



永兴特种材料科技股份有限公司

2024 年半年度报告

证券简称：永兴材料

证券代码：002756

2024 年 8 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。

公司负责人高兴江、主管会计工作负责人张骅及会计机构负责人(会计主管人员)张骅声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中所涉及的发展战略、经营计划等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请广大投资者注意投资风险。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 528,664,902 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 5.00 元（含税），送红股 0 股（含税），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	25
第五节 环境和社会责任	28
第六节 重要事项	33
第七节 股份变动及股东情况	42
第八节 优先股相关情况	48
第九节 债券相关情况	49
第十节 财务报告	50

备查文件目录

- 1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- 2、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 3、其他有关资料；
- 4、以上备查文件的备置地点：公司证券部。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、永兴材料	指	永兴特种材料科技股份有限公司
永兴物资	指	湖州永兴物资再生利用有限公司
永兴进出口	指	湖州永兴特钢进出口有限公司
永兴投资	指	湖州永兴投资有限公司
美洲公司	指	永兴特种不锈钢股份有限公司美洲公司
澳洲公司	指	永兴特种材料澳大利亚公司
新加坡公司	指	永兴材料新加坡有限公司
澳大利亚公司	指	永兴材料澳大利亚有限公司
永兴新能源	指	江西永兴特钢新能源科技有限公司
永诚锂业	指	江西永诚锂业科技有限公司
永拓矿业	指	宜丰县花桥永拓矿业有限公司
花桥矿业	指	宜丰县花桥矿业有限公司
永兴锂电池	指	湖州永兴锂电池技术有限公司
永兴特钢	指	湖州永兴特种不锈钢有限公司
永洲锂业	指	宜丰永洲锂业科技有限公司
永浩锂电	指	宜丰永浩锂电材料科技有限公司
欣阳后勤	指	湖州欣阳后勤综合服务有限公司
欣强再生	指	湖州欣强再生资源回收有限公司
EFE 永兴	指	EFE YONGXING PTY LTD
永兴合金	指	湖州久立永兴特种合金材料有限公司
花锂矿业	指	宜丰县花锂矿业开发有限公司
兴锂锂业	指	江西兴锂锂业有限公司
浙江兴锂	指	浙江兴锂材料科技有限公司
筠兴新能源	指	江西筠兴新能源科技有限公司
新太永康	指	上海新太永康健康科技有限公司
久立特材	指	浙江久立特材科技股份有限公司
久立穿孔	指	湖州久立穿孔有限公司
湖州华特	指	湖州华特不锈钢管制造有限公司
久立钢构	指	浙江久立钢构工程有限公司
久立实业	指	湖州久立实业投资有限公司
久立不锈钢	指	湖州久立不锈钢材料有限公司
合纵锂业	指	江西合纵锂业科技有限公司
锂星科技	指	江西锂星科技协同创新有限公司
交通银行	指	交通银行股份有限公司宜春分行
化山瓷石矿	指	宜丰县花桥乡白市村化山瓷石矿
白水洞高岭土矿	指	宜丰县白水洞矿区高岭土矿
锂离子电池项目	指	超宽温区超长寿命锂离子电池项目
公司章程	指	永兴特种材料科技股份有限公司章程
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
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
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	永兴材料	股票代码	002756
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	永兴特种材料科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	永兴材料		
公司的外文名称（如有）	Yongxing Special Materials Technology Co., Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	YONGXING MATERIALS		
公司的法定代表人	高兴江		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	徐凤	沈毅
联系地址	浙江省湖州市杨家埠	浙江省湖州市杨家埠
电话	0572-2352506	0572-2352506
传真	0572-2768603	0572-2768603
电子信箱	yxzq@yongxingbxg.com	yxzq@yongxingbxg.com

三、其他情况

1、公司联系方式

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

适用 不适用

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

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

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

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

其他原因

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	4,492,270,843.18	6,655,575,793.79	6,655,575,793.79	-32.50%
归属于上市公司股东的净利润（元）	768,489,874.20	1,903,687,743.60	1,903,687,743.60	-59.63%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	604,108,154.25	1,903,682,977.31	1,909,589,007.55	-68.36%
经营活动产生的现金流量净额（元）	530,948,591.61	2,357,628,135.42	2,357,628,135.42	-77.48%
基本每股收益（元/股）	1.44	3.55	3.55	-59.44%
稀释每股收益（元/股）	1.45	3.54	3.54	-59.04%
加权平均净资产收益率	5.89%	15.17%	15.17%	-9.28%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	14,664,092,152.26	15,506,219,373.71	15,506,219,373.71	-5.43%
归属于上市公司股东的净资产（元）	12,385,189,128.80	12,980,850,206.76	12,980,850,206.76	-4.59%

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）	-5,188,140.19	
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）	188,661,381.47	
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	15,932,329.19	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,666,424.58	
减：所得税影响额	30,257,887.25	
少数股东权益影响额（税后）	99,538.69	
合计	164,381,719.95	

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

1、锂电新能源业务

(1) 主要业务、主要产品及其用途、行业地位

公司碳酸锂业务已建成涵盖采矿、选矿、碳酸锂加工三大业务在内的新能源产业链，以自有矿山的锂瓷石为主要原料，经采、选、冶一体化流程生产电池级碳酸锂。作为锂离子电池材料的原材料，电池级碳酸锂广泛应用于三元、磷酸铁锂、钴酸锂、锰酸锂等多种锂离子电池正极材料及电解质材料，并最终应用于新能源汽车、储能、3C 等领域。公司碳酸锂业务凭借采选冶全产业链一体化联动优势、不断创新的技术优势和经验丰富的内部管理优势，以过硬的产品品质和优质的客户服务获得下游企业广泛认可。目前，公司已与多家锂离子电池正极材料、电池以及整车龙头企业形成长期稳定合作关系，保持云母提锂行业领先地位。

公司锂离子电池业务专注于超高安全、超宽温区、超长寿命、超快充放电速度、超高功率电池的电芯、模组、电池 PACK 及系统的研发、生产和销售，目前主要产品为 21Ah/23Ah 方形铝壳电池及其模组、PACK 与系统，可广泛应用于储能、电网调频/调峰及无功补偿、再生能源并网、新能源汽车、轨道交通、港口机械、极寒地区室外电源、工程机械、重型卡车、高功率装备、数据中心“不间断电源”等领域。

(2) 经营模式

公司碳酸锂业务采取“以产定销”销售策略，以长单为主，运用“长单+现签散单”的灵活销售模式，与稳定客户签订锁量不锁价的框架购销合同，并结合实际产能、价格走势等因素与其他客户签订锁量锁价的现签散单。长单参照现货平台的价格定价，现签散单依据订货时市场价格定价，兼顾供销稳定性和企业盈利。生产部门采用“产、计、销”综合协调的生产模式，根据原材料供应、产能及订单情况科学安排生产，保持产线满负荷运行。

锂离子电池业务采用“自主设计开发、自主生产、自主直接销售”的经营模式。公司为客户提供定制化服务，在与客户签订销售合同时约定数量、产品性能、参数要求、交货

期等要素，并根据销售合同约定进行方案设计、原材料采购、产品生产、性能检测、交货验收等。

（3）行业发展情况

根据中国汽车工业协会数据显示，2024 年上半年，中国新能源汽车产销分别完成 492.9 万辆和 494.4 万辆，同比分别增长 30.10%和 32.00%，继续保持较快增长，市场占有率稳步提升，达到 35.2%。据国家能源局统计，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达 4,444 万千瓦/9,906 万千瓦时，较 2023 年底增长超过 40.00%，其中，已投运锂离子电池储能占比 97.00%，处于绝对主导地位。2024 年 3 月，国务院发布《推动大规模设备更新和消费品以旧换新行动方案》，加大汽车以旧换新的政策支持力度，换购新能源车成为政策补助的重点。《“十四五”新型储能发展实施方案》中指出“到 2025 年，新型储能由商业化初期步入规模化发展阶段、具备大规模商业化应用条件。到 2030 年，新型储能全面市场化发展。”。新能源汽车及储能行业发展长期向好，对上游原材料、终端电池产品的需求将保持长期增长。

（4）主要业绩影响因素

碳酸锂业务

1) 公司以稳定碳酸锂产品销量和提高客户服务为重点，保障锂电新能源业务的稳定运行。报告期内，面对碳酸锂价格持续下跌的态势，公司坚持实施以“终端龙头、优质正极、特色细分”为主要客户的销售策略和“长协为主、应销尽销”的经营方针，与下游客户继续保持稳定合作关系，确保碳酸锂业务板块稳健运行，实现营业收入 117,280.72 万元。同时，公司严控提高产品质量，推进产品异物管控，保持产品元素含量等稳定，客户满意度不断提升。

2) 面对碳酸锂价格低迷的市场状况，公司对全产业链进行优化，降低生产成本，提高产品竞争力。在采矿环节，做好原矿精准开采和分类，为下游生产提供便利；在选矿环节，重点围绕提高产率和收率开展技术突破，降低锂的损失；在冶炼环节，优化工艺配方，进行工艺技改，提高锂的收率和转晶率；在采购环节，不断优化采购方式及供应商结构，降低采购成本；在副产品综合利用方面，推动长石、石英分离产业化、锂盐副产品与高价

值综合利用等项目，优化副产品销售制度，增加副产品销售收入。报告期内，公司碳酸锂单吨营业成本仅为 5 万元，同比降本 10%以上。

3) 公司积极推进项目建设，为下阶段发展打好基础。报告期内，公司控股子公司花桥矿业完成采矿权许可证的变更登记，证载生产规模由 300.00 万吨/年变更为 900.00 万吨/年，进一步提高了资源保障能力，目前正在进行安全生产许可证和矿山改扩建项目相关工作；永兴新能源投资建设锂云母绿色智能高效提锂综合技改项目，目前已经完成项目立项，正在进行相关审批手续；永诚锂业 300 万吨/年锂矿石高效选矿与综合利用项目建设已基本完成，进入设备安装阶段。此外，矿石原料输送项目也在进行中。

锂离子电池业务

报告期内，公司锂离子电池业务以火电储能联合调频、“电电混”独立储能电站（磷酸铁锂电池调峰、钛酸锂电池调频）、海上风电配储、轨道交通（新能源混动机车）、混动重卡（氢能混、油电混）等领域为重点，针对性进行市场开拓，成功交付北京地铁 22 号线钛酸锂电池系统项目、宁波舟山港“水运港-船多能源融合技术及集成应用”示范应用工程钛酸锂电池储能系统、湖南桥口火力发电储能联合调频项目、国能集团宁海火电调频电站项目、新能源微电网系统钛酸锂电池储能等项目等项目，实现营业收入 29,869.13 万元；同时，成功签约车用动力钛酸锂电池项目、液流电池钛酸锂电池混合储能系统项目、港口纯电龙门吊钛酸锂电池能量系统项目等项目，逐步打开钛酸锂电池应用市场。公司持续开展锂离子电池业务技术研发，完成大容量高功率钛酸锂电芯开发，实现混动领域用高功率液冷标准箱投产，完成混动重卡及氢能重卡动力系统设计，成功通过知名主机厂供应商资格审核，为未来发展打好基础。

2、特钢新材料业务

(1) 主要业务、主要产品及其用途、行业地位

公司特钢新材料业务以不锈废钢为主要原料，采用短流程工艺生产不锈钢棒线材及特殊合金材料，产品经下游加工后广泛应用于油气开采及炼化、电力装备制造、交通装备制造、人体植入和医疗器械及其他高端机械装备制造等工业领域。

经过多年积累，公司不锈钢棒线材国内市场占有率长期处于前三，稳居不锈钢长材龙头企业地位。

（2）经营模式

公司围绕客户需求展开产品研发、原材料采购、产品定制化生产和销售。采用“以销定产、供销联动”的经营策略，构建完善高效的供应链体系，根据行业发展趋势及时调整销售策略，根据订单特点结合原料市场行情，选择最优原材料配比，降成本增收益；依托现代化、数字化、智能化的制造体系，科学组织生产，保障合理供货周期，满足客户需求。

（3）行业发展情况

据中国钢铁工业协会不锈钢分会统计，2024 年上半年中国不锈钢粗钢产量 1,875 万吨，同比增加 104 万吨，增长 5.88%；2024 年上半年中国不锈钢表观消费量 1,568.75 万吨，同比增加 86.22 万吨，增长 5.82%。随着《推动大规模设备更新和消费品以旧换新行动方案》的实施，围绕推进新型工业化，以节能降碳、超低排放、安全生产、数字化转型、智能化升级为重要方向，钢铁、有色、石化、化工、建材、电力、机械、航空、船舶、轻纺、电子等重点行业的生产设备、用能设备、发输配电设备等更新和技术改造将全面开展，国内相关领域对高端不锈钢的需求将进一步提升。

（4）主要业绩影响因素

1) 报告期内，公司特钢新材料业务以提高产品单吨毛利为首要任务，从产、供、销三方面下手，取得良好效果。在销售方面，抓住大规模设备更新、大力促进先进设备生产应用的有利契机，以新能源领域、核电领域、汽车领域、高端装备制造领域为重点方向，进行市场开拓，汽车发动机用高温合金、核电钢、气阀钢等高附加值产品比例增加明显。在采购方面，根据销售订单，按照最优原材料配比的原则进行采购，并时刻关注市场行情，控制采购节奏，抓准采购节点，实现了采购成本低于市场价格；在生产方面，推行划小核算单位的管理模式，从原料开始层层把控生产成本，并根据不同钢种销售订单，实施专料专用的方法，有效降低生产成本。上半年，公司特钢产品单吨毛利仍维持在较高水平。

2) 报告期内，公司根据市场和客户的需求，有针对性地开展特钢新材料业务研发创新。核电厂海水系统用钢、航空航天用高温合金、新能源汽车用软磁钢、工业机器人、新能源汽车及 LNG 船等领域高端弹簧用不锈钢等一系列研发项目进展顺利，产品得到客户的充分认可，为特钢新材料业务产品结构调整优化，经营业绩稳步提升提供保障。

3) 为提高环保治理水平, 促进特钢新材料业务高质量发展, 公司启动超低排放绿色减碳升级改造项目, 对炼钢、轧钢工序进行全方位超低排放减碳升级改造, 推进全工序达到超低排放要求进程, 助力区域环境空气质量持续改善。目前, 清洁运输改造、无组织排放改造、有组织排放改造均在进行中。

二、核心竞争力分析

1、锂电新能源业务

(1) 资源储备优势

公司拥有上游优质锂矿资源, 能够锁定上游原材料成本, 为锂盐生产提供稳定可靠的锂资源保障。公司控股子公司花桥矿业拥有的化山瓷石矿矿权面积 1.8714 平方公里, 采矿证范围内累计查明陶瓷土矿资源储量 49,225.21 万吨, 其中, 累计查明 $\text{Li}_2\text{O} \geq 0.20\%$ 陶瓷土矿矿石量 41,000.80 万吨, 是公司锂云母和碳酸锂生产原材料的主要保障渠道。公司的联营公司花锂矿业拥有白水洞高岭土矿矿权面积 0.7614 平方公里, 累计查明控制的经济资源量矿石量 730.74 万吨, 也系公司锂电新能源业务的补充保障。

(2) 技术研发优势

公司采用的复合盐低温焙烧技术, 固氟技术先进, 固氟率高, 大大减少设备腐蚀; 采用的先成型后隧道窑焙烧工艺, 温度控制更精准稳定, 有利于锂的转化反应, 大幅提升锂的浸出率; 在焙烧过程中, 调整优化燃烧工艺, 配合 MVR 节能蒸发浓缩装置, 实现了母液蒸发浓缩自产混合盐循环利用, 使辅料成本大幅下降; 在湿法冶炼碳酸锂过程中, 改进沉锂工艺流程, 一步法得到电池级碳酸锂, 缩短了工艺流程, 促进电池级碳酸锂综合成本进一步下降; 公司根据自有矿产资源属性, 自主研发了分段磨矿技术, 有效增加选矿阶段锂云母收得率, 并促进碳酸锂制备工序锂云母反应度, 提高锂收得率。此外, 公司根据行业发展趋势, 与高等院校、专业机构持续开展合作, 不断优化工艺配方, 加强冶炼过程中成分控制相关技术研发, 确保云母提锂生产技术的环保和安全。目前, 公司拥有碳酸锂制备相关专利 27 项, 其中发明专利 7 项, 所采用的电池级高纯度碳酸锂生产工艺达到了成熟水平, 拥有较强的技术优势, 实现了从锂云母矿中高效、经济提取高纯度的电池级碳酸锂。

(3) 综合成本优势

依托于国内自有锂矿资源，公司搭建从采矿、选矿到碳酸锂深加工的一体化全产业链，原材料成本稳定，各环节生产成本可控；公司采用的工艺路线，实现锂云母资源的综合利用，在提锂过程中可以联产有经济效益的副产品，最大限度降低生产成本；加之锂电新能源与特钢新材料均属于制造业，公司凭借多年来在特钢新材料领域的丰富经验及长期积淀，为锂电新能源业务在节能减耗、成本管控、工艺研发、内部管理、设备维护等方面提供优质方案，公司锂电新能源业务在同行业内具有综合成本优势。

（4）客户资源优势

公司坚持采取以锂电新能源材料各使用领域的龙头企业为核心销售对象，以稳定的质量、优质的服务获得客户的认可。目前，公司已与多家锂离子电池正极材料、电池以及整车龙头企业形成长期稳定合作关系，优质的客户资源为公司锂电新能源业务的稳定可持续发展提供重要保障。

2、特钢新材料业务

（1）产品优势

公司自成立以来始终专注于不锈钢棒线材及特殊合金材料生产，坚持走“专、精、特、新”产品路线，产品种类丰富，生产组织灵活便捷，可按中国、美国、德国、欧盟、日本等不同标准组织生产。目前公司已拥有 200 多个钢种，规格品种齐全。公司产品可按照客户技术和规格要求，实行个性化定制生产，满足客户的不同需求，具有交货周期短，产品质量稳定，性价比高等优点。此外，公司重视客户服务，能为客户在产品使用过程中遇到的问题提供解决方案，客户满意度高。

（2）研发与技术优势

公司坚持创新制胜，是国家高新技术企业、浙江省科技领军企业，建立了国家企业技术中心、国家级博士后科研工作站、省级重点企业研究院、市级重点实验室等研发平台，拥有强大的科技人才队伍，并与钢铁研究总院、久立特材、永兴合金共同成立技术创新中心，与北京科技大学、北京钢铁设计院、中科院宁波材料所、安徽工业大学、上海大学等院校建立了合作关系，公司特种不锈钢研究院下属的理化检测中心已通过了中国合格评定国家认可委员会（CNAS）认证。公司高度重视技术研发，每年持续投入大量研发经费，用于技术创新和改造，提升工艺技术水平，多项关键技术行业内取得了重要突破。目前，

公司拥有不锈钢相关专利 98 项，其中发明专利 39 项。随着研发积累，先进装备投入，数字化运用，公司高端产品的研发生产能力已走在国内同行业前列。

(3) 认证优势

公司产品均严格按照国内外先进标准或技术协议组织生产和检验，产品的性能和可靠性得到了客户的高度认可，竞争优势突出，目前已经取得中国方圆标志认证集团认证的 ISO 质量、环境、职业健康安全、能源四体系认证，中国船级社（CCS）、挪威船级社（DNV GL）、英国劳氏船级社（LR）、美国船级社（ABS）、法国船级社（BV）、德国莱茵（PED&AD）、英国 PESR 等产品认证，汽车行业 IATF16949 和 APISpecQ1 美国石油协会质量体系等认证，公司目前已经取得中国石油化工集团公司、东方电气集团东方锅炉股份有限公司、哈尔滨锅炉厂有限责任公司、上海锅炉厂有限公司等终端行业核心用户对原材料供应商认证。

(4) 精细化管理优势

公司以不锈废钢为原料，采用短流程工艺生产不锈钢及特殊合金棒线材产品。相对于以矿石为原料的大型钢铁企业集团，具有生产周期短、存货周转速度快、对市场价格变化反应迅速等明显优势。公司坚持以销定产、以产定采、采销联动，充分发挥供销一体化机制的优势。在生产管理中，公司紧抓各生产要素不放松，对产品成材率、能耗、吨钢辅料耗用、生产效率、交货期等要素进行细节管理，在保证产品质量的前提下，不断降低生产成本，为客户提供高性价比产品。

(5) 循环经济及绿色节能优势

公司本着清洁低耗，打造绿色特钢的发展原则，以不锈废钢为主要原料，充分利用废旧金属资源；生产过程注重提高原材料利用率和固废的回用，促进了资源循环利用；积极使用天然气和太阳能等清洁能源，减少了资源消耗和环境污染；运用酸再生系统，大幅降低吨钢资源使用量、废物产生量。公司认真贯彻落实《环境保护法》，通过加强源头管控、实时监测、强化环保设施管理、加强环保投入、优化生产工艺等措施，提升公司环保质量。

(6) 区位竞争优势

不锈钢长材销售具有区域性特征，公司所处区域及周边地区不锈钢棒线材需求量较大，市场空间广阔。长三角地区工业经济发达，为国内不锈钢长材消费最集中的区域，其中浙

江、江苏是全国最大的不锈钢钢管、钢丝、标准件生产聚集地。周边地区的需求为公司产品就近销售提供了极为便利的条件，有效降低了运输成本。长三角地区经济增长强劲，不锈钢需求增长迅速，也为公司发展提供了充分的市场空间。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

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	4,492,270,843.18	6,655,575,793.79	-32.50%	主要系报告期碳酸锂产品销售价格同比大幅下降所致
营业成本	3,639,378,565.05	4,019,098,930.98	-9.45%	
销售费用	13,240,889.81	11,892,119.37	11.34%	
管理费用	71,512,328.82	68,154,936.46	4.93%	
财务费用	-122,835,406.70	-128,597,919.64	4.48%	
所得税费用	136,545,339.99	378,349,888.02	-63.91%	主要系报告期利润同比下降所致
研发投入	149,882,702.11	219,348,152.25	-31.67%	主要系研发投入减少
经营活动产生的现金流量净额	530,948,591.61	2,357,628,135.42	-77.48%	主要系报告期碳酸锂产品销售毛利减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-821,045,673.07	-455,586,952.82	-80.22%	主要系报告期购买理财产品金额增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	-763,528,398.44	-1,972,210,366.41	61.29%	主要系报告期银行借款增加及现金股利分红额同比下降所致
现金及现金等价物净增加额	-1,053,792,242.30	-67,532,152.65	-1,460.43%	

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	4,492,270,843.18	100%	6,655,575,793.79	100%	-32.50%
分行业					

特钢新材料业务	3,020,772,270.94	67.24%	3,608,785,300.06	54.22%	-16.29%
锂电新能源业务	1,471,498,572.24	32.76%	3,046,790,493.73	45.78%	-51.70%
分产品					
棒材	1,863,469,546.30	41.48%	2,479,684,185.98	37.26%	-24.85%
线材	981,089,948.55	21.84%	938,833,913.82	14.11%	4.50%
碳酸锂	1,101,363,565.79	24.52%	2,979,387,482.81	44.77%	-63.03%
其他	546,347,782.54	12.16%	257,670,211.18	3.87%	112.03%
分地区					
境内	4,459,514,140.93	99.27%	6,607,839,454.48	99.28%	-32.51%
境外	32,756,702.25	0.73%	47,736,339.31	0.72%	-31.38%

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						
特钢新材料业务	3,020,772,270.94	2,649,011,240.90	12.31%	-16.29%	-17.96%	1.79%
锂电新能源业务	1,471,498,572.24	990,367,324.15	32.70%	-51.70%	25.36%	-41.37%
分产品						
棒材	1,863,469,546.30	1,589,392,862.85	14.71%	-24.85%	-27.60%	3.24%
线材	981,089,948.55	902,078,429.97	8.05%	4.50%	3.68%	0.72%
碳酸锂	1,101,363,565.79	674,757,409.11	38.73%	-63.03%	-6.73%	-36.98%
其他	546,347,782.54	473,149,863.12	13.40%	112.03%	105.41%	2.79%
分地区						
境内	4,459,514,140.93	3,609,648,436.70	19.06%	-32.51%	-9.27%	-20.73%
境外	32,756,702.25	29,730,128.35	9.24%	-31.38%	-26.50%	-6.03%

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	19,931,943.03	2.16%	主要系联营企业投资收益	否
公允价值变动损益	-1,379,008.74	-0.15%		否
资产减值	3,321,040.78	0.36%		否
营业外收入	48,754.04	0.01%		否
营业外支出	8,715,767.38	0.94%	主要系报告期处置淘汰设备及对外公益性捐赠	否
信用减值损失	-8,609,932.48	-0.93%	主要系报告期应收账款计提坏账准备	否

资产处置收益	-1,339,748.52	-0.14%		否
其他收益	209,129,197.84	22.63%	主要系获得的政府补助及增值税加计抵减	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	8,399,074,835.17	57.28%	9,439,887,526.25	60.88%	-3.60%	主要系报告期现金股利分红及购买理财所致
应收账款	273,166,518.14	1.86%	153,667,262.51	0.99%	0.87%	主要系报告期锂电池业务应收账款增加所致
存货	715,267,673.00	4.88%	1,095,892,681.18	7.07%	-2.19%	
长期股权投资	295,014,047.53	2.01%	276,453,523.19	1.78%	0.23%	
固定资产	2,719,739,441.91	18.55%	2,824,999,551.01	18.22%	0.33%	
在建工程	315,212,243.48	2.15%	108,816,975.67	0.70%	1.45%	主要系报告期工程项目投入增加所致
使用权资产	873,015.86	0.01%	1,825,396.82	0.01%	0.00%	
短期借款	633,192,116.38	4.32%		0.00%	4.32%	主要系报告期银行短期借款增加所致
合同负债	74,292,260.40	0.51%	202,337,083.49	1.30%	-0.79%	主要系报告期预收客户产品销售款减少所致
应收款项融资	456,308,341.90	3.11%	643,914,681.88	4.15%	-1.04%	
应付账款	675,056,162.53	4.60%	881,238,921.42	5.68%	-1.08%	主要系报告期末未到账期的应付账款减少所致
应交税费	86,147,779.89	0.59%	736,168,355.89	4.75%	-4.16%	主要系报告期缴纳上年度企业所得税所致
交易性金融资产	952,682,651.70	6.50%	324,583,307.79	2.09%	4.41%	主要系报告期理财产品增加所致
应付票据	298,746,674.00	2.04%	164,820,829.26	1.06%	0.98%	主要系报告期开具承兑汇票以支付采购货款增加所致

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）	324,475,860.58	-1,815,166.14			1,020,000,000.00	390,000,000.00		952,660,694.44
2. 衍生金融资产	2,999,297.21	866,210.05						3,865,507.26
金融资产小计	327,475,157.79	-948,956.09			1,020,000,000.00	390,000,000.00		956,526,201.70

应收款项融资	643,914,681.88							-187,606,339.98	456,308,341.90
存货-被套期项目	20,920,447.13							-11,186,885.67	9,733,561.46
上述合计	992,310,286.80	-948,956.09			1,020,000,000.00	390,000,000.00		-198,793,225.65	1,422,568,105.06

其他变动的内容

无

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	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	64,808,872.34	64,808,872.34	质押	缴存的银行承兑汇票保证金、环境治理恢复基金、保函保证金和期货保证金
固定资产	106,562,199.48	154,944,507.69	抵押	为融资和开立信用证提供抵押担保
合计	171,371,071.82	219,753,380.03		

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

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)
300万吨/年锂矿石高效选矿与综合利用项目	自建	是	其他非金属矿采选	141,168,695.08	216,723,426.63	自有资金或自筹资金	45.00%			不适用	2022年7月26日	www.cninfo.com.cn
选矿原料输送与长	自建	是	其他非金属矿	16,171,075.37	19,513,171.41	自有资金或自	5.00%			不适用		

石储存综合改造项目			采选			筹资金						
白市化山瓷石矿年采 900 万吨改扩建项目	自建	是	其他非金属矿采选	6,206,971.14	24,224,939.43	自有资金或自筹资金	15.00%			不适用		
超低排放绿色减碳升级改造项目	自建	是	黑色金属冶炼和压延加工	45,573,703.15	45,573,703.15	自有资金或自筹资金	35.00%			不适用		
合计	--	--	--	209,120,444.74	306,035,240.62	--	--			--	--	--

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

适用 不适用

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资金额	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
远期结售汇合约	USD 97.10	USD 109.60	-6.93		USD 12.50	USD 109.60		
远期结售汇合约		USD 173.50	-3.20		USD 173.50	USD 124.50	USD 49.00	0.03%
远期结售汇合约	EUR 15.00	EUR 15.00	-3.82			EUR 15.00		
远期结售汇合约		EUR 43.00	5.40		EUR 43.00		EUR 43.00	0.03%
碳酸锂套期保值		289.19	95.17				384.36	0.03%
合计	-	-	86.62	-	-	-	-	0.09%
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	公司根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 24 号——套期会计》《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》等相关规定及其指南，对期货套期保值业务进行相应的核算处理，并在财务报告中正确列报，与上一报告期无重大变化。							
报告期实际损益情况的说明	报告期实际损益金额包括期末期末未交割合约的公允价值变动收益-8.55 万元及本期已交割合约的投资收益 7.74 万元；套期有效部分：碳酸锂存货因被套期风险形							

	成损失 332.19 万元；套期无效部分：碳酸锂期货形成利得 384.36 万元元，属于无效套期利得为 52.16 万元。
套期保值效果的说明	公司以套期保值为目的开展远期结汇业务和外汇期权业务，公司开展金融衍生业务遵循合法、审慎、安全有效的原则，不做投机性、套利性的交易操作，均以正常生产经营为基础，锁定目标汇率，降低了汇率波动对公司经营业绩的影响。鉴于永兴新能源的主要产品碳酸锂的价格受市场价格波动影响明显，为降低产品价格波动给公司带来的经营风险，公司利用期货工具的避险保值功能，根据生产经营计划开展碳酸锂期货套期保值业务。
衍生品投资资金来源	自有资金
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	公司购买的远期结售汇合约，系为控制外币在手订单的汇率风险而与银行签订，其投资金额低于相应的外币在手订单，且时间匹配，不存在违约风险。鉴于永兴新能源的主要产品碳酸锂的价格受市场价格波动影响明显，为降低产品价格波动给公司带来的经营风险，公司利用期货工具的避险保值功能，根据生产经营计划开展碳酸锂期货套期保值业务。
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	期末衍生金融资产均系公司购买的远期结售汇合约，其应计公允价值=卖出（买入）外币金额*（合同约定的远期汇率-期末与该远期结售汇合约近似交割日的远期汇率）/（1+折现率*资产负债表日至交割日天数/360）。
涉诉情况（如适用）	不适用
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2023 年 3 月 21 日 2023 年 5 月 27 日 2024 年 4 月 30 日

2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

适用 不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

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
永兴新能源	子公司	无机盐化工业	80,000.00	433,498.83	361,535.50	117,304.72	60,458.75	49,961.35

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、宏观经济波动风险

公司锂电新能源业务与特钢新材料业务同属于制造业，且都处于行业的中上游，宏观经济环境的变化、国家相关产业政策的变化均会对公司产品的销售产生较大影响。目前全球以及国内宏观经济走势存在不确定因素，如果上游资源端原材料价格持续动荡，或下游应用领域需求疲软，产销衔接不畅，公司未来的产品销售将可能面临波动，进而对公司的盈利产生不利影响。为此，公司将抓住国家支持鼓励实体经济发展的机会，加快公司新质生产力推进，积极应对各种变化及宏观经济的走势。

2、碳酸锂领域运营风险

(1) 市场风险

公司在锂电新能源领域的主要产品为电池级碳酸锂，主要用于新能源汽车、储能设备、3C 等领域，其价格走势和市场需求密切相关。如未来锂电材料企业扩产、行业内新增产能陆续释放，或下游需求显著不及预期，供求关系发生剧烈变化，电池级碳酸锂价格大幅下跌或者长期低迷，则可能导致公司销量下滑、售价下跌，从而对公司的经营业绩产生不利

影响。为此，公司将关注市场变化，灵活调整销售策略，加大技术工艺开发力度，强化成本管理，不断降本增效提质，提高公司产品市场竞争力。

（2）技术变革风险

公司采用含锂瓷石为主要原材料，经采选生产锂云母精矿，并经深加工生产电池级碳酸锂。目前，锂电材料是新能源汽车及储能设备等相关行业使用最为广泛的产品，但随着各类提锂技术发展，如果未来出现完全优于公司技术路线的锂电材料，则可能导致公司锂电新能源产品现有竞争优势弱化；或一旦出现能源技术变革，产生更具竞争力的新能源材料替代目前的锂电材料，则可能出现公司锂电新能源产品需求市场规模紧缩，将对公司未来盈利产生不利影响。为此，公司将持续关注行业技术变化情况，并通过加强研发创新紧跟行业技术变革，不断提高公司盈利能力。

（3）研发风险

目前，公司锂电新能源业务围绕选矿环节与碳酸锂生产环节开展研发工作。在选矿方面，主要的研发方向为提取高品位云母、提高副产品的综合利用价值；在碳酸锂生产方面，主要的研发方向为工艺流程改进、收得率提升、锂渣利用以及副产品综合利用等。如果公司研发进展与研发成果不及预期，公司锂电新能源产品的成本降低空间将收窄，且存在成本增加的风险，从而影响公司碳酸锂业务市场竞争力。为此，公司将不断进行技术创新及改善，提高公司核心竞争力和持续盈利能力，促进公司可持续发展。

3、锂离子电池领域运营风险

虽然公司锂离子电池产品拥有充放倍率高、循环寿命长、安全性好等优点，既可单独使用也可与其他电池混合使用。但如果未来公司锂离子电池产品下游行业需求显著不及预期，或者出现新的技术变革产生完全优于公司锂离子电池的产品，都将给锂离子电池项目运营带来不利影响。此外，还可能因市场环境、宏观经济以及其他不可抗力因素发生重大变化而导致经营情况不及预期。为此，公司将持续关注经济形势和行业变化情况，及时调整运营策略，提高核心竞争力。

4、特钢新材料领域运营风险

（1）原材料价格波动风险

公司的主要原材料为不锈废钢、镍合金和铬铁合金等，报告期内，主要原材料占生产成本的比重在 90%左右，整体占比较大，原材料价格的波动会对公司的生产经营带来一定影响。未来若短期内原材料价格大幅上涨，但是不锈钢棒线材及特殊合金材料的产品价格变化和原料价格变化不同步，将对公司产品毛利率和单吨毛利产生不利影响，从而影响公司的经营业绩。为此，公司将继续采取“以销定产”的经营方式，加快存货及资金周转，增强对原材料价格波动的应变能力。

（2）市场竞争风险

公司生产的不锈钢棒线材产品主要针对中高端市场，中高端不锈钢产品领域对生产企业的资金实力、研发实力、销售能力的要求高，行业进入门槛较高，但行业内企业持续加大对产品开发和市场推广的力度，市场竞争日趋激烈。如果公司不能在产品品质和性能等各方面满足客户不断升级的要求，或者对市场开拓不力，则经营可能会受到影响；受市场竞争日趋激烈的影响，公司不锈钢棒线材的毛利率及单吨毛利仍面临着一定的下滑风险。为此，公司将抓住抓住大规模设备更新、大力促进先进设备生产应用的有力契机，持续加强人才建设，充分发挥国家企业技术中心、国家级博士后科研工作站等平台的作用，加大对市场的研究和开发，保持与国际领先技术的同步发展，确保公司始终处于行业领先地位。

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
2023 年度股东大会	年度股东大会	48.22%	2024 年 5 月 21 日	2024 年 5 月 22 日	《2023 年度股东大会决议公告》（公告编号：2024-027 号）披露于巨潮资讯网

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
顾晓曦	副总经理	聘任	2024 年 4 月 28 日	工作安排

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

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	5
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	528,664,902
现金分红金额（元）（含税）	264,332,451.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	308,978,635.98
现金分红总额（含其他方式）（元）	573,311,086.98
可分配利润（元）	6,645,479,284.58
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
公司拟实施 2024 年半年度利润分配，具体预案为：以公司 2024 年 6 月 30 日总股本 539,101,540 股扣除股票回购专用证券账户已回购股份 10,436,638 股后的余额 528,664,902 股为基数，拟向全体股东每 10 股派发现金红利 5.00 元人民币（含税），共计分配现金红利 264,332,451 元（含税），不送红股，不以资本公积金转增股本。	

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

经公司第五届董事会第七次临时会议、第五届监事会第五次临时会议及 2020 年第二次临时股东大会审议通过，为进一步建立、健全了公司长效激励与约束机制，充分调动相关人员的积极性，有效地将股东、公司和核心团队个人利益结合在一起形成利益共同体，增强公司整体凝聚力，保证公司健康稳定发展，公司实施 2020 年限制性股票激励计划，对公司高级管理人员、核心管理及技术（业务）骨干员工等 58 名员工授予 503 万股限制性股票，并于 2020 年 9 月 30 日完成限制性股票激励计划限售股登记上市。2022 年 3 月 29 日，公司限制性股票激励计划首次授予限制性股票第一个解除限售期解除限售条件成就，解除限售的股份于 2022 年 5 月 10 日上市流通。2024 年 3 月 29 日，公司限制性股票激励计划首次授予限制性股票第二个解除限售期解除限售条件成就，解除限售的股份于 2024 年 5 月 15 日上市流通。具体内容详见公司刊登在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《第五届董事会第七次临时会议决议公告》《第五届监事第五次临时会议决议公告》《2020 年限制性股票激励计划（草案）》《2020 年第二次临时股东大会决议公告》《关于 2020 年限制性股票激励计划首次授予登记完成的公告》《第五届董事会第二十次临时会议决议公告》《第五届监事会第十三次临时会议决议公告》《关于 2020 年限制性股票激励计划首次授予限制性股票第一个解除限售期解除限售条件成就的公告》《关于 2020 年限制性股票激励计划首次授予限制性股票第一个解除限售期解除限售股份上市流通的提示性公告》《第六届董事会第十一次临时会议决议公告》《第六届监事会第七次临时会议决议公告》《关于 2020 年限制性股票激励计划首次授予限制性股票第二个解除限售期解除限售条件成就的公告》《关于 2020 年限制性股票激励计划首次授予限制性股票第二个解除限售期解除限售股份上市流通的提示性公告》（公告编号：2020-052 号、2020-053 号、2020-057 号、2020-068 号、2022-032 号、2022-033 号、2022-034 号、2022-037 号、2024-021 号、2024-022 号、2024-023 号、2024-025 号）等相关公告。截至本报告期，公司 2020 年限制性股票激励计划已实施完毕。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

1、环境保护相关政策和行业标准

永兴材料全资子公司永兴特钢和永兴新能源属于环境保护部门公布的重点排污单位，执行《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国土壤污染防治法》《中华人民共和国环境噪声污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》等法律法规。生产经营中产生的污染物为废气、废水、噪声和固体废弃物等，污染物排放主要执行如下标准：

（1）永兴新能源

废气污染物排放执行《无机化学工业污染物排放标准》（GB31573-2015）、《锅炉大气污染物排放标准》（GB13271-2014）、《宜春市生态环境保护委员会办公室关于印发宜春市涉锂电主要行业生态环境监管标准(试行)》的通知》（宜环委办字[2023]2 号）、《排污单位自行监测技术指南 无机化学工业》（HJ1138-2020）等。

工业废水和生活污水为间接排放，污染物指标执行《无机化学工业污染物排放标准》（GB31573-2015）、《宜丰县工业污水处理厂接管标准》《排污单位自行监测技术指南 无机化学工业》（HJ1138-2020）等。

噪声排放执行《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）、《排污单位自行监测技术指南无机化学工业》（HJ1138-2020）等。

固体废弃物执行《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》等有关规定。

（2）永兴特钢

大气污染物排放执行《炼钢工业大气污染物排放标准》（GB28664-2012）、《轧钢工业大气污染排放标准》（GB28665-2012）、《大气污染物综合排放标准》（GB 16297-1996）、《铁合金工业污染物排放标准》（GB28666-2012）、《锅炉大气污染物排放标准》（GB13271-2014）、《湖州市人民政府办公室关于印发湖州市大气环境质量限期达标规划的通知》（湖政办发【2019】13 号）和《关于推进实施钢铁行业超低排放的意见》排放限值要求。

工业废水和生活污水为间接排放，污染物指标执行《钢铁工业水污染物排放标准》（GB13456-2012）和《污水综合排放标准》（GB8978-1996）标准限值要求。

噪声排放执行《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）标准限值要求。

固体废弃物执行《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》等有关规定。

2、环境保护行政许可情况

（1）永兴新能源于 2022 年 9 月 30 日取得宜春市生态环境局核发的《排污许可证》，有效期自 2022 年 9 月 30 日至 2027 年 9 月 29 日止。

（2）永诚锂业于 2023 年 5 月 29 日取得宜春市生态环境局《300 万吨/年锂矿石高效选矿与综合利用项目环境影响报告书的批复》，编号：宜环环评[2023]47 号。

（3）2024 年 1 月 1 日起永兴材料将特钢新材料相关资产划转至永兴特钢，永兴特钢将作为公司特钢新材料业务的经营主体，承接公司现有特钢新材料全部相关业务。永兴材料于 2024 年 1 月 23 日完成《排污许可证》（编号 91330000722762533U001P）注销。

（4）永兴特钢取得《浙江省生态环境厅关于湖州永兴特种不锈钢有限公司危险废物跨省转移的批复》（批复编号：PF330520240098），有效期自 2024 年 1 月 17 日至 2024 年 10 月 31 日。

（5）永兴特钢于 2023 年 12 月 25 日取得湖州市生态环境局核发的《排污许可证》，有效期自 2023 年 12 月 25 日至 2028 年 12 月 24 日止。

(6) 《湖州永兴特种不锈钢有限公司超低排放绿色减碳升级改造项目》于 2024 年 3 月 14 日完成环境影响登记表备案，备案号：202433056100000005。

3、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
永兴新能源	大气污染物	氮氧化物	有组织排放	4	焙烧废气排放口 2 个、锅炉废气排放口 2 个	200mg/Nm ³	GB31573-2015、GB13271-2014	43.01t	120.82t/a	无
永兴新能源	大气污染物	二氧化硫	有组织排放	2	焙烧废气排放口 2 个	100mg/Nm ³	GB31573-2015	22.18t	75.91t/a	无
永兴新能源	大气污染物	颗粒物	有组织排放	2	焙烧废气排放口 2 个	30mg/m ³	GB31573-2015	2.57t	24.55t/a	无
永兴新能源	水体污染物	COD	纳管排放	2	雨水排口 1 个、废水总排口 1 个	200mg/L	GB31573-2015	5.31t	15.34t/a	无
永兴新能源	水体污染物	氨氮	纳管排放	2	雨水排口 1 个、废水总排口 1 个	40mg/L	GB31573-2015	0.48t	0.74t/a	无
永兴特钢	大气污染物	颗粒物	有组织排放	16	炼钢一厂、炼钢二厂、轧钢厂加热炉、离线固溶炉、锅炉、在线固溶炉、退火炉、炼钢一厂钢坯修磨 2 个、炼钢二厂方坯修磨 2 个、炼钢二厂方坯抛丸 1 个、轧钢厂线材抛丸机 1 个、电渣炉 1 个、高位料仓 1 个、混酸再生 1 个	10mg/Nm ³ ， 15mg/Nm ³ ， 20mg/Nm ³ ， 30mg/Nm ³	GB28664-2012、 GB28665-2012、 GB28666-2012 GB16297-1996 GB13271-2014、 《关于推进实施钢铁行业超低排放的意见》	11.906t	54.896t/a	无
永兴特钢	大气污染物	氮氧化物	有组织排放	5	轧钢厂加热炉、固溶炉、锅炉、在线固溶炉、退火炉各 1 个	300mg/Nm ³ ， 30mg/Nm ³ ， 200mg/Nm ³ ，	GB28665-2012、 GB13271-2014、 《湖州市人民政府办公室关于印发湖州市大气环境质量限期达标规划的通知》、 《关于推进实施钢铁行业超低排放的意见》	13.482t	45.221t/a	无
永兴特钢	大气污染物	二氧化硫	有组织排放	5	轧钢厂加热炉、固溶炉、锅炉、在线固溶炉、退火炉各 1 个	150mg/Nm ³ ， 0mg/Nm ³ ， 100mg/Nm ³	GB28665-2012、 GB13271-2014、 《关于推进实施钢铁行业超低排放的意见》	0.392t	22.869t/a	无
永兴特钢	水体污染物	COD	纳管排放	1	公司废水总排放口	200mg/L	GB13456-2012	1.68t	38.316t/a	无
永兴特钢	水体污染物	氨氮	纳管排放	1	公司废水总排放口	15mg/L	GB13456-2012	0.330t	2.8737t/a	无

4、对污染物的处理

(1) 污染防治设施的建设

公司锂电新能源业务主要生产单元为采矿、选矿和电池级碳酸锂深加工，根据各环节主要污染物的特征，配置了初期雨水回用系统、污水处理系统、除尘系统、尾气净化系统、脱碳废气净化系统、除铊、除氟处理系统、焙烧尾气循环水除铊系统等一系列配套环保设施，并根据监管政策要求，不断加大污染防治设施建设。

公司特钢新材料业务主要生产单元为炼钢和压延加工，主要包括炼钢系统、热处理、表面处理系统和精整系统，根据不同系统主要污染物的特性，配置了脉冲布袋除尘系统、酸洗废气净化处理系统、酸洗废液处理系统、高效节能循环水系统、废混酸回收系统、低氮燃烧、纯氧燃烧等一系列配套环保设施。

(2) 运行情况

报告期内，永兴新能源及永兴特钢各项环保设施运行正常，主要排污信息均可在国家排污许可公开系统中进行查询。

5、突发环境事件应急预案

公司重视环境保护应急预警响应和环境风险防控，完善专项环境应急预案，定期开展环境应急预案演练：

(1) 永兴新能源执行通过专家评审后上报宜春市生态环境局和宜丰县生态环境局的《突发环境事件应急预案》，备案编号：360924-2023-022-H；

(2) 永兴特钢执行通过专家评审后上报湖州市生态环境局南太湖新区分局的《突发环境事件应急预案》，备案编号：330501-2021-0028-H。

6、环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

报告期内，公司持续进行环境保护设施投入，所有环保设施正常运行，各项污染物稳定达标排放。锂电新能源业务板块环保项目建设、环保设施运行费用约 2,980.00 万元，环境保护税缴纳 18.46 万元；特钢新材料业务板块环保项目建设、环保设施运行费用等约 6,161.00 万元，环境保护税缴纳 3.17 万元。

7、环境自行监测方案

永兴新能源及永兴特钢遵循排污许可证管理要求和自行监测有关规定，按要求委托具有资质的第三方对污染物治理设施进行监测，并保留相关报告备查。

8、报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

9、其他应当公开的环境信息

无

10、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，公司锂电新能源业务和特钢新材料业务均开展超低排放改造，目前正在进行中。

11、其他环保相关信息

无

二、社会责任情况

无

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

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	高兴江;高亦斌;顾建强;李德春;李国强;刘继斌;邱建荣;沈惠玉;宋志敏;徐东华;薛智辉;杨辉;于永生;郑炜祥;周桂荣;周勤德;杨金毛;姚战琴;方建平;顾寄平;永兴特种材料科技股份有限公司	其他承诺	关于招股说明书真实、准确、完整的承诺。(1)若《永兴特种不锈钢股份有限公司首次公开发行股票招股说明书》存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,对判断股份公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响,本人将依法回购已转让的原限售股份,回购价格按二级市场价格确定(2)若招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,致使投资者在证券交易中遭受损失,本人将依法赔偿投资者损失。具体的赔偿标准、赔偿主体范围、赔偿金额等细节内容待上述情形实际发生时,依据最终依法确定的赔偿方案为准。	2015年5月15日	长期有效	严格履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	永兴特种材料科技股份有限公司;高兴江;高亦斌;顾建强;李德春;李国强;刘继斌;邱建荣;沈惠玉;宋志敏;徐东华;薛智辉;杨辉;于永生;郑炜祥;周桂荣;周勤德;杨金毛;姚战琴;方建平;顾寄平	其他承诺	本人或本公司将积极采取合法措施履行就本次发行上市所做的所有承诺,自愿接受监管机关、社会公众及投资者的监督。如在实际执行过程中,本人违反该等承诺的,本人将采取或接受以下措施:(1)如违反的承诺可以继续履行的,本人将继续履行该承诺;(2)如因违反该等承诺给投资者造成直接损失的,本人将依法赔偿损失;(3)若因违反该等承诺而被司法机关和/或行政机关做出相应裁决、决定,本人将严格依法执行该等裁决、决定。	2015年5月15日	长期有效	严格履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	高兴江;邱建荣;杨辉;周桂荣;顾建强;李郑周;徐金梧;张莉;赵敏;高亦斌;徐凤;邓倩雯;邹伟民	其他承诺	1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益,也不采用其他方式损害公司利益。2、本人承诺对个人的职务消费行为进行约束。3、本人承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。4、本人承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。5、若公司后续推出股权激励计划,本人承诺股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。6、自本承诺出具日至上市公司本次公开发行可转换公司债券实施完毕前,若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的,且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时,本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺,若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的,本人愿意依法承担相应的法律责任。	2019年8月27日	长期有效	严格履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	高兴江	其他承诺	1、本人不越权干预公司经营管理活动,不侵占上市公司利益。2、自本承诺出具日至公司本次公开发行可转换公司债券实施完毕前,若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的,且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时,本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺,若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的,本人愿意依法承担相应的法律责任。	2019年8月27日	长期有效	严格履行中
首次公开	永兴特种材料科技股份有限公司	其他承诺	1、自本承诺函出具之日起,对于尚未销售的“永兴家园”房产、车位和批发零售商业用房,公司将销售对象限定在	2019年12月26日	长期有效	严格履行

发行或再融资时所作承诺			公司职工和引进的人才范围内。若未来有新的规定或监管机关另有明确要求的，公司将按相应规定和要求进行相应规范。2、公司将尽快制定相关《员工购房管理制度》，自本承诺函出具之日起，已购“永兴家园”房产且仍持有的公司在职工及未来购买“永兴家园”房产的公司员工，其在职期间及离职后两年内不得向公司员工以外人员出售“永兴家园”房产。公司将严格执行《员工购房管理制度》相关规定，若上述公司员工违反规定，公司将对该等员工进行相应处罚。			中
首次公开发行或再融资时所作承诺	高兴江	其他承诺	如公司因“永兴家园”事项被政府有关主管部门实施任何形式的处罚或要求承担任何形式的法律责任，本人愿意承担公司因此而导致、承担的任何损失、成本和费用。	2019年9月27日	长期有效	严格履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	高兴江;邱建荣;杨辉;周桂荣;顾建强;李郑周;张莉;赵敏;成国光;高亦斌;徐凤;邓倩雯;邹伟民	其他承诺	1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。2、本人承诺对个人的职务消费行为进行约束。3、本人承诺不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动。4、本人承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。5、若公司后续推出股权激励计划，本人承诺股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。6、自本承诺函出具日至公司本次非公开发行股票实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担相应的法律责任。	2021年5月16日	长期有效	严格履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	高兴江	其他承诺	1、本人不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。2、自本承诺函出具日至公司本次非公开发行股票实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担相应的法律责任。	2021年5月16日	长期有效	严格履行中
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

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

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

报告期内，公司及控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数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
久立特材（包含控股子公司）	本公司持股5%以上股东	日常关联交易	公司向其出售不锈钢棒材、线材等	市场价	市场价	46,020.79	10.24%	120,000	否	银行转账、承兑汇票	46,020.79	2024年4月30日	www.cninfo.com.cn
久立特材（包含控股子公司）	本公司持股5%以上股东	日常关联交易	公司向其采购产品及物资	市场价	市场价	9.24	0.00%	3,000	否	银行转账、承兑汇票	9.24	2024年4月30日	www.cninfo.com.cn
久立特材（包含控股子公司）	本公司持股5%以上股东	日常关联交易	公司委托及接受劳务、提供公辅设施等	市场价	市场价	1,775.64	0.24%	4,820	否	银行转账、承兑汇票	1,775.64	2024年4月30日	www.cninfo.com.cn
久立实业	本公司持股5%以上股东的关联方	日常关联交易	公司向其采购镍板、镍铁、高碳铬铁等	市场价	市场价	20,825.35	7.47%	30,000	否	银行转账、承兑汇票	20,825.35	2024年4月30日	www.cninfo.com.cn
久立钢构	本公司持股5%以上股东的关联方	偶发性关联交易	公司委托其进行工程项目施工	市场价	市场价			11,000	否	银行转账、承兑汇票	0	2024年4月30日	www.cninfo.com.cn
合计				--	--	68,631.02	--	168,820	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
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）				正常履行									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				无									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末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

公司报告期末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

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

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

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

永兴新能源自 2023 年 8 月至 2024 年 8 月承租宜丰县筑巢科技有限公司厂房。

永兴新能源自 2024 年 1 月至 2024 年 6 月出租厂房给宜丰县兴宜工业投资开发有限公司。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物	反担保情况	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
合纵锂业	2018年11月8日	5,000	2018年1月12日	1,536.33	连带责任担保			2018.1.12-2021.7.12	否	否
锂星科技	2018年11月8日	1,000	2017年1月9日	309.16	连带责任担保			2017.1.9-2022.1.9	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）				0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）					0
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			6,000		报告期末实际对外担保余额合计（A4）					1,845.46
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	反担保情况	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
永兴进出口	2023年8月29日	14,000			连带责任担保				否	是
永兴新能源	2023年8月29日	30,000			连带责任担保				否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）				0	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）					
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			44,000		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）					
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	反担保情况	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
无										
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）				0	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）					
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			50,000		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）					1,845.46
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				0.15%						
其中：										
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）				无						
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）				无						

采用复合方式担保的具体情况说明

1、永诚锂业为合纵锂业与交通银行在2018年1月12日至2019年1月12日期间签订的全部主合同提供金额不超过5,000.00万元的最高保证担保，另外湖南海盈科技有限公司、科丰新

材、李新海、尹周澜、卢文俊、张黎也分别为借款合同提供了最高额为5,000.00万元的连带责任保证担保，合纵锂业以自身的房产和土地为借款合同进行抵押。

2、永诚锂业为锂星科技与交通银行于2017年1月9日签订的《固定资产贷款合同》提供保证担保，《固定资产贷款合同》本金1,000.00万元，另外合纵锂业、李新海、尹周澜也分别为贷款合同提供了连带责任保证担保，合纵锂业以自身土地为贷款合同提供抵押担保。

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
券商理财产品	自有资金	103,500	95,000	0	0
合计		103,500	95,000	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

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、公司以集中竞价方式回购公司股份

公司于2023年8月27日和2023年9月15日分别召开了第六届董事会第三次会议和2023年第三次临时股东大会，审议通过了《关于以集中竞价方式回购公司股份方案的议案》，同意公司使用自有资金以集中竞价的方式回购公司已发行的人民币普通股（A股）股票，回购股份的资金总额不低于人民币30,000万元（含）且不超过人民币50,000万元（含）。具体内容详见公司于2023年8月29日、2023年9月21日刊登在巨潮资讯网上

的《关于以集中竞价方式回购公司股份方案的公告》《关于以集中竞价方式回购公司股份的回购报告书》（公告编号：2023-038 号、2023-045 号）。截至 2024 年 8 月 29 日，公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购股份 10,436,638 股，占公司总股本的比例为 1.94%，最高成交价为 53.05 元/股，最低成交价为 32.22 元/股，成交总金额为 469,643,035.65 元（不含交易费用等）。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

1、控股子公司完成采矿许可证变更登记

报告期内，公司控股子公司宜丰县花桥矿业有限公司办理完成宜丰县花桥乡白市化山瓷石矿采矿许可证变更登记，并取得宜春市自然资源局换发的新采矿许可证，宜丰县花桥乡白市化山瓷石矿采矿许可证证载生产规模由 300.00 万吨/年变更为 900.00 万吨/年。具体内容详见公司于 2024 年 1 月 8 日刊登在巨潮资讯网上的《关于宜丰县花桥矿业有限公司采矿许可证变更登记的公告》（公告编号：2024-002 号）。

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	152,701,060	28.33%	0	0	0	-2,293,598	-2,293,598	150,407,462	27.90%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	152,701,060	28.33%	0	0	0	-2,293,598	-2,293,598	150,407,462	27.90%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	152,701,060	28.33%	0	0	0	-2,293,598	-2,293,598	150,407,462	27.90%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	386,400,480	71.67%	0	0	0	2,293,598	2,293,598	388,694,078	72.10%
1、人民币普通股	386,400,480	71.67%	0	0	0	2,293,598	2,293,598	388,694,078	72.10%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	539,101,540	100.00%	0	0	0	0	0	539,101,540	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

(1) 根据《公司法》等相关法律法规规定，2024 年 1 月 1 日，公司在职董事、监事及高级管理人员所持有股份的 75%为高管锁定股，故有限售条件股份变动。

(2) 报告期内，公司第六届董事会第四次会议审议通过了《关于聘任公司副总经理的议案》，同意聘任顾晓曦先生为公司副总经理。根据《公司法》等相关法律法规规定，其所持公司股份的 75%为高管锁定股。

(3) 报告期内，公司限制性股票激励计划首次授予限制性股票第二个解除限售期解除限售条件成就，公司第六届董事会第十一次临时会议及第六届监事会第七次临时会议，分别审议通过了《关于 2020 年限制性股票激励计划首次授予限制性股票第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》。根据公司 2020 年第二次临时股东大会的授权，公司按照

规定为 2020 年限制性股票激励计划首次授予的激励对象办理解除限售事宜。本次符合解除限售条件的激励对象共 58 人，解除限售股份数量为 3,269,500 股，占公司总股本的 0.61%。

股份变动的批准情况

适用 不适用

公司于 2024 年 4 月 29 日召开了第六届董事会第十一次临时会议及第六届监事会第七次临时会议，分别审议通过了《关于 2020 年限制性股票激励计划首次授予限制性股票第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》。鉴于公司 2020 年限制性股票激励计划首次授予限制性股票的第二个解除限售期解除限售条件已经成就，根据公司 2020 年第二次临时股东大会的授权，公司按照规定为 2020 年限制性股票激励计划首次授予的激励对象办理解除限售事宜。

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

公司于 2023 年 8 月 27 日和 2023 年 9 月 15 日分别召开了第六届董事会第三次会议和 2023 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于以集中竞价方式回购公司股份方案的议案》，同意公司使用自有资金以集中竞价的方式回购公司已发行的人民币普通股（A 股）股票，回购股份的资金总额不低于人民币 30,000 万元（含）且不超过人民币 50,000 万元（含）。具体内容详见公司于 2023 年 8 月 29 日、2023 年 9 月 21 日刊登在巨潮资讯网上的《关于以集中竞价方式回购公司股份方案的公告》《关于以集中竞价方式回购公司股份的回购报告书》（公告编号：2023-038 号、2023-045 号）。截至 2024 年 8 月 29 日，公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购股份 10,436,638 股，占公司总股本的比例为 1.94%，最高成交价为 53.05 元/股，最低成交价为 32.22 元/股，成交总金额为 469,643,035.65 元（不含交易费用等）。其中，本报告期，公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购股份 6,882,228 股，占公司总股本的比例为 1.28%，最高

成交价为 53.05 元/股，最低成交价为 35.54 元/股，成交总金额为 308,978,635.98 元（不含交易费用等）。

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

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
高兴江	144,412,654	0	0	144,412,654	高管锁定股	按照高管股份管理的相关规定
邱建荣	4,427,475	0	0	4,427,475	高管锁定股	按照高管股份管理的相关规定
邹伟民	259,545	35,295	0	224,250	高管锁定股	按照高管股份管理的相关规定；2024年5月15日满足2020年限制性股票激励计划解除限售条件，解除限售130,000股后全部转换为高管锁定股。
杨国华	214,500	0	0	214,500	高管锁定股	按照高管股份管理的相关规定；2024年5月15日满足2020年限制性股票激励计划解除限售条件，解除限售195,000股后全部转换为高管锁定股。
郑卓群	130,000	11,928	0	118,072	高管锁定股	按照高管股份管理的相关规定；2024年5月15日满足2020年限制性股票激励计划解除限售条件，解除限售130,000股后118,072股转换为高管锁定股。
沈惠玉	248,822	0	0	248,822	高管锁定股	按照高管股份管理的相关规定
徐法根	62,427	0	0	62,427	高管锁定股	按照高管股份管理的相关规定
高亦斌	248,137	33,750	0	214,387	高管锁定股	按照高管股份管理的相关规定；2024年5月15日满足2020年限制性股票激励计划解除限售条件，解除限售162,500股后全部转换为高管锁定股。
徐凤	146,250	0	0	146,250	高管锁定股	按照高管股份管理的相关规定；2024年5月15日满足2020年限制性股票激励计划解除限售条件，解除限售130,000股后全部转换为高管锁定股。
姚国华	126,750	31,500	0	95,250	高管锁定股	按照高管股份管理的相关规定；2024年5月15日满足2020年限制性股票激励计划解除限售条件，解除限售97,500股后95,250股转换为高管锁定股

张骅	32,500	8,125	0	24,375	高管锁定股	按照高管股份管理的相关规定；2024年5月15日满足2020年限制性股票激励计划解除限售条件，解除限售32,500股后24,375股转换为高管锁定股。
顾晓曦	52,000	0	20,750	72,750	高管锁定股	按照高管股份管理的相关规定；2024年4月28日被聘任为公司副总经理，增加高管锁定股20,750股，2024年5月15日满足2020年限制性股票激励计划解除限售条件，解除限售52,000股后全部转换为高管锁定股。
刘华峰	195,000	48,750	0	146,250	高管锁定股	按照高管股份管理的相关规定；2024年5月15日满足2020年限制性股票激励计划解除限售条件，解除限售195,000股后146,250股转换为高管锁定股。
2020年限制性股票激励计划其他股东	2,145,000	2,145,000	0	0	股权激励限售股	2024年5月15日
合计	152,701,060	2,314,348	20,750	150,407,462	--	--

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	54,670		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
高兴江	境内自然人	35.72%	192,550,206	0	144,412,654	48,137,552	质押	22,750,000
浙江久立特材科技股份有限公司	境内非国有法人	7.15%	38,570,000	0	0	38,570,000	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	2.56%	13,799,627	1,056,323	0	13,799,627	不适用	0
周桂荣	境内自然人	1.44%	7,789,200	-10,800	0	7,789,200	不适用	0
中国银行股份有限公司-国投瑞银新能源混合型证券投资基金	其他	1.32%	7,119,511	-1,157,355	0	7,119,511	不适用	0
杨辉	境内自然人	1.26%	6,817,010	0	0	6,817,010	不适用	0
全国社保基金一零九组合	其他	1.14%	6,162,704	1,485,723	0	6,162,704	不适用	0
邱建荣	境内自然人	1.10%	5,903,300	0	4,427,475	1,475,825	不适用	0
顾建强	境内自然人	1.04%	5,627,000	-28,000	0	5,627,000	不适用	0
中国银行股份有限公司-国投瑞银产业趋势混合型证券投资基金	其他	0.81%	4,391,971	-620,720	0	4,391,971	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名普通股股东的情况（如有）（参见注3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	高兴江、周桂荣、杨辉、邱建荣、顾建强为发起人股东，上述五名发起人股东不存在关联关系。未知上述股东以外的股东之间是否存在关联关系及是否属于《上市公							

	司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	截至 2024 年 6 月 30 日，永兴特种材料科技股份有限公司回购专用证券账户位于前 10 名股东中，该账户持有 10,065,888 股，占公司总股本的 1.87%，均为无限售流通股且不存在被质押或冻结情况。		
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
高兴江	48,137,552	人民币普通股	48,137,552
浙江久立特材科技股份有限公司	38,570,000	人民币普通股	38,570,000
香港中央结算有限公司	13,799,627	人民币普通股	13,799,627
周桂荣	7,789,200	人民币普通股	7,789,200
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	7,119,511	人民币普通股	7,119,511
杨辉	6,817,010	人民币普通股	6,817,010
全国社保基金一零九组合	6,162,704	人民币普通股	6,162,704
顾建强	5,627,000	人民币普通股	5,627,000
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	4,391,971	人民币普通股	4,391,971
中国农业银行股份有限公司-中证 500 交易型开放式指数证券投资基金	4,256,182	人民币普通股	4,256,182
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	高兴江、周桂荣、杨辉、邱建荣、顾建强为发起人股东，上述五名发起人股东不存在关联关系。未知上述股东以外的股东之间是否存在关联关系及是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
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

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：永兴特种材料科技股份有限公司

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	8,399,074,835.17	9,439,887,526.25
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	952,682,651.70	324,583,307.79
衍生金融资产	3,843,550.00	2,891,850.00
应收票据		
应收账款	273,166,518.14	153,667,262.51
应收款项融资	456,308,341.90	643,914,681.88
预付款项	41,599,770.52	30,389,928.52
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,016,279.14	966,855.78
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	715,267,673.00	1,095,892,681.18

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	62,758,128.06	115,814,729.26
流动资产合计	10,905,717,747.63	11,808,008,823.17
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	295,014,047.53	276,453,523.19
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	2,719,739,441.91	2,824,999,551.01
在建工程	315,212,243.48	108,816,975.67
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	873,015.86	1,825,396.82
无形资产	305,278,580.25	311,910,279.81
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	73,320,499.48	73,320,499.48
长期待摊费用		
递延所得税资产	16,197,079.78	66,823,191.71
其他非流动资产	32,739,496.34	34,061,132.85
非流动资产合计	3,758,374,404.63	3,698,210,550.54
资产总计	14,664,092,152.26	15,506,219,373.71
流动负债：		
短期借款	633,192,116.38	
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	298,746,674.00	164,820,829.26
应付账款	675,056,162.53	881,238,921.42
预收款项		
合同负债	74,292,260.40	202,337,083.49
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	41,612,294.76	63,627,673.07
应交税费	86,147,779.89	736,168,355.89
其他应付款	140,717,890.21	37,002,135.20
其中：应付利息		
应付股利	120,000,000.00	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		1,904,761.90
其他流动负债	9,657,993.85	12,309,765.88
流动负债合计	1,959,423,172.02	2,099,409,526.11
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		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	19,488,438.73	19,488,438.73
递延收益	100,579,151.52	94,661,781.64
递延所得税负债	18,711,482.84	16,978,207.22
其他非流动负债		
非流动负债合计	138,779,073.09	131,128,427.59
负债合计	2,098,202,245.11	2,230,537,953.70
所有者权益：		
股本	539,101,540.00	539,101,540.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,584,422,864.29	2,588,883,007.13
减：库存股	457,741,755.37	155,541,850.10
其他综合收益	-912,915.02	-973,716.73
专项储备	59,539,175.31	54,104,783.07
盈余公积	539,101,540.00	539,101,540.00
一般风险准备		
未分配利润	9,121,678,679.59	9,416,174,903.39
归属于母公司所有者权益合计	12,385,189,128.80	12,980,850,206.76
少数股东权益	180,700,778.35	294,831,213.25
所有者权益合计	12,565,889,907.15	13,275,681,420.01
负债和所有者权益总计	14,664,092,152.26	15,506,219,373.71

法定代表人：高兴江

主管会计工作负责人：张骅

会计机构负责人：张骅

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	5,676,813,522.74	3,803,113,539.52
交易性金融资产	952,660,694.44	324,583,307.79
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	60,857,590.02	
应收款项融资	62,546,096.35	469,840,022.32
预付款项	2,152,344.07	1,162,427.18
其他应收款	575,145,367.28	362,113,984.07
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	50,629,997.13	
流动资产合计	7,380,805,612.03	4,960,813,280.88
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,143,640,239.33	3,121,586,429.06
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	35,098,946.20	36,963,532.67
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	7,909,319.21	8,050,225.31
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,033,055.37	33,413,036.02
其他非流动资产		

非流动资产合计	3,187,681,560.11	3,200,013,223.06
资产总计	10,568,487,172.14	8,160,826,503.94
流动负债：		
短期借款	579,128,555.55	
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	74,931,498.64	249,010.74
预收款项		
合同负债	5,273,011.17	
应付职工薪酬	6,541,069.09	11,943,103.49
应交税费	364,783.52	148,492,398.51
其他应付款	42,709,913.29	50,403,507.87
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	685,491.45	
流动负债合计	709,634,322.71	211,088,020.61
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	6,476,000.00	
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	6,476,000.00	
负债合计	716,110,322.71	211,088,020.61
所有者权益：		
股本	539,101,540.00	539,101,540.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,586,436,240.22	2,590,896,383.06
减：库存股	457,741,755.37	155,541,850.10
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	539,101,540.00	539,101,540.00
未分配利润	6,645,479,284.58	4,436,180,870.37
所有者权益合计	9,852,376,849.43	7,949,738,483.33
负债和所有者权益总计	10,568,487,172.14	8,160,826,503.94

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	4,492,270,843.18	6,655,575,793.79
其中：营业收入	4,492,270,843.18	6,655,575,793.79
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,780,368,262.17	4,259,043,665.99
其中：营业成本	3,639,378,565.05	4,019,098,930.98
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	29,189,183.08	69,147,446.57
销售费用	13,240,889.81	11,892,119.37
管理费用	71,512,328.82	68,154,936.46
研发费用	149,882,702.11	219,348,152.25
财务费用	-122,835,406.70	-128,597,919.64
其中：利息费用	10,044,949.65	936,666.66
利息收入	133,684,505.42	127,428,136.54
加：其他收益	209,129,197.84	14,327,842.61
投资收益（损失以“—”号填列）	19,931,940.03	-38,954,218.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	20,158,330.26	8,746,528.84
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）	-1,379,008.74	-516,144.28
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-8,609,932.48	-341,374.89
资产减值损失（损失以“—”号填列）	3,321,040.78	-317,788.03
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-1,339,748.52	-5,096,673.01
三、营业利润（亏损以“—”号填	932,956,069.92	2,365,633,771.25

列)		
加：营业外收入	48,754.04	95,976.04
减：营业外支出	8,715,767.38	9,227,226.61
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	924,289,056.58	2,356,502,520.68
减：所得税费用	136,545,339.99	378,349,888.02
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	787,743,716.59	1,978,152,632.66
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	787,743,716.59	1,978,152,632.66
2. 终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	768,489,874.20	1,903,687,743.60
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	19,253,842.39	74,464,889.06
六、其他综合收益的税后净额	60,801.71	260,092.40
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	60,801.71	260,092.40
（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	60,801.71	260,092.40
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		20,709.29
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	60,801.71	239,383.11
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	787,804,518.30	1,978,412,725.06
归属于母公司所有者的综合收益总额	768,550,675.91	1,903,947,836.00
归属于少数股东的综合收益总额	19,253,842.39	74,464,889.06
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	1.44	3.55
（二）稀释每股收益	1.45	3.54

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：高兴江

主管会计工作负责人：张骅

会计机构负责人：张骅

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	892,304,682.71	3,547,304,421.80
减：营业成本	895,545,252.25	3,165,285,210.03
税金及附加	712,849.36	13,320,958.00
销售费用	2,772,321.27	9,993,232.80
管理费用	23,734,162.67	31,605,487.52
研发费用	618,184.57	110,465,368.37
财务费用	-59,267,935.84	-41,742,348.43
其中：利息费用	7,347,188.67	676,666.66
利息收入	66,927,490.03	40,016,484.29
加：其他收益	7,949,870.40	8,842,913.87
投资收益（损失以“—”号填列）	3,239,159,099.30	4,168,501,649.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,232,913,735.98	4,186,287,768.94
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-1,922,613.35	-732,810.95
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-1,978,413.11	-112,817.81
资产减值损失（损失以“—”号填列）		-317,788.03
资产处置收益（损失以“—”号填列）		-1,348,226.77
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	3,271,397,791.67	4,433,209,433.43
加：营业外收入	10,000.00	10,000.00

减：营业外支出	1,500,000.00	6,117,584.04
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	3,269,907,791.67	4,427,101,849.39
减：所得税费用	-2,376,720.54	29,006,391.83
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	3,272,284,512.21	4,398,095,457.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	3,272,284,512.21	4,398,095,457.56
（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	3,272,284,512.21	4,398,095,457.56
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	4,732,523,878.59	7,896,772,046.07
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		
收到其他与经营活动有关的现金	350,761,644.06	152,195,046.96
经营活动现金流入小计	5,083,285,522.65	8,048,967,093.03
购买商品、接受劳务支付的现金	3,382,345,584.35	3,811,018,397.74
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	183,524,095.90	135,387,703.33
支付的各项税费	899,391,220.90	1,672,346,157.62
支付其他与经营活动有关的现金	87,076,029.89	72,586,698.92
经营活动现金流出小计	4,552,336,931.04	5,691,338,957.61
经营活动产生的现金流量净额	530,948,591.61	2,357,628,135.42
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	406,750,000.00	
取得投资收益收到的现金	17,288,997.03	

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	7,037,619.01	14,409,892.41
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	431,076,616.04	14,409,892.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	217,144,630.01	361,204,470.85
投资支付的现金	1,034,977,659.10	108,792,374.38
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	1,252,122,289.11	469,996,845.23
投资活动产生的现金流量净额	-821,045,673.07	-455,586,952.82
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	723,311,027.50	230,161,111.11
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	723,311,027.50	230,161,111.11
偿还债务支付的现金	90,118,911.12	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,085,775,047.65	2,202,371,477.52
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	12,744,000.00	127,967,345.86
支付其他与筹资活动有关的现金	310,945,467.17	
筹资活动现金流出小计	1,486,839,425.94	2,202,371,477.52
筹资活动产生的现金流量净额	-763,528,398.44	-1,972,210,366.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-166,762.40	2,637,031.16
五、现金及现金等价物净增加额	-1,053,792,242.30	-67,532,152.65
加：期初现金及现金等价物余额	9,388,058,205.13	9,010,943,958.38
六、期末现金及现金等价物余额	8,334,265,962.83	8,943,411,805.73

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	1,293,914,406.75	3,959,071,598.34
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	76,762,215.00	46,298,019.05
经营活动现金流入小计	1,370,676,621.75	4,005,369,617.39
购买商品、接受劳务支付的现金	901,146,331.63	3,204,286,873.60
支付给职工以及为职工支付的现金	20,507,853.47	77,213,668.16
支付的各项税费	140,998,943.45	97,910,548.57
支付其他与经营活动有关的现金	9,861,688.49	24,304,482.74
经营活动现金流出小计	1,072,514,817.04	3,403,715,573.07
经营活动产生的现金流量净额	298,161,804.71	601,654,044.32
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	390,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	3,219,867,138.31	4,187,256,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,695,656.13
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	179,306,092.54	
投资活动现金流入小计	3,789,173,230.85	4,200,951,656.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,640.00	453,204.47
投资支付的现金	1,019,977,659.10	292,374.38
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	393,128,905.37	159,396,740.17
投资活动现金流出小计	1,413,119,204.47	160,142,319.02
投资活动产生的现金流量净额	2,376,054,026.38	4,040,809,337.11
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	669,247,466.67	200,161,111.11
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	669,247,466.67	200,161,111.11
偿还债务支付的现金	90,118,911.12	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,070,333,286.67	2,074,144,131.66
支付其他与筹资活动有关的现金	309,040,705.27	
筹资活动现金流出小计	1,469,492,903.06	2,074,144,131.66
筹资活动产生的现金流量净额	-800,245,436.39	-1,873,983,020.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-270,411.48	2,507,506.91
五、现金及现金等价物净增加额	1,873,699,983.22	2,770,987,867.79
加：期初现金及现金等价物余额	3,803,113,539.52	1,930,829,985.44
六、期末现金及现金等价物余额	5,676,813,522.74	4,701,817,853.23

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														
	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	539,101,540.00				2,588,883,007.13	155,541,850.10	-973,716.73	54,104,783.07	539,101,540.00		9,416,174,903.39		12,980,850,206.76	294,831,213.25	13,275,681,420.01
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	539,101,540.00				2,588,883,007.13	155,541,850.10	-973,716.73	54,104,783.07	539,101,540.00		9,416,174,903.39		12,980,850,206.76	294,831,213.25	13,275,681,420.01
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)					-4,460,142.84	302,199,905.27	60,801.71	5,434,392.24			-294,496,223.80		-595,661,077.96	-	709,791,512.86
(一) 综合收益总额							60,801.71				768,489,874.20		768,550,675.91	19,253,842.39	787,804,518.30
(二) 所有者投入和减少资本					-4,460,142.84	302,199,905.27							-306,660,048.11		-306,660,048.11
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															

永兴特种材料科技股份有限公司 2024 年半年度报告全文

3. 股份支付计入所有者权益的金额					-4,460,142.84								-4,460,142.84		-	4,460,142.84	
4. 其他						302,199,905.27							-302,199,905.27		-	302,199,905.27	
(三) 利润分配													-1,062,986,098.00	-1,062,986,098.00	-132,744,000.00	-	1,195,730,098.00
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													-1,062,986,098.00	-1,062,986,098.00	-132,744,000.00	-	1,195,730,098.00
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																	

永兴特种材料科技股份有限公司 2024 年半年度报告全文

(五) 专项储备							5,434,392.24				5,434,392.24	-640,277.29	4,794,114.95
1. 本期提取							15,325,546.43				15,325,546.43	1,721,298.08	17,046,844.51
2. 本期使用							-9,891,154.19				-9,891,154.19	-2,361,575.37	-12,252,729.56
(六) 其他													
四、本期期末余额	539,101,540.00				2,584,422,864.29	457,741,755.37	-912,915.02	59,539,175.31	539,101,540.00		9,121,678,679.59	12,385,189,128.80	12,565,889,907.15

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	414,693,493.00				2,696,061,148.43	22,685,300.00	-1,145,803.54	30,967,414.13	442,279,068.54		8,718,794,449.09	12,278,964,469.65	293,563,449.60	12,572,527,919.25	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	414,693,493.00				2,696,061,148.43	22,685,300.00	-1,145,803.54	30,967,414.13	442,279,068.54		8,718,794,449.09	12,278,964,469.65	293,563,449.60	12,572,527,919.25	
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)	124,408,047.00				-120,644,511.19	-12,575,000.00	260,092.40	8,633,761.32			-169,779,721.40	-144,547,331.87	-53,639,459.37	-198,186,791.24	

永兴特种材料科技股份有限公司 2024 年半年度报告全文

(一) 综合收益总额						260,092.40				1,903,687,743.60	1,903,947,836.00	74,464,889.06	1,978,412,725.06
(二) 所有者投入和减少资本					-12,575,000.00						12,575,000.00		12,575,000.00
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					-12,575,000.00						12,575,000.00		12,575,000.00
(三) 利润分配									-	2,073,467,465.00	-2,073,467,465.00	-127,967,345.86	-2,201,434,810.86
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									-	2,073,467,465.00	-2,073,467,465.00	-127,967,345.86	-2,201,434,810.86
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	124,408,047.00				-124,408,047.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	124,408,047.00				-124,408,047.00								
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													

永兴特种材料科技股份有限公司 2024 年半年度报告全文

结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备							8,633,761.32				8,633,761.32	-137,002.57	8,496,758.75	
1. 本期提取							22,711,464.56				22,711,464.56	1,681,231.60	24,392,696.16	
2. 本期使用							14,077,703.24				14,077,703.24	-1,818,234.17	12,259,469.07	
(六) 其他				3,763,535.81							3,763,535.81		3,763,535.81	
四、本期期末余额	539,101,540.00			2,575,416,637.24	10,110,300.00	-885,711.14	39,601,175.45	442,279,068.54		8,549,014,727.69	12,134,417,137.78	239,923,990.23	12,374,341,128.01	

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	539,101,540.00				2,590,896,383.06	155,541,850.10			539,101,540.00	4,436,180,870.37		7,949,738,483.33
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	539,101,540.00				2,590,896,383.06	155,541,850.10			539,101,540.00	4,436,180,870.37		7,949,738,483.33

永兴特种材料科技股份有限公司 2024 年半年度报告全文

												3.33
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					-4,460,142.84	302,199,905.27					2,209,298,414.21	1,902,638,366.10
（一）综合收益总额											3,272,284,512.21	3,272,284,512.21
（二）所有者投入和减少资本					-4,460,142.84	302,199,905.27						306,660,048.11
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-4,460,142.84							4,460,142.84
4. 其他						302,199,905.27						302,199,905.27
（三）利润分配											-1,062,986,098.00	1,062,986,098.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配											-1,062,986,098.00	1,062,986,098.00

永兴特种材料科技股份有限公司 2024 年半年度报告全文

												8.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	539,101,540.00				2,586,436,240.22	457,741,755.37			539,101,540.00	6,645,479,284.58		9,852,376,849.43

上年金额

单位：元

永兴特种材料科技股份有限公司 2024 年半年度报告全文

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	414,693,493.00				2,698,074,524.36	22,685,300.00		23,652,431.10	442,279,068.54	2,340,464,893.93		5,896,479,110.93
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	414,693,493.00				2,698,074,524.36	22,685,300.00		23,652,431.10	442,279,068.54	2,340,464,893.93		5,896,479,110.93
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	124,408,047.00				-120,644,511.19	-12,575,000.00		2,498,850.20		2,324,627,992.56		2,343,465,378.57
（一）综合收益总额										4,398,095,457.56		4,398,095,457.56
（二）所有者投入和减少资本						-12,575,000.00						12,575,000.00
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						-12,575,000.00						12,575,000.00
（三）利润分配										-2,073,467,465.00		-2,073,467,465.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-2,073,467,465.00		-2,073,467,465.00

永兴特种材料科技股份有限公司 2024 年半年度报告全文

3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	124,408,047.00				-124,408,047.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	124,408,047.00				-124,408,047.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备							2,498,850.20					2,498,850.20
1. 本期提取							7,917,471.84					7,917,471.84
2. 本期使用							5,418,621.64					5,418,621.64
(六) 其他					3,763,535.81							3,763,535.81
四、本期期末余额	539,101,540.00				2,577,430,013.17	10,110,300.00	26,151,281.30	442,279,068.54	4,665,092,886.49			8,239,944,489.50

三、公司基本情况

公司系由湖州久立特钢有限公司以 2007 年 3 月 31 日的净资产为基准，整体变更设立，于 2007 年 6 月 28 日在浙江省工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省湖州市。公司现持有统一社会信用代码为 91330000722762533U 的营业执照，注册资本 539,101,540.00 元，股份总数 539,101,540 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 150,407,462 股；无限售条件的流通股份 A 股 388,694,078 股。公司股票已于 2015 年 5 月 15 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属制造行业。主要经营活动为不锈钢棒、线材及碳酸锂产品的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司 2024 年 8 月 28 日第六届董事会第五次会议批准对外报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

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：

本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2024 年 1 月 1 日起至 2024 年 6 月 30 日止。

3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	超过资产总额 0.5%
重要的核销应收账款	超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的预付款项	超过资产总额 0.5%
重要的在建工程项目	超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的合同负债	超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	超过资产总额 0.5%
重要的预计负债	超过资产总额 0.5%
重要的投资活动现金流量	超过资产总额 10%
重要的非全资子公司	资产总额或利润总额超过集团资产总额或利润总额的 15%
重要的联营企业	投资收益超过集团利润总额的 15%

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并的会计处理方法

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在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

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

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

（2）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

8、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（2）外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

10、金融工具

（1）金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：1) 以摊余成本计量的金融资产；2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4) 以摊余成本计量的金融负债。

（2）金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

2) 金融资产的后续计量方法

①以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

3) 金融负债的后续计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：a. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；b. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

4) 金融资产和金融负债的终止确认

①当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

a. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

b. 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

②当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司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，分别下列情况处理：1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；2) 保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下

列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

（4）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1) 第一层次输入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；

2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

（5）金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对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、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

（6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；2) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

11、应收款项预期信用损失的确认标准和计提方法

(1) 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收商业承兑汇票		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，编制应收票据账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	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，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——应收合并范围内关联方往来组合[注]	款项性质	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
其他应收款——应收合并范围内关联方往来组合	款项性质	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未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

[注]合并范围内关联方系指纳入公司合并财务报表范围内的各关联方公司，下同

(2) 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收商业承兑汇票预期信用损失率(%)	应收账款预期信用损失率(%)	其他应收款预期信用损失率(%)
1 年以（含，下同）	5	5	5
1-2 年	10	10	10
2-3 年	30	30	30
3 年以上	100	100	100

应收商业承兑汇票、应收账款、其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

(3) 按单项计提预期信用损失的应收款项的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项，公司按单项计提预期信用损失。

12、存货

(1) 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

(3) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(5) 存货跌价准备

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

13、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；2) 出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

1) 买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，

且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；2) 因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理

1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

（3）终止经营的确认标准

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

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

（4）终止经营的列报方法

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比期间的持续经营损益列报。

14、长期股权投资

（1）共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

（2）投资成本的确定

1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

②在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投

资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

（3）后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

（4）通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

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

2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

①个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

②合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原

有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

3) 属于“一揽子交易”的会计处理

①个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

②合并财务报表

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。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

16、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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(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	20-30	3	4.85-3.23
机器设备	年限平均法	5-10	3	19.40-9.70
运输工具	年限平均法	5-10	3	19.40-9.70
其他设备	年限平均法	5-10	3	19.40-9.70

17、在建工程

(1) 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

(2) 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	建造完成后达到设计要求或交付使用的标准，即达到预定可使用状态之日起，转入固定资产
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准，即达到预定可使用状态之日起，转入固定资产
其他设备	

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

(2) 借款费用资本化期间

1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：①资产支出已经发生；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2) 若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

19、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

1) 无形资产包括土地使用权、采矿权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2) 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	50-70 年，根据法律及合同规定有效年限确定	直线法
专利及专利使用权	5-10 年，根据预计使用年限确定	直线法
软件	10 年，根据预计使用年限确定	直线法
采矿权	根据可开采年限确定	产量法

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1) 研发支出的归集范围

① 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

②直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：a. 直接消耗的材料、燃料和动力费用；b. 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；c. 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

③折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

④无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术的摊销费用。

⑤其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用。

2) 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；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。

20、长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

21、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

①根据预期累计福利单位法, 采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计, 计量设定受益计划所产生的义务, 并确定相关义务的所属期间。同时, 对设定受益计划所产生的义务予以折现, 以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

②设定受益计划存在资产的, 将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的, 以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;

③期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分, 其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本, 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利, 在下列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: 1) 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; 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利, 符合设定提存计划条件的, 按照设定提存计划的有关规定进行会计处理; 除此之外的其他长期福利, 按照设定受益计划的有关规定进行会计处理, 为简化相关会计处理, 将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

(1) 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

(2) 公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

24、股份支付

(1) 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

25、优先股、永续债等其他金融工具

根据金融工具相关准则和《永续债相关会计处理的规定》（财会〔2019〕2号），对发行的可转换公司债券等金融工具，公司依据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该等金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

在资产负债表日，对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配作为公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

26、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

（1）收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，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。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：1) 公司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；2) 公司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；3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4) 公司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；5) 客户已接受该商品；6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入计量原则

1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

(3) 收入确认的具体方法

公司主要销售不锈钢棒、线材及碳酸锂产品等，属于在某一时点履行的履约义务。内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认；外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

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

27、合同成本

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- (2) 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
- (3) 该成本预期能够收回。

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

28、合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

29、政府补助

(1) 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：1) 公司能够满足政府补助所附的条件；2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，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；用于补偿已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。

(4) 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(5) 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

(3) 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间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，转回减记的金额。

(4) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：1) 企业合并；2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(5) 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回

的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

31、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

1) 在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

①使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：a. 租赁负债的初始计量金额；b. 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；c. 承租人发生的初始直接费用；d. 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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

②租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额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，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2) 售后租回

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

1) 在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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。

2) 售后回租

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

32、安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136 号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

33、分部报告

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

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

34、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 采用套期会计的依据、会计处理方法

1) 套期包括公允价值套期、现金流量套期、境外经营净投资套期。

2) 对于满足下列条件的套期，运用套期会计方法进行处理：①套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期工具组成；②在套期开始时，公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件；③该套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件时，公司认定套期关系符合套期有效性要求：①被套期项目和套期工具之间存在经济关系；②被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；③套期关系的套期比率等于公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡。

公司在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估。套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，公司进行套期关系再平衡。

3) 套期会计处理

①公允价值套期

a. 套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

b. 被套期项目因风险敞口形成的利得或损失计当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不再调整；被套期项目为公司选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不再调整。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，公司对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，并计入当期损益。被套期项目为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（或其组成部分）的，按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

②现金流量套期

a. 套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益，无效部分计入当期损益。现金流量套期储备的金额按照以下两项的绝对额中较低者确认：(a)套期工具自套期开始的累计利得或损失；(b)被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

b. 被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产和非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

c. 其他现金流量套期，原计入其他综合收益的现金流量套期储备金额，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

③境外经营净投资套期

套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，确认为其他综合收益，并在处置境外经营时，将其转出计入当期损益；套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

(2) 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

35、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

1) 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2) 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于供应商融资安排的披露”规定。

3) 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4) 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业数据资源相关会计处理暂行规定》，并采用未来适用法执行该规定。

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以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，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%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	详见不同税率的纳税主体企业所得税税率说明
资源税	应税产品的销售额	6.5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

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
永兴新能源	15%
永诚锂业	15%
永兴锂电池	15%
新加坡公司	17%
美洲公司	适用美国企业所得税税率
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

(1) 增值税

根据《财政部、国家税务总局关于完善资源综合利用增值税政策的公告》（财税〔2021〕40号）的规定，永兴物资本期销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务，可享受增值税即征即退政策。

根据财政部、税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第43号）、工业和信息化部办公厅《工业和信息化部办公厅关于2023年度享受增值税加计抵减政策的先进制造业企业名单制定工作有关事项的通知》（工信厅财函〔2023〕267号），自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。永兴锂电池、永兴新能源和永诚锂业属于先进制造业企业，本期可按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。

(2) 企业所得税

根据江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局于 2023 年 11 月 22 日联合颁发的《高新技术企业证书》，认定永兴新能源为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，永兴新能源本期企业所得税享受高新技术企业税收优惠政策，减按 15% 的税率计缴。

根据江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局于 2022 年 12 月 24 日联合颁发的《高新技术企业证书》，认定永诚锂业为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，永诚锂业本期企业所得税享受高新技术企业税收优惠政策，减按 15% 的税率计缴。

根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局于 2023 年 12 月 8 日联合颁发的《高新技术企业证书》，认定永兴锂电池为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，永兴锂电池本期企业所得税享受高新技术企业税收优惠政策，减按 15% 的税率计缴。

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	178,007.28	175,905.74
银行存款	8,323,531,722.34	9,375,415,207.28
其他货币资金	75,365,105.55	64,296,413.23
合计	8,399,074,835.17	9,439,887,526.25
其中：存放在境外的款项总额	11,276,790.71	10,890,917.71

其他说明

其他货币资金明细情况

项目	期末数	期初数
环境治理恢复基金保证金	31,025,574.41	27,749,172.15
保函保证金	-	6,200,000.00
银行承兑汇票保证金	28,720,108.93	13,064,438.97
存出投资款	10,556,233.21	12,467,092.11
期货保证金	5,063,189.00	4,815,710.00
小计	75,365,105.55	64,296,413.23

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	952,682,651.70	324,583,307.79
其中：		
衍生金融资产	21,957.26	107,447.21
理财产品	952,660,694.44	324,475,860.58
合计	952,682,651.70	324,583,307.79

其他说明

根据湖州永兴投资有限公司（以下简称永兴投资）与上海圆颂企业管理咨询有限公司、上海圆帼领和企业管理咨询合伙企业（有限合伙）于 2021 年签订的股权转让协议及补充协议，永兴投资公司将持有上海新太永康健康科技有限公司（以下简称新太永康）25.00% 的股权以 5,000.00 万元价格转让给上海圆帼领和企业管理咨询合伙企业（有限合伙），其中：4,000.00 万元于新太永康完成工商变更登记后收取（2021 年 8 月已收回），1,000.00 万元于新太永康上市后收取。截至 2024 年 6 月 30 日，上述 1,000.00 万元股权转让款能否收取存在较大不确定性，故公允价值为零

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
套期工具	3,843,550.00	2,891,850.00
合计	3,843,550.00	2,891,850.00

其他说明

鉴于永兴新能源的主要产品碳酸锂的价格受市场价格波动影响明显，为降低产品价格波动给公司带来的经营风险，公司利用期货工具的避险保值功能，根据生产经营计划开展碳酸锂期货套期保值业务。期末碳酸锂期货持仓形成公允价值变动收益 3,843,550.00 元。

4、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)	252,290,395.96	161,256,576.91
1 至 2 年	37,133,696.62	227,139.33
2 至 3 年	100,450.00	384,412.91
3 年以上	1,179,877.68	799,914.77
合计	290,704,420.26	162,668,043.92

(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	116,605.04	0.04%	116,605.04	100.00%		116,605.04	0.07%	116,605.04	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	290,587,815.22	99.96%	17,421,297.08	6.00%	273,166,518.14	162,551,438.88	99.93%	8,884,176.37	5.47%	153,667,262.51
合计	290,704,420.26	100.00%	17,537,902.12	6.03%	273,166,518.14	162,668,043.92	100.00%	9,000,781.41	5.53%	153,667,262.51

按单项计提坏账准备类别名称：客户

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
客户 6	116,605.04	116,605.04	116,605.04	116,605.04	100.00%	公司经营不善，预计无法收回
合计	116,605.04	116,605.04	116,605.04	116,605.04		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	252,290,395.96	12,614,519.78	5.00%
1-2 年	37,133,696.62	3,713,369.66	10.00%
2-3 年	100,450.00	30,135.00	30.00%
3 年以上	1,063,272.64	1,063,272.64	100.00%
合计	290,587,815.22	17,421,297.08	

确定该组合依据的说明：

无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	116,605.04					116,605.04
按组合计提坏账准备	8,884,176.37	8,537,120.71				17,421,297.08
合计	9,000,781.41	8,537,120.71				17,537,902.12

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

本期无重要的坏账准备收回或转回情况。

(4) 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
客户 1	60,278,541.12		60,278,541.12	20.74%	3,013,927.06
客户 2	41,685,320.28		41,685,320.28	14.34%	2,084,266.01
客户 3	33,939,583.16		33,939,583.16	11.67%	1,696,979.16
客户 4	20,662,647.41		20,662,647.41	7.11%	1,033,132.37
客户 5	20,048,890.04		20,048,890.04	6.90%	1,002,444.50
合计	176,614,982.01		176,614,982.01	60.76%	8,830,749.10

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	456,308,341.90	643,914,681.88
合计	456,308,341.90	643,914,681.88

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合	456,308	100.00%			456,308	643,914	100.00%			643,914

计提坏账准备	, 341.90				, 341.90	, 681.88				, 681.88
其中:										
银行承兑汇票	456,308,341.90	100.00%			456,308,341.90	643,914,681.88	100.00%			643,914,681.88
合计	456,308,341.90	100.00%			456,308,341.90	643,914,681.88	100.00%			643,914,681.88

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	456,308,341.90		
合计	456,308,341.90		

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

本期无重要的坏账准备收回或转回情况。

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位: 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,594,847,881.93	
合计	2,594,847,881.93	

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行, 由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低, 故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付, 依据《票据法》之规定, 公司仍将对持票人承担连带责任。

6、其他应收款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,016,279.14	966,855.78
合计	1,016,279.14	966,855.78

(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
押金保证金	772,525.00	784,925.00

其他	405,525.42	270,890.29
合计	1,178,050.42	1,055,815.29

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）	713,125.42	590,890.29
1 至 2 年	104,000.00	420,000.00
2 至 3 年	350,300.00	39,300.00
3 年以上	10,625.00	5,625.00
合计	1,178,050.42	1,055,815.29

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备	1,178,050.42	100.00%	161,771.28	13.73%	1,016,279.14	1,055,815.29	100.00%	88,959.51	8.43%	966,855.78
合计	1,178,050.42	100.00%	161,771.28	13.73%	1,016,279.14	1,055,815.29	100.00%	88,959.51	8.43%	966,855.78

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	713,125.42	35,656.28	5.00%
1-2 年	104,000.00	10,400.00	10.00%
2-3 年	350,300.00	105,090.00	30.00%
3 年以上	10,625.00	10,625.00	100.00%
合计	1,178,050.42	161,771.28	

确定该组合依据的说明：

无

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	29,544.51	42,000.00	17,415.00	88,959.51

2024 年 1 月 1 日余额 在本期				
——转入第二阶段	-5,200.00	5,200.00		
——转入第三阶段		-35,030.00	35,030.00	
本期计提	11,311.77	-1,770.00	63,270.00	72,811.77
2024 年 6 月 30 日余额	35,656.28	10,400.00	115,715.00	161,771.28

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

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	
按组合计提坏账准备	88,959.51	72,811.77				161,771.28
合计	88,959.51	72,811.77				161,771.28

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

本期无重要的坏账准备收回或转回情况。

5) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 7	押金保证金	316,000.00	2-3 年	26.82%	94,800.00
客户 8	押金保证金	300,000.00	1 年以内	25.47%	15,000.00
客户 9	代垫社保和公积金	276,501.90	1 年以内	23.47%	13,825.10
客户 10	押金保证金	104,000.00	1-2 年	8.83%	10,400.00
客户 11	押金保证金	34,300.00	2-3 年	2.91%	10,290.00
合计		1,030,801.90		87.50%	144,315.10

7、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	41,374,279.86	99.46%	29,994,104.61	98.70%
1 至 2 年	225,490.66	0.54%	395,823.91	1.30%
合计	41,599,770.52		30,389,928.52	

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：

期末无账龄 1 年以上重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 31,337,693.16 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 75.33%。

其他说明：

无

8、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	276,165,098.06		276,165,098.06	385,790,343.80		385,790,343.80
在产品	211,862,682.59		211,862,682.59	313,676,988.03		313,676,988.03
库存商品	164,760,457.71	2,317,930.64	162,442,527.07	302,808,546.02	2,843,250.76	299,965,295.26
合同履约成本	18,457,353.98		18,457,353.98	59,375,043.61		59,375,043.61
委托加工物资	46,340,011.30		46,340,011.30	37,085,010.48		37,085,010.48
合计	717,585,603.64	2,317,930.64	715,267,673.00	1,098,735,931.94	2,843,250.76	1,095,892,681.18

(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	
库存商品	2,843,250.76	1,577,156.82		2,102,476.94		2,317,930.64
合计	2,843,250.76	1,577,156.82		2,102,476.94		2,317,930.64

确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	转销存货跌价准备的原因
库存商品	该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货售出

(3) 合同履约成本本期摊销金额的说明

项目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
钛酸锂电池系统项目	59,375,043.61	91,734,769.56	132,652,459.19		18,457,353.98
小计	59,375,043.61	91,734,769.56	132,652,459.19		18,457,353.98

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	30,629,052.96	115,814,729.26
预缴企业所得税	32,129,075.10	
合计	62,758,128.06	115,814,729.26

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													
永兴合金	163,361,553.47				22,053,810.27							185,415,363.74	
花锂矿业	69,865,361.72				-88,178.32							69,777,183.40	
EFE 永兴	2,140,423.82				-2,169.82							2,138,254.00	
浙江兴锂	34,635,206.78				-1,820,934.31							32,814,272.47	
兴锂锂业	1,597,802.91		1,750,000.00		152,197.09							0.00	
筠兴新能源	4,853,174.49				15,799.43							4,868,973.92	
小计	276,453,523.19		1,750,000.00		20,310,524.34							295,014,047.53	
合计	276,453,523.19		1,750,000.00		20,310,524.34							295,014,047.53	

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

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	2,719,739,441.91	2,824,999,551.01
合计	2,719,739,441.91	2,824,999,551.01

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1,930,149,333.19	1,984,277,578.55	23,814,132.49	73,669,422.82	4,011,910,467.05
2. 本期增加金额	2,992,300.38	32,352,119.60	351,466.43	2,604,154.11	38,300,040.52
(1) 购置	42,452.83	30,168,165.45	351,466.43	1,687,221.28	32,249,305.99
(2) 在建工程转入	2,949,847.55	2,183,954.15		916,932.83	6,050,734.53
3. 本期减少金额	55,928,864.80	32,980,290.78	925,623.08	2,542,215.47	92,376,994.13
(1) 处置或报废	55,928,864.80	32,980,290.78	925,623.08	2,542,215.47	92,376,994.13
4. 期末余额	1,877,212,768.77	1,983,649,407.37	23,239,975.84	73,731,361.46	3,957,833,513.44
二、累计折旧					
1. 期初余额	354,402,685.22	744,550,214.05	10,150,497.36	32,047,935.94	1,141,151,332.57
2. 本期增加金额	40,075,899.87	85,132,383.14	1,733,049.12	7,038,273.32	133,979,605.45

(1) 计提	40,075,899.87	85,132,383.14	1,733,049.12	7,038,273.32	133,979,605.45
3. 本期减少金额	18,875,691.83	15,868,730.49	897,965.38	2,202,990.46	37,845,378.16
(1) 处置或报废	18,875,691.83	15,868,730.49	897,965.38	2,202,990.46	37,845,378.16
4. 期末余额	375,602,893.26	813,813,866.70	10,985,581.10	36,883,218.80	1,237,285,559.86
三、减值准备					
1. 期初余额	33,270,915.18	12,203,965.65		284,702.64	45,759,583.47
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额	32,462,403.51	12,203,965.65		284,702.64	44,951,071.80
(1) 处置或报废	32,462,403.51	12,203,965.65		284,702.64	44,951,071.80
4. 期末余额	808,511.67				808,511.67
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,500,801,363.84	1,169,835,540.67	12,254,394.74	36,848,142.66	2,719,739,441.91
2. 期初账面价值	1,542,475,732.79	1,227,523,398.85	13,663,635.13	41,336,784.24	2,824,999,551.01

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	8,951,981.07	2,059,770.89	808,511.67	6,083,698.51	永诚锂业因 300 万吨/年锂矿石高效选矿与综合利用项目建设需要，于 2023 年 12 月 15 日与湖州永洋新材料有限公司、上海开北机械设备有限公司、宜春永恩新材料有限公司签订旧厂房拆除合同进行拆除施工，上述待拆除资产 2024 年 6 月末已处于闲置状态
小计	8,951,981.07	2,059,770.89	808,511.67	6,083,698.51	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	3,299,605.33

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
永兴锂电池厂房	57,872,845.85	正在办理相关手续
永兴新能源专家研发楼	19,922,033.22	正在办理相关手续
永洲锂业选矿综合仓	650,919.70	正在办理相关手续
花桥矿业办公用房及仓库	21,714,804.71	正在办理相关手续
小计	100,160,603.48	

(5) 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	315,212,243.48	108,816,975.67
合计	315,212,243.48	108,816,975.67

(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
300万吨/年锂矿石高效选矿与综合利用项目	216,582,718.67		216,582,718.67	75,554,731.55		75,554,731.55
选矿原料输送与长石储存综合改造项目	19,513,171.41		19,513,171.41	3,342,096.04		3,342,096.04
白市化山瓷石矿年采900万吨改扩建项目	24,224,939.43		24,224,939.43	18,017,968.29		18,017,968.29
超低排放绿色减碳升级改造项目	45,573,703.15		45,573,703.15			
其他零星工程	9,317,710.82		9,317,710.82	11,902,179.79		11,902,179.79
合计	315,212,243.48		315,212,243.48	108,816,975.67		108,816,975.67

(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
300万吨/年锂矿石高效选矿与综合利用项目	478,660,000.00	75,554,731.55	141,168,695.08	140,707.96		216,582,718.67	45.28%	45%				其他
选矿原料输送与长石储存综合改造项目	548,000,000.00	3,342,096.04	16,171,075.37			19,513,171.41	3.56%	5%				其他
白市化山瓷石矿年采900万吨改扩建项目	180,000,000.00	18,017,968.29	6,206,971.14			24,224,939.43	13.46%	15%				其他
超低排放绿色减碳升级改造项目	141,000,000.00		45,573,703.15			45,573,703.15	32.32%	35%				其他
合计	1,347,660,000.00	96,914,795.88	209,120,444.74	140,707.96		305,894,532.66						

(3) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

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	1,904,761.90	1,904,761.90
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,904,761.90	1,904,761.90
二、累计折旧		
1. 期初余额	79,365.08	79,365.08
2. 本期增加金额	952,380.96	952,380.96
(1) 计提	952,380.96	952,380.96
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,031,746.04	1,031,746.04
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	873,015.86	873,015.86
2. 期初账面价值	1,825,396.82	1,825,396.82

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

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	采矿权	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	211,094,392.80	43,673,850.00	112,569,123.47	4,901,615.10	372,238,981.37
2. 本期增加金额				63,583.23	63,583.23
(1) 购置				63,583.23	63,583.23
3. 本期减少金额					

4. 期末余额	211,094,392.80	43,673,850.00	112,569,123.47	4,965,198.33	372,302,564.60
二、累计摊销					
1. 期初余额	31,518,273.68	9,045,866.62	17,158,384.32	2,606,176.94	60,328,701.56
2. 本期增加金额	2,082,234.69	3,099,499.98	1,269,267.42	244,280.70	6,695,282.79
(1) 计提	2,082,234.69	3,099,499.98	1,269,267.42	244,280.70	6,695,282.79
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	33,600,508.37	12,145,366.60	18,427,651.74	2,850,457.64	67,023,984.35
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	177,493,884.43	31,528,483.40	94,141,471.73	2,114,740.69	305,278,580.25
2. 期初账面价值	179,576,119.12	34,627,983.38	95,410,739.15	2,295,438.16	311,910,279.81

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

期末无形资产均已办妥产权证书。

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

15、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
永诚锂业	156,907,914.37					156,907,914.37
合计	156,907,914.37					156,907,914.37

(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	
永诚锂业	83,587,414.89				83,587,414.89
合计	83,587,414.89				83,587,414.89

16、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	20,514,055.27	3,369,499.54	54,669,404.11	8,237,059.39
内部交易未实现利润	60,838,104.08	12,268,679.80	172,092,008.33	26,544,180.93
股份支付费用			139,026,804.76	34,756,701.19
租赁负债			1,904,761.90	476,190.48
公允价值变动	2,444,260.70	558,900.44	1,188,680.97	178,302.15
合计	83,796,420.05	16,197,079.78	368,881,660.07	70,192,434.14

(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
公允价值变动	21,957.26	3,293.59	4,583,307.79	1,145,826.95
内部交易未实现利润	4,349,856.28	652,478.44	4,349,856.28	652,478.43
固定资产折旧	118,916,378.90	17,837,456.83	119,937,731.80	18,092,795.06
使用权资产	873,015.86	218,253.98	1,825,396.82	456,349.21
合计	124,161,208.30	18,711,482.84	130,696,292.69	20,347,449.65

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		16,197,079.78	3,369,242.43	66,823,191.71
递延所得税负债		18,711,482.84	3,369,242.43	16,978,207.22

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	83,899,475.33	86,610,585.93
合计	83,899,475.33	86,610,585.93

17、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
预付设备款	4,651,035.94		4,651,035.94	7,880,972.45		7,880,972.45
预付土地款	28,088,460.40		28,088,460.40	26,180,160.40		26,180,160.40
合计	32,739,496.34		32,739,496.34	34,061,132.85		34,061,132.85

18、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	64,808,872.34	64,808,872.34	质押	缴存的银行承兑汇票保证金、环境治理恢复基金、保函保证金和期货保证金	51,829,321.12	51,829,321.12	质押	缴存的环境治理恢复基金和保函保证金
固定资产	106,562,199.48	154,944,507.69	抵押	为融资和开立信用证提供抵押式担保	37,131,713.67	13,708,962.65	抵押	为融资和开立信用证提供抵押式担保
无形资产					395,327.23	214,107.19	抵押	为融资和开立信用证提供抵押式担保
合计	171,371,071.82	219,753,380.03			89,356,362.02	65,752,390.96		

19、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	234,741,560.83	
信用借款	398,450,555.55	
合计	633,192,116.38	

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期无已逾期未偿还的短期借款情况。

20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	298,746,674.00	164,820,829.26
合计	298,746,674.00	164,820,829.26

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

21、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	631,940,496.59	817,227,689.27
工程设备款	37,242,240.22	61,458,037.27
其他	5,873,425.72	2,553,194.88
合计	675,056,162.53	881,238,921.42

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

期末无账龄 1 年以上重要的应付账款。

22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	120,000,000.00	
其他应付款	20,717,890.21	37,002,135.20
合计	140,717,890.21	37,002,135.20

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	120,000,000.00	
合计	120,000,000.00	

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	15,513,917.50	24,575,983.50
拆借款	1,990,000.00	1,990,000.00
限制性股票回购义务[详见本财务报告附注七 32 之说明]		6,840,800.00
其他	3,213,972.71	3,595,351.70
合计	20,717,890.21	37,002,135.20

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

无

23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	74,292,260.40	202,337,083.49
合计	74,292,260.40	202,337,083.49

24、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	61,288,872.95	149,037,398.32	171,198,818.50	39,127,452.77
二、离职后福利-设定提存计划	1,011,223.46	12,453,125.52	12,247,083.65	1,217,265.33
三、职工保障金	1,327,576.66		60,000.00	1,267,576.66
合计	63,627,673.07	161,490,523.84	183,505,902.15	41,612,294.76

(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	60,522,294.68	128,849,388.36	151,123,973.67	38,247,709.37
2、职工福利费		7,889,180.27	7,889,180.27	
3、社会保险费	629,826.58	6,933,561.46	6,825,016.32	738,371.72
其中：医疗保险费	538,006.22	6,024,151.98	5,880,903.25	681,254.95
工伤保险费	91,820.36	909,409.48	944,113.07	57,116.77
4、住房公积金		4,825,904.00	4,825,904.00	
5、工会经费和职工教育经费	136,751.69	539,364.23	534,744.24	141,371.68
合计	61,288,872.95	149,037,398.32	171,198,818.50	39,127,452.77

(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	976,291.14	12,063,977.59	11,862,418.73	1,177,850.00
2、失业保险费	34,932.32	389,147.93	384,664.92	39,415.33
合计	1,011,223.46	12,453,125.52	12,247,083.65	1,217,265.33

25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	54,951,173.31	69,683,703.40
企业所得税	20,627,804.85	634,962,403.14
个人所得税	20,055.93	30,514.50
城市维护建设税	843,090.94	3,656,448.98
教育费附加	638,986.34	1,973,417.54
地方教育附加	293,412.27	1,262,957.09
房产税	3,778,179.12	6,631,796.18
土地使用税	1,649,969.49	2,992,267.01
资源税	2,047,650.40	11,380,010.93
印花税	1,203,959.19	2,821,090.09
环境保护税	93,498.05	122,297.29
其他		651,449.74
合计	86,147,779.89	736,168,355.89

26、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债		1,904,761.90
合计		1,904,761.90

27、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	9,657,993.85	12,309,765.88
合计	9,657,993.85	12,309,765.88

28、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保	14,570,251.46	14,570,251.46	
矿山环境治理费	4,918,187.27	4,918,187.27	
合计	19,488,438.73	19,488,438.73	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

29、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	94,661,781.64	16,197,400.00	10,280,030.12	100,579,151.52	政府给予无偿补助
合计	94,661,781.64	16,197,400.00	10,280,030.12	100,579,151.52	

30、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	539,101,540.00						539,101,540.00

31、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）	2,531,645,722.82	45,691,951.15		2,577,337,673.97
其他资本公积	57,237,284.31	1,026,359.60	51,178,453.59	7,085,190.32
合计	2,588,883,007.13	46,718,310.75	51,178,453.59	2,584,422,864.29

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1) 资本公积（股本溢价）本期增加 45,691,951.15 元本期解锁的限制性股票所确认的股份支付费用 21,553,550.00 元和当期可税前抵扣金额 24,138,401.15 元从资本公积（其他资本公积）转入资本公积（股本溢价）；

2) 资本公积（其他资本公积）本期增加 1,026,359.60 元，公司 2020 年发行限制性股票相应确认本期股份支付费用 1,026,359.60 元。

3) 资本公积（其他资本公积）本期减少 51,178,453.59 元，包括：①本期解锁的限制性股票所确认的股份支付费用 21,553,550.00 元和当期可税前抵扣金额 24,138,401.15 元从资本公积（其他资本公积）转入资本公积（股本溢价）；②本期已行权的限制性股票在期初确认的递延所得税资产与当期可税前抵扣金额的差额为 5,486,502.44 元，相应减少资本公积（其他资本公积）5,486,502.44 元；

32、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	6,840,800.00		6,840,800.00	
回购股份	148,701,050.10	309,040,705.27		457,741,755.37

合计	155,541,850.10	309,040,705.27	6,840,800.00	457,741,755.37
----	----------------	----------------	--------------	----------------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1) 本期增加 309,040,705.27 元，系根据公司 2023 年 8 月 27 日六届三次董事会议审议通过的《关于以集中竞价方式回购公司股份方案的议案》，公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司股份，用于实施股权激励及/或员工持股计划。截至 2024 年 6 月 30 日，公司通过集中竞价交易方式已累计回购股份 10,065,888 股，支付的总金额 457,741,755.37 元计入库存股。

2) 本期减少 6,840,800.00 元，系公司本期限制性股票解锁 326.95 万股，相应冲销限制性股票回购义务 6,840,800.00 元，同时冲减其他应付款 6,840,800.00 元。

33、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-1,123,536.00						-1,123,536.00
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-1,123,536.00						-1,123,536.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	149,819.27	60,801.71				60,801.71	210,620.98
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	27,546.93						27,546.93
外币财务报表折算差额	122,272.34	60,801.71				60,801.71	183,074.05
其他综合收益合计	-973,716.73	60,801.71				60,801.71	-912,915.02

34、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	54,104,783.07	15,325,546.43	9,891,154.19	59,539,175.31
合计	54,104,783.07	15,325,546.43	9,891,154.19	59,539,175.31

35、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	539,101,540.00			539,101,540.00

合计	539,101,540.00		539,101,540.00
----	----------------	--	----------------

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

36、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	9,416,174,903.39	8,718,794,449.09
加：本期归属于母公司所有者的净利润	768,489,874.20	1,903,687,743.60
应付普通股股利	1,062,986,098.00	2,073,467,465.00
期末未分配利润	9,121,678,679.59	8,549,014,727.69

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。

37、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	4,465,511,175.41	3,615,887,211.20	6,618,982,898.04	3,996,541,624.99
其他业务	26,194,730.38	23,071,289.82	36,005,115.41	22,082,395.87
合计	4,491,705,905.79	3,638,958,501.02	6,654,988,013.45	4,018,624,020.86

注：与营业收入之合计数差异系其他业务收入中的租赁收入

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	不锈钢业务分部		新能源业务分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	3,020,207,333.55	2,648,591,176.87	1,471,498,572.24	990,367,324.15	4,491,705,905.79	3,638,958,501.02
其中：						
棒材	1,863,469,546.30	1,589,392,862.85			1,863,469,546.30	1,589,392,862.85
线材	981,089,948.55	902,078,429.97			981,089,948.55	902,078,429.97
碳酸锂			1,101,363,565.79	674,757,409.11	1,101,363,565.79	674,757,409.11
其他	175,647,838.70	157,119,884.05	370,135,006.45	315,609,915.04	545,782,845.15	472,729,799.09
按经营地区	3,020,207,333.55	2,648,591,176.87	1,471,498,572.24	990,367,324.15	4,491,705,905.79	3,638,958,501.02

分类						
其中：						
境内	2,987,450,631.30	2,618,861,048.52	1,471,498,572.24	990,367,324.15	4,458,949,203.54	3,609,228,372.67
境外	32,756,702.25	29,730,128.35			32,756,702.25	29,730,128.35
按商品转让的时间分类	3,020,207,333.55	2,648,591,176.87	1,471,498,572.24	990,367,324.15	4,491,705,905.79	3,638,958,501.02
其中：						
在某一时点确认收入	3,020,207,333.55	2,648,591,176.87	1,471,498,572.24	990,367,324.15	4,491,705,905.79	3,638,958,501.02

其他说明

在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 145,321,103.59 元。

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

74,292,260.40 元，其中，74,292,260.40 元预计将于 2024 年度确认收入。

38、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	4,465,820.84	16,821,170.32
教育费附加	2,788,998.05	10,794,981.97
资源税	10,595,968.28	24,781,695.25
房产税	4,997,070.18	4,081,362.95
土地使用税	1,884,991.31	581,452.29
车船使用税	4,077.00	5,975.60
印花税	2,405,432.45	4,508,731.97
环保税	187,492.93	298,833.40
地方教育费附加	1,859,332.04	7,273,242.82
合计	29,189,183.08	69,147,446.57

39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	38,461,288.43	32,278,914.99
办公及差旅费	5,444,816.35	5,343,575.28
折旧及摊销	11,661,673.28	8,585,414.36
业务招待费	2,733,687.72	4,560,670.00
服务费	5,026,146.00	6,362,633.03
物料消耗	1,449,899.74	988,410.76
股份支付	1,026,359.60	3,079,078.56
其他	5,708,457.70	6,956,239.48
合计	71,512,328.82	68,154,936.46

40、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,586,321.46	4,625,853.57
广告宣传费	6,309,371.97	5,251,813.13
业务招待费	1,363,075.68	1,162,784.17
办公及差旅费	836,055.99	437,107.75
其他	1,146,064.71	414,560.75
合计	13,240,889.81	11,892,119.37

41、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	26,664,896.54	23,839,553.86
燃料动力费	13,976,985.51	15,895,605.87
物料消耗	102,700,637.49	172,435,656.60
折旧及摊销	4,635,416.37	5,190,675.90
其他	1,904,766.20	1,986,660.02
合计	149,882,702.11	219,348,152.25

42、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,044,949.65	936,666.66
利息收入	-133,684,505.42	-127,428,136.54
汇兑损益	227,913.40	-2,397,648.05
其他	576,235.67	291,198.29
合计	-122,835,406.70	-128,597,919.64

43、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
与资产相关的政府补助	10,280,030.12	9,921,469.74
与收益相关的政府补助	184,577,707.11	4,191,500.00
代扣个人所得税手续费返还	2,586,378.68	214,872.87
增值税加计抵减	11,685,081.93	
合计	209,129,197.84	14,327,842.61

44、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	-85,489.95	-37,604.11
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-85,489.95	-37,604.11

交易性金融负债		-695,206.84
理财产品产生的公允价值变动收益	-1,815,166.14	216,666.67
套期损益	521,647.35	
合计	-1,379,008.74	-516,144.28

45、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	20,158,327.25	8,746,528.84
处置长期股权投资产生的投资收益	152,197.09	
处置交易性金融资产取得的投资收益	17,311,337.93	-292,374.38
应收款项融资贴现损失	-17,689,922.24	-47,408,373.41
合计	19,931,940.03	-38,954,218.95

46、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-8,609,932.48	-341,374.89
合计	-8,609,932.48	-341,374.89

47、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	525,320.12	-317,788.03
二、固定资产减值损失	2,795,720.66	
合计	3,321,040.78	-317,788.03

48、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	-1,339,748.52	-5,096,673.01
合计	-1,339,748.52	-5,096,673.01

49、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
无法支付款项		5,160.00	
非流动资产毁损报废利得	19,314.04		19,314.04
罚没收入	29,440.00		29,440.00
其他		90,816.04	
合计	48,754.04	95,976.04	48,754.04

50、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	4,460,000.00	2,810,000.00	4,460,000.00
非流动资产毁损报废损失	4,019,902.80	5,117,584.04	4,019,902.80
其他	235,864.58	1,299,642.57	235,864.58
合计	8,715,767.38	9,227,226.61	8,715,767.38

51、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	89,672,454.88	365,911,584.51
递延所得税费用	46,872,885.11	12,438,303.51
合计	136,545,339.99	378,349,888.02

(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	924,289,056.58
按法定/适用税率计算的所得税费用	138,643,358.49
子公司适用不同税率的影响	-89,853,263.46
非应税收入的影响	-5,046,819.70
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	87,499,164.50
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣 亏损的影响	28,201,373.62
研发费用加计扣除的影响	-22,898,473.46
所得税费用	136,545,339.99

52、其他综合收益

详见附注七 33

53、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
收到的政府补助	203,361,485.79	5,997,000.00
租赁收入	645,412.85	587,780.34

利息收入	133,684,505.42	127,428,136.54
其他	13,070,240.00	18,182,130.08
合计	350,761,644.06	152,195,046.96

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
付现费用	61,547,947.28	56,963,217.46
对外捐赠	4,460,000.00	2,810,000.00
支付的不符合现金及现金等价物定义的货币资金	20,832,218.03	10,557,341.01
其他	235,864.58	2,256,140.45
合计	87,076,029.89	72,586,698.92

(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

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
支付使用权资产款项	1,904,761.90	
支付回购库存股款项	309,040,705.27	
合计	310,945,467.17	

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

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款		723,311,027.50		90,118,911.12		633,192,116.38
应付股利		1,062,986,098.00		1,062,986,098.00		
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	1,904,761.90			1,904,761.90		
小计	1,904,761.90	1,786,297,125.50		1,155,009,771.02		633,192,116.38

54、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	787,743,716.59	1,978,152,632.66
加：资产减值准备	5,288,891.70	659,162.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	133,979,605.45	127,976,220.78
使用权资产折旧	952,380.96	445,951.60
无形资产摊销	6,695,282.79	8,464,382.91
长期待摊费用摊销		
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）	1,339,748.52	5,096,673.01
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	4,000,588.76	5,117,584.04
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	1,379,008.74	516,144.28
财务费用（收益以“－”号填列）	10,272,863.05	-1,460,981.39
投资损失（收益以“－”号填列）	-37,621,862.27	-8,454,154.46
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	61,697,860.51	12,946,245.10
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	1,733,275.62	-1,192,398.84
存货的减少（增加以“－”号填列）	382,372,942.46	249,469,274.79
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	36,179,942.24	631,592,812.80
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-854,968,154.33	-664,098,711.91
其他	-10,097,499.18	12,397,297.13
经营活动产生的现金流量净额	530,948,591.61	2,357,628,135.42
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	8,334,265,962.83	8,943,411,805.73

减：现金的期初余额	9,388,058,205.13	9,010,943,958.38
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	-1,053,792,242.30	-67,532,152.65

(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	8,334,265,962.83	9,388,058,205.13
其中：库存现金	178,007.28	175,905.74
可随时用于支付的银行存款	8,323,531,722.34	9,375,415,207.28
可随时用于支付的其他货币资金	10,556,233.21	12,467,092.11
三、期末现金及现金等价物余额	8,334,265,962.83	9,388,058,205.13

(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
环境治理恢复基金保证金	31,025,574.41	20,899,578.29	不满足现金和现金等价物定义
银行承兑汇票保证金	28,720,108.93	268,888.00	不满足现金和现金等价物定义
期货保证金	5,063,189.00		不满足现金和现金等价物定义
合计	64,808,872.34	21,168,466.29	

(4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	762,401,700.09	527,451,960.68
其中：支付货款	619,809,465.37	490,596,348.22
支付固定资产等长期资产购置款	142,338,533.25	36,855,612.46
支付费用款	253,701.47	

55、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			42,542,664.34
其中：美元	3,735,313.67	7.1268	26,620,833.46
欧元	2,065,979.98	7.6617	15,828,918.81
澳元	19,498.86	4.7650	92,912.07
应收账款			11,250,415.52
其中：美元	1,575,139.83	7.1268	11,225,706.54
欧元	3,225.00	7.6617	24,708.98

其他应收款			14,253.60
其中：美元	2,000.00	7.1268	14,253.60
应付账款			3,487,002.13
其中：美元	488,840.26	7.1268	3,483,866.76
澳元	658.00	4.7650	3,135.37
其他应付款			104,102.59
其中：美元	14,607.20	7.1268	104,102.59

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

适用 不适用

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) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注七 13 之说明。

2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注五 31 之说明。

计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	100,995.31	276,576.87
合计	100,995.31	276,576.87

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项目	本期数	上年同期数
与租赁相关的总现金流出	100,995.31	276,576.87

4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注十一 1 (2) 之说明。

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
固定资产	564,937.39	
合计	564,937.39	

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
职工薪酬	26,664,896.54	23,839,553.86
燃料动力费	13,976,985.51	15,895,605.87
物料消耗	102,700,637.49	172,435,656.60
折旧及摊销	4,635,416.37	5,190,675.90
其他	1,904,766.20	1,986,660.02
合计	149,882,702.11	219,348,152.25
其中：费用化研发支出	149,882,702.11	219,348,152.25

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	
永兴物资	5,000,000.00	浙江省湖州市	浙江省湖州市	商业	100.00%		非同一控制下企业合并
永兴进出口	50,000,000.00	浙江省湖州市	浙江省湖州市	商业	100.00%		设立
永兴投资	300,000,000.00	浙江省湖州市	浙江省湖州市	商业	100.00%		设立
美洲公司	150,000.00 美元	美国德克萨斯州	美国德克萨斯州	商业	100.00%		设立
永兴新能源	800,000,000.00	江西省宜春市	江西省宜春市	制造业	100.00%		设立
永诚锂业	86,315,790.00	江西省宜春市	江西省宜春市	制造业	93.63%		非同一控制下企业合并
永兴锂电池	150,000,000.00	浙江省湖州市	浙江省湖州市	制造业	70.00%		设立
永兴特钢	300,000,000.00	浙江省湖州市	浙江省湖州市	制造业	100.00%		设立

新加坡公司		新加坡	新加坡	商业	100.00%		设立
欣阳后勤	5,000,000.00	浙江省湖州市	浙江省湖州市	服务业	100.00%		设立
永浩锂电	30,000,000.00	江西省宜春市	江西省宜春市	制造业		100.00%	设立
永洲锂业	300,000,000.00	江西省宜春市	江西省宜春市	制造业		100.00%	设立
永拓矿业	40,000,000.00	江西省宜春市	江西省宜春市	商业		70.00%	设立
澳洲公司	500,000.00 澳元	澳大利亚维多利亚州	澳大利亚维多利亚州	商业		100.00%	设立
欣强再生	2,000,000.00	浙江省湖州市	浙江省湖州市	商业		100.00%	设立
澳大利亚公司		澳大利亚维多利亚州	澳大利亚维多利亚州	商业		100.00%	设立
花桥矿业	2,000,000.00	江西省宜春市	江西省宜春市	采矿业		70.00%	非同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司

本期无重要的非全资子公司。

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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	
永兴合金	浙江省湖州市	浙江省湖州市	制造业	31.50%		权益法核算
花锂矿业	江西省宜春市	江西省宜春市	采矿业	48.97%		权益法核算
EFE 永兴	澳大利亚新南威尔士州	澳大利亚新南威尔士州	采矿业	40.00%		权益法核算
浙江兴锂	浙江省湖州市	浙江省湖州市	制造业	35.00%		权益法核算
筠兴新能源	江西省宜春市	江西省宜春市	制造业	11.76%		权益法核算

(2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	295,014,047.53	276,453,523.19
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	22,060,524.34	17,663,655.38
--其他综合收益		26,765.53
--综合收益总额	19,646,960.10	17,690,420.91

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

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	94,661,781.64	16,197,400.00		10,280,030.12		100,579,151.52	与资产相关
合计	94,661,781.64	16,197,400.00		10,280,030.12		100,579,151.52	

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
递延收益	10,280,030.12	9,921,469.74
其他收益	184,577,707.11	4,191,500.00

4、本期新增的政府补助情况

项目	本期新增补助金额
与资产相关的政府补助	16,197,400.00
其中：计入递延收益	16,197,400.00
与收益相关的政府补助	184,577,707.11
其中：计入其他收益	184,577,707.11
合计	200,775,107.11

十一、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和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认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(1) 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。

1) 信用风险管理实务

①信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- A. 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- B. 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

②违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- A. 债务人发生重大财务困难；
- B. 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- C. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

D. 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。

2) 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3) 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报告附注七 4 及七 6 之说明。

4) 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

① 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

② 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2024 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 60.76%（2023 年 12 月 31 日：72.22%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(2) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	298,746,674.00	298,746,674.00	298,746,674.00		
应付账款	675,056,162.53	675,056,162.53	675,056,162.53		

其他应付款	140,717,890.21	140,717,890.211	140,717,890.21		
租赁负债					
小计	1,114,520,726.74	1,114,520,726.74	1,114,520,726.74		

(续上表)

项目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	164,820,829.26	164,820,829.26	164,820,829.26		
应付账款	881,238,921.42	881,238,921.42	881,238,921.42		
其他应付款	37,002,135.20	37,002,135.20	37,002,135.20		
租赁负债	1,904,761.90	1,904,761.90	1,904,761.90		
小计	1,084,966,647.78	1,084,966,647.78	1,084,966,647.78		

(3) 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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注七 55 之说明。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

项目	相应风险管理策略和目标	被套期风险的定性和定量信息	被套期项目及相 关套期工具之 间的经济关系	预期风险管理目 标有效实现情况	相应套期活动对 风险敞口的影响
碳酸锂期货	降低碳酸锂产品价格波动给公司带来的经营风险。	被套期项目碳酸锂存货的公允价值波动风险。	被套期项目：碳酸锂存货；套期工具：碳酸锂期货被套期项目与套期工具之间存在经济关系。	公司积极落实管控制度和风险防范措施，审慎执行套期保值操作，有效实现风险管理目标。	碳酸锂期货数量与碳酸锂存货数量总体匹配，风险敞口较小。

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
碳酸锂的公允价值风险	被套期项目： 9,733,561.46； 套期工具： 3,843,550.00	-3,321,902.65	套期有效部分：碳酸锂存货因被套期风险形成损失 3,321,902.65 元； 套期无效部分：碳酸锂期货形成利得 3,843,550.00 元，属于无效套期利得为 521,647.35 元	521,647.35
套期类别				
公允价值套期	被套期项目： 9,733,561.46； 套期工具： 3,843,550.00	-3,321,902.65	套期有效部分：碳酸锂存货因被套期风险形成损失 3,321,902.65 元； 套期无效部分：碳酸锂期货形成利得 3,843,550.00 元，属于无效套期利得为 521,647.35 元	521,647.35

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

适用 不适用

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			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产		21,957.26	952,660,694.44	952,682,651.70
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		21,957.26	952,660,694.44	952,682,651.70

1) 衍生金融资产		21,957.26		21,957.26
2) 理财产品			952,660,694.44	952,660,694.44
(二) 衍生金融资产 (套期工具)		3,843,550.00		3,843,550.00
(三) 应收款项融资			456,308,341.90	456,308,341.90
(四) 存货-被套期项目		9,733,561.46		9,733,561.46
持续以公允价值计量的资产总额		13,599,068.72	1,408,969,036.34	1,422,568,105.06
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、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

项目	期末公允价值	估值技术
交易性金融资产（衍生金融资产）	21,957.26	均系公司购买的远期结售汇合约，其应计公允价值=卖出（买入）外币金额*（合同约定的远期汇率-期末与该远期结售汇合约近似交割日的远期汇率）/（1+折现率*资产负债表日至交割日天数/360）
衍生金融资产（套期工具）	3,843,550.00	期货合约按照期货交易所确定的结算价作为公允价值，被套期项目按照现货市场结算价作为公允价值
存货-被套期项目	9,733,561.46	

3、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

项目	期末公允价值	估值技术
交易性金融资产（理财产品）	952,660,694.44	预计未来现金流量折现
应收款项融资	456,308,341.90	将成本作为公允价值的恰当估计

4、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。以上不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十三、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明

本公司不存在母公司。

本企业最终控制方是高兴江。

其他说明：

本公司最终控制方是高兴江，持股比例为 35.72%。

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。

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。

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
永兴合金	本公司之联营企业
花锂矿业	本公司之联营企业

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
久立特材	本公司第二大股东
久立穿孔	本公司第二大股东之子公司
湖州华特	本公司第二大股东之子公司
久立供应链	本公司第二大股东之子公司
久立不锈钢	本公司第二大股东之子公司
久立钢构	受本公司第二大股东之实际控制人控制
久立实业	受本公司第二大股东之实际控制人控制

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
久立实业	商品和劳务	208,253,465.66	300,000,000.00	否	174,936,470.99
永兴合金	商品和劳务	16,895,885.79	55,000,000.00	否	31,860,576.20
久立钢构	商品、工程施工和劳务			否	31,622,960.14

久立特材	商品和劳务	15,075.47	20,000,000.00	否	
久立不锈钢	商品和劳务			否	3,842.04
花锂矿业	商品和劳务	10,477,233.14		否	7,931,848.16

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
久立穿孔	商品和劳务	278,007,527.35	165,339,968.93
久立特材	商品和劳务	92,943,192.33	53,257,176.74
永兴合金	商品和劳务[注]	81,003,295.69	67,755,340.03
湖州华特	商品和劳务	4,299,267.47	14,892,009.46
久立不锈钢	商品和劳务	4,510,416.35	8,562,572.02

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

[注]此外，本期公司向关联方永兴合金应收水电气费 12,955,404.59 元(上年同期为 17,999,448.03 元)

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
永兴合金	房屋建筑物及公辅设施	382,053.10	410,761.06

(3) 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	3,715,900.00	3,891,400.00

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	久立特材	1,303,695.52	65,184.78	4,994,963.00	249,748.15
应收账款	久立穿孔	9,205,982.39	460,299.12	4,211,911.91	210,595.60
小计		10,509,677.91	525,483.90	9,206,874.91	460,343.75
应收款项融资	永兴合金	15,516,689.16			
应收款项融资	久立穿孔	13,051,207.46			
应收款项融资	湖州华特	3,336,115.47			
应收款项融资	久立特材	14,144,405.99			
小计		46,048,418.08			

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	久立实业	31,827,869.46	7,745,055.07
应付账款	久立钢构	0.91	
应付账款	花锂矿业	3,261,824.50	14,788,480.66
应付账款	永兴合金	231,795.50	76,787.58
小计		35,321,490.37	22,610,323.31
应付票据	久立实业	80,146,641.43	
小计		80,146,641.43	

十四、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
高级管理人员、核心管理及技术（业务）骨干员工					3,269,500.00	6,840,800.00		
合计					3,269,500.00	6,840,800.00		

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

其他说明

根据公司 2020 年第二次临时股东大会决议和五届八次临时董事会会议，公司向高亦斌等 58 位激励对象拟授予限制性人民币普通股（A 股）5,030,000 股，每股面值 1 元，每股授予价格为人民币 9.83 元。

根据公司 2022 年 4 月 25 日五届二十次临时董事会审议通过的《关于 2020 年限制性股票激励计划首次授予限制性股票第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》，公司 2020 年限制性股票激励计划首次授予限制性股票的第一个解除限售期解除限售条件已经成就，2022 年符合解除限售条件的激励对象人数为 58 人，可解除限售股份数量为 2,515,000 股。

根据公司 2022 年度股东大会决议，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，2,515,000 股尚未解锁的限制性股票经转增后为 3,269,500 股。

根据公司 2024 年 4 月 29 日六届十一次临时董事会审议通过的《关于 2020 年限制性股票激励计划首次授予限制性股票第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》，公司 2020 年限制性股票激励计划首次授予限制性股票的第一个解除限售期解除限售条件已经成

就，2024 年符合解除限售条件的激励对象人数为 58 人，可解除限售股份数量为 3,269,500 股。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据授予日公司股票收盘价确定
授予日权益工具公允价值的重要参数	根据授予日公司股票收盘价确定
可行权权益工具数量的确定依据	根据考核期的业绩考核和激励对象个人绩效考核情况确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	43,107,100.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,026,359.60

3、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
高级管理人员、核心管理及技术（业务）骨干员工	1,026,359.60	
合计	1,026,359.60	

十五、承诺及或有事项

1、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

子公司永诚锂业为非关联方提供的担保事项

被担保单位	贷款金融机构	担保借款金额（万元）	担保到期日	备注
合纵锂业	交通银行宜春分行	1,640.85	2019.01.12-2019.06.04	[注 1]
锂星科技	交通银行宜春分行	330.20	2020.01.09	[注 2]
小计		1,971.05		

[注 1] 2018 年 1 月 15 日，永诚锂业与交通银行签订《保证合同》，对合纵锂业与交通银行在 2018 年 1 月 12 日至 2019 年 1 月 12 日期间签订的全部主合同提供金额不超过 5,000.00 万元的最高保证担保。因合纵锂业逾期未还款，交通银行向江西省宜春市中级人民法院提起诉讼，请求法院判决被告合纵锂业公司偿还借款共计 2,195.04 万元，被告湖南海盈科技有限公司、永诚锂业、宜春科丰新材料有限公司、李新海、尹周澜、卢文俊、

张黎承担连带清偿责任。截至 2024 年 6 月 30 日，永诚锂业预计上述诉讼借款担保损失 1,325.82 万元

[注 2]2017 年 1 月 9 日及 2017 年 11 月 29 日，永诚锂业与交通银行签订《保证合同》，对锂星科技与交通银行签署的《固定资产借款合同》提供连带责任保证担保。因锂星科技逾期未还款，交通银行向江西省宜春市袁州区人民法院提起诉讼，请求法院判决被告锂星科技公司偿还借款共计 808.89 万元，被告合纵锂业、永诚锂业、李新海、尹周澜承担连带清偿责任。截至 2024 年 6 月 30 日，永诚锂业预计上述诉讼借款担保损失 131.20 万元。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十六、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	5
拟分配每 10 股分红股（股）	0
拟分配每 10 股转增数（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	5
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	0
利润分配方案	以公司 2024 年 6 月 30 日总股本 539,101,540 股扣除股票回购专用证券账户已回购股份 10,436,638 股后的余额 528,664,902 股为基数，拟向全体股东每 10 股派发现金红利 5.00 元人民币（含税），共计分配现金红利 264,332,451 元（含税），不送红股，不以资本公积金转增股本。

十七、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

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，以业务分部为基础确定报告分部，分别对不锈钢业务和新能源业务的经营业绩进行考核。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	不锈钢业务分部	新能源业务分部	分部间抵销	合计
营业收入	3,021,069,518.65	1,471,498,572.24	297,247.71	4,492,270,843.18
其中：与客户之间的合同产生的收入	3,020,220,088.47	1,471,485,817.32		4,491,705,905.79
营业成本	2,649,172,619.42	990,367,324.15	161,378.52	3,639,378,565.05
资产总额	11,365,463,335.43	5,234,701,490.83	1,936,072,674.00	14,664,092,152.26
负债总额	1,137,877,356.38	960,324,888.73		2,098,202,245.11

十八、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	62,841,198.13	
3 年以上	226,000.00	230,000.00
合计	63,067,198.13	230,000.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收账款	63,067,198.13	100.00%	2,209,608.11	3.50%	60,857,590.02	230,000.00	100.00%	230,000.00	100.00%	
合计	63,067,198.13	100.00%	2,209,608.11	3.50%	60,857,590.02	230,000.00	100.00%	230,000.00	100.00%	

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	62,841,198.13	1,983,608.11	3.16%
3 年以上	226,000.00	226,000.00	100.00%
合计	63,067,198.13	2,209,608.11	

确定该组合依据的说明：

无

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	230,000.00	1,979,608.11				2,209,608.11
合计	230,000.00	1,979,608.11				2,209,608.11

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

本期无重要的坏账准备收回或转回情况。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 12	23,169,494.64		23,169,494.64	36.74%	
客户 2	16,985,345.80		16,985,345.80	26.93%	849,267.29
客户 4	12,973,799.11		12,973,799.11	20.57%	648,689.96
客户 13	2,594,001.27		2,594,001.27	4.11%	129,700.06
客户 14	1,980,000.92		1,980,000.92	3.14%	99,000.05
合计	57,702,641.74		57,702,641.74	91.49%	1,726,657.36

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	575,145,367.28	362,113,984.07
合计	575,145,367.28	362,113,984.07

(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
暂借款	575,138,147.28	362,084,059.07
其他	7,600.00	31,500.00
合计	575,145,747.28	362,115,559.07

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）	575,145,747.28	362,115,559.07
合计	575,145,747.28	362,115,559.07

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备	575,145,747.28	100.00%	380.00	0.0001%	575,145,367.28	362,115,559.07	100.00%	1,575.00	0.0004%	362,113,984.07
合计	575,145,747.28	100.00%	380.00	0.0001%	575,145,367.28	362,115,559.07	100.00%	1,575.00	0.0004%	362,113,984.07

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收合并范围内关联方往来组合	575,138,147.28		
账龄组合	7,600.00	380.00	5.00%
其中：1 年以内	7,600.00	380.00	5.00%
合计	575,145,747.28	380.00	

确定该组合依据的说明：

无

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	1,575.00			1,575.00
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	380.00			380.00

本期转回	-1,575.00			-1,575.00
2024 年 6 月 30 日余额	380.00			380.00

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	
按组合计提坏账准备	1,575.00	380.00	-1,575.00			380.00
合计	1,575.00	380.00	-1,575.00			380.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

本期无重要的坏账准备收回或转回情况。

5) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 12	暂借款	366,883,041.64	1 年以内	63.79%	
客户 15	暂借款	208,255,105.64	1 年以内	36.21%	
客户 16	押金保证金	7,600.00	1 年以内	0.00%	380.00
合计		575,145,747.28		100.00%	380.00

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无

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	3,041,812,290.48	83,587,414.89	2,958,224,875.59	3,041,812,290.48	83,587,414.89	2,958,224,875.59

投资						
对联营、合营企业投资	185,415,363.74		185,415,363.74	163,361,553.47		163,361,553.47
合计	3,227,227,654.22	83,587,414.89	3,143,640,239.33	3,205,173,843.95	83,587,414.89	3,121,586,429.06

(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		
永兴物资	6,678,604.67						6,678,604.67	
永兴进出口	49,942,033.78						49,942,033.78	
永兴投资	51,000,000.00						51,000,000.00	
美洲公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
永兴新能源	1,534,782,100.00						1,534,782,100.00	
永诚锂业	212,703,159.11	83,587,414.89					212,703,159.11	83,587,414.89
永兴锂电池	105,000,000.00						105,000,000.00	
永兴特钢	987,118,978.03						987,118,978.03	
欣阳后勤	1,000,000.00						1,000,000.00	
合计	2,958,224,875.59	83,587,414.89					2,958,224,875.59	83,587,414.89

(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													
永兴合金	163,361,553.47				22,053,810.27							185,415,363.74	
小计	163,361,553.47				22,053,810.27							185,415,363.74	
合计	163,361,553.47				22,053,810.27							185,415,363.74	

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、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	867,008,519.98	872,648,277.87	3,447,842,531.38	3,080,853,035.01
其他业务	25,296,162.73	22,896,974.38	99,461,890.42	84,432,175.02
合计	892,304,682.71	895,545,252.25	3,547,304,421.80	3,165,285,210.03
其中：与客户之间的合同产生的收入[注]	891,107,087.39	894,810,156.84	3,546,726,075.42	3,164,810,299.91

[注]与营业收入之合计数差异系其他业务收入中的租赁收入

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	不锈钢行业分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	891,107,087.39	894,810,156.84	891,107,087.39	894,810,156.84
其中：				
棒材	547,417,046.22	549,879,998.61	547,417,046.22	549,879,998.61
线材	306,860,248.17	309,784,797.00	306,860,248.17	309,784,797.00
其他	36,829,793.00	35,145,361.23	36,829,793.00	35,145,361.23
按经营地区分类	891,107,087.39	894,810,156.84	891,107,087.39	894,810,156.84
其中：				
境内销售	884,026,525.86	887,558,261.07	884,026,525.86	887,558,261.07
境外销售	7,080,561.53	7,251,895.77	7,080,561.53	7,251,895.77
按商品转让的时间分类	891,107,087.39	894,810,156.84	891,107,087.39	894,810,156.84
其中：				
在某一时点确认收入	891,107,087.39	894,810,156.84	891,107,087.39	894,810,156.84

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

5,273,011.17 元，其中，5,273,011.17 元预计将于 2024 年度确认收入。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	3,212,256,000.00	4,187,256,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	22,053,810.27	-968,231.06
交易性金融资产在持有期间的投资收益	22,340.90	-292,374.38
应收款项融资贴现损失	-4,724,258.01	-17,493,744.95
理财产品	7,611,138.31	
直接借款利息收益	1,940,067.83	

合计	3,239,159,099.30	4,168,501,649.61
----	------------------	------------------

6、其他

无

十九、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	-5,188,140.19	
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）	188,661,381.47	
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	15,932,329.19	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,666,424.58	
减：所得税影响额	30,257,887.25	
少数股东权益影响额（税后）	99,538.69	
合计	164,381,719.95	--

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	5.89%	1.44	1.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.63%	1.13	1.14

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他

无

永兴特种材料科技股份有限公司

法定代表人：高兴江

2024 年 8 月 30 日