

锦州永杉锂业股份有限公司

2025 年度财务决算报告

各位董事：

锦州永杉锂业股份有限公司 2025 年度财务报告编制工作已经完成，公司 2025 年度财务报告经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，大华会计师事务所认为公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了公司 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度经营成果，并出具了大华审字【2026】0011007422 号标准无保留意见的审计报告。

一、 财务状况

1、 主要资产情况

单位：万元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上期期末数	上期期末数 占总资产的 比例 (%)	本期期末金 额较上期期 末变动比例 (%)
货币资金	35,179.61	9.94	61,487.82	17.73	-42.79
交易性金融资产	-	-	12,000.00	3.46	-100.00
应收票据	5,912.28	1.67	7,223.44	2.08	-18.15
应收账款	28,004.96	7.91	27,710.96	7.99	1.06
应收款项融资	2,083.72	0.59	4,657.59	1.34	-55.26
预付款项	15,154.65	4.28	8,398.83	2.42	80.44
其他应收款	467.30	0.13	445.23	0.13	4.96
存货	98,677.85	27.88	50,072.34	14.44	97.07
其他流动资产	2,368.95	0.67	8,262.61	2.38	-71.33
固定资产	140,258.55	39.63	82,258.87	23.72	70.51
在建工程	2,689.78	0.76	56,351.32	16.25	-95.23
使用权资产	1,411.09	0.40	1,635.78	0.47	-13.74
无形资产	13,190.05	3.73	13,502.65	3.89	-2.32
长期待摊费用	889.82	0.25	617.93	0.18	44.00

递延所得税资产	7,175.13	2.03	8,783.95	2.53	-18.32
其他非流动资产	456.10	0.13	3,315.17	0.96	-86.24

报告期末，公司资产金额同比发生重大变动的分析：

货币资金变动：主要系报告期内锂业板块购买原材料所致；

交易性金融资产变动：主要系报告期理财产品结算赎回所致；

应收账款融资变动：主要系销售收到的银行承兑汇票减少所致；

预付账款变动：主要系报告期末预付的原材料采购款大幅增加所致；

存货变动：主要系在途原材料增加所致；

其他流动资产变动：主要系增值税留抵和大额存单减少所致；

固定资产变动：主要系4.5万吨锂盐项目二期工程转固所致；

在建工程变动：主要系4.5万吨锂盐项目二期工程转固所致；

长期待摊费用变动：主要系租赁办公楼的装修费增加所致；

其他非流动资产变动：主要系报告期末预付固定资产采购款减少所致。

2、主要负债情况

单位：万元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)
短期借款	33,156.85	9.37	20,244.46	5.84	63.78
应付票据	13,903.72	3.93	2,919.35	0.84	376.26
应付账款	57,366.00	16.21	36,082.51	10.41	58.99
合同负债	9,372.98	2.65	19,837.95	5.72	-52.75
应付职工薪酬	2,286.79	0.65	2,719.98	0.78	-15.93
应交税费	900.80	0.25	203.79	0.06	342.02
其他应付款	5,364.65	1.52	3,768.81	1.09	42.34
衍生金融负债	7,111.52	2.01	-	-	不适用
一年内到期的非流动负债	11,661.52	3.29	12,913.97	3.72	-9.70
其他流动负债	832.92	0.24	2,513.93	0.73	-66.87

长期借款	45,790.21	12.94	46,984.78	13.55	-2.54
租赁负债	1,348.65	0.38	1,488.41	0.43	-9.39
递延收益	11,320.19	3.20	10,806.61	3.12	4.75
递延所得税负债	1,535.15	0.43	1,969.14	0.57	-22.04

报告期末，公司负债金额同比发生重大变动的分析：

短期借款变动：主要系报告期内根据经营需要增加银行短期融资所致；

衍生金融负债变动：主要系报告期内开展采购锂矿期后点价业务及期货业务产生公允价值变动损失所致；

应付票据变动：主要系报告期内票据办理增加所致；

应付账款变动：主要系报告期末应付原材料款项增加所致；

合同负债变动：主要系报告期末预收款项减少所致；

应交税费变动：主要系报告期末应交增值税增加所致；

其他应付款变动：主要系报告期收到的履约保证金增加所致；

其他流动负债变动：主要系报告期合同负债减少，相应的税金减少所致。

二、经营业绩

1、主要损益情况

单位：万元

项目名称	本期数	上年同期数	变动率 (%)
营业收入	542,101.10	589,523.16	-8.04
营业成本	528,814.10	568,298.01	-6.95
税金及附加	1,659.91	1,306.99	27.00
销售费用	968.48	984.76	-1.65
管理费用	8,390.86	8,009.89	4.76
研发费用	6,008.30	5,412.69	11.00
财务费用	5,303.63	3,417.24	55.20
其他收益	2,708.85	12,458.89	-78.26
投资收益	362.80	727.98	-50.16
公允价值变动收益	-6,049.99	679.12	-990.86
信用减值损失	-117.97	36.34	-424.64
资产减值损失	-21,800.42	-9,691.36	不适用

资产处置收益	-65.47	18.82	-447.81
营业外收入	473.13	641.77	-26.28
营业外支出	609.66	330.37	84.54
所得税费用	1,409.23	3,424.57	-58.85
少数股东损益	-2,215.65	668.04	-431.66

报告期，公司损益同比发生重大变动的分析：

财务费用变动：主要系报告期内利息收入减少，利息费用增加所致；

其他收益变动：主要系报告期内增值税加计抵减和收到的政府补助减少所致；

投资收益变动：主要系报告期银行理财产品收益以及商品期货套期保值收益减少所致；

公允价值变动收益变动：主要系报告期内采购锂矿采用期后点价业务产生公允价值变动损失所致；

信用减值损失变动：主要系上年同期期末收回应收账款导致坏账转回所致；

资产减值损失变动：主要系本期计提的存货减值损失较上年同期增加所致；

资产处置收益变动：主要系本期产生固定资产处置损失所致；

营业外支出变动：主要系本期税费自查补缴和固定资产报废损失增加所致；

所得税费用变动：主要系本期亏损而上年同期盈利，且本期转回部分可抵扣亏损确认的递延所得税资产所致；

少数股东损益变动：主要系报告期内湖南永杉亏损所致；

2、非经常性损益情况

单位：万元

项目名称	2025 年度	说明
非流动性资产处置损益	-305.18	主要是固定资产处置、报废损失
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,717.03	主要是政府补助
除同公司主营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取	-5,687.20	主要是开展采购锂矿期后点价业务产生公允价值变动损失

得的投资收益		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-1,978.91	主要是子公司自查补缴相关税费及滞纳金
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	455.05	主要是违约金收入
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小 计	-5,799.20	
减：所得税影响额	-561.94	
减：少数股东权益影响额（税后）	-328.31	
归属于母公司的非经常性损益净额	-4,908.95	
归属于母公司净利润	-33,336.49	
扣除非经常性损益后的归母净利润合计	-28,427.54	

三、 现金流量

单位：万元

项目	2025 年	2024 年	同比变动 (%)
经营活动产生的现金流量净额	-43,383.45	-10,734.58	不适用
投资活动产生的现金流量净额	6,953.60	-23,228.25	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	7,936.41	-16,469.73	不适用

报告期经营活动产生的现金流量净额为-43,383.45万元，同比减少32,648.88万元。主要原因是：本期锂业板块二期全面投产、产能增加，支付的材料、燃料动力等采购款增加，导致购买商品接受劳务支付的现金超过本期回款金额37,627.93万元；

报告期投资活动产生的现金流量净额为6,953.6万元，同比增加流入30,181.85万元。主要原因是：本期结算赎回的理财产品较上年同期增加1.43亿元，购买理财所支付的现金减少流出7,599万元，购建固定资产、工程项目支出等现金流出较上年同期减少9,668.65万元。

报告期筹资活动产生的现金流量净额为7,936.41万元，同比增加流入24,406.15万元。主要原因是：本期因新增银行融资和偿还本息等导致同比增加净流入6,704.89万元，收到的行权款增加现金流入4,564.33万元，本期收到的承兑汇票和信用证保证金减少现金流入约7,516.13万元，同时因本期股份回购、少数股东股权回购等减少现金流出约1.58亿元，支付承兑汇票和信用证保证金的同比减少现金流出约5,263.55万元。

锦州永杉锂业股份有限公司

2026年4月27日