



**融捷股份**

融捷股份有限公司

2024 年半年度报告

**【2024 年 08 月】**

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人吕向阳、主管会计工作负责人冯志敏及会计机构负责人(会计主管人员)李振强声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，只是公司生产经营计划的预测，不构成公司对投资者的实质性承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险意识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司业务运营可能面临产业政策变化的风险、锂产品价格波动风险、少数客户及关联方依赖风险、锂矿外部环境和采选相关安全环保风险、锂矿精选扩能项目投产时间不确定性的风险等，详情请查阅“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”相关内容，请投资者注意阅读相关风险并谨慎决策。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 公司治理 .....	22
第五节 环境和社会责任 .....	23
第六节 重要事项 .....	27
第七节 股份变动及股东情况 .....	35
第八节 优先股相关情况 .....	39
第九节 债券相关情况 .....	40
第十节 财务报告 .....	41

## 备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的公司 2024 年半年度财务报表；
- 2、载有公司法定代表人签名的 2024 年半年度报告全文；
- 3、报告期内在符合中国证监会规定条件的媒体《证券时报》《中国证券报》及深交所指定信息披露网站巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、融捷股份	指	融捷股份有限公司（原名：路翔股份有限公司，原简称“路翔股份”）
融达锂业	指	甘孜州融达锂业有限公司，公司全资子公司
长和华锂	指	四川长和华锂科技有限公司，融达锂业控股子公司
东莞德瑞	指	东莞市德瑞精密设备有限公司，公司控股子公司
融捷贸易	指	广州融捷金属贸易有限公司，公司全资子公司
康定融捷锂业	指	康定市融捷锂业有限公司，公司全资子公司
康定融达锂研	指	康定市融达锂矿技术研究有限公司，公司全资子公司
融捷电源	指	广州融捷电源材料有限公司，公司全资子公司
融捷集团	指	融捷投资控股集团有限公司，公司控股股东
康定天捷建材	指	康定市天捷建材有限公司，公司联营企业，融捷集团控制的企业
成都融捷锂业	指	成都融捷锂业科技有限公司，公司联营企业，融捷集团控制的企业
融捷金属	指	合肥融捷金属科技有限公司，公司参股企业，融捷集团控制的企业
合肥融捷能源	指	合肥融捷能源材料有限公司，公司参股企业，融捷集团控制的企业
芜湖天弋	指	芜湖天弋能源科技有限公司，融捷集团控制的企业
广州融捷能源	指	广州融捷能源科技有限公司，融捷集团控制的企业
天捷电源	指	广州天捷电源有限公司，融捷集团控制的企业
比亚迪	指	比亚迪股份有限公司及其控制的企业，公司关联方
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
矿山、锂矿	指	融达锂业康定甲基卡锂辉石矿
品位	指	矿石或选矿产品中有效成分或有用矿物的含量比率
锂盐	指	锂行业对碳酸锂、氢氧化锂、氯化锂等锂化合物的统称
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	融捷股份	股票代码	002192
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	融捷股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	融捷股份		
公司的外文名称（如有）	YOUNGY Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	YOUNGY		
公司的法定代表人	吕向阳		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈新华	
联系地址	广州市天河区珠江西路 5 号广州国际金融中心 45 层 04-05 单元	
电话	020-38289069	
传真	020-38289867	
电子信箱	IR@youenergy.cn	

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

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

适用 不适用

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

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

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

#### 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	250,639,711.34	635,231,914.67	-60.54%
归属于上市公司股东的净利润（元）	165,968,597.06	302,260,731.38	-45.09%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	142,154,841.35	276,457,181.76	-48.58%
经营活动产生的现金流量净额（元）	280,644,085.11	116,773,384.74	140.33%
基本每股收益（元/股）	0.6392	1.1641	-45.09%
稀释每股收益（元/股）	0.6392	1.1641	-45.09%
加权平均净资产收益率	5.02%	9.32%	减少 4.30 个百分点
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	4,327,279,151.68	4,393,883,505.23	-1.52%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,308,565,132.03	3,220,365,686.71	2.74%

## 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

## 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	329,486.10	主要是资产处置损益
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	2,609,797.97	主要是收到政府补助和与资产相关的政府补助分期计入损益
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	22,203,947.79	主要是理财产品公允价值变动以及处置收益
受托经营取得的托管费收入	566,037.74	主要是受托经营成都融捷锂业锂盐业务收取的托管费
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,297,239.58	主要是其他与非日常经营相关的支出
减：所得税影响额	227,166.14	
少数股东权益影响额（税后）	371,108.17	
合计	23,813,755.71	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

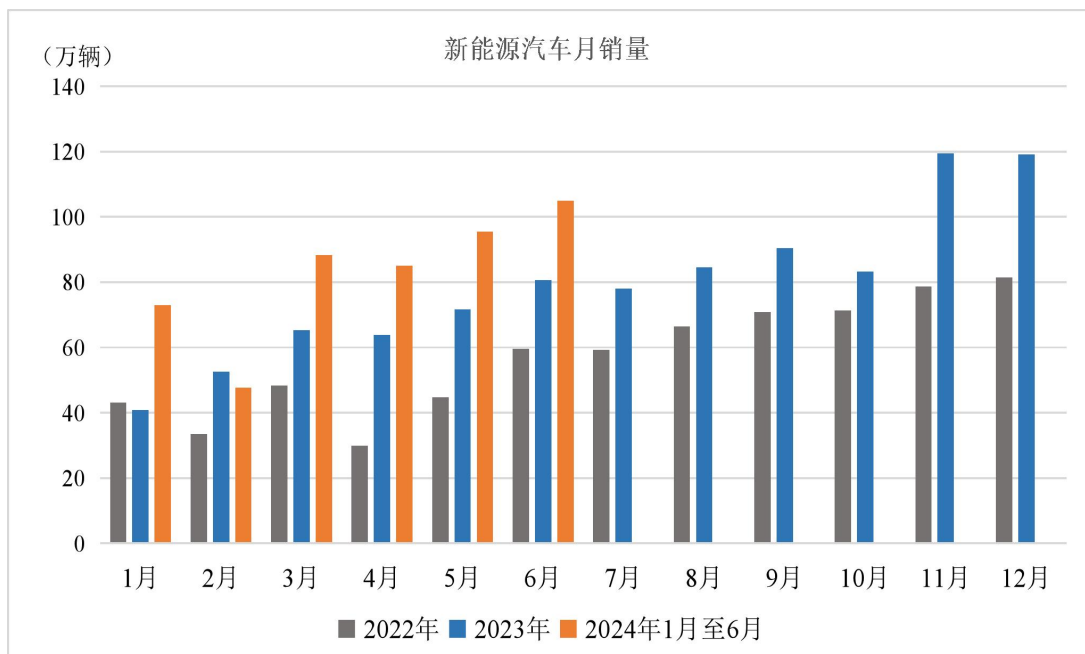
#### （一）行业发展情况

公司主要从事锂矿采选、锂盐生产及加工、锂电池设备制造业务，均位于新能源锂电池产业链的中上游，终端应用为新能源汽车、储能电站、消费电子等，其中新能源汽车和储能领域是动力电池最主要的应用场景和增量来源。

#### 1、终端应用领域

##### （1）新能源汽车

2024 年上半年，新能源汽车的销量依旧呈现增长态势。中国汽车工业协会发布数据显示，2024 年 1-6 月，我国新能源汽车产销量分别达 492.9 万辆和 494.4 万辆，同比分别增长 30.1%和 32.5%。截至到今年 6 月底，国产新能源汽车累计产销量超过了 3,000 万辆；新能源汽车产销继续保持较快增长，市场占有率稳步提升。



资料来源：上述数据来自中汽协，图片由本公司绘制

2024 年上半年国内终端新能源汽车行业保持良好发展态势，促进锂电池产销量的提升。据中国动力电池产业创新联盟数据显示，2024 年 1-6 月，我国动力和其他电池累计产量为 430GWh，累计同比增长 36.9%；销量为 402.6GWh，累计同比增长 40.3%。其中，动力电池累计销量为 318.1GWh，累计同比增长 26.6%，其他电池累计销量为 84.5GWh，累计同比增长 137.3%。1-6 月，我国动力电池累计装车量 203.3GWh，累计同比增长 33.7%。其中三元电池累计装车量 62.3GWh，占总装车量 30.6%，累计同比增长 29.7%；磷酸铁锂电池累计装车量 141.0GWh，占总装车量 69.4%，累计同比增长 35.7%。2024 年 1-6 月，我国动力和其他电池累计出口达 73.7GWh，累计同比增长 18.6%，合计累计出口占前 6 月累计销量的 18.3%。其中，动力电池累计出口量为 60.0GWh，累计同比增长 8.2%；磷酸铁锂电池出口量为 23.9GWh，同比增长 48.6%。

2024 年上半年来看，动力电池的装机量和出口量同比都有所增长，印证了动力锂电池行业对锂产品需求的强大支撑。

#### （2）储能领域

据高工产研储能研究所（GGII）调研统计，受风光装机量好于预期、储能系统价格逐步企稳，以及海外需求释放等因素影响，进入二季度以来，我国储能电池出货量一直保持着旺盛的态势。2024 年上半年中国储能锂电池出货量 116GWh，较去年上半年的 87GWh 增长了 41%。从海外市场看，中国汽车动力电池产业创新联盟数据显示，1 月至 6 月我国其他电池（主要为储能电池）累计出口量为 13.6GWh，同比增长 106.7%。

储能全球市场方面，以中国、美国、欧洲“领衔”的全球储能市场，对储能电池的需求正在加速释放。进入“十四五”以来，国家及地方支持储能政策密集出台，有力地推动了新型储能产业发展。广东、青海、宁夏、山东、山西等 24 省市区规划了“十四五”期间新型储能装机目标，到 2025 年新型储能装机目标累计达到 65.85GW。而欧洲、美国作为中国储能产品的两大主要出口市场，分别占据中国电池出口总额的 40%和 30%。据预测，美国市场 2023 年—2025 年的装机复合增长率将达到 88.5%，到 2030 年，北美储能市场需求将超过 200GWh；欧洲市场到 2030 年则将部署约 200GW 电池功率容量的储能设施。这意味着，中国储能电池企业或将迎来巨大的发展机遇。

储能产业的高景气度有望持续，带动储能锂电池的市场规模逐步增长中，也会推动锂产品的需求保持持续增长态势。

## 2、上游锂产品供给

### （1）锂精矿进口量

据海关统计数据，2024 年上半年，我国累计进口锂精矿 257.8 万吨。2024 年 6 月份我国进口锂精矿 47.4 万吨，环比上月下降 6.1%。锂精矿进口来源国主要有澳大利亚、尼日利亚、津巴布韦以及巴西等国，其中锂精矿最大的进口来源国为澳大利亚，占国内进口锂精矿总量约 60.05%。

### （2）全国锂盐产量

根据中国有色金属工业协会锂业分会统计，2024 年 6 月，全国碳酸锂产量约 5.7 万吨，环比增长 8.0%，国内碳酸锂产量依旧处于增长水平。今年 1-6 月，我国碳酸锂累计产量为 29.6 万吨，较上年同期增加约 45%；氢氧化锂累计产量为 20.1 万吨，较上年同期增长约 44%。

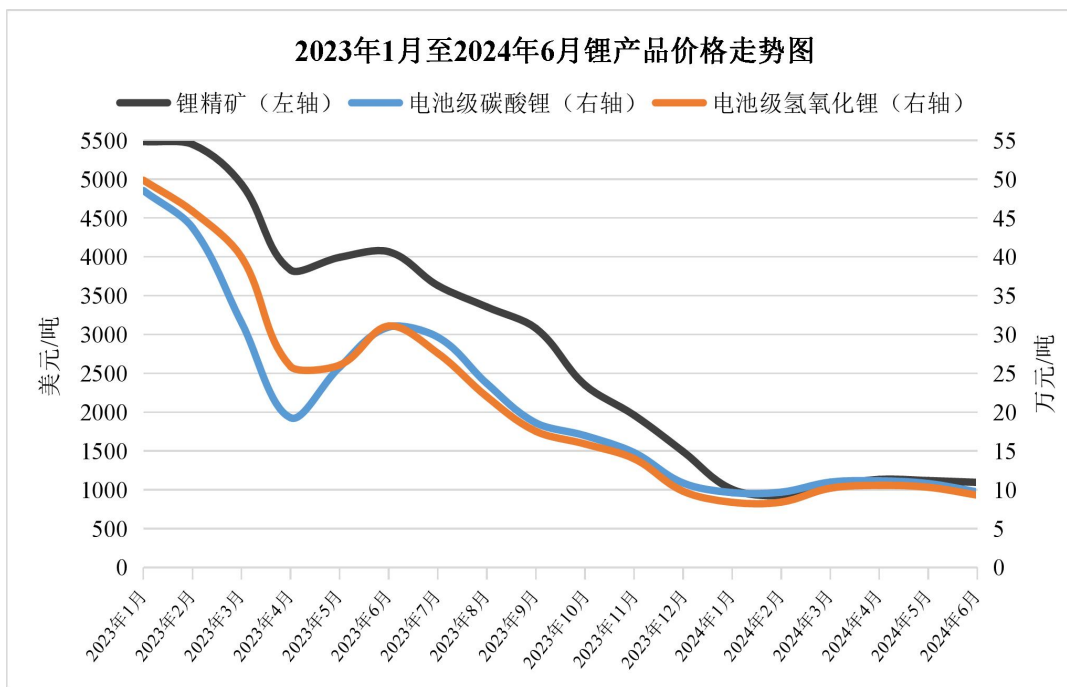
我国锂盐产量集中度较高，碳酸锂主要集中在江西、四川、青海三地，上半年累计碳酸锂产量分别为 11.3 万吨、6.0 万吨和 5.7 万吨，其中三地累计生产的碳酸锂总量占全国的比重超过 70.0%；氢氧化锂主要集中在江西和四川两地，上半年累计氢氧化锂产量占全国氢氧化锂总产量的超过 90%。

### （3）锂产品价格走势

2024 上半年，由于新能源汽车销售端的去库存量较大，新能源汽车销售量增速放缓，由此导致碳酸锂的需求增长也放缓，且显著低于碳酸锂供给的增长，影响锂盐产品价格整体处于低迷状态；今年上半年，国内电池级碳酸锂的均价最高在 3 月中旬达到约 11.3 万元/吨，最低于 6 月末跌至 8.89 万元/吨，总体市场均价约 10.37 万元/吨，同比下滑约 69%，这一价格下滑趋势大大压缩了锂盐企业的盈利空间。

受锂行业周期下行影响，同样锂精矿也经历着价格低迷的阶段。进入 2024 年后，海外矿山定价模式的改变使得锂矿价格变动趋势更贴近锂盐价格变动趋势，上半年锂精矿价格与锂盐价格走势大体一致，基本呈现先跌后涨、再随着供应端产量增加其价格逐步回落的整体走势，但整体滞后于锂盐价格走势。

整体来看，今年上半年锂产品价格相对去年而言波动幅度更小，变化也较为平稳。



资料来源：上述价格数据来自上海有色金属网，图片由本公司绘制

## （二）主要业务、主要产品及用途

公司产业主要布局在新能源锂电池材料产业链的中上游，包括锂矿采选、锂盐生产及加工、锂电池设备制造及锂电池正极材料等，形成了从资源采选到正极材料的锂电池材料产业链布局。公司主要业务为锂矿采选、锂盐生产及加工、锂电池设备制造，主要产品为锂精矿、锂盐和锂电池设备。其中锂矿采选业务以自有矿山的锂辉石为原料，经过采矿、选矿生产出锂精矿，用于生产电池级锂盐，包括电池级碳酸锂和电池级氢氧化锂。作为锂离子电池材料的原材料，电池级锂盐广泛应用于三元材料、磷酸铁锂、钴酸锂、锰酸锂等多种锂离子电池正极材料及六氟磷酸锂电解液，并最终应用于新能源汽车、储能、3C 数码等领域。报告期内，公司主要业务、主要产品及用途未发生变化。

### 1、锂矿采选业务

公司拥有康定市甲基卡锂辉石矿 134 号脉的采矿权，已形成 105 万吨/年露天开采能力及 45 万吨/年原矿石处理的选矿能力，是目前国内已进入供应渠道的持续在产锂辉石大型矿山。

报告期内，公司锂矿采选业务创新设备检修模式，采取了生产与检修并行的新工作方案，大大缩短了冬休时间及休后复产工作的流程时间，并创造了公司建矿以来最短恢复生产的记录。报告期内，融达锂业紧紧围绕“技术提质、管理增效”的经营方针，在保证产量的同时，持续实施选厂提质改造，截至报告期末已完成破碎系统工程施工及设备安装调试，接下来公司将围绕技改工作科学组织调配、提高产线效率、加强质量管理、提升工艺水平，将现有选厂通过提质改造实现选矿产能、产品品质、工艺指标的实质提升。公司锂矿采选业务的具体经营情况详见本节“三、主营业务分析”。

公司计划建设 250 万吨/年锂矿精选项目及相关配套项目，项目建成后，公司资源产出能力和产业链协同能力将大幅提升。报告期内，公司配合和协调地方政府相关部门推动项目重新选址论证工作，截至目前选址尚未确定，请投资者注意投资风险。

### 2、锂盐生产及加工业务

公司锂盐生产及加工业务主要有两部分，合并范围内的锂盐业务是从事粗制碳酸锂和工业级碳酸锂的精加工提纯业务，产品为电池级锂盐，现有产能 4800 吨/年；联营企业的锂盐业务是采用锂精矿为主要原材料，经湿法冶炼工艺生产出电池级锂盐，现有产能 2 万吨/年，自 2021 年 8 月 20 日起由公司受托经营。公司自有锂盐产能与联营企业锂盐产能合

计 2.48 万吨/年。

报告期内，锂盐产品价格同比下降幅度较大，上半年产品价格持续处于低位水平区间，对公司锂盐业务的盈利能力带来不利影响。公司根据市场趋势变化，适时调整锂盐业务经营策略，一体化协调产业链产供销业务，规避价格波动带来的市场风险，以此最大限度降低风险，并持续做好内控管理、风险管理、降本增效工作，耐心等待市场周期变化。公司锂盐生产及加工业务的具体经营情况详见本节“三、主营业务分析”。

### 3、锂电池设备制造业务

公司锂电池设备业务经过多年发展，目前已在技术研发、生产经营和客户服务等方面积累了丰富的经验，具备锂电池工厂规划、工艺规划、整线规划设计的能力，可以面向不同层次的客户提供不同的产品和服务。公司锂电池设备产品主要用于锂电池生产线上偏后端和装配段的设备，其主要产品有移动仓储式烘烤生产线、全自动注液机、全自动化成机等。

报告期内，锂电池行业投资放缓，公司锂电池设备制造业务承接订单减少，具体经营情况详见本节“三、主营业务分析”。

#### （三）经营模式

报告期内，公司经营模式未发生变化，主要如下：

	锂矿采选业务	锂盐生产及加工业务	锂电池设备制造业务
采购模式	主要原料锂辉石原矿由自有矿山完全自给，辅助材料外购	主要原料粗制碳酸锂或工业级碳酸锂外购，联营企业的主要原料锂精矿一部分来自于公司自有矿山，一部分外购；其余辅料外购	设备生产标准配件、非标加工件、辅料外购，部分加工件由公司自行加工
生产模式	分采矿和选矿环节，其中采矿采用爆破—采剥—二次破碎后运到选矿厂的流程，选矿采用球磨—浮选—浓缩—脱水的成熟工艺	以粗碳或工碳为主要原料，经过除杂提纯生产出电池级锂盐；联营企业以锂精矿为主要原料，通过湿法冶炼工艺生产出电池级锂盐	锂电池设备为定制设备，采用“以销定产”的生产模式，即根据客户的特定需求进行个性化设计、定制
销售模式	公司锂精矿主要供应联营锂盐厂需求，没有对外部单位销售。公司参考市场价格，并同时结合产品品位等进行合理定价	锂盐销售采取长协和零单销售相结合的方式，并根据市场趋势灵活定价	公司设备销售主要采取竞标模式获取订单，或根据客户的要求采取协商定价的方式

#### （四）市场地位

报告期内，公司行业地位和竞争优势未发生变化，主要如下：

	行业地位	竞争优势
锂矿采选业务	锂矿资源储量较大，开采条件优越，是国内持续在产的大型锂辉石矿山	具备锂资源储备优势和成本竞争优势
锂盐生产及加工业务	公司自有锂盐产能与联营企业锂盐产能合计 2.48 万吨/年。若联营锂盐厂规划产能 4 万吨全部建成后，将成为较大的单体锂盐厂之一	具备技术工艺先进、产品质量稳定和头部客户优势
锂电池设备制造业务	具备雄厚的技术积累，主要客户为行业头部企业，产品具备较强的市场竞争力	具备技术研发和头部客户优势

## （五）业绩驱动因素

驱动公司业绩实现和变化的主要因素包括产业政策对新能源行业的扶持、新能源行业需求的持续增长、公司在新能源锂电池材料产业链上的全面布局等。

### 1、产业政策对新能源行业的扶持

随着全球主要国家碳中和目标相继确立，能源转型已经成为共识，我国在 2020 年 9 月的第 75 届联合国大会上进一步明确 2030 年前碳达峰、2060 年前碳中和的目标。近年来国内出台多项对新能源行业的扶持政策，支持新能源行业的发展，从而对上游锂材料行业的发展和业绩实现产生较为深远的影响。

在新能源行业全国性补贴取消后，新能源汽车行业的发展从政策引导逐渐转向市场自发需求增长。2024 年 4 月 26 日，商务部、财政部等 7 部门联合印发的《汽车以旧换新补贴实施细则》对外发布，明确了汽车以旧换新资金补贴政策；随后 5 月 28 日财政部发布《关于下达 2024 年汽车以旧换新补贴中央财政预拨资金预算的通知》，中央财政与地方政府联手提供大额补贴，汽车以旧换新补贴年度资金总额约为 111.98 亿元。本次细则出台，是去年 7 月延续和优化新能源车车辆购置税减免的长期政策以来，中央政府层面对于推动鼓励新能源汽车行业发展的再一次有力动作。随着国家层面加速推动汽车大规模以旧换新，各级地方政府积极回应，密集部署汽车“以旧换新”激励政策，国内新能源汽车销量有望恢复较高增速。

2024 年，新型储能首次被写入政府工作报告，国家高度重视新型储能发展，提出要加强生态文明建设，推进绿色低碳发展，积极稳妥推进碳达峰碳中和。其后国家能源局充分肯定新型储能的灵活调节作用，相继发布了《关于促进新型储能并网和调度运用的通知》《关于做好新能源消纳工作保障新能源高质量发展的通知》等顶层文件，进一步驱动表前大储装机规模的向上。

在政策持续推动下，结合国家能源局发布 2024 年上半年新型储能发展数据来看，截至 2024 年上半年，全国已建成投运新型储能项目累计装机规模较 2023 年底增长超过 40%，我国新型储能新增装机规模延续高增速。碳酸锂作为电力储能电池的主要原材料之一，储能装机规模的增量有望带动碳酸锂的需求增长。

### 2、新能源行业需求的增长

新能源汽车产业以及储能行业的持续发展，带动了国内锂电池材料产业的蓬勃发展，加上小动力电池及动力船舶、消费电子等终端领域的需求。自 2021 年起锂电池终端应用需求持续增加，带动电池材料上游产业产能释放。结合储能市场、新能源领域、光伏设备市场以及消费电子等的市场规模显著扩展，终端应用需求扩容有望持续拉动“电池—材料（磷酸铁/三元/钴酸锂/电解液/金属锂）—锂盐（碳酸锂/氢氧化锂）—锂矿（辉石/卤水/云母）”整个链条的放量，推动锂盐及锂矿产品需求持续增长。

### 3、公司在新能源锂电池材料产业链上的全面布局

公司与控股股东等关联方均在新能源锂电池材料产业链的不同环节进行布局，已形成完整的产业链布局，且互为上下游。公司主营业务包括锂矿采选、锂盐生产及加工、锂电池正极材料为主的锂电池材料环节和锂电池设备制造业务，控股股东在锂盐、正极材料及前驱体、负极材料、锂电池、锂电池回收及梯级利用、新能源汽车等领域进行了布局。完整的产业链布局有助于公司发挥协同效应增强盈利能力，并能有效抵抗市场波动时的经营风险。

## 二、核心竞争力分析

### 1、锂矿资源储备

近年来，随着下游新能源汽车需求的爆发，可持续的、稳定的锂资源（锂盐）供应，已是下游锂电池材料厂、电池厂、甚至是汽车厂的核心竞争力之一。公司拥有康定市甲基卡锂辉石矿 134 号脉采矿权，矿山储量 2,899.50 万吨，平均品位超过 1.42%，位于我国最大、同时也是亚洲最大的甘孜州甲基卡伟晶岩型锂辉石矿区。甲基卡锂辉石矿 134 号脉氧化锂含量高，矿脉集中，开采条件优越，是公司打造锂电池材料产业一体化、不断延伸产业链布局的坚实资源基础。

## 2、产业链协同效应

公司与控股股东等关联方均在锂电池产业链相关环节进行布局，互为上下游。关于产业链布局的详情请查阅本节之“一、报告期内公司从事的主要业务”之“（五）业绩驱动因素”之“3、公司在新能源锂电池材料产业链上的全面布局”相关内容。

公司将依托控股股东等关联方和公司在锂电池产业链的完整布局，进一步打通锂电池材料产业链上下游，助力公司共享技术传承并发挥产业链协同效应。

## 3、持续的研发投入

报告期内，公司持续进行研发投入，帮助公司保持长久的核心竞争力。公司知识产权主要来源于锂电池设备业务和锂盐业务，相关子公司均为高新技术企业。报告期内，公司新增知识产权 16 件；截至报告期末，公司总共拥有发明专利、实用新型专利和软件著作权 188 件。

## 三、主营业务分析

### 概述

报告期内，公司以践行“行动策略落地之年”的总体方针定位，坚守“创新、进取、卓越、自信”的企业精神，围绕新能源材料产业核心业务，拓展夯实资源产业基础的经营策略，做好事业发展规划、事业落地和管理落地。以“全力打造三大竞争力，做价值创造型企业”为出发点，重点是做好延链补链强链、完善信息化系统搭建、持续提升模式创新能力、提高管理水平及效率，以打造公司的产业链、创新和管理三大竞争力，为公司持续发展赋能。

2024 上半年，受锂盐供给量持续增加和锂电池材料下游需求端增速放缓的影响，报告期内锂产品销售价格同比大幅下降，导致公司锂精矿产品净利润同比减少；同时公司联营锂盐企业利润同比大幅下降，公司确认的投资收益大幅减少；前述原因共同导致公司营业收入和净利润同比均有一定程度的减少。报告期内，公司实现营业总收入 2.51 亿元，同比减少 60.54%；实现归属于上市公司股东的净利润 1.66 亿元，同比减少 45.09%；经营活动产生的现金流量净额为 2.81 亿元，同比增加 140.33%。其中，公司于第二季度实现营业收入 1.68 亿元，环比第一季度增加 104.04%；实现归属于上市公司股东的净利润 1.38 亿元，环比第一季度增加 390.73%；经营活动产生的现金流量净额为 1.73 亿元，环比第一季度增加 60.90%。

报告期末，公司资产规模小幅变化，其中总资产 43.27 亿元，相比上年度末减少了 1.52%；归属于上市公司股东的净资产 33.09 亿元，相比上年度末增加了 2.74%。

### 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	250,639,711.34	635,231,914.67	-60.54%	主要是受市场环境影 响，各业务板块收入均有所减少所致
营业成本	139,029,030.35	279,416,077.92	-50.24%	主要是营业成本随营业收入同步减少所致
销售费用	1,833,319.36	4,409,370.40	-58.42%	主要是销售额下降相应减少销售费用所致
管理费用	40,875,134.15	45,508,337.71	-10.18%	无重大变化
财务费用	1,303,645.11	-679,112.55	291.96%	主要是贴现利息支出增加所致
所得税费用	13,428,655.20	47,909,609.64	-71.97%	主要是本报告期公司利润下降所致
研发投入	4,927,514.50	14,915,330.28	-66.96%	主要是研发项目相关支出减少所致
经营活动产生的现金流量净额	280,644,085.11	116,773,384.74	140.33%	主要是本报告期购买商品支付的款项以及支付的各项税费同比减少所致
投资活动产生的现金流量	-906,487,549.11	197,141,858.60	-559.81%	主要是本报告期购买理财产品以及支付矿业权资源款所致

净额				
筹资活动产生的现金流量净额	-92,666,826.60	-252,619,885.48	63.32%	主要是派发现金股利金额同比差异所致
现金及现金等价物净增加额	-718,510,290.60	61,295,357.86	-1,272.21%	主要是投资活动产生的现金流量净额减少所致
税金及附加	11,492,533.03	26,350,347.27	-56.39%	主要是锂精矿产品收入下降导致资源税减少所致
其他收益	3,282,387.26	6,875,969.99	-52.26%	主要是收到的政府补助减少所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	250,639,711.34	100%	635,231,914.67	100%	-60.54%
分行业					
有色金属矿采选行业	172,425,080.49	68.80%	350,771,494.24	55.23%	-50.84%
有色金属加工及冶炼行业	39,787,479.48	15.87%	143,085,636.68	22.52%	-72.19%
专用设备制造行业	37,289,967.14	14.88%	139,837,770.88	22.01%	-73.33%
其他	1,137,184.23	0.45%	1,537,012.87	0.24%	-26.01%
分产品					
锂精矿	172,425,080.49	68.80%	350,771,494.24	55.23%	-50.84%
锂盐	39,787,479.48	15.87%	143,085,636.68	22.52%	-72.19%
锂电池设备	37,289,967.14	14.88%	139,837,770.88	22.01%	-73.33%
其他	1,137,184.23	0.45%	1,537,012.87	0.24%	-26.01%
分地区					
国内	250,639,711.34	100.00%	635,231,914.67	100.00%	-60.54%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
有色金属矿采选行业	172,425,080.49	63,457,482.79	63.20%	-50.84%	80.07%	减少 26.75 个百分点
有色金属加工及冶炼行业	39,787,479.48	38,248,804.98	3.87%	-72.19%	-71.92%	减少 0.93 个百分点
专用设备制造行业	37,289,967.14	37,209,301.09	0.22%	-73.33%	-65.50%	减少 22.65 个百分点
分产品						
锂精矿	172,425,080.49	63,457,482.79	63.20%	-50.84%	80.07%	减少 26.75 个百分点
锂盐	39,787,479.48	38,248,804.98	3.87%	-72.19%	-71.92%	减少 0.93 个百分点
锂电池设备	37,289,967.14	37,209,301.09	0.22%	-73.33%	-65.50%	减少 22.65 个百分点
分地区						
国内	250,639,711.34	139,029,030.35	44.53%	-60.54%	-50.24%	减少 11.48 个百分点

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

适用 不适用

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	112,340,883.30	65.93%	主要是按照权益法核算持有期间股权投资收益、处置交易性金融资产取得的投资收益	权益法核算持有期间股权投资收益具有可持续性；处置交易性金融资产取得的投资收益不具有可持续性
公允价值变动损益	12,650,626.12	7.42%	主要是理财产品公允价值变动	否
资产减值	-4,027,257.01	-2.36%	主要是计提存货跌价准备	否
营业外收入	163,276.93	0.10%	主要是收到其他与日常经营无关的收入	否
营业外支出	2,068,281.78	1.21%	主要是其他与经营无关的支出	否
信用减值损失	-4,073,518.79	-2.39%	主要是计提应收账款、其他应收款坏账准备	否

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	392,056,997.67	9.06%	1,122,241,280.02	25.54%	减少 16.48 个百分点	主要是支付投资款及分配股利等所致
应收账款	186,226,874.29	4.30%	227,000,165.63	5.17%	减少 0.87 个百分点	无重大变化
存货	91,852,453.80	2.12%	113,380,310.09	2.58%	减少 0.46 个百分点	无重大变化
长期股权投资	789,867,952.59	18.25%	711,490,493.57	16.19%	增加 2.06 个百分点	无重大变化
固定资产	182,346,299.30	4.21%	191,074,468.98	4.35%	减少 0.14 个百分点	无重大变化
在建工程	266,635,817.27	6.16%	140,979,785.07	3.21%	增加 2.95 个百分点	主要是正极材料项目投入增加所致
使用权资产	12,397,036.42	0.29%	26,096,312.47	0.59%	减少 0.30 个百分点	主要是租赁资产减少所致
短期借款	95,065,833.33	2.20%	105,087,006.91	2.39%	减少 0.19 个百分点	无重大变化
合同负债	11,327,833.84	0.26%	13,192,153.10	0.30%	减少 0.04 个百分点	无重大变化
租赁负债	10,805,963.48	0.25%	17,459,057.03	0.40%	减少 0.15 个百分点	主要是租赁资产减少所致
交易性金融资产	1,095,468,094.65	25.32%	401,818,846.00	9.14%	增加 16.18 个百分点	主要是购买理财产品所致
应收款项融资	2,891,455.27	0.07%	185,523,832.29	4.22%	减少 4.15 个百分点	主要是银行承兑汇票贴现所致



其他非流动资产	19,834,790.62	0.46%	11,228,507.16	0.26%	增加 0.20 个百分点	主要是支付的工程款增加所致
应付票据	22,309,654.11	0.52%	40,836,134.44	0.93%	减少 0.41 个百分点	主要是开具的银行承兑汇票到期所致
应交税费	14,293,238.45	0.33%	63,441,719.28	1.44%	减少 1.11 个百分点	主要是期末应交城市维护建设税以及企业所得税减少所致
其他应付款	273,021,236.63	6.31%	202,564,326.97	4.61%	增加 1.70 个百分点	主要是应付的工程款增加所致
长期应付款	266,728,000.00	6.16%	400,092,000.00	9.11%	减少 2.95 个百分点	主要是支付了矿业权资源款所致
预计负债	8,426,573.48	0.19%	3,388,145.08	0.08%	增加 0.11 个百分点	主要是计提矿山生态修复费所致

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	401,818,846.00	12,650,626.12			1,622,299,232.88	941,300,610.35		1,095,468,094.65
4.其他权益工具投资	19,550,000.00							19,550,000.00
应收款项融资	185,523,832.29						182,632,377.02	2,891,455.27
上述合计	606,892,678.29	12,650,626.12			1,622,299,232.88	941,300,610.35	182,632,377.02	1,117,909,549.92
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他变动的内容：应收款项融资系银行承兑汇票，其他变动为本期银行承兑汇票增减额。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值（元）	受限原因
货币资金	11,201.74	银行承兑汇票保证金
货币资金	507,769.36	诉讼冻结资金

合计	518,971.10	
----	------------	--

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
235,067,248.25	66,410,287.02	253.96%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
250万吨/年锂矿精选项目	自建	是	有色金属矿采选	2,321,625.80	67,429,009.76	自筹	9.37%	0.00	0.00	尚未完成建设	2020年03月28日	www.cninfo.com.cn 《关于签署康定绿色锂产业投资协议及项目执行协议的公告》（公告编号：2020-020）
锂工程技术研究院及观光、相关附属设施项目	自建	是	工程和技术研究和试验发展	8,291,809.83	85,406,336.69	自筹	53.38%	0.00	0.00	尚未完成建设		
锂离子电池正极材料制造及研发基地项目	自建	是	电气机械和器材制造	73,097,818.32	161,266,131.66	自筹	17.92%	0.00	0.00	尚未完成建设	2023年04月28日	www.cninfo.com.cn 《关于投资建设锂电正极材料项目的公告》（公告编号：2023-026）

合计	--	--	--	83,711,253.95	314,101,478.11	--	--	0.00	0.00	--	--	--
----	----	----	----	---------------	----------------	----	----	------	------	----	----	----

#### 4、金融资产投资

##### (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

##### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

#### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

### 七、重大资产和股权出售

#### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

#### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

### 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
融达锂业	子公司	锂矿采选	30,000.00	126,976.13	62,900.83	20,812.71	10,820.80	9,152.35
长和华锂	子公司	锂盐生产及加工	5,699.00	19,208.53	6,252.65	3,985.83	-379.75	-309.64
东莞德瑞	子公司	锂电设备制造	2,000.00	31,430.66	12,770.76	3,731.66	-2,033.15	-1,864.79
成都融捷锂业	参股公司	锂盐生产及冶炼	6,250.00	315,846.81	199,901.97	65,312.18	3,107.23	2,814.14

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

#### 主要控股参股公司情况说明

1、受新能源锂电池材料行业市场环境影响，报告期内锂产品销售价格同比大幅下降，同时受销售量增加以及矿业权成本增加等因素影响导致营业成本增加，融达锂业业务利润同比减少；报告期末融达锂业总资产、净资产比上年期末减少，主要是由于其在报告期内向公司分配股利所致；

2、受行业市场环境影响，报告期内长和华锂销售量和生产量同比减少，但因报告期内锂盐产品价格变动幅度较小且库存量小，计提存货跌价准备同比大幅减少，因此长和华锂本报告期亏损金额大幅减少；

3、本报告期锂电池行业投资放缓，东莞德瑞承接订单量减少，导致其收入与利润同比减少；

4、受行业市场环境及报告期内锂盐价格大幅下降等因素影响，联营锂盐企业成都融捷锂业营业利润大幅减少。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

公司主要业务位于锂电池产业链，在生产和经营中主要面临的风险如下，请投资者认真阅读并谨慎决策：

### 1、产业政策变化的风险

公司的主要产业均布局于锂电池产业链，是新能源汽车动力电池以及储能电池的上游供应商，锂电池应用相关产业政策的支持对于行业发展和公司业绩具有积极的作用。虽然新能源汽车行业已从政策拉动转为消费驱动，但其景气程度仍然受产业政策的影响；储能行业目前处于成长期，行业在经济性尚未完全凸显的情况下，更易受政策影响。未来如果相关产业政策发生重大不利变化，可能会对整个新能源汽车产业链或者储能行业的发展产生不利影响，从而对锂电池材料行业产生不利影响，可能在一定程度上影响公司的经营业绩。

应对措施：公司将密切关注国家政策和市场动态，及时调整经营战略、市场策略和生产规划。

### 2、锂产品价格波动风险

公司锂产品主要包括锂精矿、锂盐等，产品销售价格不仅受市场供求关系变化的影响，还与全球经济状况、我国经济状况、上下游产业发展状况和国家政策调整等密切相关。若上述因素发生变化而导致锂产品销售价格出现较大波动，特别是剧烈波动或大幅下跌的情况，将对公司的盈利能力造成重大不利影响。

应对措施：公司将持续研发投入，提升技术优势和产品质量，提高产品溢价能力，同时开拓价格更优惠的原材料供应商，加强成本控制，降低生产成本。

### 3、少数客户及关联方依赖风险

因公司与控股股东及关联方均在新能源锂电池产业链上不同环节布局，互为上下游，导致公司在不同环节均产生关联交易。公司锂精矿产量较小，主要供应联营锂盐厂的需求，暂无余量对外部单位销售，客户单一且为关联方。因行业特殊性，锂电池设备企业均采取与头部电池企业绑定并深度合作的方式，导致锂电池设备企业对少数客户的依赖性增强；公司锂电池设备制造业务目前规模偏小，主要战略客户为锂电池头部企业比亚迪，且为公司关联方。公司合并范围内的锂盐规模较小，也会供应关联方需求，导致公司锂盐客户数量较少且有关联方客户。因此，基于公司所处新能源锂行业的特性、行业发展趋势以及公司目前业务开展的实际情况，公司业务运营存在一定的少数客户及关联方依赖风险。

应对措施：公司产品的技术标准和产品质量不存在排他性，可向全市场客户销售。公司将不断提升产能、扩大规模、加强技术研发、优化产品结构、提升产品市场竞争力，同时积极开拓国内外市场，加强市场营销，开发更多无关联关系的客户资源，降低少数客户依赖性和关联交易占比。

### 4、锂矿外部环境风险

公司锂矿地处高原高寒地区，当地自然、气候、环境等条件复杂；当地地处少数民族地区，经济、人文、社会等环境也较为复杂，公司锂矿的生产可能会面临一定的外部环境风险。

应对措施：公司将加强生产劳动保护，应对高原高寒环境；并积极做好与当地文化、习俗等方面的融合，支持当地经济发展和民生改善等工作，努力创造和谐的外部社区环境。

### 5、锂矿采选相关安全环保风险

公司锂矿开发业务属于资源采选行业，自然灾害、设备故障、人为失误等都有可能对安全生产构成威胁。随着国家对环境保护和生态治理的要求不断提高，公司矿山采选的环保成本可能增加。

应对措施：公司将严格遵守安全环保和生态治理等方面的有关法律法规，认真落实相关要求；定期检修设备，排除设备隐患；加强员工培训和管理，降低工作失误风险。

### 6、锂矿精选扩能项目投产时间不确定性的风险

公司 250 万吨/年锂矿精选项目已于 2021 年完成项目备案，并于 2021 年 7 月完成了环评社会公众参与第二次公示。但根据政府相关部门的意见，公司锂矿精选项目需要重新选址。报告期内，公司锂矿精选项目选址尚未确定，导致项目建设及投产时间均存在不确定性。

应对措施：公司将根据项目实际情况推进相关工作。

## 十一、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	28.68%	2024 年 01 月 10 日	2024 年 01 月 11 日	审议通过了《关于修订<独立董事制度>的议案》《关于 2024 年度日常关联交易预计的议案》《关于 2024 年度为控股子公司提供担保额度预计的议案》《关于 2024 年度为控股子公司提供财务资助额度的议案》《关于 2024 年度使用闲置自有资金进行委托理财计划的议案》
2023 年度股东大会	年度股东大会	24.84%	2024 年 05 月 16 日	2024 年 05 月 17 日	审议通过了《2023 年度财务决算报告》《2023 年度利润分配及资本公积金转增股本预案》《2023 年度董事会工作报告》《2023 年度监事会工作报告》《2023 年度报告》全文及摘要、《关于制定未来三年（2024 年-2026 年）股东分红回报规划的议案》

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
冯志敏	财务总监	聘任	2024 年 05 月 16 日	董事会聘任

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

#### 环境保护相关政策和行业标准

根据成都市生态环境局于 2024 年 3 月印发《2024 年成都市环境监管重点单位名录》的通知，长和华锂被列为水环境重点排污单位。公司合并报表内的其他子公司均非重点排污单位。

公司及子公司在日常生产经营中需严格遵守国家《环境保护法》《环境影响评价法》《水污染防治法》《大气污染防治法》《土壤污染防治法》《固体废物污染环境防治法》《噪声污染防治法》等环境保护相关法律法规；在生产中需严格执行《环境空气质量标准》（GB 3095-2012）、《地表水环境质量标准》（GB 3838-2002）、《声环境质量标准》（GB 3096-2008）、《大气污染物综合排放标准》（GB 16297-1996）、《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB 12348-2008）、《一般工业固体废物贮存和填埋污染控制标准》（GB 18599-2020）、《危险废物贮存污染控制标准》（GB 18597-2023）、《锅炉大气污染物排放标准》（GB 13271-2014）、《无机化学工业污染物排放标准》（GB 31573-2015）、《排污单位自行监测技术指南总则》（HJ 819-2017）、《排污单位环境管理台账及排污许可证执行报告技术规范总则(试行)》（HJ 944-2018）等环境保护相关国家、行业标准及地方标准。

#### 环境保护行政许可情况

公司现有锂矿采选业务、锂盐生产及加工业务、设备制造业务均已按照法律法规的规定取得环境影响报告的批复，并通过了环保验收。另外，长和华锂于 2022 年 12 月取得更新后的排污许可证、东莞德瑞于 2020 年 9 月取得固定污染源排污登记回执、融达锂业于 2024 年 5 月取得固定污染源排污登记回执。报告期内，排污许可证和固定污染源排污登记回执均处于有效期内。

#### 行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
长和华锂	大气污染物	颗粒物、氮氧化物	有组织排放	4	DA001 氢氧化锂干燥排空口、 DA002 碳酸锂烘干排空口、 DA003 碳酸锂烘干冷却排空口、 DA004 碳酸锂粉碎机排空口	颗粒物： 3mg/Nm <sup>3</sup> ； 氮氧化物： 49mg/Nm <sup>3</sup>	《无机化学工业污染物标准》 GB31573-2015	颗粒物： 0.0297t/半年， 二氧化硫： 0.0188t/半年， 氮氧化物： 0.1993t/半年， 一氧化碳： 0.0111t/半年， 林格曼黑度： <1 级	不适用	无
长和华	大气污	颗粒	有组织	1	DA006	氮氧化	《成都		不适用	无

锂	污染物	物、氮氧化物、林格曼黑度	排放		燃气锅炉烟筒	物 19.2mg/Nm <sup>3</sup> ; 颗粒物 4.1mg/Nm <sup>3</sup> ; 林格曼黑度 <1 级	市锅炉大气污染物排放标准》DB51/2672—2020			
长和华锂	水污染物	动植物油、pH 值、化学需氧量、五日生化需氧量、悬浮物、总磷、氨氮	有组织排放	2	DW001 生活污水排放口、DW002 雨水排放口	无	无	无	无	无

### 对污染物的处理

报告期内，公司及子公司各项环保设施完善，环保设施的工艺、设计和实际处理能力、设计和实际处理效率符合环保要求，环保设施与生产设施能够同步正常有效运行。对大气污染物的处理，矿山粉尘经除尘净化、喷雾降尘后回收处理，其余公司的大气污染物均经系统处理后达标排放；矿山采选、锂盐生产及加工产生的生产废水经处理后循环利用不外排；矿山生活污水经处理后浇灌周边草场，其余公司的生活污水排入市政排污管网，由废水处理工厂统一处理；矿山采矿废石集中存放于排土场，其余固废经收集整理，用于回收生产、综合利用等。

### 突发环境事件应急预案

融达锂业按照要求组织编制了《露天采矿工程突发环境事件应急预案》《选矿厂突发环境事件应急预案》《尾矿库突发环境事件应急预案》，并于 2022 年 6 月在生态环境部门完成更新备案；长和华锂和东莞德瑞《突发环境事件应急预案》正在编制中，尚未完成备案。报告期内，各下属子公司根据需要按照应急预案组织开展环境应急演练。

### 环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

为保证污染物排放达标，维护地方生态环境，公司不断加强环保治理和投入。报告期内，长和华锂用于环境治理和保护的投入金额约 10 万元，缴纳环境保护税约 1,010 元；融达锂业用于生态治理的投入金额约 355 万元，矿山生态治理复绿面积约 8 万平方米、种植树木约 1,000 棵。

### 环境自行监测方案

按当地生态环境部门要求，融达锂业采取自行监测和委托监测相结合方式，对矿山尾矿库下游安装水质在线监测系统，平时自行对尾矿库下游地表水质进行监测，同时定期委托外部具有监测资质的中介机构进行地下水、地表水、土壤、大气的监测。其余子公司采取委托监测方式，委托具有监测资质的中介机构对废气、废水和工业噪声等进行定期环境监测。

### 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	无	无	无	无	无

其他应当公开的环境信息：无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用



报告期内，融达锂业采用电热蒸汽发生器替换燃油锅炉，能有效减少碳排放。

其他环保相关信息：无

## 二、社会责任情况

报告期内，公司根据自身实际，以促进社会和谐为己任，一方面致力于履行社会责任，认真履行对股东、员工等利益相关方应尽的责任和义务，同时努力为社会公益事业做出力所能及的贡献，促进企业与社会、自然的和谐发展。

### （一）股东权益保护

公司建立了较完善的治理结构，形成了完整的内控制度，充分保障全体股东尤其是中小股东的合法权益。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会运作规范，经营管理决策程序合规有效，公司治理的基本状况符合上市公司治理的规范性要求。

报告期内，公司严格按照法律法规及《公司章程》的规定召集、召开股东大会，并采取现场会议与网络投票相结合的方式召开，为股东充分行使权利提供便利。公司严格按照相关法律法规和《公司章程》的要求履行信息披露义务，确保公司所有股东能够以平等的机会获得公司信息。同时，公司重视投资者关系管理，建立了良好的多元互动渠道，在官网建设了投资者关系专栏并及时更新，还通过网上业绩说明会、投资者专线电话、电子邮箱和投资者关系互动平台等多种方式与投资者进行沟通交流。

报告期内，为充分回报股东、履行对股东的分红承诺，公司制定了 2023 年度权益分派方案，经股东大会批准后已于报告期内完成派发。另外，公司结合实际情况制定了《未来三年（2024 年-2026 年）股东分红回报规划》。

### （二）员工权益保护和关怀

公司始终坚持以人为本的核心价值观，关心员工的工作、生活、健康、安全，切实保护员工的各项权益，提升企业凝聚力，实现员工与企业的共同成长。

公司严格执行《劳动合同法》等法律法规的规定，通过规范的用工制度充分保障员工权益，按照国家及当地政府主管部门的规定为企业员工缴纳“五险一金”；日常还通过举办各种企业文化活动、团建活动、培训、为员工提供职业健康体检等方式关注员工的个人成长和身心健康；公司还建立了较为全面的绩效考核评价办法，对全体员工进行多角度考核和激励，确保每个员工能学有所用、用有所长。

### （三）其他利益相关方权益保护

公司充分尊重银行、供应商、顾客等其他利益相关方的合法权益，在经济活动中秉承诚实守信、公平公正的原则，树立了良好的企业形象。公司重视产品安全，采用科学的质量管理体系控制产品质量，用合格的产品和及时周到的售后服务充分保障客户利益。

### （四）安全生产

公司高度重视安全生产问题，不断加强安全工艺设施、生产运行以及人员培训方面的投入，并持续健全安全生产责任制，确保各层级各岗位安全责任明确到位。报告期内，公司及各子公司积极开展安全专项培训和各种应急演练，同时通过组织安全知识竞赛等多种方式，不断强化员工安全意识，保障公司安全生产任务。

报告期内，融达锂业编制了（矿山、选矿厂、尾矿库）生产安全事故应急预案，包括《生产安全事故综合应急预案》《生产安全事故专项应急预案》《现场处置方案》等，并于 2024 年 5 月完成备案手续，还完成了安全二级标准化建设体系文件编制。长和华锂编制了《生产安全事故应急预案》，并提交都江堰市应急管理局备案。

为提升矿山安全生产智能化水平，融达锂业已完成尾矿库安全在线监测系统升级改造、尾矿库无人巡检系统平台建设，并启动智慧化矿山建设方案编制相关工作。

### （五）环境保护

公司高度重视环境保护问题，坚持绿色发展的经营理念。报告期内，公司在生产经营中遵守环境保护相关法规，严格执行各类排放标准和控制标准，下属子公司生产排放符合规定。另外，公司矿山在采选矿过程中同步开展常态化、科

学化、持续化的生态修复工作，通过播撒草种、铺设草皮、种植树木等多种形式进行复垦复绿，为打造绿色矿山奠定坚实基础。

#### **（六）巩固脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况**

在企业经营发展的同时，公司积极投身矿山所在地乡村振兴，优先聘用矿山周边群众参与矿山生态修复实施工作以及物流运输，增加矿山周边群众收入，有效巩固拓展脱贫攻坚成果、带动脱贫户稳岗就业，持续助力乡村振兴。

另外，公司还密切关注地区赈灾救助需求，积极通过捐赠、赞助等方式回馈社会、践行社会责任，努力创造和谐公共关系。2024年8月3日，四川省甘孜州康定市姑咱镇突发特大山洪泥石流灾害，给当地人民生命财产安全等造成严重伤害。灾情发生后，公司于8月4日通过子公司融达锂业向当地红十字会捐款200万元，用于灾害应急抢险和灾后重建。

## 第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司及子公司作为被告未达到重大诉讼(仲裁)披露标准的事项汇总	394.76	否	1 件已一审判决, 公司不服已上诉; 2 件已排期尚未开庭; 4 件已达成和解或已判决并执行	对公司无重大影响	1 件涉及金额 98.5 万元已达成和解, 3 件涉及金额 85.11 万元已按照判决结果执行结案		
公司及子公司作为原告未达到重大诉讼(仲裁)披露标准的事项汇总	105	否	一审待开庭	对公司无重大影响	尚未开庭		

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

经查询中国证监会证券期货市场失信记录查询平台、国家企业信用信息公示系统、国家税务总局重大税收违法失信案件信息公布栏、最高人民法院失信被执行人信息查询平台等主要信用信息系统, 公司及控股股东、实际控制人不存在违法失信的情况, 也不存在未履行法院生效法律文书确定的义务、金额较大的债务到期未清偿等情况。

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
成都融捷锂业	控股股东控制的企业	向关联人销售商品	销售锂盐	以市场化为原则	按市场价格	2,817.35	10.72%	12,000	否	与非关联方一致	与非关联方一致	2023年12月23日	《关于2024年度日常关联交易预计的公告》(公告编号: )
比亚迪	董事长兼总裁吕向阳先生担任副董事	向关联人销售商品	销售锂盐	以市场化为原则	按市场价格	667.98	2.54%	25,000	否	与非关联方一致	与非关联方一致		

	长的企业												2023-052)
成都融捷锂业	控股股东控制的企业	向关联人销售商品	销售锂精矿	以市场化为原则	按市场价格	20,765.35	79.03%	100,000	否	与非关联方一致	与非关联方一致		
比亚迪	董事长兼总裁吕向阳先生担任副董事长的企业	向关联人销售商品	销售锂电池设备	以市场化为原则	按市场价格	1,598.61	6.08%	50,000	否	与非关联方一致	与非关联方一致		
芜湖天弋	控股股东控制的企业	向关联人销售商品	销售锂电池设备	以市场化为原则	按市场价格	424.48	1.62%	15,000	否	与非关联方一致	与非关联方一致		
成都融捷锂业	控股股东控制的企业	向关联人采购原材料	采购锂盐	以市场化为原则	按市场价格	3,218.71	100.00%	5,000	否	与非关联方一致	与非关联方一致		
合计				--	--	29,492.48	--	207,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				报告期内，销售类关联交易实际发生 26,273.76 万元，其中销售锂精矿关联交易实际金额为 20,765.35 万元，合并报表对内部交易未实现的利润抵销营业收入 3,522.84 万元，抵销后列报锂精矿营业收入 17,242.51 万元。报告期内，采购类关联交易实际发生 3,218.71 万元。另外公司还发生受托经营管理关联交易 56.60 万元，零星受托加工和零星设备改造关联交易金额 633.90 万元、承租关联交易 0.61 万元。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

### 1、关于与关联方共同投资设立控股子公司情况

经公司第八届董事会第十五次会议批准，公司拟与控股股东融捷集团共同投资设立经营光伏储能业务控股子公司，该标的公司注册资本为 10,000 万元，其中，公司认缴标的公司注册资本 5,100 万元，持股 51%，融捷集团认缴标的公司注册资本 4,900 万元，持股 49%。截至报告期末，该标的公司尚未完成工商设立登记手续。因市场环境发生变化，经投资双方进一步调研和论证，决定调整投资计划，不再共同设立子公司。详情请查阅公司于 2024 年 8 月 20 日披露的《关于与关联方共同投资设立控股子公司的进展公告》（编号：2024-029）。

### 2、关于续签委托经营管理协议

为避免同业竞争、切实保护公司及全体股东特别是中小股东的利益，报告期内，公司与成都融捷锂业续签了《委托经营管理协议》，成都融捷锂业锂盐产品相关业务继续由公司受托经营。委托经营期限为三年，自 2024 年 1 月 1 日起至 2026 年 12 月 31 日止。委托期内，成都融捷锂业每年将向公司支付 120 万元的托管费。报告期内，成都融捷锂业已按协议规定支付了托管费。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《关于与关联方共同投资设立控股子公司的进展公告》（公告编号：2024-029）	2024 年 08 月 20 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
《关于与关联方共同投资设立控股子公司的公告》（公告编号：2024-012）	2024 年 04 月 18 日	
《关于续签委托经营管理协议的公告》（公告编号：2024-002）	2024 年 01 月 31 日	

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### （1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### （2）承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
长和华锂	2022 年 12 月 24 日	30,000	2023 年 03 月 31 日	5,000	连带责任担保	无	无	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	是	否
长和华锂			2023 年 09 月 27 日	5,000	连带责任担保	无	无	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否	否
东莞德瑞			2023 年 05 月 25 日	500	连带责任担保	无	无	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	是	否
东莞德瑞			2023 年 07 月 04 日	4,084	连带责任担保	无	无	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	是	否
东莞德瑞			2024 年 01 月 08 日	245	连带责任担保	无	无	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否	否
长和华锂	2023 年 12 月 23 日	30,000	2024 年 03 月 22 日	4,500	连带责任担保	无	无	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否	否
东莞德瑞			2024 年 01 月 22 日	964	连带责任担保	无	无	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否	否
东莞德瑞			2024 年 01 月 26 日	42	连带责任担保	无	无	主合同项下债务履	是	否

			日						行期限届满之日起三年		
东莞德瑞			2024年05月29日	392	连带责任担保	无	无		主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否	否
东莞德瑞			2024年06月20日	630	连带责任担保	无	无		主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		30,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)		6,773					
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		30,000		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)		11,731					
子公司对子公司的担保情况											
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保	
公司担保总额 (即前三大项的合计)											
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		30,000		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)		6,773					
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		30,000		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)		11,731					
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				3.55%							
其中:											
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				0							
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)				0							
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				0							
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				0							
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)				不适用							
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				不适用							

采用复合方式担保的具体情况说明: 无

### 3、委托理财

适用 不适用



单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	38,230	33,185	0	0
券商理财产品	自有资金	99,918	76,362	0	0
合计		138,148	109,547	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

 适用  不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

 适用  不适用

#### 4、其他重大合同

 适用  不适用

合同订立公司名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值（万元）（如有）	合同涉及资产的评估价值（万元）（如有）	评估机构名称（如有）	评估基准日（如有）	定价原则	交易价格（万元）	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
康定融捷锂业	康定市人民政府	250万吨/年锂矿精选项目	2020年03月26日			-		按建设项目投资额	72,000	否	无	根据政府有关部门的要求对选址重新论证	2020年03月28日	www.cninfo.com.cn 《关于签署康定绿色锂产业投资协议及项目执行协议的公告》（公告编号：2020-020）
康定融达锂研	康定市人民政府	锂工程技术研究院及观光、相关附属设施项目	2020年03月26日			-		按建设项目投资额	16,000	否	无	报告期内尚未完成建设	2020年03月28日	www.cninfo.com.cn 《关于签署康定绿色锂产业投资协议及项目执行协议的公告》（公告编号：2020-020）

#### 十三、其他重大事项的说明

 适用  不适用

#### 1、完成 2023 年度权益分派

经公司 2023 年度股东大会批准，同意公司 2023 年度权益分派方案为：以公司现有总股本 259,655,203 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3 元人民币现金（含税），不送红股，不以资本公积金转增股本。2024 年 6 月 21 日，公司完成了 2023 年度权益分派方案的实施，全部现金红利已顺利派发至股权登记日（2024 年 6 月 20 日）在册的所有股东账户，共计派发现金红利 77,896,560.90 元（含税）。

#### 2、关于 250 万吨/年锂矿精选项目的进展情况

2023 年度，公司函询甘孜州经信局关于《甘孜州康-泸产业集中区总体规划（2021-2035）》的环评进展，并依公司申请，甘孜州经信局在向公司复函同时公开了《甘孜州生态环境局关于印发〈甘孜州康-泸产业集中区总体规划（2021-2035）环境影响报告书〉审查意见的函》。根据审查意见函的意见，公司 250 万吨/年锂矿精选项目选址需重新论证。前述进展情况详见公司于 2023 年 3 月 30 日披露的《关于 250 万吨/年锂矿精选项目投资进展的公告》（公告编号：2023-022）。

截至报告期末，相关工作正在推进中，选址尚未确定，请投资者注意投资风险。

#### 3、关于为控股子公司提供财务资助的进展情况

经公司 2024 年第一次临时股东大会批准，2024 年公司可为东莞德瑞提供不超过 2 亿元的财务资助。报告期内，公司与东莞德瑞签订了借款框架协议，约定向其分批提供总额不超过 1.5 亿元的财务资助。报告期内公司为东莞德瑞实际提供财务资助 2,700 万元，其中，东莞德瑞归还 2,300 万元（含利息 189.17 万元），截至报告期末财务资助余额为 9,589.17 万元。

## 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

#### 1、关于融达锂业补缴矿业权出让收益款事项

2023 年度，融达锂业与四川省自然资源厅签署了《缴款协议》，融达锂业向四川省自然资源厅补缴矿业权出让收益及资金占用费共计 66,682 万元。协议规定融达锂业分五期缴纳上述款项，每期应缴纳款项均为 13,336.40 万元。具体情况详见公司于 2023 年 6 月 22 日披露的《关于补缴矿业权出让收益款的公告》（公告编号：2023-035）。

报告期内，融达锂业已按协议规定缴纳第二期款项，截至报告期末，融达锂业已缴纳 26,672.80 万元。

#### 2、关于融达锂业实施利润分配事项

报告期内，经公司决定，融达锂业实施了 2023 年度利润分配方案，向本公司分配现金股利 13.20 亿元。

#### 3、融捷电源正极材料项目建设进展

经公司于 2023 年 4 月 26 日召开的第八届董事会第七次会议审议批准，融捷电源在广州市南沙区投资建设锂离子电池正极材料制造及研发基地项目，项目固定资产投资不低于 9 亿元。

报告期内，融捷电源积极推进项目建设，自 2023 年 12 月下旬正式启动主体工程建设以来，仅历时半年已完成包括磷酸铁锂生产厂房、立体仓库以及员工宿舍等项目工程的主体结构建设，并已着手启动部分工程外立面建设工作；研究院及办公楼、人才公寓及食堂主体结构也即将完成。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	534,975	0.21%						534,975	0.21%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	534,975	0.21%						534,975	0.21%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	534,975	0.21%						534,975	0.21%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	259,120,228	99.79%						259,120,228	99.79%
1、人民币普通股	259,120,228	99.79%						259,120,228	99.79%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	259,655,203	100.00%						259,655,203	100.00%

股份变动的理由

 适用  不适用

股份变动的批准情况

 适用  不适用

股份变动的过户情况

 适用  不适用

股份回购的实施进展情况

 适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

 适用  不适用

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

 适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

 适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		60,282		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0		
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
融捷投资控股集团有限公司	境内非国有法人	23.82%	61,857,992	2,121,100	0	61,857,992	不适用	0
中国银行股份有限公司一国投瑞银新能源混合型证券投资基金	其他	1.38%	3,590,538	338,800	0	3,590,538	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	1.16%	3,011,624	-278,971	0	3,011,624	不适用	0
张长虹	境内自然人	1.07%	2,775,117	0	0	2,775,117	不适用	0
中国银行股份有限公司一国投瑞银产业趋势混合型证券投资基金	其他	0.77%	2,004,598	-36,700	0	2,004,598	不适用	0
中国建设银行股份有限公司一国投瑞银先进制造混合型证券投资基金	其他	0.69%	1,785,677	15,800	0	1,785,677	不适用	0
中国银行股份有限公司一国投瑞银进宝灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.67%	1,731,000	167,600	0	1,731,000	不适用	0
朱文辉	境内自然人	0.55%	1,418,300	-325,500	0	1,418,300	不适用	0
中国建设银行股份有限公司一富国中证新能源汽车指数型证券投资基金	其他	0.47%	1,229,910	334,800	0	1,229,910	不适用	0
姜国忠	境内自然人	0.46%	1,200,000	-85,800	0	1,200,000	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东	无							

的情况（如有）（参见注 3）			
上述股东关联关系或一致行动的说明	前 10 名股东中，融捷投资控股集团有限公司与张长虹存在关联关系，属一致行动人；国投瑞银新能源混合型证券投资基金、国投瑞银产业趋势混合型证券投资基金、国投瑞银先进制造混合型证券投资基金和国投瑞银进宝灵活配置混合型证券投资基金由同一个基金经理管理，属一致行动人；未知其他股东是否存在关联关系或一致行动关系		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	无		
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
融捷投资控股集团有限公司	61,857,992	人民币普通股	61,857,992
中国银行股份有限公司－国投瑞银新能源混合型证券投资基金	3,590,538	人民币普通股	3,590,538
香港中央结算有限公司	3,011,624	人民币普通股	3,011,624
张长虹	2,775,117	人民币普通股	2,775,117
中国银行股份有限公司－国投瑞银产业趋势混合型证券投资基金	2,004,598	人民币普通股	2,004,598
中国建设银行股份有限公司－国投瑞银先进制造混合型证券投资基金	1,785,677	人民币普通股	1,785,677
中国银行股份有限公司－国投瑞银进宝灵活配置混合型证券投资基金	1,731,000	人民币普通股	1,731,000
朱文辉	1,418,300	人民币普通股	1,418,300
中国建设银行股份有限公司－富国中证新能源汽车指数型证券投资基金	1,229,910	人民币普通股	1,229,910
姜国忠	1,200,000	人民币普通股	1,200,000
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	前 10 名股东中，融捷投资控股集团有限公司与张长虹存在关联关系，属一致行动人；国投瑞银新能源混合型证券投资基金、国投瑞银产业趋势混合型证券投资基金、国投瑞银先进制造混合型证券投资基金和国投瑞银进宝灵活配置混合型证券投资基金由同一个基金经理管理，属一致行动人；未知其他股东是否存在关联关系或一致行动关系		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无		

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

适用 不适用

单位：股

股东名称（全称）	期初普通账户、信用账户持股		期初转融通出借股份且尚未归还		期末普通账户、信用账户持股		期末转融通出借股份且尚未归还	
	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
融捷投资控股集团有限公司	59,736,892	23.01%	2,121,100	0.81%	61,857,992	23.82%	0	0.00%
中国建设银行股份有限公司－富国中证新能源汽车指数型证券投资基金	895,110	0.34%	418,900	0.16%	1,229,910	0.47%	94,600	0.04%

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

适用 不适用

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

是 否

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

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

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

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用



## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：融捷股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	392,056,997.67	1,122,241,280.02
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,095,468,094.65	401,818,846.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	186,226,874.29	227,000,165.63
应收款项融资	2,891,455.27	185,523,832.29
预付款项	21,951,570.08	22,649,946.49
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	3,172,868.17	3,926,818.77
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	91,852,453.80	113,380,310.09
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	37,765,186.25	30,268,617.98
流动资产合计	1,831,385,500.18	2,106,809,817.27
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		

长期应收款		
长期股权投资	789,867,952.59	711,490,493.57
其他权益工具投资	19,550,000.00	19,550,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	182,346,299.30	191,074,468.98
在建工程	266,635,817.27	140,979,785.07
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	12,397,036.42	26,096,312.47
无形资产	984,412,577.76	992,346,819.94
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	7,103,962.95	7,103,962.95
长期待摊费用	169,674,856.39	145,535,093.20
递延所得税资产	44,070,358.20	41,668,244.62
其他非流动资产	19,834,790.62	11,228,507.16
非流动资产合计	2,495,893,651.50	2,287,073,687.96
资产总计	4,327,279,151.68	4,393,883,505.23
流动负债：		
短期借款	95,065,833.33	105,087,006.91
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	22,309,654.11	40,836,134.44
应付账款	62,301,144.08	54,171,009.40
预收款项		
合同负债	11,327,833.84	13,192,153.10
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	15,399,468.00	18,098,627.99
应交税费	14,293,238.45	63,441,719.28
其他应付款	273,021,236.63	202,564,326.97
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	135,714,192.98	143,851,641.40
其他流动负债	1,472,618.40	1,714,979.90
流动负债合计	630,905,219.82	642,957,599.39
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		

永续债		
租赁负债	10,805,963.48	17,459,057.03
长期应付款	266,728,000.00	400,092,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债	8,426,573.48	3,388,145.08
递延收益	4,218,667.05	5,303,716.38
递延所得税负债	27,655,881.25	25,315,442.65
其他非流动负债		
非流动负债合计	317,835,085.26	451,558,361.14
负债合计	948,740,305.08	1,094,515,960.53
所有者权益：		
股本	259,655,203.00	259,655,203.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	628,360,857.87	628,804,867.23
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	1,800,309.72	1,228,891.20
盈余公积	125,658,484.99	125,658,484.99
一般风险准备		
未分配利润	2,293,090,276.45	2,205,018,240.29
归属于母公司所有者权益合计	3,308,565,132.03	3,220,365,686.71
少数股东权益	69,973,714.57	79,001,857.99
所有者权益合计	3,378,538,846.60	3,299,367,544.70
负债和所有者权益总计	4,327,279,151.68	4,393,883,505.23

法定代表人：吕向阳

主管会计工作负责人：冯志敏

会计机构负责人：李振强

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	298,597,137.53	1,073,228,604.38
交易性金融资产	1,095,468,094.65	401,818,846.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		15,345.52
预付款项	27,283.58	28,570.97
其他应收款	265,641,572.36	200,330,697.70
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	717,987.51	571,472.55

流动资产合计	1,660,452,075.63	1,675,993,537.12
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,608,114,278.06	1,585,850,779.11
其他权益工具投资	19,550,000.00	19,550,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	896,888.13	976,166.47
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		1,326,080.34
无形资产	648,257.71	738,265.50
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	180,923.20	301,538.67
递延所得税资产		
其他非流动资产	1,488,216.00	1,136,520.00
非流动资产合计	1,630,878,563.10	1,609,879,350.09
资产总计	3,291,330,638.73	3,285,872,887.21
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	35,500.00	35,500.00
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	2,820,372.79	3,022,961.13
应交税费	1,240,580.48	230,974.72
其他应付款	60,737,886.43	1,319,569,579.00
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		1,740,314.01
其他流动负债		
流动负债合计	64,834,339.70	1,324,599,328.86
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		

递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	64,834,339.70	1,324,599,328.86
所有者权益：		
股本	259,655,203.00	259,655,203.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	825,370,816.62	825,814,825.98
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	125,658,484.99	125,658,484.99
未分配利润	2,015,811,794.42	750,145,044.38
所有者权益合计	3,226,496,299.03	1,961,273,558.35
负债和所有者权益总计	3,291,330,638.73	3,285,872,887.21

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	250,639,711.34	635,231,914.67
其中：营业收入	250,639,711.34	635,231,914.67
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	199,461,176.50	369,920,351.03
其中：营业成本	139,029,030.35	279,416,077.92
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	11,492,533.03	26,350,347.27
销售费用	1,833,319.36	4,409,370.40
管理费用	40,875,134.15	45,508,337.71
研发费用	4,927,514.50	14,915,330.28
财务费用	1,303,645.11	-679,112.55
其中：利息费用	4,525,222.18	2,297,320.76
利息收入	3,256,680.95	3,030,084.88
加：其他收益	3,282,387.26	6,875,969.99
投资收益（损失以“—”号填列）	112,340,883.30	121,926,484.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	102,787,561.63	114,405,962.24
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		

公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	12,650,626.12	14,244,906.54
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-4,073,518.79	-6,443,835.85
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-4,027,257.01	-62,506,253.46
资产处置收益（损失以“—”号填列）	937,251.37	-6,543.47
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	172,288,907.09	339,402,291.83
加：营业外收入	163,276.93	13,130.30
减：营业外支出	2,068,281.78	466,534.19
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	170,383,902.24	338,948,887.94
减：所得税费用	13,428,655.20	47,909,609.64
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	156,955,247.04	291,039,278.30
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	156,955,247.04	291,039,278.30
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	165,968,597.06	302,260,731.38
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-9,013,350.02	-11,221,453.08
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
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	156,955,247.04	291,039,278.30
归属母公司所有者的综合收益总额	165,968,597.06	302,260,731.38
归属于少数股东的综合收益总额	-9,013,350.02	-11,221,453.08
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.6392	1.1641
（二）稀释每股收益	0.6392	1.1641

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：吕向阳

主管会计工作负责人：冯志敏

会计机构负责人：李振强

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	566,037.74	21,645,772.20
减：营业成本	0.00	20,744,294.88
税金及附加	1,758.90	15,070.75

销售费用	519,402.52	1,104,367.73
管理费用	11,567,298.35	11,790,751.13
研发费用		
财务费用	-2,721,646.27	-3,576,657.49
其中：利息费用	2,272,671.72	69,027.59
利息收入	5,000,711.65	3,654,153.86
加：其他收益	241,439.00	105,734.38
投资收益（损失以“—”号填列）	1,340,505,879.35	69,617,079.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	10,952,557.68	62,096,557.68
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	12,650,626.12	14,244,906.54
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-25.00	1.52
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）		14,149.84
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	1,344,597,143.71	75,549,817.36
加：营业外收入	0.24	1.40
减：营业外支出		6,228.74
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	1,344,597,143.95	75,543,590.02
减：所得税费用	1,033,833.01	
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	1,343,563,310.94	75,543,590.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	1,343,563,310.94	75,543,590.02
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	1,343,563,310.94	75,543,590.02
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	518,628,360.43	1,012,837,182.08
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		2,293,551.11
收到其他与经营活动有关的现金	10,556,348.95	8,105,602.81
经营活动现金流入小计	529,184,709.38	1,023,236,336.00
购买商品、接受劳务支付的现金	90,254,496.17	482,579,331.77
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	53,804,812.51	81,398,275.10
支付的各项税费	96,273,852.10	329,490,087.11
支付其他与经营活动有关的现金	8,207,463.49	12,995,257.28
经营活动现金流出小计	248,540,624.27	906,462,951.26
经营活动产生的现金流量净额	280,644,085.11	116,773,384.74
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		250,030,000.00
取得投资收益收到的现金	22,750,834.09	13,408,539.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	25,000.00	113,606.00
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	22,775,834.09	263,552,145.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	235,067,248.25	66,410,287.02
投资支付的现金	694,196,134.95	
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	929,263,383.20	66,410,287.02
投资活动产生的现金流量净额	-906,487,549.11	197,141,858.60
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	45,000,000.00	55,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	45,000,000.00	55,000,000.00
偿还债务支付的现金	55,000,000.00	45,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	79,250,394.20	255,412,522.54
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	3,416,432.40	7,207,362.94
筹资活动现金流出小计	137,666,826.60	307,619,885.48



筹资活动产生的现金流量净额	-92,666,826.60	-252,619,885.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-718,510,290.60	61,295,357.86
加：期初现金及现金等价物余额	1,110,048,317.17	697,985,935.84
六、期末现金及现金等价物余额	391,538,026.57	759,281,293.70

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	600,000.00	24,420,100.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	5,546,475.41	2,330,938.88
经营活动现金流入小计	6,146,475.41	26,751,038.88
购买商品、接受劳务支付的现金		21,998,201.78
支付给职工以及为职工支付的现金	9,696,886.15	12,355,455.51
支付的各项税费	1,942.07	5,636.82
支付其他与经营活动有关的现金	4,191,267.10	1,448,926.00
经营活动现金流出小计	13,890,095.32	35,808,220.11
经营活动产生的现金流量净额	-7,743,619.91	-9,057,181.23
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		250,030,000.00
取得投资收益收到的现金	22,750,834.09	13,408,539.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		46,430.00
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	33,034,222.22	25,587,638.89
投资活动现金流入小计	55,785,056.31	289,072,608.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	404,531.00	2,633,614.00
投资支付的现金	705,701,085.58	50,245,517.64
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	96,391,809.83	123,098,504.18
投资活动现金流出小计	802,497,426.41	175,977,635.82
投资活动产生的现金流量净额	-746,712,370.10	113,094,972.69
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	324,008,156.68	237,659,572.73
筹资活动现金流入小计	324,008,156.68	237,659,572.73
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	77,896,560.90	254,462,098.94
支付其他与筹资活动有关的现金	266,287,072.62	1,949,202.94
筹资活动现金流出小计	344,183,633.52	256,411,301.88
筹资活动产生的现金流量净额	-20,175,476.84	-18,751,729.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-774,631,466.85	85,286,062.31
加：期初现金及现金等价物余额	1,073,228,604.38	553,399,980.13
六、期末现金及现金等价物余额	298,597,137.53	638,686,042.44



## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	259,655,203.00				628,804,867.23			1,228,891.20	125,658,484.99		2,205,018,240.29		3,220,365,686.71	79,001,857.99	3,299,367,544.70
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	259,655,203.00				628,804,867.23			1,228,891.20	125,658,484.99		2,205,018,240.29		3,220,365,686.71	79,001,857.99	3,299,367,544.70
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					-444,009.36		571,418.52			88,072,036.16		88,199,445.32	-9,028,143.42	79,171,301.90	
（一）综合收益总额										165,968,597.06		165,968,597.06	-9,013,350.02	156,955,247.04	
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															



(三) 利润分配										-		-		-
										77,896,560.90		77,896,560.90		77,896,560.90
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										-		-		-
										77,896,560.90		77,896,560.90		77,896,560.90
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							571,418.52					571,418.52	-14,793.40	556,625.12
1. 本期提取							1,489,816.00					1,489,816.00		1,489,816.00
2. 本期使用							918,397.48					918,397.48	14,793.40	933,190.88
(六) 其他							-					-		-
						444,009.36						-444,009.36		-444,009.36
四、本期期末余额	259,655,203.00				628,360,857.87		1,800,309.72	125,658,484.99	2,293,090,276.45		3,308,565,132.03	69,973,714.57		3,378,538,846.60

融捷股份  
上年金额

融捷股份有限公司 2024 年半年度报告全文

单位：元

项目	2023 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		
	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	259,655,203.00				625,220,774.54			836,196.94	122,696,784.95		2,082,103,724.44		3,090,512,683.87	120,894,838.07	3,211,407,521.94
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	259,655,203.00				625,220,774.54			836,196.94	122,696,784.95		2,082,103,724.44		3,090,512,683.87	120,894,838.07	3,211,407,521.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,232,994.14			721,880.70			47,798,632.44		49,753,507.28	-11,144,572.00	38,608,935.28
（一）综合收益总额											302,260,731.38		302,260,731.38	-11,221,453.08	291,039,278.30
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配											-254,462,098.94		-254,462,098.94		-254,462,098.94



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										254,462,098.94		-254,462,098.94			-254,462,098.94
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							721,880.70					721,880.70	76,881.08		798,761.78
1. 本期提取							2,235,288.14					2,235,288.14	109,527.11		2,344,815.25
2. 本期使用							1,513,407.44					1,513,407.44	32,646.03		1,546,053.47
（六）其他					1,232,994.14							1,232,994.14			1,232,994.14
四、本期期末余额	259,655,203.00				626,453,768.68		1,558,077.64	122,696,784.95		2,129,902,356.88		3,140,266,191.15	109,750,266.07		3,250,016,457.22



## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	259,655,203.00				825,814,825.98				125,658,484.99	750,145,044.38		1,961,273,558.35
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	259,655,203.00				825,814,825.98				125,658,484.99	750,145,044.38		1,961,273,558.35
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					-444,009.36					1,265,666,750.04		1,265,222,740.68
（一）综合收益总额										1,343,563,310.94		1,343,563,310.94
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-77,896,560.90		-77,896,560.90
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-77,896,560.90		-77,896,560.90
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											-444,009.36
四、本期期末余额	259,655,203.00				825,370,816.62			125,658,484.99	2,015,811,794.42		3,226,496,299.03

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	259,655,203.00				822,075,863.34				122,696,784.95	977,951,843.00		2,182,379,694.29
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	259,655,203.00				822,075,863.34				122,696,784.95	977,951,843.00		2,182,379,694.29
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					1,232,994.14					-178,918,508.92		-177,685,514.78
(一) 综合收益总额										75,543,590.02		75,543,590.02



(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-254,462,098.94		-254,462,098.94
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-254,462,098.94		-254,462,098.94
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					1,232,994.14							1,232,994.14
四、本期期末余额	259,655,203.00				823,308,857.48				122,696,784.95	799,033,334.08		2,004,694,179.51



### 三、公司基本情况

#### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

融捷股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名路翔股份有限公司，成立于 1998 年 8 月 21 日。于 2007 年 12 月 5 日在深圳证券交易所上市。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至 2024 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 259,655,203 股，注册资本为 259,655,203.00 元，注册地址及总部地址：广州市天河区珠江西路 5 号 4504 房、4505 房（仅办公用途）。

#### 2、公司的业务性质和主要经营活动

以自有资金从事投资活动；合同能源管理；新材料技术推广服务；融资咨询服务；供应链管理服务；企业管理咨询；金属矿石销售；新兴能源技术研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；电子专用设备制造；工业设计服务；普通机械设备安装服务；化工产品销售（不含许可类化工产品）；自然科学研究和试验发展；矿产资源（非煤矿山）开采；证券财务顾问服务；货物进出口；技术进出口。

#### 3、财务报告的批准报出

本财务报表经本公司董事会于 2024 年 8 月 16 日决议批准报出。

#### 4、合并报表范围

本公司 2024 年半年度纳入合并范围的子(孙)公司包括：融达锂业、东莞德瑞、长和华锂、融捷贸易、康定融达锂研、康定融捷锂业、融捷电源，共 7 户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订），并基于本附注“五、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和估计编制。

#### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对锂精矿产品销售收入确认、锂矿采选安全生产费核算、锂矿采选剥采成本核算、锂矿采选矿山地质环境保护与土地复垦基金、锂矿采选相关摊销费用等制定了具体会计政策和会计估计，详见本附注五、21“无形资产”、27“收入”和 32“其他重要的会计政策和会计估计”。

## 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2024 年半年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证监会 2023 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3、营业周期

本公司主要业务的营业周期为 12 个月。

## 4、记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的应收账款坏账准备收回或转回	单项金额 1000 万以上且占应收账款账面余额的 5%以上的款项
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额 1000 万以上且占应收账款账面余额的 5%以上的款项
重要的核销应收账款	单项金额 1000 万以上且占应收账款账面余额的 5%以上的款项
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	单项金额 500 万以上
重要的其他应收款坏账准备收回或转回	单项金额 500 万以上
重要的核销其他应收款	单项金额 500 万以上
重要的合营企业或联营企业	持股比例大于等于 20%
重要在建工程项目	单个项目投资总额占公司上年经审计净资产 3%以上且大于等于 1 亿元

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；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，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、17“长期股权投资”进行会计处理；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：

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、17“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、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：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；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。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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### 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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和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外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

#### （2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

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，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业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

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按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。

#### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4）金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

## 11、金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

#### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，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、账龄组合等，在组合的基础上评估信用风险。

#### (4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

## 12、应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	预期信用损失率（%）
银行承兑汇票	银行承兑汇票由于期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此公司将银行承兑汇票视为较低信用风险的金融工具，直接做出信用风险自初始确认后未显著增加的假定，考虑历史违约率为零的情况下，因此公司对银行承兑汇票的预期损失准备率为零。
商业承兑汇票	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。

## 13、应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收合并范围内关联方的款项	本组合为风险较低的应收关联方的应收款项，预期损失准备率为零。
应收第三方的款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

#### (1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款。

应收账款信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	预期信用损失率（%）
半年以内（含半年）	0.5
半年至 1 年	1



1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	80
4-5 年	80
5 年以上	100

(2) 按照单项认定单项计提的坏账准备的判断标准:

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

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

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

#### 14、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款, 自取得起期限在一年内(含一年)的部分, 列示为应收款项融资; 自取得起期限在一年以上的, 列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注五、10“金融工具”及附注五、11“金融资产减值”。

#### 15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加, 采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外, 基于其信用风险特征, 将其划分为不同组合:

项目	确定组合的依据
押金、保证金、代扣代缴的员工社保及公积金	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、质保金等应收款项, 预期信用损失率为零
应收合并范围内关联方的款项	本组合为风险较低应收关联方的款项, 预期信用损失率为零
应收其他款项	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征

其他应收款-信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	预期信用损失率(%)
半年以内(含半年)	0.5
半年至 1 年	1
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	80
4-5 年	80
5 年以上	100

## 16、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

### （2）存货发出的计价方法

存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货的成本按移动加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

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

### （4）存货的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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 17、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

### （1）投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买

方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

#### (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

##### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

##### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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；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资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

##### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、7、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资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；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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

## 18、固定资产

### （1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	5—25 年	5%	3.80—19.00%
机器设备	年限平均法	5—15 年	5%	6.33—19.00%
运输设备	年限平均法	4—5 年	5%	19.00—23.75%
其他设备	年限平均法	3—5 年	5%	19.00—31.67%

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、22“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

## 19、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

(1) 在建工程按各项工程实际发生的成本入账；与在建工程相关的借款所发生的借款费用，按照借款费用的会计政策进行处理。

(2) 在建工程达到预定可使用状态时，根据工程预算、合同造价或工程实际成本，按估计的价值转入固定资产，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

(3) 预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(4) 期末，对在建工程进行全面检查，按该项工程可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，计入当期损益。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、22“长期资产减值”。

## 20、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 21、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均/产量法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。公司锂矿采选涉及的采矿权证费用，取得的采矿权证费用按产量法摊销，即按年采矿权证载明储量计算每吨原矿应分担的采矿权证费用，按每月产出的原矿数量计入当月原矿生产成本。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

本公司研发支出归集范围包括研发领用的材料、人工及劳务成本、研发设备摊销、在开发过程中使用的其他无形资产及固定资产的摊销、水电等费用。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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；开发阶段为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。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、22“长期资产减值”。

## 22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易

中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 23、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按受益期间摊销。

## 24、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 25、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划采用设定提存计划，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

### （3）辞退福利的会计处理方法

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 26、预计负债

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

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

## 27、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司商品销售收入有锂精矿和锂盐产品销售收入、锂电设备销售收入，具体收入确认原则如下：

锂精矿产品：本公司按售出商品的经签收发货数量和销售合同单价确认锂精矿产品销售收入，同时与购货双方对锂精矿的干湿重（即水份含量）、品位、金属量进行过磅和样品抽取分析，以双方确认锂精矿分析对照表进行销售结算数量的确认。

锂盐产品：本公司按售出商品的经签收发货数量和销售合同单价确认锂盐产品销售收入。



锂电设备：本公司依据合同在设备交付客户后按履约进度确认锂电设备销售收入。履约进度分为设备交付和设备安装调试服务。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况：无

## 28、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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。

为履行合同发生的成本，且不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》规范的范围，同时满足下列条件时，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）该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

本公司为销售锂精矿产品和锂盐产品而发生的运输成本，以及对锂电设备安装调试等相关成本，确认为合同履约成本，并在确认收入时，按照已完成成本的进度结转计入主营业务成本。

## 29、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

#### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

#### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### （4）所得税的抵销

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

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

## 31、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

#### ①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

#### ②租赁负债

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。租赁付款额包括：固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

#### ③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

#### ④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，除特殊情况直接引发的合同变更采用简化方法外，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### ① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

### ② 融资租赁

租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司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 租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

• 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

• 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 锂矿采选安全生产费

根据财政部和应急部印发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》要求,公司按非煤矿山开采企业提取安全生产费。安全生产费用在提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时记入专项储备科目。在使用时，对在规定使用范围内的费用性支出，于费用发生时直接冲减专项储备；属于资本性支出的，通过在建工程科目归集所发生的支出，待项目完工达到预定可使用状态时转入固定资产，在计提折旧的同时冲减专项储备。

### (2) 锂矿采选剥采成本

本公司锂矿开采过程中存在剥离土层与储量分布不均的情况，锂矿采选剥采成本指矿山剥采过程中发生的各项支出，在产出的存货和影响矿石的未来开采能力的剥采资产之间以相关生产计量基础进行分配，其中与矿石相关的剥采成本计入存货成本，对影响矿石的未来开采能力的剥采成本确认为非流动资产。

### (3) 锂矿采选矿山地质环境保护与土地复垦基金

矿山地质环境保护与土地复垦基金是按照自然资源部评审通过的《康定甲基卡锂辉石矿矿山地质环境保护与土地复垦方案》进行计提和开支，按方案比例每年提存金额计入预计负债和长期待摊费用。

### (4) 锂矿采选相关摊销费用

公司锂矿采选相关摊销费用主要包括矿山草场补偿费、矿山设计评估费、矿山土地租赁费、矿山剥离费、矿山地质环境保护与土地复垦基金等，根据受益对象按照相关生产计量基础进行分摊。

## 33、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
<p>为规范财务核算及优化成本核算，实现业务财务一体化，进一步提升公司的管理水平，公司自 2024 年 1 月 1 日起使用 SAP 系统进行财务核算。由于财务核算系统的变更，公司将部分存货的计价方法及产品成本核算方法进行变更。</p> <p>本次变更前，公司部分存货发出的计价方法采用的是月末一次加权平均法，公司产品成本的核算方法是实际成本法。本次变更后，部分存货发出的计价方法采用移动加权平均法计价，公司部分产品成本采用标准成本法进行核算。</p>	存货	

根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，本次变更属于会计政策变更，由于确定该会计政策变更对以前各期累积影响数不切实可行，因此本次会计政策变更采用未来适用法进行会计处理，不涉及以前年度的追溯调整。

## (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

单位：元

会计估计变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	开始适用的时点	影响金额
<p>公司结合企业会计准则要求及资产的使用状况，对固定资产的使用寿命等进行复核，考虑到公司下属子公司所处不同行业的生产经营特点，其同类别固定资产的使用环境和要求等存在差异，使得公司同类别固定资产的可使用年限也存在差异。为了进一步夯实资产价值，更加公允、真实地反映公司的资产状况和经营成果，提高会计信息质量，使固定资产折旧年限与实际使用寿命更加接近，公司拟对部分固定资产折旧年限进行变更。</p>	固定资产	2024 年 05 月 01 日	196,800.00

## (3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

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%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的增值税税额	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额	25%、15%
资源税	应税产品的销售额	4.5%
教育费附加	实际缴纳的增值税税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的增值税税额	2%
房产税	自有按照房屋的计税原值，出租按照租赁收入	1.2%、12%
城镇土地使用税	土地面积	按各地的税收政策缴纳

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
融捷股份、融捷贸易、康定融捷锂业、康定融达锂研、融捷电源	25%
融达锂业、长和华锂、东莞德瑞	15%

## 2、税收优惠

(1) 子公司融达锂业根据四川省康定县国家税务局于 2012 年 6 月 29 日印发的康国税函【2012】10 号《康定县国家税务局关于同意甘孜州融达锂业有限公司享受西部大开发优惠政策的批复》，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日可减按 15% 的税率征收企业所得税。2020 年 4 月 23 日，财政部、税务总局、国家发改委联合发布了《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号），根据公告规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。融达锂业享受的西部大开发优惠政策自动延期 10 年。

(2) 子公司东莞德瑞于 2022 年通过高新技术企业认定，证书编号为 GR202244016649，发证时间为 2022 年 12 月 22 日，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

(3) 子公司长和华锂于 2023 年通过高新技术企业认定，证书编号为 GR202351001039，发证时间为 2023 年 10 月 16 日，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	42,658.04	59,169.45
银行存款	392,003,108.24	1,110,934,424.58
其他货币资金	11,231.39	11,247,685.99
合计	392,056,997.67	1,122,241,280.02

其他说明：公司截至 2024 年 6 月 30 日不存在存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益	1,095,468,094.65	401,818,846.00
其中：		
理财产品	1,095,468,094.65	401,818,846.00
合计	1,095,468,094.65	401,818,846.00

### 3、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	22,564,164.14	64,529,944.45
其中：半年以内（含半年）	8,522,663.72	13,134,481.16
半年至 1 年	14,041,500.42	51,395,463.29
1 至 2 年	117,026,418.61	114,521,246.83

2至3年	80,695,943.83	84,065,782.60
3年以上	14,447,659.33	8,323,582.33
3至4年	9,073,685.20	4,308,228.20
4至5年	2,353,120.00	2,933,190.23
5年以上	3,020,854.13	1,082,163.90
合计	234,734,185.91	271,440,556.21

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,948,652.11	0.83%	1,948,652.11	100.00%	0.00	1,948,652.11	0.72%	1,948,652.11	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	232,785,533.80	99.17%	46,558,659.51	20.00%	186,226,874.29	269,491,904.10	99.28%	42,491,738.47	15.77%	227,000,165.63
其中：										
账龄组合	232,785,533.80	99.17%	46,558,659.51	20.00%	186,226,874.29	269,491,904.10	99.28%	42,491,738.47	15.77%	227,000,165.63
合计	234,734,185.91	100.00%	48,507,311.62	20.66%	186,226,874.29	271,440,556.21	100.00%	44,440,390.58	16.37%	227,000,165.63

按单项计提坏账准备类别名称：不同单位

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位一	315,227.11	315,227.11	315,227.11	315,227.11	100.00%	经营陷入困境，正在进行破产程序
单位二	380,625.00	380,625.00	380,625.00	380,625.00	100.00%	诉讼已完结，但对方拖欠支付，无法收回
单位三	1,252,800.00	1,252,800.00	1,252,800.00	1,252,800.00	100.00%	收回的可能性比较小
合计	1,948,652.11	1,948,652.11	1,948,652.11	1,948,652.11		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
半年以内（含半年）	8,522,663.72	42,613.32	0.50%
半年至1年	14,041,500.42	140,415.00	1.00%
1年以内小计	22,564,164.14	183,028.32	0.81%
1至2年	117,026,418.61	11,702,641.86	10.00%

2至3年	80,695,943.83	24,208,783.15	30.00%
3至4年	9,073,685.20	7,258,948.16	80.00%
4至5年	1,100,320.00	880,256.00	80.00%
5年以上	2,325,002.02	2,325,002.02	100.00%
合计	232,785,533.80	46,558,659.51	

确定该组合依据的说明：不适用。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收账款	42,491,738.47	4,066,921.04				46,558,659.51
按单项计提坏账准备的应收账款	1,948,652.11					1,948,652.11
合计	44,440,390.58	4,066,921.04				48,507,311.62

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
不适用				

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	不适用

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
不适用					

应收账款核销说明：不适用。

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
单位一	199,942,728.71		199,942,728.71	85.18%	41,749,486.91
单位二	15,000,349.82		15,000,349.82	6.39%	653,678.76
单位三	8,133,770.11		8,133,770.11	3.47%	1,084,149.09
单位四	3,806,680.85		3,806,680.85	1.62%	1,528,583.73
单位五	1,953,088.47		1,953,088.47	0.83%	19,485.88



合计	228,836,617.96		228,836,617.96	97.49%	45,035,384.37
----	----------------	--	----------------	--------	---------------

#### 4、应收款项融资

##### (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据-银行承兑汇票	1,833,097.42	184,932,416.01
数字化应收账款债权凭证	1,058,357.85	591,416.28
合计	2,891,455.27	185,523,832.29

##### (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据-银行承兑汇票	248,556,892.58	
数字化应收账款债权凭证	1,973,741.93	
合计	250,530,634.51	

#### 5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,172,868.17	3,926,818.77
合计	3,172,868.17	3,926,818.77

##### (1) 其他应收款

###### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	1,990,839.30	4,794,759.30
员工借款	313,227.54	296,259.96
代扣代缴款	615,253.49	615,923.46
其他往来款	580,229.54	231,960.00
合计	3,499,549.87	5,938,902.72

###### 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	1,382,832.76	2,200,570.12
其中：半年以内(含半年)	1,166,715.27	2,054,078.47
半年至1年	216,117.49	146,491.65
1至2年	706,891.31	2,449,356.80
2至3年	230,060.00	104,310.00

3 年以上	1,179,765.80	1,184,665.80
3 至 4 年	4,290.00	10,140.00
4 至 5 年	33,666.80	132,857.80
5 年以上	1,141,809.00	1,041,668.00
合计	3,499,549.87	5,938,902.72

### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
预期信用损失	2,012,083.95	6,597.75		1,692,000.00		326,681.70
合计	2,012,083.95	6,597.75		1,692,000.00		326,681.70

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
不适用				

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	房屋押金	615,610.80	1—2 年、4—5 年、5 年	17.59%	
第二名	房屋押金	494,000.00	1—2 年	14.12%	
第三名	股权转让款	207,500.00	5 年以上	5.93%	207,500.00
第四名	保证金	169,650.00	5 年以上	4.85%	
第五名	保证金	134,050.00	半年以内	3.83%	
合计		1,620,810.80		46.31%	207,500.00

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	21,187,336.42	96.52%	22,258,918.50	98.27%
1 至 2 年	72,183.01	0.33%	86,527.75	0.38%
2 至 3 年	19,972.70	0.09%	96,493.78	0.43%

3 年以上	672,077.95	3.06%	208,006.46	0.92%
合计	21,951,570.08		22,649,946.49	

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

单位名称	期末余额（元）	占预付款项余额的比例（%）
第一名	18,005,690.00	82.02
第二名	1,418,648.02	6.46
第三名	494,112.90	2.25
第四名	357,000.00	1.63
第五名	228,200.00	1.04
合计	20,503,650.92	93.40

## 7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求：否。

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	9,879,111.54	1,744,894.84	8,134,216.70	19,719,114.87	1,870,989.07	17,848,125.80
在产品	6,847,256.07	61,404.49	6,785,851.58	31,019,866.29	3,412,976.82	27,606,889.47
库存商品	40,770,405.53	7,188,664.39	33,581,741.14	29,857,723.57	6,721,297.63	23,136,425.94
周转材料	62,297.15		62,297.15	222,473.01		222,473.01
合同履约成本	45,153,172.64	2,229,938.90	42,923,233.74	45,990,544.26	1,977,197.87	44,013,346.39
发出商品	365,113.49		365,113.49	553,049.48		553,049.48
合计	103,077,356.42	11,224,902.62	91,852,453.80	127,362,771.48	13,982,461.39	113,380,310.09

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,870,989.07	-126,094.23				1,744,894.84
在产品	3,412,976.82	-3,046,286.86		305,285.47		61,404.49
库存商品	6,721,297.63	9,396,531.61		8,929,164.85		7,188,664.39
合同履约成本	1,977,197.87	252,741.03				2,229,938.90
合计	13,982,461.39	6,476,891.55	0.00	9,234,450.32		11,224,902.62

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例
不适用						

按组合计提存货跌价准备的计提标准：无

### (3) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
期末留抵税额	33,453,272.43	21,137,657.93
待认证进项税额	4,311,913.82	9,130,960.05
合计	37,765,186.25	30,268,617.98

其他说明：无

## 9、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
融捷金属	13,250,000.00						13,250,000.0	
合肥融捷能源	6,300,000.00						6,300,000.00	
合计	19,550,000.00						19,550,000.0	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
不适用			

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
不适用						

其他说明：无

## 10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
成都融捷锂业	696,960,335.33				79,125,457.04			-444,009.36			775,641,783.01	
康定天捷建材	14,530,158.24				-303,988.66						14,226,169.58	
小计	711,490,493.57				78,821,468.38			-444,009.36			789,867,952.59	
合计	711,490,493.57				78,821,468.38			-444,009.36			789,867,952.59	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因：不适用。

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因：不适用。

其他说明：无

## 11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	182,346,299.30	191,074,468.98
合计	182,346,299.30	191,074,468.98

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	263,042,897.47	72,041,579.95	6,279,701.78	19,479,408.45	360,843,587.65
2.本期增加金额	652,975.39	888,366.35		241,343.35	1,782,685.09
(1) 购置	22,102.57	888,366.35		241,343.35	1,151,812.27
(2) 在建工程转入	267,981.65				267,981.65
(3) 企业合并增加					
(4) 其他	362,891.17				362,891.17
3.本期减少金额	868,032.42	836,342.10		461,229.84	2,165,604.36
(1) 处置或报废	868,032.42	836,342.10		98,338.67	1,802,713.19
(2) 其他				362,891.17	362,891.17

4.期末余额	262,827,840.44	72,093,604.20	6,279,701.78	19,259,521.96	360,460,668.38
二、累计折旧					
1.期初余额	102,522,675.03	50,440,821.36	4,495,474.22	12,310,148.06	169,769,118.67
2.本期增加金额	896,691.60	7,321,462.04	1,097,552.44	388,037.50	9,703,743.58
(1) 计提	711,022.45	7,321,462.04	1,097,552.44	388,037.50	9,518,074.43
(2) 其他	185,669.15				185,669.15
3.本期减少金额	447,512.97	632,626.55		278,353.65	1,358,493.17
(1) 处置或报废	447,512.97	632,626.55		92,684.50	1,172,824.02
(2) 其他				185,669.15	185,669.15
4.期末余额	102,971,853.66	57,129,656.85	5,593,026.66	12,419,831.91	178,114,369.08
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	159,855,986.78	14,963,947.35	686,675.12	6,839,690.05	182,346,299.30
2.期初账面价值	160,520,222.44	21,600,758.59	1,784,227.56	7,169,260.39	191,074,468.98

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	70,370,946.44	融达锂业的矿区不属于城镇规划范围内，该矿区暂时未办理房屋及建筑物的产权证书
房屋及建筑物	6,057,282.91	长和华锂由于地震灾后重建历史遗留问题，产权证书尚未办理，已取得土地使用权证

其他说明：无

## (3) 固定资产的减值测试情况

□适用 □不适用

## 12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	266,503,110.26	140,841,761.16
工程物资	132,707.01	138,023.91
合计	266,635,817.27	140,979,785.07

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
矿山剥离工程				18,829,549.23		18,829,549.23

综合楼建设项目	375,725.39		375,725.39	272,227.52		272,227.52
250 万吨/年锂矿精选项目	25,001,835.21		25,001,835.21	22,863,905.15		22,863,905.15
锂工程技术研究院及观光、相关附属设施项目	81,485,212.62		81,485,212.62	73,866,349.15		73,866,349.15
锂离子电池正极材料制造及研发基地项目	133,225,503.88		133,225,503.88	14,216,877.73		14,216,877.73
矿山采矿场零星工程	331,636.78		331,636.78	331,636.78		331,636.78
尾矿库二期坝体加高加固工程	23,697,875.28		23,697,875.28	10,461,215.60		10,461,215.60
破碎厂房	2,385,321.10		2,385,321.10			
合计	266,503,110.26		266,503,110.26	140,841,761.16		140,841,761.16

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
250 万吨/年锂矿精选项目	720,000,000.00	22,863,905.15	2,137,930.06			25,001,835.21	3.47%	9.37%				其他
锂工程技术研究院及观光、相关附属设施项目	160,000,000.00	73,866,349.15	7,618,863.47			81,485,212.62	50.93%	53.38%				其他
锂离子电池正极材料制造及研发基地项目	900,000,000.00	14,216,877.73	119,008,626.15			133,225,503.88	14.80%	17.92%				其他
合计	1,780,000,000.00	110,947,132.03	128,765,419.68			239,712,551.71						

## (3) 在建工程的减值测试情况

□适用 □不适用

## (4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程物资	132,707.01		132,707.01	138,023.91		138,023.91
合计	132,707.01		132,707.01	138,023.91		138,023.91

其他说明：无

### 13、使用权资产

#### (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	49,504,507.45	49,504,507.45
2.本期增加金额		
3.本期减少金额	28,112,831.11	28,112,831.11
(1) 处置	18,849,852.36	18,849,852.36
(2) 其他	9,262,978.75	9,262,978.75
4.期末余额	21,391,676.34	21,391,676.34
二、累计折旧		
1.期初余额	23,408,194.98	23,408,194.98
2.本期增加金额	3,227,135.85	3,227,135.85
(1) 计提	3,227,135.85	3,227,135.85
3.本期减少金额	17,640,690.91	17,640,690.91
(1) 处置	8,377,712.16	8,377,712.16
(2) 其他	9,262,978.75	9,262,978.75
4.期末余额	8,994,639.92	8,994,639.92
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	12,397,036.42	12,397,036.42
2.期初账面价值	26,096,312.47	26,096,312.47

#### (2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：无

### 14、无形资产

#### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	采矿权	合计
一、账面原值						



1.期初余额	181,136,549.20	4,560,400.00		2,149,721.98	884,782,700.00	1,072,629,371.18
2.本期增加金额	2,631,600.00					2,631,600.00
（1）购置	2,631,600.00					2,631,600.00
（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	183,768,149.20	4,560,400.00		2,149,721.98	884,782,700.00	1,075,260,971.18
二、累计摊销						
1.期初余额	13,193,505.72	4,560,400.00		810,095.45	61,718,550.07	80,282,551.24
2.本期增加金额	2,885,410.60			185,831.66	7,494,599.92	10,565,842.18
（1）计提	2,885,410.60			185,831.66	7,494,599.92	10,565,842.18
3.本期减少金额						
（1）处置						
4.期末余额	16,078,916.32	4,560,400.00		995,927.11	69,213,149.99	90,848,393.42
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	167,689,232.88			1,153,794.87	815,569,550.01	984,412,577.76
2.期初账面价值	167,943,043.48			1,339,626.53	823,064,149.93	992,346,819.94

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：0.00%

## （2）未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
锂离子电池正极材料制造及研发基地土地	87,397,695.40	尚在办理中

## （3）无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：无

## 15、商誉

### （1）商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----------	------	------	------	------

形成商誉的事项		企业合并形成的		处置		
长和华锂	1,358,870.21					1,358,870.21
东莞德瑞	133,712,985.07					133,712,985.07
融达锂业	7,103,962.95					7,103,962.95
合计	142,175,818.23					142,175,818.23

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
长和华锂	1,358,870.21					1,358,870.21
东莞德瑞	133,712,985.07					133,712,985.07
合计	135,071,855.28					135,071,855.28

## (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
融达锂业	包含商誉的资产组（包括固定资产、在建工程、无形资产、长期待摊费用等非流动资产）	有色金属矿采选行业	是

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
不适用			

其他说明：无

## (4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因：无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因：无

## (5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：无

## 16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
矿山草场补偿费	2,813,462.29		136,135.27		2,677,327.02
矿山设计评估费	2,184,785.88		234,595.23		1,950,190.65
矿山剥离费	83,442,174.74	20,995,438.01	1,989,740.20		102,447,872.55

105 万吨/年采矿扩能	2,158,371.26		1,991,176.42		167,194.84
装修及其他	870,213.64		174,215.80	194,449.98	501,547.86
矿山地质环境保护与土地复垦基金	51,949,952.35	9,584,174.61	1,145,272.46		60,388,854.50
SAP 软件云服务	301,538.67		120,615.47		180,923.20
塔公镇沥青混凝土道路	1,814,594.37		453,648.60		1,360,945.77
合计	145,535,093.20	30,579,612.62	6,245,399.45	194,449.98	169,674,856.39

其他说明：无

## 17、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	59,848,413.36	8,977,262.01	60,226,221.84	9,033,933.28
可抵扣亏损	220,751,682.00	33,112,752.30	191,245,036.99	28,686,755.55
预计负债摊销差异	46,136.14	6,920.42	110,654.18	16,598.13
租赁负债计税差异	13,156,156.46	1,973,423.47	26,206,384.42	3,930,957.66
合计	293,802,387.96	44,070,358.20	277,788,297.43	41,668,244.62

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
资产摊销差异	164,503,680.72	24,675,552.11	136,607,804.17	20,491,170.63
固定资产加速折旧计税差异	7,471,824.44	1,120,773.68	7,391,581.26	1,108,737.20
使用权资产暂时性差异	12,397,036.42	1,859,555.46	24,770,232.13	3,715,534.82
合计	184,372,541.58	27,655,881.25	168,769,617.56	25,315,442.65

### (3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	212,226.08	1,949,028.09
可抵扣亏损	7,789,159.61	14,937,701.65
合计	8,001,385.69	16,886,729.74

### (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年	81,290.79	81,290.79	
2025 年	2,015,063.97	2,015,063.97	
2026 年	1,289,446.15	1,289,446.15	
2027 年	1,917,115.01	9,996,886.92	
2028 年	1,555,013.82	1,555,013.82	

2029 年	931,229.87		
合计	7,789,159.61	14,937,701.65	

其他说明：无

## 18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付土地出让金	8,700,000.00		8,700,000.00	8,700,000.00		8,700,000.00
预付房屋、设备款	1,670,829.58		1,670,829.58	493,045.20		493,045.20
预付工程款	7,506,664.65		7,506,664.65	605,180.07		605,180.07
预付软件款	1,488,216.00		1,488,216.00	1,136,520.00		1,136,520.00
预付土地复垦支出	469,080.39		469,080.39	293,761.89		293,761.89
合计	19,834,790.62		19,834,790.62	11,228,507.16		11,228,507.16

其他说明：无

## 19、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	518,971.10	518,971.10		银行承兑汇票 保证金及诉讼 冻结银行存款	12,192,962.85	12,192,962.85		银行承兑汇 票保证金及 诉讼冻结银 行存款
合计	518,971.10	518,971.10			12,192,962.85	12,192,962.85		

其他说明：无

## 20、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	95,000,000.00	105,000,000.00
应付利息	65,833.33	87,006.91
合计	95,065,833.33	105,087,006.91

短期借款分类的说明：不适用。

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
不适用				

其他说明：无

## 21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	22,309,654.11	40,836,134.44
合计	22,309,654.11	40,836,134.44

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 22、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	55,428,288.81	50,513,972.98
1—2 年	4,508,965.06	498,568.05
2—3 年	1,062,947.94	1,860,274.14
3 年以上	1,300,942.27	1,298,194.23
合计	62,301,144.08	54,171,009.40

### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
不适用		

其他说明：无

## 23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	273,021,236.63	202,564,326.97
合计	273,021,236.63	202,564,326.97

### (1) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
利益共享资金	147,285,900.11	132,796,666.67
长期资产购置款	102,660,344.59	47,820,260.22
押金及保证金	9,075,578.84	7,503,828.84
其他往来	4,158,243.09	4,602,401.24
应付关联方款项	9,841,170.00	9,841,170.00
合计	273,021,236.63	202,564,326.97

## 2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
不适用		

其他说明：无

## 24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收锂电池设备销售款	11,327,833.84	13,192,153.10
合计	11,327,833.84	13,192,153.10

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
不适用		

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
不适用		

## 25、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	18,098,627.99	48,365,755.18	51,117,737.49	15,346,645.68
二、离职后福利-设定提存计划		4,080,291.99	4,080,291.99	
三、辞退福利		105,644.64	52,822.32	52,822.32
合计	18,098,627.99	52,551,691.81	55,250,851.80	15,399,468.00

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	17,689,313.28	43,525,026.71	46,247,362.70	14,966,977.29
2、职工福利费		1,899,794.69	1,899,794.69	
3、社会保险费		1,461,006.24	1,461,006.24	
其中：医疗保险费		1,257,018.10	1,257,018.10	
工伤保险费		203,988.14	203,988.14	
4、住房公积金		877,129.00	877,129.00	
5、工会经费和职工教育经费	409,314.71	453,108.58	482,754.90	379,668.39

6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、劳务费		149,689.96	149,689.96	
合计	18,098,627.99	48,365,755.18	51,117,737.49	15,346,645.68

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		3,852,979.99	3,852,979.99	
2、失业保险费		227,312.00	227,312.00	
合计		4,080,291.99	4,080,291.99	

其他说明：无

## 26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,776,786.05	8,256,213.35
企业所得税	8,162,644.94	39,707,178.24
个人所得税	270,819.10	332,751.99
城市维护建设税	138,839.30	10,366,819.91
资源税	1,490,617.51	3,003,344.09
印花税	38,975.11	95,333.03
教育附加税	83,303.58	242,782.02
地方教育费附加	55,535.72	161,854.68
环境保护税	636.84	361.67
矿产资源补偿费	987,341.24	987,341.24
其他	287,739.06	287,739.06
合计	14,293,238.45	63,441,719.28

其他说明：无

## 27、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	133,364,000.00	133,364,000.00
一年内到期的租赁负债	2,350,192.98	10,487,641.40
合计	135,714,192.98	143,851,641.40

其他说明：无

## 28、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,472,618.40	1,714,979.90

合计	1,472,618.40	1,714,979.90
----	--------------	--------------

短期应付债券的增减变动：不适用。

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：无

## 29、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
超过一年到期的租赁负债	10,805,963.48	17,459,057.03
合计	10,805,963.48	17,459,057.03

其他说明：无

## 30、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	266,728,000.00	400,092,000.00
合计	266,728,000.00	400,092,000.00

### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
矿业权资源款	266,728,000.00	400,092,000.00
合计	266,728,000.00	400,092,000.00

其他说明：无

## 31、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
其他	46,136.14	110,654.18	员工其他补助支出及福利支出
矿山地质环境保护与土地复垦支出	8,380,437.34	3,277,490.90	用于矿山生态修复
合计	8,426,573.48	3,388,145.08	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：不适用。

## 32、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------



政府补助	5,303,716.38		1,085,049.33	4,218,667.05	与资产相关
合计	5,303,716.38		1,085,049.33	4,218,667.05	

其他说明：无

### 33、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	259,655,203.00						259,655,203.00

其他说明：无

### 34、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	506,102,227.57			506,102,227.57
其他资本公积	122,702,639.66		444,009.36	122,258,630.30
合计	628,804,867.23		444,009.36	628,360,857.87

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：其他资本公积本期减少是联营企业成都融捷锂业本期减少的专项储备 1,110,023.40 元，按 40% 计算减少长期股权投资及资本公积。

### 35、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,228,891.20	1,489,816.00	918,397.48	1,800,309.72
合计	1,228,891.20	1,489,816.00	918,397.48	1,800,309.72

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无。

### 36、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	125,658,484.99			125,658,484.99
合计	125,658,484.99			125,658,484.99

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无。

### 37、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,205,018,240.29	2,082,103,724.44
调整后期初未分配利润	2,205,018,240.29	2,082,103,724.44
加：本期归属于母公司所有者的净利润	165,968,597.06	380,338,314.83

减：提取法定盈余公积		2,961,700.04
应付普通股股利	77,896,560.90	254,462,098.94
期末未分配利润	2,293,090,276.45	2,205,018,240.29

调整期初未分配利润明细：

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

### 38、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	249,502,527.11	138,915,588.86	633,694,901.80	279,321,867.25
其他业务	1,137,184.23	113,441.49	1,537,012.87	94,210.67
合计	250,639,711.34	139,029,030.35	635,231,914.67	279,416,077.92

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		分部 3		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	172,898,73 4.60	63,500,073. 49	40,424,368. 01	38,319,655. 77	37,316,608. 73	37,209,301. 09	250,639,71 1.34	139,029,03 0.35
其中：								
锂精矿	172,425,08 0.49	63,457,482. 79					172,425,08 0.49	63,457,482. 79
锂盐			39,787,479. 48	38,248,804. 98			39,787,479. 48	38,248,804. 98
锂电设备					37,289,967. 14	37,209,301. 09	37,289,967. 14	37,209,301. 09
其他	473,654.11	42,590.70	636,888.53	70,850.79	26,641.59		1,137,184.2 3	113,441.49
按经营地区分类	172,898,73 4.60	63,500,073. 49	40,424,368. 01	38,319,655. 77	37,316,608. 73	37,209,301. 09	250,639,71 1.34	139,029,03 0.35
其中：								
国内	172,898,73 4.60	63,500,073. 49	40,424,368. 01	38,319,655. 77	37,316,608. 73	37,209,301. 09	250,639,71 1.34	139,029,03 0.35
市场或客户类型								
合同类型								
按商品转让的时间分类								
按合同期限分类								
按销售渠道								

道分类								
合计								

与履约义务相关的信息：不适用。

其他说明：公司销售锂精矿、锂盐产品时，按照合同约定履行货物交付义务，经客户检验收货后完成履约义务；公司销售锂电池设备时，按照合同约定分别完成设备交付和设备安装调试的履约义务，不存在预期退还客户款项的情形；同时按照销售合同约定的收款进度收款，不存在重大融资成分；公司作为主要责任人承担各项履约义务，不存在作为代理人的情况。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 82,454,866.29 元，其中，77,405,555.88 元预计将于 2024 年度确认收入，5,049,310.41 元预计将于 2025 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：无。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
不适用		

其他说明：无

### 39、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,128,285.85	1,319,095.83
教育费附加	671,228.99	2,009,168.63
资源税	8,970,625.53	21,197,502.58
房产税	81,004.46	56,093.98
土地使用税	62,413.51	62,640.17
车船使用税	6,679.20	6,660.95
印花税	123,795.86	358,963.52
地方教育费附加	447,486.00	1,339,445.77
环境保护税	1,013.63	775.84
合计	11,492,533.03	26,350,347.27

其他说明：无

### 40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,860,288.05	22,057,017.46
业务招待费	351,767.07	181,789.94
车辆使用费	278,705.21	366,918.43
差旅费	622,598.54	855,118.03
折旧摊销	1,332,528.74	537,343.16
办公费	2,418,731.98	4,092,341.63
咨询费	244,554.45	415,156.44
聘用中介机构费	326,508.82	111,864.05
证券事务费	198,584.90	194,339.62

董事会经费	254,945.14	184,623.27
利益共享资金	14,489,233.44	15,396,240.64
其他零星费用	496,687.81	1,115,585.04
合计	40,875,134.15	45,508,337.71

其他说明：无

#### 41、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,504,830.03	3,335,043.51
业务招待费	51,989.00	342,363.31
差旅费	134,940.42	217,448.68
办公费	24,502.54	304,840.25
其他零星费用	117,057.37	209,674.65
合计	1,833,319.36	4,409,370.40

其他说明：无

#### 42、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	4,409,062.56	6,582,459.82
直接投入费用	207,977.72	7,562,926.22
折旧摊销费用	205,079.53	333,151.90
其他相关费用	105,394.69	436,792.34
合计	4,927,514.50	14,915,330.28

其他说明：无

#### 43、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,525,222.18	2,297,320.76
减：利息收入	3,256,680.95	3,030,084.88
加：汇兑损失		383.58
手续费及其他	35,103.88	53,267.99
合计	1,303,645.11	-679,112.55

其他说明：无

#### 44、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与企业日常经营活动相关的政府补助	2,974,548.95	5,362,323.12
即征即退增值税		1,416,254.67
代扣个人所得税手续费返还	307,838.31	97,392.20
合计	3,282,387.26	6,875,969.99

**45、公允价值变动收益**

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	12,650,626.12	14,244,906.54
合计	12,650,626.12	14,244,906.54

其他说明：无

**46、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	102,787,561.63	114,405,962.24
处置交易性金融资产取得的投资收益	9,553,321.67	7,520,522.20
合计	112,340,883.30	121,926,484.44

其他说明：无

**47、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-6,597.75	-24,033.34
应收账款坏账损失	-4,066,921.04	-6,419,802.51
合计	-4,073,518.79	-6,443,835.85

其他说明：无

**48、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-4,027,257.01	-62,506,253.46
合计	-4,027,257.01	-62,506,253.46

其他说明：无

**49、资产处置收益**

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益		-6,543.47
使用权资产处置收益	937,251.37	
合计	937,251.37	-6,543.47

**50、营业外收入**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

其他	163,276.93	12,594.90	163,276.93
非流动资产毁损报废利得		535.40	
合计	163,276.93	13,130.30	163,276.93

其他说明：无

## 51、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	2,000.00	50,000.00	2,000.00
非流动资产毁损报废损失	607,765.27	6,228.74	607,765.27
其他	1,332,913.19	410,305.45	1,332,913.19
合计	2,068,281.78	466,534.19	2,068,281.78

其他说明：无

## 52、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	12,456,497.17	57,189,711.86
递延所得税费用	972,158.03	-9,280,102.22
合计	13,428,655.20	47,909,609.64

其他说明：无

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	170,383,902.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	42,595,975.54
子公司适用不同税率的影响	-8,217,401.20
调整以前期间所得税的影响	681,574.84
非应税收入的影响	-25,696,890.41
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	145,891.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,983,938.39
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	6,640,727.49
研发加计扣除的影响	-734,535.88
所得税减免优惠的影响	-2,747.79
所得税费用	13,428,655.20

其他说明：无

## 53、其他综合收益

详见附注：无。

## 54、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回保证金	3,171,861.50	840,171.09
收到政府补助	1,599,002.49	4,372,964.50
收到存款利息	3,251,489.89	2,699,885.38
收到其他款项	2,533,995.07	192,581.84
合计	10,556,348.95	8,105,602.81

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的营业费用	5,284,169.76	10,133,984.55
支付的保证金及押金	817,250.00	2,275,809.80
支付其他款项	2,106,043.73	585,462.93
合计	8,207,463.49	12,995,257.28

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

### (2) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
不适用		

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：无

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁负债	3,416,432.40	7,017,044.40
其他		190,318.54
合计	3,416,432.40	7,207,362.94

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

### (3) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
投资所支付的现金以及收回投资收到的现金	购买的短期理财以及短期理财到期	周转快、金额大、期限短项目的现金流入和现金流出	构成对投资活动产生的现金流量净额的影响

## 55、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	156,955,247.04	291,039,278.30
加：资产减值准备	8,100,775.80	9,194,544.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,484,821.53	9,323,405.81
使用权资产折旧	3,227,135.85	5,845,170.84
无形资产摊销	9,073,937.60	5,622,724.57
长期待摊费用摊销	4,450,109.22	4,817,771.95
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）	-931,798.48	-41,919.77
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	602,312.38	5,693.34
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-12,650,626.12	-14,244,906.54
财务费用（收益以“-”号填列）	3,806,349.15	3,729,919.83
投资损失（收益以“-”号填列）	-112,340,883.30	-121,926,484.44
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,402,113.58	-15,549,345.12
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,340,438.60	6,269,242.90
存货的减少（增加以“-”号填列）	15,473,475.47	-92,589,487.71
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	247,623,028.06	373,131,728.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-63,961,233.48	-347,853,952.55
其他	11,793,109.37	
经营活动产生的现金流量净额	280,644,085.11	116,773,384.74
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	391,538,026.57	759,281,293.70
减：现金的期初余额	1,110,048,317.17	697,985,935.84
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	-718,510,290.60	61,295,357.86

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	391,538,026.57	1,110,048,317.17
其中：库存现金	42,658.04	59,169.45
可随时用于支付的银行存款	391,495,338.88	1,109,989,147.72



可随时用于支付的其他货币资金	29.65	
三、期末现金及现金等价物余额	391,538,026.57	1,110,048,317.17

### (3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
货币资金	518,971.10	12,192,962.85	受限的货币资金
合计	518,971.10	12,192,962.85	

其他说明：无

## 56、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注七、13、29。

②计入本年损益情况

项目	计入本年损益	
	列报项目	金额（元）
租赁负债的利息	财务费用	436,594.76
短期租赁费用（适用简化处理）	合同履约成本、销售费用、管理费用	819,019.03
低价值资产租赁费用（适用简化处理）		
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
转租使用权资产取得的收入		
售后租回交易		

③与租赁相关的现金流量流出情况

项目	现金流量类别	本年金额（元）
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	3,416,432.40
对短期租赁和低价值资产支付的付款额（适用于简化处理）	经营活动现金流出	925,149.35
支付的未纳入租赁负债的可变租赁付款额	经营活动现金流出	
合计	—	4,341,581.75

涉及售后租回交易的情况：无。

### (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

### (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	4,409,062.56	6,582,459.82
直接投入费用	207,977.72	7,562,926.22
折旧摊销费用	205,079.53	333,151.90
其他相关费用	105,394.69	436,792.34
合计	4,927,514.50	14,915,330.28
其中：费用化研发支出	4,927,514.50	14,915,330.28

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
融达锂业	300,000,000.00	康定	康定	采矿业	100.00%		非同一控制下企业合并
东莞德瑞	20,000,000.00	东莞	东莞	制造业	55.00%		非同一控制下企业合并
长和华锂	56,990,000.00	都江堰	都江堰	制造业		80.00%	非同一控制下企业合并
融捷贸易	10,000,000.00	广州	广州	批发业	100.00%		设立
康定融达锂研	10,000,000.00	康定	康定	锂工程研究及观光业	100.00%		设立
康定融捷锂业	100,000,000.00	康定	康定	选矿业	100.00%		设立
融捷电源	100,000,000.00	广州	广州	制造业	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无。

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：无。

其他说明：无

#### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
东莞德瑞	45.00%	-8,391,567.43		57,468,411.26
长和华锂	20.00%	-621,782.59		12,505,303.31

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：无。

其他说明：无

### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
东莞德瑞	277,776,661.96	36,529,980.65	314,306,642.61	173,486,509.16	13,112,552.89	186,599,062.05	336,438,909.90	48,637,426.30	385,076,336.20	216,974,783.54	21,746,044.48	238,720,828.02
长和华锂	147,233,579.89	44,851,689.91	192,085,269.80	129,251,208.61	307,544.65	129,558,753.26	141,874,362.85	44,969,394.43	186,843,757.28	120,815,072.96	331,788.65	121,146,861.61

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
东莞德瑞	37,316,608.73	-18,647,927.62	-18,647,927.62	5,507,581.82	140,047,871.45	-2,227,290.11	-2,227,290.11	-30,070,230.93
长和华锂	39,858,330.27	-3,096,412.15	-3,096,412.15	96,953,008.15	130,532,059.77	-51,095,862.66	-51,095,862.66	-184,044,365.37

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
成都融捷锂业	成都	成都	制造业	40.00%		权益法核算
康定天捷建材	康定	康定	制造业	50.00%		权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：无。

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：无。

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	成都融捷锂业	康定天捷建材	成都融捷锂业	康定天捷建材
流动资产	2,316,581,491.38	76,773.79	2,238,483,498.53	82,221.12
非流动资产	841,886,587.91	23,759,454.02	859,335,814.08	23,991,237.44
资产合计	3,158,468,079.29	23,836,227.81	3,097,819,312.61	24,073,458.56
流动负债	963,509,974.14	10,993,528.54	732,937,208.73	10,622,781.97

非流动负债	195,938,414.49		392,893,755.66	
负债合计	1,159,448,388.63	10,993,528.54	1,125,830,964.39	10,622,781.97
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	799,607,876.26	14,226,169.58	788,795,339.28	14,530,158.24
按持股比例计算的净资产份额	799,607,876.26	14,226,169.58	788,795,339.28	14,530,158.24
调整事项	-23,966,093.25		-91,835,003.95	
--商誉				
--内部交易未实现利润	-23,966,093.25		-91,835,003.95	
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	775,641,783.01	14,226,169.58	696,960,335.33	14,530,158.24
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	653,121,777.66		966,472,071.06	0.00
净利润	28,141,365.84	-607,977.32	156,284,735.75	-566,392.38
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	28,141,365.84	-607,977.32	156,284,735.75	-566,392.38
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明：无

## 十、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
与资产相关	1,085,049.33	1,085,049.12
与收益相关	1,889,499.62	5,693,528.67

其他说明：无

## 十一、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款、其他权益工具投资等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或所有者权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

#### 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### (1) 市场风险

市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险等。

本公司的外汇风险主要来源于以美元、港元等外币计价的应收账款等金融资产。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。

本公司的利率风险主要来源于银行借款，公司通过与银行建立良好的合作关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类长短期融资需求，合理降低利率波动风险。

#### (2) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司的信用风险主要来自货币资金、应收款项、其他流动资产等。

公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，其他流动资产系公司于金融机构购买的短期理财产品，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给公司造成损失。

对于应收款项，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照公司的销售政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。为监控公司的信用风险，公司按照账龄、到期日及逾期天数等要素对公司的客户欠款进行分析和分类。截至本报告期末，公司已将应收款项按风险分类计提了减值准备。

#### (3) 流动风险

流动风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司财务部门集中控制，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 个月现金流量的合理预测，最大程度降低资金短缺的风险。

### 2、金融资产

#### (1) 转移方式分类

适用 不适用

#### (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

**(3) 继续涉入的资产转移金融资产**□适用 不适用

其他说明：无

**十二、公允价值的披露****1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

单位：元

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	1,095,468,094.65			1,095,468,094.65
(4)其他	1,095,468,094.65			1,095,468,094.65
（三）其他权益工具投资			19,550,000.00	19,550,000.00
（六）应收款项融资	2,891,455.27			2,891,455.27
持续以公允价值计量的资产总额	1,098,359,549.92		19,550,000.00	1,117,909,549.92
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

**2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据**

第一层次公允价值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。本公司以第一层次公允价值计量系交易性金融资产和应收款项融资。

本公司持有的交易性金融资产系银行理财产品和券商理财产品，银行及券商定期公布理财产品的单位净值或市值，以持有份额与资产负债表日单位产品净值或以成交价与预期年化收益率计算的价值作为第一层次公允价值计量的依据。

本公司持有的应收款项融资主要为持有的大型商业银行和全国性股份制商业银行承兑的银行承兑汇票和比亚迪开具的迪链数字化应收账款债权凭证，由于信用良好，随时可以按票面金额背书转让，按票面金额作为第一层次公允价值计量的依据。

**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**

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**

本公司持有融捷金属和合肥融捷能源 5%股份作为其他权益工具，两家参股公司本报告期经营正常，本报告期末未聘请评估机构对其公允价值进行评估，经管理层评估相关投资对公司报表整体无重大影响，期末以成本价作为第三层次公允价值估计值确认。

## 十三、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
融捷集团	广州	投资管理	100,000 万元	23.82%	23.82%

本企业的母公司情况的说明：无。

本企业最终控制方是吕向阳、张长虹夫妇。

其他说明：无

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1“在子公司中的权益”。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、2“在合营企业或联营企业中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
成都融捷锂业	联营企业
康定天捷建材	联营企业

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
吕向阳	董事长、总裁、本公司实际控制人
张长虹	本公司实际控制人
融捷金属	控股股东融捷集团控制的公司，公司参股公司
合肥融捷能源	控股股东融捷集团控制的公司，公司参股公司
广州融捷能源	控股股东融捷集团控制的企业
芜湖天弋	控股股东融捷集团控制的企业
比亚迪	吕向阳先生担任副董事长的企业
天捷电源	控股股东融捷集团控制的企业

其他说明：无

### 5、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
成都融捷锂业	采购锂盐	32,187,132.73	50,000,000.00	否	43,318,194.69

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
比亚迪	销售锂盐产品	6,679,824.60	
成都融捷锂业	加工锂盐产品	4,934,203.55	
成都融捷锂业	锂盐产品	28,173,451.33	21,079,645.96
合肥融捷能源	销售锂盐产品		72,783,185.84
合肥融捷能源	加工锂盐产品		1,726,942.03
比亚迪	销售锂电设备	15,986,062.67	118,780,569.30
比亚迪	改造锂电设备	1,404,805.00	
芜湖天弋	销售锂电设备	4,244,783.18	10,171,376.98
成都融捷锂业	销售锂精矿	207,653,484.14	478,078,482.55

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：本公司向成都融捷锂业锂精矿关联交易额 207,653,484.14 元，合并报表对内部交易未实现的利润抵销营业收入 35,228,403.65 元，抵销后关联交易额为 172,425,080.49 元。

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
成都融捷锂业	融捷股份	业务托管	2024 年 01 月 01 日	2026 年 12 月 31 日	考虑了本次托管将发生的派驻管理人员相关薪酬及差旅费等费用的基础上，双方根据实际业务情况协商确定	566,037.74

关联托管/承包情况说明：无。

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
不适用						

关联管理/出包情况说明：无。

## (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
不适用			

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额



比亚迪	房屋及建筑物	6,129.68	21,207.11							
-----	--------	----------	-----------	--	--	--	--	--	--	--

关联租赁情况说明：无。

#### (4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,927,948.58	4,499,771.54

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	比亚迪	199,942,728.71	41,749,486.91	236,760,071.03	36,743,882.23
应收账款	芜湖天弋	6,281,287.87	566,488.14	5,046,516.08	162,857.77
应收账款	广州融捷能源	8,719,061.95	87,190.62	8,719,061.95	43,595.31
合计		214,943,078.53	42,403,165.67	250,525,649.06	36,950,335.31
应收款项融资	比亚迪	1,058,357.85		591,416.28	
应收款项融资	成都融捷锂业	291,674.23		111,170,840.49	
应收款项融资	合肥融捷能源			73,646,230.00	
合计		1,350,032.08		185,408,486.77	
其他应收款	比亚迪	7,000.00		7,000.00	
其他应收款	广州融捷能源	4,600.00			
合计		11,600.00		7,000.00	
预付款项	比亚迪	2,360.80		3,394.20	
合计		2,360.80		3,394.20	

### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债	芜湖天弋		1,459,115.05
合同负债	比亚迪	3,336,506.40	194,100.00
合同负债	天捷电源	646,194.69	
合计		3,982,701.09	1,653,215.05
其他流动负债	芜湖天弋		189,684.95
其他流动负债	比亚迪	433,745.84	25,233.00
其他流动负债	天捷电源	84,005.31	
合计		517,751.15	214,917.95
其他应付款	比亚迪	9,841,170.00	9,841,170.00
合计		9,841,170.00	9,841,170.00
应付账款	成都融捷锂业	24,102,800.00	
合计		24,102,800.00	

## 十四、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、本期股份支付费用

适用 不适用

### 5、股份支付的修改、终止情况

无。

## 十五、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺：截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需披露重要的或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十六、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

基于管理目的，公司根据产品和服务划分为不同业务单元，分别独立管理各个业务单元的生产经营活动及评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。公司根据内部组织结构及管理要求确定了锂矿采选业务、锂盐生产及加工

业务、锂电池设备制造业务、锂电池材料业务、其他五个报告分部。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	锂矿采选业务	锂盐生产及加工业务	锂电池设备制造业务	锂电池材料业务	其他分部	分部间抵销	合计
一、营业收入	172,898,734.60	40,424,368.01	37,316,608.73				250,639,711.34
二、营业成本	63,500,073.49	38,319,655.77	37,209,301.09				139,029,030.35
三、资产总额	1,479,800,066.11	192,085,269.80	314,306,642.61	228,999,711.10	2,437,427,432.63	325,339,970.57	4,327,279,151.68
四、负债总额	763,144,034.68	129,558,753.26	186,599,062.05	129,944,085.96	64,834,339.70	325,339,970.57	948,740,305.08

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收款项融资

#### (1) 应收款项融资情况

单位：元

项目	期末余额	年初余额
应收票据-银行承兑汇票		15,345.52
合计		15,345.52

#### (2) 期末列示于应收款项融资的已背书或已贴现但尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据-银行承兑汇票	196,227,968.73	-
合计	196,227,968.73	-

### 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	265,641,572.36	200,330,697.70
合计	265,641,572.36	200,330,697.70

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	719,651.80	719,651.80
员工备用金	5,000.00	
代扣代缴款项	194,425.19	172,019.05
股权转让款	207,500.00	207,500.00
应收全资子公司往来款	168,830,836.68	99,439,026.85
应收非全资子公司拆借款	95,891,683.69	100,000,000.00
合计	265,849,097.36	200,538,197.70

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	141,760,365.97	100,271,873.23
其中：半年以内（含半年）	93,482,918.71	37,172,119.05
半年至一年	48,277,447.26	63,099,754.18
1 至 2 年	58,836,368.72	54,273,549.99
2 至 3 年	57,443,458.33	45,097,238.68
3 年以上	7,808,904.34	895,535.80
3 至 4 年	6,913,518.54	100.00
4 至 5 年	27,666.80	129,257.80
5 年以上	867,719.00	766,178.00
合计	265,849,097.36	200,538,197.70

## 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	265,849,097.36	100.00%	207,525.00	0.08%	265,641,572.36	200,538,197.70	100.00%	207,500.00	0.10%	200,330,697.70
其中：										
账龄组合	265,849,097.36	100.00%	207,525.00	0.08%	265,641,572.36	200,538,197.70	100.00%	207,500.00	0.10%	200,330,697.70
合计	265,849,097.36	100.00%	207,525.00	0.08%	265,641,572.36	200,538,197.70	100.00%	207,500.00	0.10%	200,330,697.70

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	207,500.00			207,500.00
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	25.00			25.00
2024 年 6 月 30 日余额	207,525.00			207,525.00

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
信用减值损失	207,500.00	25.00				207,525.00
合计	207,500.00	25.00				207,525.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
不适用				

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额（元）	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
单位一	子公司拆借款	95,891,683.69	1 年以内、1—2 年	36.07%	
单位二	子公司往来款	75,937,368.14	1 年以内、1—2 年、2—3 年	28.56%	
单位三	子公司往来款	61,100,000.00	1 年以内	22.98%	
单位四	子公司往来款	31,793,468.54	2—3 年、3—4 年	11.96%	
单位五	房屋租赁押金	615,610.80	1—2 年、4—5 年、5 年以上	0.23%	
合计		265,338,131.17		99.80%	

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	886,003,433.28	91,723,201.06	794,280,232.22	874,248,482.65	91,723,201.06	782,525,281.59
对联营、合营	813,834,045.84		813,834,045.84	803,325,497.52		803,325,497.52

企业投资						
合计	1,699,837,479.12	91,723,201.06	1,608,114,278.06	1,677,573,980.17	91,723,201.06	1,585,850,779.11

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
融达锂业	588,691,404.00						588,691,404.00	
东莞德瑞	51,276,798.94	91,723,201.06					51,276,798.94	91,723,201.06
融捷贸易	4,544,000.00						4,544,000.00	
康定融捷锂业	37,013,078.65		2,754,950.63				39,768,029.28	
康定融达锂研	10,000,000.00						10,000,000.00	
融捷电源	91,000,000.00		9,000,000.00				100,000,000.00	
合计	782,525,281.59	91,723,201.06	11,754,950.63				794,280,232.22	91,723,201.06

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
成都融捷锂业	788,795,339.28				11,256,546.34		-444,009.36				799,607,876.26	
康定天捷建材	14,530,158.24				-303,988.66						14,226,169.58	
小计	803,325,497.52				10,952,557.68		-444,009.36				813,834,045.84	
合计	803,325,497.52				10,952,557.68		-444,009.36				813,834,045.84	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因：无。

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因：无。

## 4、使用权资产

单位：元

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	10,114,110.52	10,114,110.52
2、本期增加金额		
(1) 新增租赁		
3、本期减少金额	5,251,816.10	5,251,816.10
(1) 处置	-	
(2) 其他	5,251,816.10	5,251,816.10
4、期末余额	4,862,294.42	4,862,294.42
二、累计折旧		
1、年初余额	8,788,030.18	8,788,030.18
2、本期增加金额	1,326,080.34	1,326,080.34
(1) 计提	1,326,080.34	1,326,080.34
(2) 企业合并增加	-	
3、本期减少金额	5,251,816.10	5,251,816.10
(1) 处置	-	
(2) 处置子公司	-	
(3) 其他	5,251,816.10	5,251,816.10
4、期末余额	4,862,294.42	4,862,294.42
三、减值准备		
四、账面价值		
1、期末账面价值		
2、年初账面价值	1,326,080.34	1,326,080.34

## 5、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			21,079,645.96	20,744,294.88
其他业务	566,037.74		566,126.24	
合计	566,037.74		21,645,772.20	20,744,294.88

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型			566,037.74				566,037.74	
其中：								
其他			566,037.74				566,037.74	
按经营地区分类			566,037.74				566,037.74	
其中：								
国内			566,037.74				566,037.74	
市场或客户类型								

合同类型								
按商品转让的时间分类								
按合同期限分类								
按销售渠道分类								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
不适用						

其他说明：

公司按照合同约定履行履约义务并按照销售合同约定的收款进度收款，一般不存在重大融资成分、公司为代理人、预期退还客户款项的情形，公司其他业务一般自交付验收后不存在质量保证履约义务的情形。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
不适用		

其他说明：不适用。

## 6、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额（元）	上期金额（元）
交易性金融资产	12,650,626.12	14,244,906.54
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
合计	12,650,626.12	14,244,906.54

## 7、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,320,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	10,952,557.68	62,096,557.68
处置交易性金融资产取得的投资收益	9,553,321.67	7,520,522.20
合计	1,340,505,879.35	69,617,079.88

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用



单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	329,486.10	主要是资产处置损益
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	2,609,797.97	主要是收到政府补助和与资产相关的政府补助分期计入损益
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	22,203,947.79	主要是理财产品公允价值变动以及处置收益
受托经营取得的托管费收入	566,037.74	主要是受托经营成都融捷锂业锂盐业务收取的托管费
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,297,239.58	主要是其他与非日常经营相关的支出
减：所得税影响额	227,166.14	
少数股东权益影响额（税后）	371,108.17	
合计	23,813,755.71	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.02%	0.6392	0.6392
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.30%	0.5475	0.5475

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用

（本页无正文，为《融捷股份有限公司 2024 年半年度报告》全文签章页）

融捷股份有限公司

法定代表人：吕向阳

2024 年 8 月 16 日