

**母公司资产负债表**

2023 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	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		227,306,328.55	104,417,250.70
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			36,000,000.00
预付款项		51,506.12	51,506.12
其他应收款		770,261,215.27	1,258,150,970.94
其中：应收利息			
应收股利			240,000,000.00
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		19,978.64	19,978.64
流动资产合计		997,639,028.58	1,398,639,706.40
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,013,976,360.99	1,073,533,932.76
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			100,187.64
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		68,268.66	75,997.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		11,624,808.31	12,556,739.46
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,025,669,437.96	1,086,266,857.06
资产总计		2,023,308,466.54	2,484,906,563.46
<b>流动负债：</b>			
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		5,689,898.50	5,682,699.18
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		1,375,282.38	2,174,220.31
应交税费		2,597,776.56	270,943.39
其他应付款		111,639,800.03	290,923,017.98
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			56,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		121,302,757.47	355,050,880.86
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			16,090,200.00
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			16,090,200.00
负债合计		121,302,757.47	371,141,080.86
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		518,650,649.00	518,650,649.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,396,417,317.45	1,344,847,514.22
减：库存股		65,667,445.20	107,498,437.20
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		75,976,174.09	75,976,174.09
未分配利润		-23,370,986.27	281,789,582.49
所有者权益（或股东权益）合计		1,902,005,709.07	2,113,765,482.60
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,023,308,466.54	2,484,906,563.46

公司负责人：杨峰

主管会计工作负责人：卢妙丽

会计机构负责人：卢妙丽

## 合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		4,116,347,502.95	2,126,722,069.85
其中：营业收入		4,116,347,502.95	2,126,722,069.85
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,889,920,628.56	2,110,304,823.51
其中：营业成本		3,750,287,117.77	2,015,846,216.43
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		9,289,754.25	19,988,509.71
销售费用		6,069,569.30	1,966,700.05
管理费用		67,958,317.48	53,548,204.10
研发费用		27,707,031.33	6,037,162.06
财务费用		28,608,838.43	12,918,031.16
其中：利息费用		40,232,283.20	17,881,103.29
利息收入		13,164,627.65	4,576,550.57
加：其他收益		32,481,482.73	1,340,328.18

投资收益（损失以“-”号填列）		138,871.79	
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		4,792,550.40	1,203,233.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-224,504,779.62	-38,279,008.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）		610,271.39	2,169,113.30
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		39,945,271.08	-17,149,086.53
加：营业外收入		695,228.24	1,505,271.33
减：营业外支出		1,331,421.11	1,350,136.64
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		39,309,078.21	-16,993,951.84
减：所得税费用		6,737,728.81	7,033,684.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		32,571,349.40	-24,027,636.12
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		32,571,349.40	-24,027,636.12
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）		8,930,295.22	-30,073,223.11
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		23,641,054.18	6,045,586.99
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			

(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		32,571,349.40	-24,027,636.12
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		8,930,295.22	-30,073,223.11
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		23,641,054.18	6,045,586.99
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.02	-0.06
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.02	-0.06

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：杨峰

主管会计工作负责人：卢妙丽

会计机构负责人：卢妙丽

### 母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		42,837.17	57,890.36
销售费用			
管理费用		16,085,587.29	9,452,384.62
研发费用			
财务费用		-8,183,323.43	-2,520,994.32
其中：利息费用		820,000.00	8,225.99
利息收入		9,017,510.16	2,544,640.66
加：其他收益		16,595.69	31,110.80
投资收益（损失以“-”号填列）		-89,600,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		102,299.63	-919,052.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		697,353.50	285,304.44
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-96,728,852.21	-7,591,918.34
加：营业外收入			
减：营业外支出		39,525.80	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-96,768,378.01	-7,591,918.34
减：所得税费用		931,931.15	-819,205.51
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-97,700,309.16	-6,772,712.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-97,700,309.16	-6,772,712.83
（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		-97,700,309.16	-6,772,712.83



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：杨峰

主管会计工作负责人：卢妙丽

会计机构负责人：卢妙丽

## 合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,629,781,649.70	2,173,044,308.48
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		54,951,395.83	37,980,745.19
收到其他与经营活动有关的现金		48,254,145.87	14,656,071.59
经营活动现金流入小计		4,732,987,191.40	2,225,681,125.26
购买商品、接受劳务支付的现金		3,470,483,302.48	1,992,802,820.58
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		65,836,583.11	44,231,089.67
支付的各项税费		178,390,230.69	80,122,613.34
支付其他与经营活动有关的现金		45,069,706.73	20,179,265.55
经营活动现金流出小计		3,759,779,823.01	2,137,335,789.14
经营活动产生的现金流量净额		973,207,368.39	88,345,336.12
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		1,453,064.11	1,749,000.00

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		10,150,020.09	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		11,603,084.20	1,749,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		110,045,413.71	131,544,004.61
投资支付的现金		130,000,000.00	
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		240,045,413.71	131,544,004.61
投资活动产生的现金流量净额		-228,442,329.51	-129,795,004.61
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			223,032,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			120,000,000.00
取得借款收到的现金		307,450,000.00	478,320,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		63,491,050.93	88,834,183.81
筹资活动现金流入小计		370,941,050.93	790,186,183.81
偿还债务支付的现金		302,575,000.00	636,963,699.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		287,181,140.36	20,167,803.17
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		43,963,365.74	364,552,327.52
筹资活动现金流出小计		633,719,506.10	1,021,683,830.41
筹资活动产生的现金流量净额		-262,778,455.17	-231,497,646.60
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-89,467.42	187,753.56
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		481,897,116.29	-272,759,561.53
加：期初现金及现金等价物余额		728,559,691.00	689,834,147.88
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,210,456,807.29	417,074,586.35

公司负责人：杨峰

主管会计工作负责人：卢妙丽

会计机构负责人：卢妙丽

## 母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,743,886.22	1,537,122.03
经营活动现金流入小计		1,743,886.22	1,537,122.03
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		593,439.34	5,709,471.87
支付的各项税费		430,440.78	54,216.00
支付其他与经营活动有关的现金		2,723,360.24	3,466,363.16
经营活动现金流出小计		3,747,240.36	9,230,051.03
经营活动产生的现金流量净额		-2,003,354.14	-7,692,929.00
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		10,400,000.00	
取得投资收益收到的现金		240,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		756,175.00	1,499,000.00
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		251,156,175.00	1,499,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			29,666.00
投资支付的现金		130,000,000.00	250,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		130,000,000.00	250,029,666.00
投资活动产生的现金流量净额		121,156,175.00	-248,530,666.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			103,032,000.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,130,806,716.59	264,372,000.00
筹资活动现金流入小计		1,130,806,716.59	367,404,000.00
偿还债务支付的现金		72,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		208,370,459.60	
支付其他与筹资活动有关的现金		846,700,000.00	429,951,280.21
筹资活动现金流出小计		1,127,070,459.60	429,951,280.21
筹资活动产生的现金流量净额		3,736,256.99	-62,547,280.21
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			0.60
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		122,889,077.85	-318,770,874.61
加：期初现金及现金等价物余额		104,417,250.70	336,313,189.47
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		227,306,328.55	17,542,314.86

公司负责人：杨峰

主管会计工作负责人：卢妙丽

会计机构负责人：卢妙丽

## 合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	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	518,650,649.00				1,394,147,783.80	107,498,437.20		69,976,952.74	76,049,118.78		356,217,789.87		2,307,543,856.99	180,334,671.05	2,487,878,528.04
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	518,650,649.00				1,394,147,783.80	107,498,437.20		69,976,952.74	76,049,118.78		356,217,789.87		2,307,543,856.99	180,334,671.05	2,487,878,528.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					43,481,317.58	-41,830,992.00		5,727,421.04			-198,529,964.38		-107,490,233.76	31,729,539.83	-75,760,693.93
（一）综合收益总额											8,930,295.22		8,930,295.22	23,641,054.18	32,571,349.40
（二）所有者投入和减少资本					43,481,317.58	-41,830,992.00							85,312,309.58	8,088,485.65	93,400,795.23
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															

2023 年半年度报告

3. 股份支付计入所有者权益的金额					43,481,317.58	-41,830,992.00						85,312,309.58	8,088,485.65	93,400,795.23
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	518,650,649.00				1,437,629,101.38	65,667,445.20	75,704,373.78	76,049,118.78	157,687,825.49			2,200,053,623.23	212,064,210.88	2,412,117,834.11

项目	2022 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	508,523,649.00				1,390,996,982.39	4,701,147.00		63,822,434.95	76,049,118.78		-	132,756,177.48	1,901,934,860.64	-4,985,015.00	1,896,949,845.64
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并					300,000,000.00							-3,309,394.71	296,690,605.29		296,690,605.29
其他															
二、本年期初余额	508,523,649.00				1,690,996,982.39	4,701,147.00		63,822,434.95	76,049,118.78		-	136,065,572.19	2,198,625,465.93	-4,985,015.00	2,193,640,450.93
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	10,600,000.00				-341,785,868.08	107,498,437.20		9,178,003.49				-30,073,223.11	-459,579,524.90	90,144,080.79	-369,435,444.11
(一)综合收益总额												-30,073,223.11	-30,073,223.11	6,045,586.99	-24,027,636.12
(二)所有者投入和减少资本	10,600,000.00				-341,785,868.08	107,498,437.20							-438,684,305.28	84,098,493.80	-354,585,811.48
1.所有者投入的普通股	10,600,000.00				92,432,000.00								103,032,000.00	120,000,000.00	223,032,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额					8,211,725.46	107,498,437.20							-99,286,711.74	1,555,071.40	-97,731,640.34
4.其他					-442,429,593.54								-442,429,593.54	-37,456,577.60	-479,886,171.14
(三)利润分配															
1.提取盈余公积															

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备						9,178,003.49				9,178,003.49			9,178,003.49
1. 本期提取						10,922,727.76				10,922,727.76			10,922,727.76
2. 本期使用						-1,744,724.27				-1,744,724.27			-1,744,724.27
(六) 其他													
四、本期期末余额	519,123,649.00			1,349,211,114.31	112,199,584.20	73,000,438.44	76,049,118.78		-	166,138,795.30	1,739,045,941.03	85,159,065.79	1,824,205,006.82

公司负责人：杨峰

主管会计工作负责人：卢妙丽

会计机构负责人：卢妙丽

母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 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	518,650,649.00				1,344,847,514.22	107,498,437.20			75,976,174.09	281,789,582.49	2,113,765,482.60
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	518,650,649.00				1,344,847,514.22	107,498,437.20			75,976,174.09	281,789,582.49	2,113,765,482.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					51,569,803.23	-41,830,992.00				-	-211,759,773.53
（一）综合收益总额										305,160,568.76	-97,700,309.16
（二）所有者投入和减少资本					51,569,803.23	-41,830,992.00				-97,700,309.16	-97,700,309.16
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					51,569,803.23	-41,830,992.00					93,400,795.23
4. 其他											
（三）利润分配										-	-207,460,259.60
1. 提取盈余公积										207,460,259.60	
2. 对所有者（或股东）的分配										-	-207,460,259.60
3. 其他										207,460,259.60	
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											



6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	518,650,649.00				1,396,417,317.45	65,667,445.20		75,976,174.09	-23,370,986.27	1,902,005,709.07

项目	2022 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	508,523,649.00				1,372,758,631.13	4,701,147.00			75,976,174.09	352,048,598.48	2,304,605,905.70
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	508,523,649.00				1,372,758,631.13	4,701,147.00			75,976,174.09	352,048,598.48	2,304,605,905.70
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	10,600,000.00				-44,667,405.84	107,498,437.20				-6,772,712.83	-148,338,555.87
(一) 综合收益总额										-6,772,712.83	-6,772,712.83
(二) 所有者投入和减少资本	10,600,000.00				-44,667,405.84	107,498,437.20					-141,565,843.04
1. 所有者投入的普通股	10,600,000.00				92,432,000.00						103,032,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					9,766,796.86	107,498,437.20					-97,731,640.34
4. 其他					-146,866,202.70						-146,866,202.70
(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	519,123,649.00			1,328,091,225.29	112,199,584.20			75,976,174.09	345,275,885.65	2,156,267,349.83

公司负责人：杨峰

主管会计工作负责人：卢妙丽

会计机构负责人：卢妙丽

### 三、 公司基本情况

#### 1. 公司概况

适用 不适用

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，截止2023年6月30日，本公司累计发行股本总数51,865.0649万股，注册资本为51,865.0649万元（2023年3月9日工商变更），注册地址：凌海市大有乡双庙农场，本公司母公司为宁波炬泰投资管理有限公司，公司实际控制人郑永刚先生在报告期内因病去世，公司后续将根据其股份继承情况对实际控制人进行重新认定。

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

本财务报表业经公司董事会于2023年8月30日批准报出。

#### 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司本期纳入合并范围的子公司共6户，详见本附注“九、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，减少2户，合并范围变更主体的具体信息详见附注“八、合并范围的变更”。

### 四、 财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

#### 2. 持续经营

适用 不适用

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

### 五、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

1. 本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法（附注“五、15. 存货”）、应收款项坏账准备计提的方法（附注“五、10. 金融工具”、“五、12. 应收账款”、“五、14. 其他应收款”）、固定资产折旧和无形资产摊销（附注“五、23. 固定资产”、“五、29. 无形资产”）等。

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

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

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

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

## 1. 遵循企业会计准则的声明

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

## 2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

## 3. 营业周期

适用 不适用

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

## 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

## 5. 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

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

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

- 1) 企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- 2) 企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- 3) 已办理了必要的财产权转移手续。
- 4) 本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- 5) 本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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差额，经复核后，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。

## 6. 合并财务报表的编制方法

适用  不适用

### （1）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。

### （2）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

#### a) 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。

#### b) 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。

## 7. 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。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- 1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### （2）共同经营会计处理方法

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

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。



## 8. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金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。

## 9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

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

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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

## 10. 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：

A. 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。

B. 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：

A. 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

B. 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：

A. 能够消除或显著减少会计错配。

B. 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：

A. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

B. 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。

C. 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 A. 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：

- A. 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- B. 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：

A. 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。

B. 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：

A. 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

B. 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：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

B. 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

#### （5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### （6）金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、合同资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

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

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

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

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形，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：

- A. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- B. 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；
- C. 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；
- D. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- E. 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：

- A. 发行方或债务人发生重大财务困难；
- B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C. 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；
- D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E. 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；
- F. 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：

- A. 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。
- B. 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。

C. 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。

D. 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。

## 11. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“10. 金融工具(6) 金融工具减值”。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济情况的预期计量坏账准备
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

## 12. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“10. 金融工具(6) 金融工具减值”。

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

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
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

### 13. 应收款项融资

√适用 □不适用

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注“10. 金融工具”。

### 14. 其他应收款

#### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“10. 金融工具（6）金融工具减值”。

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

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 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

### 15. 存货

√适用 □不适用

#### （1）存货的分类

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、委托加工物资、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) 存货的计价方法

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) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

#### (4) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法进行摊销；
- 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。

## 16. 合同资产

### (1). 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。

### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“10. 金融工具(6) 金融工具减值”。

## 17. 持有待售资产

适用 不适用

主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

## 18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“10. 金融工具（6）金融工具减值”。

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

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

## 21. 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“5. 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对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余

股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### (5) 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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

- 1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；
- 2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；
- 3) 与被投资单位之间发生重要交易；
- 4) 向被投资单位派出管理人员；
- 5) 向被投资单位提供关键技术资料。

## 22. 投资性房地产

不适用

## 23. 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

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- 1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- 2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- 3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- 4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## 24. 在建工程

适用 不适用

### (1) 在建工程初始计量

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。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。

## 25. 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。

## 26. 生物资产

适用 不适用

## 27. 油气资产

适用 不适用

## 28. 使用权资产

适用 不适用

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- (1) 租赁负债的初始计量金额；
- (2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- (3) 本公司发生的初始直接费用；

(4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√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、专利权及采矿权等。

#### 1) 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

#### 2) 无形资产的后续计量

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

##### A. 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
采矿权	[注]	可采储量

注：本公司以预计可利用的资源储量为基数，按各期可采量占预计总储量的比例对采矿权进行摊销。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。



经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

#### B. 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。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

#### 3) 减值测试

无形资产减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注“30. 长期资产减值”。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

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：

- A. 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；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C. 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；
- D. 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；
- E. 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。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## 30. 长期资产减值

适用 不适用

本公司在资产负债表日判断长期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的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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

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

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

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

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

### 31. 长期待摊费用

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。

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

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。

### 33. 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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

#### (3)、辞退福利的会计处理方法

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。

### 34. 租赁负债

√适用 □不适用

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

- (1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- (3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- (4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

### 35. 预计负债

√适用 □不适用

#### (1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- 该义务是本公司承担的现时义务；
- 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- 该义务的金额能够可靠地计量。

#### (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。

### 36. 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）期权的有效期限；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

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。

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。

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

## 38. 收入

### (1). 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：钼产品销售业务；锂产品销售业务；影视板块销售业务。

#### 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，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

#### 2) 收入确认的具体方法

本公司有三大业务板块，一是钼炉料的生产、加工、销售业务；二是电池级碳酸锂和电池级氢氧化锂的研发、生产和销售业务；三是影视板块销售业务。依据本公司自身的经营模式和结算方式，各类业务销售收入确认的具体方法披露如下：

##### ①钼产品业务

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

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

##### ②锂产品业务

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

##### ③影视板块业务

公司对于影视产品销售产生的收入是在电视剧购入或完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电视剧发行许可证》，合格客户要求的电视剧拷贝、播映带和其他载体转移给购货方、购买方可以主导电视剧的使用且从交易中取得的对价很可能收回时确认。对于电影票房分账收入是于院线、影院上映后按双方确认的实际票房统计及相应的分账方法所计算的金额确认收入。

**(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况**

适用 不适用

**39. 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。

**40. 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。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。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

**(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。

## 41. 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。

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

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。

### (2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

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). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

在合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。

#### ①租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的,本公司将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本公司将租赁和非租赁部分进行分拆,租赁部分按照租赁准则进行会计处理,非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

#### ②租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时,合并为一份合同进行会计处理:

- 1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易,若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。
- 2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。



3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

### ③本公司作为承租人的会计处理

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

#### 1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对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或其他系统合理的方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。

2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注“28. 使用权资产”、“34. 租赁负债”。

### ④本公司作为出租人的会计处理

#### 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：

- A. 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- B. 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。
- C. 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。
- D. 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。
- E. 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：

- A. 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。
- B. 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。
- C. 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：

- A. 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；
- B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- C. 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；
- D. 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；

E. 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。

#### 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

##### (1) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- 1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- 2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- 3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

##### (2) 回购本公司股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

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

##### (3) 安全生产费

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

#### 44. 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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
2022年12月13日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号，以下简称“解释16号”），解释16号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自2023年1月1日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所	董事会	本公司自施行日起执行解释16号，执行解释16号对本报告期内财务报

“涉税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。		表无重大影响。
--	--	---------

其他说明：

无

## (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3). 2023 年起首次执行新会计准则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

## 45. 其他

适用 不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13.00%、9.00%、6.00%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7.00%、5.00%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3.00%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2.00%
文化事业建设税	按计费销售额计缴	3.00%
资源税	应税销售额	8.00%
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
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 (%)
永杉锂业	15.00%
永杉环球	16.50%
上海永杉	25.00%

北京吉翔天佑	25.00%
吉林新华龙	25.00%
新华龙大有	15.00%

## 2. 税收优惠

√适用 □不适用

### (1) 增值税

根据《财政部国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知财税(2012)39号》的规定，生产企业出口自产货物和视同自产货物及对外提供加工修理修配劳务，以及列名生产企业出口非自产货物，免征增值税，相应的进项税额抵减应纳增值税额(不包括适用增值税即征即退、先征后退政策的应纳增值税额)，未抵减完的部分予以退还。报告期内子公司辽宁新华龙大有铝业属于对外提供加工劳务情况，符合进料加工退税情况。

### (2) 所得税

1) 根据自 2008 年 1 月 1 日起施行的《中华人民共和国企业所得税法实施条例》及其实施细则规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，公司子公司辽宁新华龙大有铝业、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	20,309.70	25,097.72
银行存款	1,210,436,497.59	728,534,593.28
其他货币资金	54,623,964.80	33,657,655.35
合计	1,265,080,772.09	762,217,346.35
其中：存放在境外的款项总额	1,144,811.02	
存放财务公司存款		

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
银行承兑汇票及短期借款保证金	24,621,423.13	33,657,655.35
信用证保证金	30,002,541.67	

**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

**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		5,920,244.14
合计		5,920,244.14

**(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

**(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**

□适用 √不适用

**(5). 按坏账计提方法分类披露**

□适用 √不适用

**(6). 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

**(7). 本期实际核销的应收票据情况**

□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
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
6 个月以内	545,361,988.71
6 个月至 1 年	3,282,517.71
1 年以内小计	548,644,506.42
1 至 2 年	
2 至 3 年	2,355,283.67
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	19,561,085.29
合计	570,560,875.38

账龄分板块披露说明：

## 1) 钼板块按账龄披露：

账龄	期末余额	上年年末余额
6 个月以内	322,604,383.73	276,379,423.56
6 个月至 1 年	3,282,517.71	11,046,594.17
1 至 2 年		3,090,696.70
2 至 3 年	2,355,283.67	5,584.46
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	19,561,085.29	19,561,085.29
小计	347,803,270.40	310,083,384.18
减：坏账准备	20,196,267.91	20,423,601.56
合计	327,607,002.49	289,659,782.62

## 2) 锂业务板块按账龄披露：

账龄	期末余额	上年年末余额
6 个月以内	222,757,604.98	618,101,768.81
小计	222,757,604.98	618,101,768.81
减：坏账准备	2,227,576.05	6,181,017.69
合计	220,530,028.93	611,920,751.12

## 3) 影视板块按账龄披露：

账龄	期末余额	上年年末余额
6 个月以内		

6 个月至 1 年		
1 至 2 年		7,695,994.99
2 至 3 年		9,982,367.85
3 至 4 年		16,182,300.08
4 至 5 年		
5 年以上		33,136,830.00
小计		66,997,492.92
减：坏账准备		52,958,013.93
合计		14,039,478.99

## (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	17,023,977.39	2.98	17,023,977.39	100.00		32,955,425.47	3.31	32,955,425.47	100.00	
其中：										
单项计提	17,023,977.39	2.98	17,023,977.39	100.00		32,955,425.47	3.31	32,955,425.47	100.00	
按组合计提坏账准备	553,536,897.99	97.02	5,399,866.57	0.98	548,137,031.42	962,227,220.44	96.69	46,607,207.71	4.84	915,620,012.73
其中：										
账龄组合	553,536,897.99	97.02	5,399,866.57	0.98	548,137,031.42	962,227,220.44	96.69	46,607,207.71	4.84	915,620,012.73
合计	570,560,875.38	/	22,423,843.96	/	548,137,031.42	995,182,645.91	/	79,562,633.18	/	915,620,012.73



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
武汉天兴铁合金有限公司	5,214,574.92	5,214,574.92	100.00	预计无法收回
吉林省兴达铝业公司	5,718,034.04	5,718,034.04	100.00	预计无法收回
合计	17,023,977.39	17,023,977.39	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
钼板块按组合计提			
6 个月以内	322,604,383.73		
6 个月-1 年（含 1 年）	3,282,517.71	164,125.89	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年	2,355,283.67	471,056.73	20.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	2,537,107.90	2,537,107.90	100.00
锂业板块按组合计提			
1 年以内	222,757,604.98	2,227,576.05	1.00
合计	553,536,897.99	5,399,866.57	0.98

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□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	32,955,425.47				-15,931,448.08	17,023,977.39
按组合计提坏账准备	46,607,207.71	2,227,576.05	6,893,950.35		-36,313,633.19	5,399,866.57
合计	79,562,633.18	2,227,576.05	6,893,950.35		-52,245,081.27	22,423,843.96

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

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情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山西磐永新材料科技有限公司	71,210,930.55	12.48	712,109.31
山西太钢不锈钢股份有限公司	71,163,127.33	12.47	
上海申之禾化工集团有限公司	59,500,000.00	10.43	595,000.00
湖南长远锂科新能源有限公司	45,000,000.00	7.89	450,000.00
天津钢管钢铁贸易有限公司	44,504,001.58	7.80	
合计	291,378,059.46	51.07	1,757,109.31

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、应收款项融资

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	120,791,823.46	171,450,636.18
合计	120,791,823.46	171,450,636.18

于 2023 年 6 月 30 日，本公司认为所持有的应收款项融资不存在重大的信用风险，不会因违约而产生重大损失。

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	171,450,636.18	2,612,783,798.68	2,663,442,611.40		120,791,823.46	
合计	171,450,636.18	2,612,783,798.68	2,663,442,611.40		120,791,823.46	

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

期末公司已质押的应收账款融资

项目	期末已质押金额
应收票据	18,412,746.67

期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据	2,339,842,526.70	

## 7、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	99,887,748.81	99.52	113,269,290.22	99.30
1 至 2 年	265,502.42	0.26	587,433.18	0.51
2 至 3 年	3,680.76		102,373.50	0.09
3 年以上	210,782.91	0.21	108,409.41	0.10
合计	100,367,714.90	100.00	114,067,506.31	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

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
紫金矿业集团(龙岩)金属材料有限公司	17,754,757.09	17.69
陕西三德环保科技有限公司	14,699,983.98	14.65
金堆城钼业贸易有限公司	13,018,690.31	12.97
吉林吉平商贸有限公司	7,715,489.71	7.69
承德新世达贸易有限公司	7,640,026.87	7.61
合计	60,828,947.96	60.61

其他说明

□适用 √不适用

## 8、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	298,137,987.75	293,831,934.41
合计	298,137,987.75	293,831,934.41

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). 坏账准备计提情况

□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). 坏账准备计提情况**

□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
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
6 个月以内	5,286,703.12
6 个月至 1 年	290,769,800.00
1 年以内小计	296,056,503.12
1 至 2 年	2,289,450.00
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	525,093.36
4 至 5 年	1,000,000.00
5 年以上	15,910,393.71
合计	315,781,440.19

账龄分板块披露说明：

## 1) 铝板块按账龄披露：

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	4,954,622.46	290,527,216.88
6 个月至 1 年	290,330,000.00	1,219,000.00
1 年以内小计	295,284,622.46	291,746,216.88
1 至 2 年	2,286,570.00	1,073,570.00
2 至 3 年		139,599.25
3 年以上		
3 至 4 年	525,093.36	500,093.36

4至5年	1,000,000.00	1,000,000.00
5年以上	15,910,393.71	15,955,393.71
小计	315,006,679.53	310,414,873.20
减：坏账准备	17,604,282.40	17,500,932.03
合计	297,402,397.13	292,913,941.17

## 2) 锂业务板块按账龄披露：

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	332,080.66	833,105.46
6个月至1年	439,800.00	45,000.00
1年以内小计	771,880.66	878,105.46
1至2年	2,880.00	2,880.00
小计	774,760.66	880,985.46
减：坏账准备	39,170.04	44,481.27
合计	735,590.62	836,504.19

## 3) 影视板块按账龄披露：

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		
6个月至1年		
1年以内小计		
1至2年		15,592.07
2至3年		96,365.98
3年以上		
3至4年		
4至5年		30,000,000.00
5年以上		
小计		30,111,958.05
减：坏账准备		30,030,469.00
合计		81,489.05

## (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	4,284,671.90	3,375,807.30
应收代垫、暂付款	17,516,652.47	47,715,555.06
应收股权转让款	290,000,000.00	290,000,000.00

其他	3,980,115.82	316,454.35
合计	315,781,440.19	341,407,816.71

## (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)	
2023年1月1日余额	1,620,488.59		45,955,393.71	47,575,882.30
2023年1月1日余额在本期	1,620,488.59		45,955,393.71	47,575,882.30
—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			755,000.00	755,000.00
本期转回	653,842.45			653,842.45
本期转销				
本期核销				
其他变动	-33,587.41		-30,000,000.00	-30,033,587.41
2023年6月30日余额	933,058.73		16,710,393.71	17,643,452.44

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	47,575,882.30	755,000.00	653,842.45		-30,033,587.41	17,643,452.44
合计	47,575,882.30	755,000.00	653,842.45		-30,033,587.41	17,643,452.44

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他 应收款 期末余 额合计 数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
上海甬炬科技有限公司	应收股权转让款	290,000,000.00	6个月至1年	91.84	
辽宁连山铝业(集团)上兰采矿有限公司	应收代垫、暂付款	13,267,099.45	4-5年 1,000,000元 5年以上 12,267,099.45元	4.20	13,067,099.45
葫芦岛荣昌铝制品有限公司	应收代垫、暂付款	2,679,977.50	5年以上	0.85	2,679,977.50
中国证券登记结算有限责任公司上海分公司(备付金)	其他	2,400,308.56	6个月以内	0.76	
新余钢铁股份有限公司	保证金	1,000,000.00	6个月以内 800,000元 1-2年 200,000元	0.32	40,000.00
合计	/	309,347,385.51	/	97.97	15,787,076.95

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用



## 9、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	278,938,164.57	2,155,414.55	276,782,750.02	514,770,267.79	58,705,955.99	456,064,311.80
在产品	138,255,054.09	5,494,559.43	132,760,494.66			
库存商品	304,027,846.05	11,657,634.69	292,370,211.36	235,880,436.36	9,833,849.31	226,046,587.05
周转材料	2,432,315.81		2,432,315.81			
委托加工物资	21,352,040.03		21,352,040.03	5,951,265.34		5,951,265.34
发出商品	134,916,709.48	810,911.32	134,105,798.16	184,179,907.41	516,601.60	183,663,305.81
半成品	40,343,629.15		40,343,629.15	224,359,726.24		224,359,726.24
合计	920,265,759.18	20,118,519.99	900,147,239.19	1,165,141,603.14	69,056,406.90	1,096,085,196.24

## (2). 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	58,705,955.99	26,433,006.56		25,846,829.71	57,136,718.29	2,155,414.55
在产品		5,494,559.43				5,494,559.43
库存商品	9,833,849.31	137,393,009.36		135,569,223.98		11,657,634.69
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	516,601.60	20,522,177.53		20,227,867.81		810,911.32
半成品		62,576,533.94		62,576,533.94		
合计	69,056,406.90	252,419,286.82		244,220,455.44	57,136,718.29	20,118,519.99

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

## 10、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). 本期合同资产计提减值准备情况

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

## 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
应交税费负值重分类	3,750,579.40	26,734,094.14
合计	3,750,579.40	26,734,094.14

其他说明：

无

## 14、债权投资

### (1). 债权投资情况

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

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

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

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) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

适用 不适用

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). 非交易性权益工具投资的情况

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	900,267,776.61	871,162,895.07
固定资产清理		
合计	900,267,776.61	871,162,895.07

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	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	456,989,695.46	549,812,185.25	11,419,298.93	12,630,599.45	1,030,851,779.09
2. 本期增加金额	13,579,100.30	56,293,719.45	861,378.02	1,448,919.75	72,183,117.52
(1) 购置	1,097,270.12	2,980,801.68	861,378.02	333,457.10	5,272,906.92
(2) 在建工程转入	12,481,830.18	53,312,917.77		1,115,462.65	66,910,210.60
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		3,867,110.07	1,146,220.02	1,038,894.34	6,052,224.43
(1) 处置或报废		3,867,110.07	1,146,220.02	880,712.34	5,894,042.43
(2) 合并范围减少				158,182.00	158,182.00
4. 期末余额	470,568,795.76	602,238,794.63	11,134,456.93	13,040,624.86	1,096,982,672.18
二、累计折旧					
1. 期初余额	54,653,448.76	92,938,697.47	8,002,242.41	4,094,495.38	159,688,884.02
2. 本期增加金额	11,525,487.10	28,031,758.24	719,864.75	1,091,560.83	41,368,670.92
(1) 计提	11,525,487.10	28,031,758.24	719,864.75	1,091,560.83	41,368,670.92
3. 本期减少金额		2,360,381.06	1,084,293.60	897,984.71	4,342,659.37

(1) 处置或报废		2,360,381.06	1,084,293.60	818,342.70	4,263,017.36
(2) 合并范围减少				79,642.01	79,642.01
4. 期末余额	66,178,935.86	118,610,074.65	7,637,813.56	4,288,071.50	196,714,895.57
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	404,389,859.90	483,628,719.98	3,496,643.37	8,752,553.36	900,267,776.61
2. 期初账面价值	402,336,246.70	456,873,487.78	3,417,056.52	8,536,104.07	871,162,895.07

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□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	43,339,210.16	65,701,342.75
工程物资		
合计	43,339,210.16	65,701,342.75

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
4.5万吨锂盐项目	41,666,705.97		41,666,705.97	8,244,683.31		8,244,683.31
焙烧车间改造	1,552,432.60		1,552,432.60	6,250,845.35		6,250,845.35
焙烧尾气综合利用技术改造工程				50,266,031.85		50,266,031.85
冶炼车间改造	120,071.59		120,071.59			
其他工程				939,782.24		939,782.24
合计	43,339,210.16		43,339,210.16	65,701,342.75		65,701,342.75

## (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	本期利率资本化率(%)	资金来源
4.5万吨锂盐项目	1,422,560,500.00	8,244,683.31	34,924,703.31	1,502,680.65		41,666,705.97	57.44	57.44	25,186,566.73		4.25	自筹+借款
焙烧车间改造	14,446,400.00	6,250,845.35	3,071,288.06	7,769,700.81		1,552,432.60	65	70				自有资金
冶炼车间改造	1,970,000.00		745,622.47	625,550.88		120,071.59	38	85				自有资金
焙烧尾气综合利用技术改造工程	55,670,000.00	50,266,031.85	5,468,592.12	55,096,565.63	638,058.34		100	100				自有资金
其他工程	2,390,000.00	939,782.24	975,930.39	1,915,712.63			80	100				自有资金
合计	1,497,036,900.00	65,701,342.75	45,186,136.35	66,910,210.60	638,058.34	43,339,210.16	/	/	25,186,566.73		/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□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

适用 不适用

#### 25、使用权资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁办公楼	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	3,605,751.66	3,605,751.66
2. 本期增加金额	7,428,787.99	7,428,787.99
3. 本期减少金额	3,605,751.66	3,605,751.66
合并范围减少	3,605,751.66	3,605,751.66
4. 期末余额	7,428,787.99	7,428,787.99
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,881,261.84	1,881,261.84
2. 本期增加金额	1,394,903.16	1,394,903.16
(1) 计提	1,394,903.16	1,394,903.16
3. 本期减少金额	2,038,033.66	2,038,033.66
(1) 处置	2,038,033.66	2,038,033.66
合并范围减少	2,038,033.66	2,038,033.66
4. 期末余额	1,238,131.34	1,238,131.34
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	6,190,656.65	6,190,656.65
2. 期初账面价值	1,724,489.82	1,724,489.82

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	154,000,190.38	160,680.00	1,963,180.85	156,124,051.23
2. 本期增加金额	4,943.92	39,061.62	12,389.38	56,394.92
(1)购置	4,943.92	39,061.62	12,389.38	56,394.92
(2)内部研发				
(3)企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1)处置				
4. 期末余额	154,005,134.30	199,741.62	1,975,570.23	156,180,446.15
二、累计摊销				
1. 期初余额	15,070,868.96	33,485.80	366,400.60	15,470,755.36
2. 本期增加金额	1,555,061.85	7,016.67	96,286.50	1,658,365.02
(1)计提	1,555,061.85	7,016.67	96,286.50	1,658,365.02
3. 本期减少金额				
(1)处置				
4. 期末余额	16,625,930.81	40,502.47	462,687.10	17,129,120.38
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	137,379,203.49	159,239.15	1,512,883.13	139,051,325.77
2. 期初账面价值	138,929,321.42	127,194.20	1,596,780.25	140,653,295.87



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). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

28、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

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

29、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	2,867,035.46	508,149.96	562,530.90		2,812,654.52
合计	2,867,035.46	508,149.96	562,530.90		2,812,654.52

其他说明：

无

## 30、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	52,110,358.03	11,382,707.89	47,756,671.16	10,849,531.17
内部交易未实现利润	16,024,363.45	3,204,872.69	13,353,238.08	3,338,309.52
可抵扣亏损	358,583,245.06	54,028,576.17	238,878,270.47	35,831,740.55
资产性政府补助	112,384,269.56	16,857,640.43	115,573,377.08	17,336,006.56
股份支付确认	105,063,569.87	16,843,551.74	68,246,566.64	11,683,543.75
租赁负债	6,262,570.92	1,565,642.73		
其他	1,276,814.13	191,522.12		
合计	651,705,191.02	104,074,513.77	483,808,123.43	79,039,131.55

## (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	6,190,656.65	1,547,664.16		
固定资产折旧	95,913,400.93	14,427,057.15	49,501,170.41	7,483,705.89
合计	102,104,057.58	15,974,721.31	49,501,170.41	7,483,705.89

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		104,074,513.77		79,039,131.55
递延所得税负债		15,974,721.31		7,483,705.89

## (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	8,313,050.00	148,438,251.22
可抵扣亏损	418,577,146.28	413,743,696.68
合计	426,890,196.28	562,181,947.90

## (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
2023 年	2,464,621.51	2,469,656.30	
2024 年	316,058.57	12,177,886.82	
2025 年	245,943.19	33,848,437.30	
2026 年	12,807,013.52	18,963,625.37	
2027 年	313,697,656.30	346,284,090.89	
2028 年	89,045,853.19		
合计	418,577,146.28	413,743,696.68	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 31、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	69,589,817.53		69,589,817.53	11,099,941.37		11,099,941.37
合计	69,589,817.53		69,589,817.53	11,099,941.37		11,099,941.37

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	91,780,000.00	
抵押借款		40,500,000.00
保证借款	205,000,000.00	150,000,000.00
信用借款	100,000,000.00	100,000,000.00
未到期应付利息	577,231.07	610,213.30
合计	397,357,231.07	291,110,213.30

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

## 34、衍生金融负债

□适用 √不适用

## 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	104,628,361.49	50,984,041.56
合计	104,628,361.49	50,984,041.56

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

## 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	542,853,573.38	418,643,081.40
1 至 2 年	5,806,332.50	8,454,136.00
2 至 3 年	87,587.44	35,015.57
3 年以上	3,609,686.61	3,653,297.31
合计	552,357,179.93	430,785,530.28

## (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√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
浙江力诺流体控制科技股份有限公司	1,275,324.00	尚未到结算期
合计	1,275,324.00	/

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

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	305,797,298.73	174,979,471.37
1 至 2 年	31,865.98	28,193.58
2 至 3 年	5,849.56	8,960.77
3 年以上	8,164.16	3,628.17
合计	305,843,178.43	175,020,253.89

#### (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

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	27,083,644.81	49,378,604.36	64,139,267.75	12,322,981.42
二、离职后福利-设定提存计划	56,056.40	3,535,428.11	3,554,001.62	37,482.89
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	27,139,701.21	52,914,032.47	67,693,269.37	12,360,464.31

#### (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	26,394,693.38	43,229,130.04	57,480,473.84	12,143,349.58
二、职工福利费		2,821,837.53	2,821,837.53	
三、社会保险费	101,196.20	1,993,045.09	2,070,942.84	23,298.45
其中：医疗保险费	100,385.81	1,608,824.74	1,686,493.64	22,716.91
工伤保险费	810.39	383,820.35	384,049.20	581.54
生育保险费		400.00	400.00	
四、住房公积金	16,321.00	510,531.00	510,531.00	16,321.00
五、工会经费和职工教育经费	571,434.23	824,060.70	1,255,482.54	140,012.39
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	27,083,644.81	49,378,604.36	64,139,267.75	12,322,981.42

**(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	54,357.66	3,410,761.78	3,428,772.40	36,347.04
2、失业保险费	1,698.74	124,666.33	125,229.22	1,135.85
3、企业年金缴费				
合计	56,056.40	3,535,428.11	3,554,001.62	37,482.89

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	35,517,432.75	1,871,427.94
企业所得税		105,216,759.24
个人所得税	3,544,802.20	393,571.40
城市维护建设税	8,511.00	69,934.68
房产税	81,538.45	68,331.51
教育费附加	8,511.00	53,336.61
土地使用税	406,244.40	406,244.40
环境保护税	57,975.79	113,387.57
印花税	815,759.46	1,402,939.60
水利建设基金	21,989.71	74,565.85
合计	40,462,764.76	109,670,498.80

其他说明：

无

#### 41、其他应付款

##### 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
应付利息		
应付股利		60,000,000.00
其他应付款	72,311,892.81	241,481,037.42
合计	72,311,892.81	301,481,037.42

其他说明：

无

##### 应付利息

适用 不适用

##### 应付股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付股利-子公司少数股东股利		60,000,000.00
合计		60,000,000.00

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

##### 其他应付款

##### (1). 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	6,597,442.08	2,978,022.89
个人往来	47,005.53	1,004,577.33
限制性股票回购义务	65,667,445.20	107,498,437.20
应付股权转让款		130,000,000.00
合计	72,311,892.81	241,481,037.42

##### (2). 账龄超过1年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 42、持有待售负债

适用 不适用

#### 43、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	100,150,000.00	151,590,000.00
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债	2,416,686.12	965,776.24
合计	102,566,686.12	152,555,776.24

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	39,759,613.19	21,381,861.82
背书商业汇票未终止确认		5,920,244.14
合计	39,759,613.19	27,302,105.96

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	272,100,000.00	306,065,000.00
保证借款	50,000,000.00	66,000,000.00



信用借款		
未到期应付利息	469,022.25	650,929.07
合计	322,569,022.25	372,715,929.07

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

##### (2). 应付债券的增减变动（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). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

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	3,845,884.80	584,404.54
合计	3,845,884.80	584,404.54

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	123,463,376.19		3,879,107.55	119,584,268.64	与资产相关
合计	123,463,376.19		3,879,107.55	119,584,268.64	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
经开区管委会产业扶持资金	105,064,583.35			2,682,500.02		102,382,083.33	与资产相关
长沙市租赁住房奖补项目	1,237,960.40			31,607.48		1,206,352.92	与资产相关
长沙市先进储能材料发展专项资金项目	5,800,000.00			300,000.00		5,500,000.00	与资产相关

长沙市先进储能材料发展专项资金项目配套资金	5,800,000.00			300,000.00		5,500,000.00	与资产相关
制造强省专项资金	3,470,833.33			174,999.99		3,295,833.34	与资产相关
节能专项资金	45,832.97			25,000.00		20,832.97	与资产相关
环保专项资金	55,000.00			30,000.00		25,000.00	与资产相关
高熔氧化钼产品焙烧节能改造项目资金	1,750,000.00			300,000.00		1,450,000.00	与资产相关
工业专项发展资金	170,833.07			25,000.00		145,833.07	与资产相关
技术改造环保补助资金	68,333.07			10,000.06		58,333.01	与资产相关
合计	123,463,376.19			3,879,107.55		119,584,268.64	

其他说明：

适用 不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	518,650,649.00						518,650,649.00

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）	1,319,340,779.67	59,911,200.00		1,379,251,979.67
其他资本公积	74,807,004.13	43,481,317.58	59,911,200.00	58,377,121.71
合计	1,394,147,783.80	103,392,517.58	59,911,200.00	1,437,629,101.38

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### （1）股本溢价变动说明：

公司报告期 2022 年股票期权与限制性股票激励计划股票期权第一个行权期行权条件及限制性股票第一个解除限售期解除限售条件已满足，此前该服务期计提的股权激励费用 59,911,200.00 元转入股本溢价。

### （2）其他资本公积变动说明：

1) 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（含限制性股票及期权），确认成本费用 51,569,803.23 元，扣除少数股东权益影响，增加其他资本公积 43,481,317.58 元。

2) 公司报告期 2022 年股票期权与限制性股票激励计划股票期权第一个行权期行权条件及限制性股票第一个解除限售期解除限售条件已满足，此前该服务期计提的股权激励费用 59,911,200.00 元转入股本溢价。

## 56、库存股

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	107,498,437.20		41,830,992.00	65,667,445.20
合计	107,498,437.20		41,830,992.00	65,667,445.20

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司报告期 2022 年股票期权与限制性股票激励计划股票期权第一个行权期行权条件及限制性股票第一个解除限售期解除限售条件已满足，回购价格为授予价格加上银行同期存款利息之和，库存股减少 41,830,992.00 元。

## 57、其他综合收益

适用 不适用

**58、专项储备**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	69,976,952.74	6,688,839.94	961,418.90	75,704,373.78
合计	69,976,952.74	6,688,839.94	961,418.90	75,704,373.78

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

**59、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	76,049,118.78			76,049,118.78
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	356,217,789.87	-132,756,177.48
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-3,309,394.71
调整后期初未分配利润	356,217,789.87	-136,065,572.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,930,295.22	492,283,362.06
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	207,460,259.60	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	157,687,825.49	356,217,789.87

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	4,112,944,085.77	3,749,636,759.46	2,119,326,060.44	2,008,727,526.96
其他业务	3,403,417.18	650,358.31	7,396,009.41	7,118,689.47
合计	4,116,347,502.95	3,750,287,117.77	2,126,722,069.85	2,015,846,216.43

**(2). 合同产生的收入的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	钼业分部	锂业分部	合计
商品类型			
钼产品收入	3,001,706,431.72		3,001,706,431.72
锂产品收入		1,111,237,654.05	1,111,237,654.05
合计	3,001,706,431.72	1,111,237,654.05	4,112,944,085.77
按商品转让的时间分类			
在某一时点转让	3,001,706,431.72	1,111,237,654.05	4,112,944,085.77
在某一时段内转让			
合计	3,001,706,431.72	1,111,237,654.05	4,112,944,085.77

合同产生的收入说明：

无

**(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

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	1,370,815.18	924,559.99
教育费附加	983,539.27	1,450,729.62
资源税		11,567,637.71
房产税	1,863,983.25	769,376.12
土地使用税	2,918,986.84	3,067,415.63
车船使用税	9,397.60	13,961.54
印花税	1,853,314.50	1,427,656.60
环境保护税	146,581.84	766,630.65
其他	143,135.77	541.85
合计	9,289,754.25	19,988,509.71

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	4,034,367.84	1,133,332.28
差旅费	379,179.34	57,416.23
招待费	413,371.75	150,658.74
办公费及其他	1,242,650.37	625,292.80
合计	6,069,569.30	1,966,700.05

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
股权激励成本	36,245,661.84	7,705,756.94
职工薪酬	13,786,660.63	13,627,199.01
折旧及无形资产摊销	5,509,233.20	21,479,037.85
办公费、差旅费及中介费	5,303,544.86	4,526,153.66
租赁费	1,499,684.74	907,328.67
宣传费	951,661.07	1,099,674.61
招待费	1,312,187.43	1,399,072.37
董事会费	180,000.00	180,000.00
其他	3,169,683.71	2,623,980.99
合计	67,958,317.48	53,548,204.10

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	3,189,567.40	3,087,575.29
材料费用	9,029,348.84	
折旧及摊销	2,791,339.14	123,414.89
股权激励成本	12,485,178.22	1,611,569.16
其他	211,597.73	1,214,602.72
合计	27,707,031.33	6,037,162.06

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	40,232,283.20	17,881,103.29
减：利息收入	-13,164,627.65	-4,576,550.57
汇兑损益	573,421.46	-500,408.46
手续费	967,761.42	113,886.90
合计	28,608,838.43	12,918,031.16

其他说明：

无

#### 67、其他收益

√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
个税手续费返还	55,082.67	44,822.78
政府补助	32,957,770.32	1,295,505.40
债务重组损失	-531,370.26	
合计	32,481,482.73	1,340,328.18

其他说明：

计入其他收益的政府补助：



补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
产业扶持资金	2,682,500.02		与资产相关
长沙市先进储能材料发展专项资金	300,000.00		与资产相关
高熔氧化铝产品焙烧节能改造项目资金	300,000.00		与资产相关
制造强省专项资金	174,999.99		与资产相关
长沙市先进储能材料发展专项配套资金	300,000.00		与资产相关
节能专项补贴	25,000.00		与资产相关
环保专项资金	30,000.00		与资产相关
工业专项发展资金	25,000.00		与资产相关
技术改造环保补助资金	10,000.06		与资产相关
住房租赁补贴	31,607.48		与资产相关
贷款贴息补贴	1,162,328.77		与收益相关
望城区建设进度奖		200,000.00	与收益相关
园区科技创新专项奖		200,000.00	与收益相关
财政扶持资金	947,200.00		与收益相关
稳岗补贴	2,000.00	95,210.40	与收益相关
稳经济商务领域	200,000.00		与收益相关
安全生产示范奖	100,000.00		与收益相关
2022 年度科技创新奖	50,000.00		与收益相关
2022 年度环保先进单位	50,000.00		与收益相关
产业扶持资金	26,478,300.00		与收益相关
新入规模工业企业奖励资金	18,750.00		与收益相关
用电补贴	70,084.00		与收益相关
外贸增量奖		52,000.00	与收益相关
项目进场建设、迎拉练、迎观摩三项费用补助		748,295.00	与收益相关
合计	32,957,770.32	1,295,505.40	

## 68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	138,871.79	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
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	138,871.79	

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

#### 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		-99,032.58
应收账款坏账损失	-4,893,707.95	-1,748,980.00
其他应收款坏账损失	101,157.55	144,778.80
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		500,000.00
合同资产减值损失		
合计	-4,792,550.40	-1,203,233.78

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、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	224,504,779.62	38,279,008.13
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	224,504,779.62	38,279,008.13

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	610,271.39	2,169,113.30
合计	610,271.39	2,169,113.30

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		1,431,885.06	
违约金	500,000.00		500,000.00
其他	195,228.24	73,386.27	195,228.24

合计	695,228.24	1,505,271.33	695,228.24
----	------------	--------------	------------

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
淘汰落后产能专项资金		55,000.02	与资产相关
高熔氧化钼产品焙烧节能改造项目资金		300,000.00	与资产相关
节能专项资金		25,000.02	与资产相关
环保专项资金		30,000.00	与资产相关
工业专项发展资金		25,000.02	与资产相关
技术改造环保补助资金		10,000.02	与资产相关
技改和生态工程配套资金		986,884.98	与资产相关
合计		1,431,885.06	

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	831,214.98	634,683.25	831,214.98
其中：固定资产处置损失	831,214.98	634,683.25	831,214.98
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		110,000.00	
违约金	500,000.00		500,000.00
补偿款		550,000.00	
其他	206.13	55,453.39	206.13
合计	1,331,421.11	1,350,136.64	1,331,421.11

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	23,282,095.61	10,980,042.47
递延所得税费用	-16,544,366.80	-3,946,358.19
合计	6,737,728.81	7,033,684.28

**(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	39,309,078.21
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,827,269.55
子公司适用不同税率的影响	-4,914,145.88
调整以前期间所得税的影响	1,586,566.56
非应税收入的影响	-45,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,314,317.64
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-170,388.72
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	14,427.34
研究开发费加成扣除的纳税影响	-3,875,317.68
所得税费用	6,737,728.81

其他说明：

□适用 √不适用

**77、 其他综合收益**

□适用 √不适用

**78、 现金流量表项目****(1). 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	13,164,627.65	3,533,910.76
补贴收入	29,096,109.24	2,295,505.40
其他	5,993,408.98	8,826,655.43
合计	48,254,145.87	14,656,071.59

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 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	24,622,140.88	9,053,930.63
其他	20,447,565.85	11,125,334.92
合计	45,069,706.73	20,179,265.55

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5). 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	43,491,050.93	87,672,183.81
往来借款	20,000,000.00	1,162,000.00
合计	63,491,050.93	88,834,183.81

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
融资手续费	9,647.67	3,487.42
支付承兑汇票和信用证保证金	42,514,818.71	59,190,364.03
往来借款		54,700,000.00
租赁负债支付的现金	1,438,899.36	658,476.07

收购子公司支付的款项		250,000,000.00
合计	43,963,365.74	364,552,327.52

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## 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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	32,571,349.40	-24,027,636.12
加：资产减值准备	224,504,779.62	38,279,008.13
信用减值损失	-4,792,550.40	-1,203,233.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	41,368,670.92	16,075,738.62
使用权资产摊销	1,394,903.16	662,813.76
无形资产摊销	1,658,365.02	19,642,379.81
长期待摊费用摊销	562,530.90	2,760,897.66
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）	-610,271.39	-2,169,113.30
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	831,214.98	634,683.25
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	21,452,597.80	12,853,795.40
投资损失（收益以“-”号填列）	-138,871.79	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-25,023,109.73	-3,691,282.61
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	8,491,015.42	-368,904.44
存货的减少（增加以“-”号填列）	191,500,767.11	-93,066,413.50
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	364,029,938.39	790,047,864.39
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	99,669,337.59	-668,085,261.15
其他	15,736,701.39	
经营活动产生的现金流量净额	973,207,368.39	88,345,336.12
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		

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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,210,456,807.29	417,074,586.35
减：现金的期初余额	728,559,691.00	689,834,147.88
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	481,897,116.29	-272,759,561.53

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	130,000,000.00
受让永杉锂业	130,000,000.00
取得子公司支付的现金净额	130,000,000.00

其他说明：

公司上年度以现金 480,000,000.00 元向关联方宁波永杉贸易有限公司收购永杉锂业 100% 股权，上年度支付股权转让款 350,000,000.00 元，报告期内支付股权转让款 130,000,000.00 元，取得子公司支付的现金净额 130,000,000.00 元。

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	10,400,000.00
出售霍尔果斯吉翔剧坊	10,400,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	249,979.91
霍尔果斯吉翔剧坊	249,979.91
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	10,150,020.09

其他说明：

报告期内公司将持有的全资子公司霍尔果斯吉翔剧坊 100% 股权以现金 10,400,000.00 元的金额出售给公司控股股东宁波炬泰，截止报告期收到股权转让款 10,400,000.00 元，丧失控制权日子公司持有现金及现金等价物 249,979.91 元，处置子公司收到的现金净额 10,150,020.09 元。



## (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	1,210,456,807.29	728,559,691.00
其中：库存现金	20,309.70	25,097.72
可随时用于支付的银行存款	1,210,436,497.59	728,534,593.28
可随时用于支付的其他货币资金		
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	1,210,456,807.29	728,559,691.00
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		

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、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	54,623,964.80	银行承兑汇票及短期借款保证金
应收票据	18,412,746.67	银行承兑汇票质押
存货		
固定资产	301,151,605.23	借款抵押
无形资产	105,821,045.85	借款抵押
应收账款	68,389,842.00	借款质押
合计	548,399,204.55	/

其他说明：

无

**82、 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	-	-	4,732,882.80
其中：美元	654,997.76	7.2258	4,732,882.80
欧元			
港币			
应付账款	-	-	199,161.11
其中：美元	27,562.50	7.2258	199,161.11
欧元			
港币			

其他说明：

无

**(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因**

□适用 √不适用

**83、 套期**

□适用 √不适用

**84、 政府补助****(1). 政府补助基本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助	123,463,376.19	递延收益	3,879,107.55
与收益相关的政府补助	29,078,662.77	其他收益	29,078,662.77
合计	152,542,038.96		32,957,770.32

**(2). 政府补助退回情况**

□适用 √不适用

其他说明

无

**85、其他**

适用 不适用

**八、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

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
霍尔果斯吉翔剧坊	10,400,000	100	协议转让	2023 年 2 月 27 日	完成工商变更, 对方实际控制	138,871.79	0	0	0	0		0

其他说明:

√适用 □不适用

2023 年 2 月 24 日, 公司与宁波炬泰投资管理有限公司签订了《锦州吉翔铝业股份有限公司与宁波炬泰投资管理有限公司之股权转让协议》, 转让价款以 2022 年 12 月 31 日为评估基准日对霍尔果斯吉翔剧坊资产进行评估并出具《评估报告》, 以《评估报告》确认的评估价值为依据确定交易价格 1,040 万元, 并于 2023 年 2 月 27 日完成交割。

#### 5、 其他原因的合并范围变动

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

□适用 √不适用

#### 6、 其他

□适用 √不适用

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
吉林新华龙	安图县	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	锦州市	有色金属冶炼	100.00		设立
北京吉翔天佑	北京市	北京市	广播电视节目制作	51.00		设立
上海永杉	上海市	上海市	化工产品销售	100.00		设立
永杉锂业	长沙市	长沙市	有色金属加工	80.00		同一控制下企业合并
永杉环球	香港	香港	化工产品销售		80	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
永杉锂业	20%	23,785,763.64		217,509,796.29

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
永杉锂业	1,752,534,204.50	929,148,895.11	2,681,683,099.61	1,153,680,826.33	440,453,291.84	1,594,134,118.17	1,915,286,422.26	856,861,518.60	2,772,147,940.86	1,365,971,099.70	477,999,106.15	1,843,970,205.85

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
永杉锂业	862,418,662.58	118,928,818.20	118,928,818.20	1,038,761,142.08	54,305,723.08	26,358,862.74	26,358,862.74	24,288,120.30

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、与金融工具相关的风险

√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：

公司各职能部门和业务单位为风险管理第一道防线；审计监察部门为风险管理第二道防线；董事会及股东大会为风险管理第三道防线。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，公司董事会主要履行以下职责：审议并向股东大会提交企业全面风险管理年度工作报告；确定企业风险管理总体目标、风险偏好、风险承受度，批准风险管理策略和重大风险管理解决方案；了解和掌握企业面临的各项重大风险及其风险管理现状，做出有效控制风险的决策；批准重大决策、重大风险、重大事件和重要业务流程的判断标准或判断机制；批准重大决策的风险评估报告；批准风险管理组织机构设置及其职责方案；批准风险管理措施，纠正和处理任何组织或个人超越风险管理制度做出的风险性决定的行为。审计监察部门主要履行以下职责：在公司整体运行中，充分发挥内部监督管理作用，推进公司内部控制系统持续改进，降低公司运营风险，切实保障公司的经济利益；引导公司逐步树立制度的权威性，促进企业规范化管理。公司业务管理部门在风险、控制管理方面的主要职责：公司业务管理部门根据业务分工，配合内控项目组识别、分析相关业务流程的风险，确定风险反应方案；根据识别的风险和确定的风险方案，按照公司确定的控制设计方法和描述工具，设计并记录相关控制；组织控制制度的实施，监督控制制度的实施情况，发现、收集、分析控制缺陷，提出控制缺陷改进意见并予以实施，对于重大缺陷和实质性漏洞，向部门分管领导汇报情况外；配合审计监察等部门对控制失效造成重大损失或不良影响的事件进行调查、处理。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### （一）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。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

截止 2023 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
应收账款	570,560,875.38	22,423,843.96
其他应收款	315,781,440.19	17,643,452.44
合计	886,342,315.57	40,067,296.40

### （二）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。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司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。

截止 2023 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				合计
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	



短期借款	397,357,231.07				397,357,231.07
应付票据	104,628,361.49				104,628,361.49
应付账款	552,357,179.93				552,357,179.93
其他应付款	72,311,892.81				72,311,892.81
长期借款（一年内到期的非流动负债）	100,619,022.25	150,150,000.00	171,950,000.00		422,719,022.25
合计	1,227,273,687.55	150,150,000.00	171,950,000.00		1,549,373,687.55

### （三）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。

截止 2023 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	4,732,882.80	
小计	4,732,882.80	
外币金融负债：		
应付账款	199,161.11	
小计	199,161.11	

#### 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。

## 十一、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
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				

2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
应收账款融资			120,791,823.46	120,791,823.46
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			120,791,823.46	120,791,823.46
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

## 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

## 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

十二、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 (%)
宁波炬泰	宁波市北仑区	投资管理	5,128.2051	33.52	43.84

本企业的母公司情况的说明

本公司母公司宁波炬泰持有公司股份数量 173,840,117 股，占公司总股本比例为 33.52%，上海钢石股权投资有限公司系公司母公司宁波炬泰的一致行动人，持有公司股份数量 53,516,410 股，占公司总股本比例为 10.32%，宁波炬泰及其一致行动人上海钢石股权投资有限公司合计持有公司总股本比例为 43.84%。

本企业最终控制方是郑永刚

其他说明：

本公司最终控制方报告期内是自然人郑永刚先生，报告期后其因病去世，公司后续将根据其股份继承情况对实际控制人进行重新认定。

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“九、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
巴斯夫杉杉电池材料(宁乡)有限公司	最终控制方附属企业的联营企业
巴斯夫杉杉电池材料(宁夏)有限公司	最终控制方附属企业的联营企业
巴斯夫杉杉电池材料有限公司	最终控制方附属企业的联营企业
杉杉集团有限公司	同一最终控股方
宁波永杉贸易有限公司	同一最终控股方
上海甬炬科技有限公司	同一最终控股方
上海杉杉新能源科技有限公司	同一最终控股方
宁波炬泰投资管理有限公司	控股股东

其他说明

无

#### 5、关联交易情况

##### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
巴斯夫杉杉电池材料(宁乡)有限公司	采购商品				52,566.37

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
巴斯夫杉杉电池材料(宁乡)有限公司	出售商品/提供加工劳务	1,639,930.00	13,660,212.38
巴斯夫杉杉电池材料(宁夏)有限公司	出售商品/提供加工劳务	531,771.68	414,579.03
上海杉杉新能源科技有限公司	出售车辆		1,500,000.00
巴斯夫杉杉电池材料有限公司	出售商品/提供加工劳务	367,064.62	
巴斯夫杉杉电池材料(宁夏)有限公司	研发收入	446,179.25	
合计		2,984,945.55	15,574,791.41

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

关联租赁情况说明

适用 不适用

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杉杉集团有限公司	372,250,000.00	2022/2/28	2026/12/21	否

关联担保情况说明

适用 不适用**(5). 关联方资金拆借**适用 不适用**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宁波永杉贸易有限公司	股权收购		480,000,000.00
宁波炬泰	股权转让	10,400,000.00	

**(7). 关键管理人员报酬**适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	199.85	202.88

**(8). 其他关联交易**适用 不适用**6、关联方应收应付款项****(1). 应收项目**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	巴斯夫杉杉电池材料(宁乡)有限公司			655,884.34	6,558.84
	巴斯夫杉杉电池材料有限公司	414,783.00	4,147.83		
	巴斯夫杉杉电池材料(宁夏)有限公司	600,902.00	6,009.02		

其他应收款					
	上海甬炬科技有限公司	290,000,000.00		290,000,000.00	

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	巴斯夫杉杉电池材料(宁乡)有限公司		59,400.00
其他应付款			
	宁波永杉贸易有限公司		130,000,000.00
合同负债			
	巴斯夫杉杉电池材料(宁夏)有限公司		446,179.25

## 7、关联方承诺

□适用 √不适用

## 8、其他

□适用 √不适用

## 十三、 股份支付

## 1、 股份支付总体情况

√适用 □不适用

## 限制性股票情况

单位：股 币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	4,240,000.00
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	授予价格为 9.72 元/股，合同剩余期限 23 个月。
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

## 股票期权情况

单位：股 币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	3,500,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	2,160,000.00
公司本期失效的各项权益工具总额	500,000.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	股票期权行权价格为 19.04 元/股，2022 年授予股票期权合同剩余期限 23 个月，2023 年授予股票期权合同剩余期限 22 个月。
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

## 其他说明

2022 年 5 月 20 日，公司召开 2021 年年度股东大会，审议通过了《关于〈锦州吉翔铝业股份有限公司 2022 年股票期权与限制性股票激励计划（草案修订稿）〉及其摘要的议案》《关于〈锦



州吉翔铝业股份有限公司 2022 年股票期权与限制性股票激励计划实施考核管理办法》的议案》等相关议案，向 30 名激励对象授予合计 5,900,000 份股票期权、向 11 名激励对象授予合计 10,600,000 股限制性股票。

2023 年 5 月 8 日，公司召开了第五届董事会第十七次会议和第五届监事会第十六次会议，审议通过了《关于 2022 年股票期权与限制性股票激励计划第一个行权期行权条件及第一个解除限售期解除限售条件达成的议案》《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及调整相关权益价格的议案》《关于向 2022 年股票期权与限制性股票激励计划激励对象授予预留部分股票期权的议案》。

(1) 2022 年股票期权与限制性股票激励计划股票期权第一个行权期行权条件及限制性股票第一个解除限售期解除限售条件已满足。限制性股票第一个解除限售期符合解除限售条件的激励对象共计 11 人，第一个解除限售期可解除限售的限制性股票的数量为 4,240,000 股。股票期权激励计划首次授予对象共 30 人，其中 6 名激励对象因离职不再符合行权条件，其已获授但尚未达到可行使时间限制和业绩考核条件的股票期权不得行权，并由公司注销。其余 24 名激励对象达成第一个行权期行权条件，第一个行权期可行权的股票期权数量为 2,160,000 份。

(2) 因 6 名激励对象因离职原因，不再符合激励条件，根据《上市公司股权激励管理办法》（以下简称“《管理办法》”）、《锦州吉翔铝业股份有限公司 2022 年股票期权与限制性股票激励计划（草案修订稿）》（以下简称“《草案》”）等有关法律、法规和规范性文件以及《公司章程》的规定，上述人员不再符合激励条件，公司将对上述人员已获授但尚未获准行权的股票期权合计 50 万份予以注销。本次注销的股票期权数量为 50 万份，占公司《草案》授予的股票期权总数的 5.32%，本次调整后，公司首次授予股票期权激励对象人数由 30 名调整为 24 名，首次授予已获授但尚未行权的期权数量由 590 万份调整为 540 万份。公司 2023 年 4 月 19 日的 2022 年年度股东大会审议通过，以公司总股本 518,650,649 股为基数，每股派发现金红利 0.4 元（含税），共计派发现金红利 207,460,259.6 元。根据《草案》有关规定，项调整后的行权价格为 19.04 元/股。

(3) 根据《锦州吉翔铝业股份有限公司 2022 年股票期权与限制性股票激励计划（草案修订稿）》（以下简称“《草案》”）的相关规定和公司 2021 年年度股东大会授权，董事会认为 2022 年股票期权与限制性股票激励计划（以下简称“本次激励计划”）预留授予条件已经成就，确定以 2023 年 5 月 8 日为预留授权日，向符合条件的 23 名激励对象授予股票期权 350 万份，行权价格为 19.04 元/份。

## 2、以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

### 限制性股票情况

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日当日股价
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可解锁人数变动，修正预计可解锁的股票数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	100,476,075.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	43,685,250.00

### 股票期权情况

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日当日股价
可行权权益工具数量的确定依据	公司选择 Black-Scholes 模型来计算期权的公允价值，并以授予日 2022 年 5 月 23 日收盘价为基准价对 2022 年授予的 540 万份股票期权进行测算，以授予日 2023 年 5 月 8 日收盘价为基准价对 2022 年股票期权及限制性

	股票激励计划授予预留部分股票期权进行测算
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	19,340,294.87
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	7,884,553.23

其他说明

无

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

### 5、其他

适用 不适用

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

抵押担保事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司的抵押担保情况详见本注释“七、32. 短期借款、七、45. 长期借款、七、81. 所有权或使用权受到限制的资产”所述。

#### (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

## 十五、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

## 十六、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、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	钼产品板块	锂产品板块	影视板块	分部间抵销	合计
一. 营业收入	300,180.78	111,453.97			411,634.75
二. 营业费用	284,353.48	92,211.17		0.01	376,564.64
三. 信用减值损失	12.40	395.88	70.98		479.26
四. 资产减值损失	-21,888.39	-562.09			-22,450.48
五. 利润总额	-9,575.60	13,519.40	-12.89		3,930.91
六. 资产总额	307,988.54	274,815.99	868.46	133,499.08	450,173.91
七. 负债总额	81,933.94	155,966.51	1,979.81	-30,918.13	208,962.13

本公司各经营分部的会计政策与在“重要会计政策和会计估计”所描述的会计政策相同。

(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

### (1) 控股股东股权质押

截至本报告批准报出日止，宁波炬泰共持有公司 173,840,117 股，占公司总股本的 33.52%。累计质押的股份数为 121,886,054 股，占公司总股本的 23.50%，占其持有股份数的 70.11%，占宁波炬泰及其一致行动人上海钢石股权投资有限公司所持股份的 53.61%。

### (2) 实际控制人去世

2023 年 2 月 10 日，公司实际控制人郑永刚先生因突发心脏疾病，救治无效逝世，享年 65 岁。郑永刚先生为公司的实际控制人，除间接持有公司股份外，生前未在公司担任任何职务，其离世不会对公司的生产经营产生重大影响，公司董事会、监事会及高级管理人员正常履职，公司各项生产经营活动均正常进行。公司后续将根据其股份继承情况对实际控制人进行重新认定。

## 8、其他

适用 不适用

## 十七、 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
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	19,798,676.93
合计	19,798,676.93

## (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				账面价值
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	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	17,261,569.03	87.19	17,261,569.03	100.00	17,261,569.03	87.19	17,261,569.03	100.00	
其中：									
单项计提	17,261,569.03	87.19	17,261,569.03	100.00	17,261,569.03	87.19	17,261,569.03	100.00	
按组合计提坏账准备	2,537,107.90	12.81	2,537,107.90	100.00	2,537,107.90	12.81	2,537,107.90	100.00	
其中：									
账龄组合	2,537,107.90	12.81	2,537,107.90	100.00	2,537,107.90	12.81	2,537,107.90	100.00	
合计	19,798,676.93	/	19,798,676.93	/	19,798,676.93	/	19,798,676.93	/	

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
武汉天兴铁合金有限公司	5,214,574.92	5,214,574.92	100.00	预计无法收回
吉林省兴达铝业公司	5,955,625.68	5,955,625.68	100.00	预计无法收回
合计	17,261,569.03	17,261,569.03	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	2,537,107.90	2,537,107.90	100.00
合计	2,537,107.90	2,537,107.90	100.00

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

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	17,261,569.03					17,261,569.03
按组合计提坏账准备	2,537,107.90					2,537,107.90
合计	19,798,676.93					19,798,676.93

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

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情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款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	30.77	6,091,368.43
吉林省兴达铝业集团有限公司	5,718,034.04	28.88	5,718,034.04
武汉天兴铁合金有限公司	5,452,166.56	27.54	5,452,166.56
辽宁富美油田服务有限公司	2,405,360.90	12.15	2,405,360.90
山东山一重工机械有限公司	131,747.00	0.66	131,747.00
合计	19,798,676.93	100.00	19,798,676.93

### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

### (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

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		240,000,000.00
其他应收款	770,261,215.27	1,018,150,970.94
合计	770,261,215.27	1,258,150,970.94

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). 坏账准备计提情况

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

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
永杉锂业		240,000,000.00
合计		240,000,000.00

#### (2). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

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
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
6 个月以内	275,981,516.43
6 个月至 1 年	291,101,539.58
1 年以内小计	567,083,056.01
1 至 2 年	41,311,535.29
2 至 3 年	161,866,623.97
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	15,860,393.71
合计	786,121,608.98

## (2). 按款项性质分类

√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
关联方往来	477,855,695.08	728,086,415.43
保证金及押金	1,000.00	114,599.25
应收代垫、暂付款	15,806,993.71	15,860,249.60
其他	2,457,920.19	52,400.00
应收股权转让款	290,000,000.00	290,000,000.00
合计	786,121,608.98	1,034,113,664.28

## (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)	
2023年1月1日余额	57,299.63		15,905,393.71	15,962,693.34
2023年1月1日余额在本期	57,299.63		15,905,393.71	15,962,693.34
—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	57,299.63		45,000.00	102,299.63



本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日 余额			15,860,393.71	15,860,393.71

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄分析组合	15,962,693.34		102,299.63			15,860,393.71
合计	15,962,693.34		102,299.63			15,860,393.71

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海甬炬科技有限公司	应收股权转让款	290,000,000.00	6个月-1年	36.89	
湖南永杉锂业有限公司	内部往来款	241,580,986.10	6个月以内	30.73	
辽宁新华龙大有铝业有限公司	内部往来款	216,476,623.97	6个月以内 31,700,000元 6个月-1年 800,000元 1-2年 22,110,000元 2-3年 161,866,623.97元	27.54	

北京吉翔天佑影业有限公司	内部往来款	19,798,085.01	6 个月以内 295,010.14 元 6 个月-1 年 301,539.58 元 1-2 年 19,201,535.29 元	2.52	
辽宁连山铝业（集团）上 兰采矿有限公司	应收代 垫、暂付 款	12,267,099.45	5 年以上	1.56	12,267,099.45
合计	/	780,122,794.53	/	99.24	12,267,099.45

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□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	1,013,976,360.99		1,013,976,360.99	1,073,533,932.76		1,073,533,932.76
对联营、合营企业投资						
合计	1,013,976,360.99		1,013,976,360.99	1,073,533,932.76		1,073,533,932.76

## (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	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
吉林新华龙	21,564,490.17			21,564,490.17		
霍尔果斯吉翔剧坊	100,000,000.00		100,000,000.00			
新华龙大有	500,000,000.00			500,000,000.00		
北京吉翔天佑	2,550,000.00			2,550,000.00		
上海永杉	100,000,000.00			100,000,000.00		

永杉锂业	349,419,442.59	40,442,428.23		389,861,870.82		
合计	1,073,533,932.76	40,442,428.23	100,000,000.00	1,013,976,360.99		

## (2) 对联营、合营企业投资

□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). 合同产生的收入情况

□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

其他说明：

无

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	-89,600,000.00	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
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	-89,600,000.00	

其他说明：

无

## 6、其他

□适用 √不适用

## 十八、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	749,143.18	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	32,957,770.32	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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	-1,167,563.13	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	55,082.67	
减：所得税影响额	4,932,098.31	
少数股东权益影响额（税后）	5,303,628.84	
合计	22,358,705.89	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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

## 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	0.39	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.59	-0.03	-0.03

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

董事长：杨峰

董事会批准报送日期：2023年8月30日

## 修订信息

适用 不适用