



永兴特种材料科技股份有限公司

2024 年年度报告

证券简称：永兴材料

证券代码：002756

2025 年 3 月

2024 年年度报告

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报告的董事会会议。

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“十一、公司未来发展的展望”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 527,719,792 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.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	11
第四节 公司治理	41
第五节 环境和社会责任.....	61
第六节 重要事项	66
第七节 股份变动及股东情况.....	77
第八节 优先股相关情况.....	84
第九节 债券相关情况.....	85
第十节 财务报告	86

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、载有会计师事务所盖章，注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 3、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；
- 4、其他有关资料；
- 5、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
永兴新能源	指	江西永兴特钢新能源科技有限公司
永洲锂业	指	宜丰永洲锂业科技有限公司
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
永浩锂电	指	宜丰永浩锂电材料科技有限公司
赣州永兴	指	赣州永兴新材料科技有限公司
永兴科创园	指	永兴（江西）科技创业园有限责任公司
花锂矿业	指	宜丰县花锂矿业开发有限公司
浙江兴锂	指	浙江兴锂矿产资源开发有限公司（原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
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
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
新加坡公司	指	永兴材料新加坡有限公司
澳洲公司	指	永兴特种材料澳大利亚公司
澳大利亚公司	指	永兴材料澳大利亚有限公司
EFE 永兴	指	EFE YONGXING PTY LTD
美洲公司	指	永兴特种不锈钢股份有限公司美洲公司
永兴合金	指	湖州久立永兴特种合金材料有限公司
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
湖州乾诚	指	湖州乾诚不锈钢管制造有限公司（原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
久立供应链	指	湖州久立供应链有限公司
江西兴锂	指	江西兴锂锂业有限公司
科丰新材	指	宜春科丰新材料有限公司
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
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 12 月 31 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	永兴材料	股票代码	002756
变更前的股票简称（如有）	永兴特钢		
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	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		
注册地址	浙江省湖州市杨家埠		
注册地址的邮政编码	313005		
公司注册地址历史变更情况	不适用		
办公地址	浙江省湖州市雷水桥路 618 号		
办公地址的邮政编码	313005		
公司网址	www.yongxingbxg.cn		
电子信箱	yxzq@yongxingbxg.com		

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、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	www.szse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	证券时报、上海证券报及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
公司年度报告备置地点	浙江省湖州市杨家埠永兴材料证券部

四、注册变更情况

统一社会信用代码	91330000722762533U
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变化
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市萧山区盈丰街道润澳商务中心 T2 写字楼
签字会计师姓名	翁志刚 钱晓颖

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、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

	2024 年	2023 年	本年比上年增减	2022 年
营业收入（元）	8,073,834,330.10	12,189,008,783.35	-33.76%	15,578,731,669.56
归属于上市公司股东的净利润（元）	1,043,469,605.89	3,406,771,930.76	-69.37%	6,319,744,372.08
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	894,032,221.49	3,238,878,396.17	-72.40%	6,187,908,559.15
经营活动产生的现金流量净额（元）	788,060,987.94	3,944,624,548.83	-80.02%	6,648,931,296.70
基本每股收益（元/股）	1.97	6.33	-68.88%	11.99
稀释每股收益（元/股）	1.97	6.33	-68.88%	11.93
加权平均净资产收益率	8.29%	27.28%	-18.99%	74.72%
	2024 年末	2023 年末	本年末比上年末增减	2022 年末
总资产（元）	13,798,966,742.80	15,506,219,373.71	-11.01%	15,423,375,461.33
归属于上市公司股东的净资产（元）	12,359,217,711.62	12,980,850,206.76	-4.79%	12,278,964,469.65

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

七、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。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	2,300,216,008.45	2,192,054,834.73	1,738,609,945.67	1,842,953,541.25
归属于上市公司股东的净利润	468,256,875.45	300,232,998.75	202,413,881.23	72,565,850.46
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	308,004,752.08	296,103,402.17	169,426,545.53	120,497,521.71
经营活动产生的现金流量净额	-173,690,203.31	704,638,794.92	-143,745,168.28	400,857,564.61

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2024 年金额	2023 年金额	2022 年金额	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）	-84,423,930.74	-14,461,565.67	-3,010,361.97	
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）	226,003,664.08	267,193,028.43	102,376,614.41	
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	55,100,651.51	5,144,523.64	-5,432,153.88	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	10,000.00		77,415,097.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-22,175,216.57	-57,478,069.73	-4,788,585.23	
减：所得税影响额	24,974,178.29	33,317,816.76	30,514,420.97	
少数股东权益影响额（税后）	103,605.59	-813,434.68	4,210,376.43	
合计	149,437,384.40	167,893,534.59	131,835,812.93	--

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、报告期内公司所处行业情况

1、锂电新能源业务

2024 年，尽管受供需错配、下游产业链消化库存等行业周期波动因素影响，碳酸锂价格波动频繁，报告期内碳酸锂价格走出近两年新低，行业进入了供给出清阶段，但下游终端——特别是新能源汽车与储能行业——对基础锂盐产品的需求仍保持持续增长。根据中国汽车工业协会数据显示，2024 年新能源汽车产销持续增长，分别完成 1,288.8 万辆和 1,286.6 万辆，同比分别增长 34.4%和 35.5%，年产销量首次突破 1,000 万辆，新能源汽车新车销量达到汽车新车总销量的 40.9%，较 2023 年提高 9.3 个百分点。根据国家能源局统计，2024 年新型储能保持快速发展态势，截至 2024 年底，全国已建成投运新型储能项目累计装机规模达 7,376 万千瓦/1.68 亿千瓦时，较 2023 年底增长超过 130%，全国新型储能装机中，锂电池储能处于绝对主导地位。

近年来，新能源汽车及储能行业的系列政策陆续出台：2024 年 3 月，国务院印发《推动大规模设备更新和消费品以旧换新行动方案》的通知；2025 年 1 月 8 日，国家发改委和财政部发布《关于 2025 年加力扩围实施大规模设备更新和消费品以旧换新政策的通知》；2024 年“发展新型储能”首次写入政府工作报告；2025 年 2 月 10 日工业和信息化部等八部门联合印发《新型储能制造业高质量发展行动方案》，2025 年 3 月政府工作报告中提出“大力发展智能网联新能源汽车”，这一表述较 2024 年“巩固扩大智能网联新能源汽车等产业领先优势”的提法有了进一步升级，足以体现政策层面对新能源汽车领域的重视。由此可见，国家推进碳达峰、碳中和、绿色循环经济的发展基调没有变，随着上述行业利好政策系列出台落地，政策组合效应不断释放，新能源汽车市场将继续呈现稳中向好发展态势，新型储能将迈上高质量发展新台阶，新能源汽车及储能行业发展长期向好，对上游基础锂盐材料的需要将保持长期增长。

2、特钢新材料业务

2024 年度，国家积极应对国内外环境变化带来的影响，出台一系列政策“组合拳”，扎实推动高质量发展，我国经济运行总体平稳、稳中有进，国家 GDP 和规模以上工业增加值

值、基础设施建设投资同比增长，为不锈钢行业平稳运行创造了较好的外部条件，不锈钢行业产销同比增长。据中国钢铁工业协会不锈钢分会统计，2024 年中国不锈钢粗钢产量 3,944.11 万吨，同比增加 276.52 万吨，增幅 7.54%；2024 年中国不锈钢表观消费量 3,249.19 万吨，同比增加 140.97 万吨，增幅 4.54%。

随着《推动大规模设备更新和消费品以旧换新行动方案》《工业重点行业领域设备更新和技术改造指南》等一系列政策发布实施，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，我国将在化工行业、钢铁行业、有色金属行业、船舶等 27 个等重点行业领域进行大规模设备更新，以装备升级改造和老旧设备更新改造为重点，推进主体设备大型化、智能化、绿色化改造。在工业重点行业领域进行大规模设备更新的时代背景下，不锈钢，特别是高端不锈钢作为全生命周期的绿色钢铁材料，符合国家战略和低碳高质量发展方向，需求必然迎来进一步提升。

二、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、超高功率钛酸锂电池的电芯、模组、电池 PACK 及系统的研发、生产和销售，目前主要产品为方形铝壳钛酸锂电池及其模组、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、轨道交通、港口机械、家用储能、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 UPS 电源、特种工业设备 UPS 电源等领域。

(2) 经营模式

公司碳酸锂业务采取以“终端龙头、优质正极、特色细分”为主要客户的销售策略和“满产满销、应销尽销”的经营方针，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“自主研发、以销定产、直接销售”的经营模式，公司为客户提供定制化产品与服务。

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实施采购，采用专料专用方法降低生产成本；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。

三、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 $Li_2O \geq 0.20\%$ 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，保有探明+控制+推断类高岭土矿资源储量 1,013.58 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，与北京理工大学、中南大学等高等院校及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，公司拥有选矿及碳酸锂制备相关专利 50 项，其中发明专利 14 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、浙江大学等国内知名院校建立了长期合作关系，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，用于新产品开发和技术创新改造，提升整体技术水平，多项关键技术已在行业内取得了重大突破。目前，公司拥有不锈钢相关有效专利 87 项，其中发明专利 46 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）、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 和石油天然气行业 API Spec Q1 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。相较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，充分发挥产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；积极开展储能示范应用、超低排放改造等绿色减碳升级项目。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、加大环保投入、优化生产工艺等措施，提升公司环保质量。

（6）区位优势

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。

四、主营业务分析

1、概述

2024 年，面对国际环境复杂多变，国内改革发展任务艰巨繁重的严峻形势，公司秉承“稳字当头，稳中求进”经营理念，深入践行“锂电新能源+特钢新材料”双主业发展战略，尽管面临诸多挑战，但总体保持稳健发展。公司锂电新能源业务稳生产、稳销量，巩固

市场地位；全产业链工艺优化迭代，降本增效，提升产品竞争力；在建项目有序推进，夯实下阶段发展基础。公司特钢新材料业务“研、产、供、销”齐发力，推进产品结构的调整与优化，产品单吨毛利维持在较高水平；持续工艺技术迭代升级，降本提质，维持盈利能力稳定。

(1) 锂电新能源业务

碳酸锂业务

1) 稳生产、稳销量、稳品质，进一步巩固市场地位

受前几年锂矿资源大规模勘探开发及基础锂盐生产企业整体产能扩张的影响，截至 2024 年，基础锂盐供给端总量依然供过于求，行业面临产能出清的压力。受此影响，全年碳酸锂价格波动频繁，报告期内碳酸锂价格走出近两年新低，公司锂电新能源业务承压，公司以“稳生产、稳销量”为工作目标，多措并举维持经营稳定。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“满产满销、应销尽销”的经营方针，抓住终端产业供应链与细分市场客户，维持销量稳定；公司以满足客户需求为导向，持续推进产品异物管控，保持产品元素含量稳定，产品质量获得客户的广泛认可和好评，与下游客户保持稳定合作关系，实现年度工作目标的同时进一步巩固了市场地位。此外，公司合理利用期货工具，适时开展碳酸锂期货交易，对冲价格波动风险，贡献产品销量且增加了收益。

2) 全产业链工艺优化迭代，降低生产成本，提升产品竞争力

面对碳酸锂价格低迷的市场状况，公司在稳定产销量的同时，将工作重心聚焦于降本提质增效，不断进行研发创新和效率提升，对全产业链进行工艺优化迭代，提高产品竞争力。在采矿环节，通过做好原矿精准开采和分类，提高开采作业质量和效率，为后端产业链提供稳定的原料保障。在选矿环节，通过优化浮选、回收等工艺，进一步提高产率和收率；通过优化副产品分离、分选技术，不断提升副产品附加值。在冶炼环节，通过优化混料、焙烧等配方，研发新的除氟、萃取等工艺，提高锂的收率和转晶率，进一步降本提质增效。

3) 深化采选冶一体化布局，积极推进项目建设

公司锂电新能源业务持续深化采选冶一体化布局，积极推进项目建设，为下阶段发展打好基础，夯实长远发展硬件基础。报告期内，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，矿山改扩建项目相关工作正在持续推进；矿石原料输送项目已完成立项备案，审批手续正在推进中；

永诚锂业 300 万吨/年锂矿石高效选矿与综合利用项目一期已建成投产；永兴新能源锂云母绿色智能高效提锂综合技改项目已完成相关部门审批，目前项目正式建设中。

4) 持续加强规范化建设，坚定走高质量、可持续发展道路

公司坚持贯彻“企业没有安全就没有发展，没有环保就没有前途”发展理念，以安全、绿色发展为前提，坚定走高质量、可持续发展道路，持续加强规范化建设。报告期内，公司持续加大安全环保投入，对锂电新能源业务采、选、冶全产业链进行安全环保升级，取得良好效果。花桥矿业纳入省级绿色矿山名录，并巩固绿色矿山建设成果，完成二级安全标准化建设，并通过审核；永兴新能源开展蒸汽冷凝水、初期雨水中水回用，高温烟气余热利用、焙烧尾气处理系统技改等多项技术改进，实现节能降耗减排；开展冶炼渣无害化处置，成为江西省首家产线冶炼渣鉴别为一般工业固体废物的企业，并在报告期内成功获评国家级绿色工厂，为公司锂电新材料业务高质量、可持续发展打下基础。

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/电混、油/电混）等领域为重点，针对性进行市场开拓，成功签约诸如燃煤发电厂火储联调项目、轨道客车储能系统项目、混合动力大型机车项目、港口 RTG 能量回收系统与港口绿电储能系统等项目，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，实现电/电、油/电、氢/电混合等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与样机路试，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) “研产销”多维度发力，提升单吨毛利与市场竞争力

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，通过研发、生产、采购、销售四方面的协同发力，取得良好效果，特钢产品单吨毛利仍维持在较高水平，保持了稳定的市场竞争力。在销售方面，坚持“产品围绕市场”的经营思路，深化产品结构调整和产品比例优化，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，加大新市场开拓力度，高附加值产品比例增加明显。在采购方面，执行精细化的采购策略，根据销售订单，按照最优原材料

配比原则进行采购，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的目标；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，并根据不同的订单需求和钢种特性，实施专料专用，精准匹配原材料和定制化生产流程，有效降低生产成本。在研发方面，根据市场和客户的需求，有针对性地开展一系列新产品研发，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、核电钢、新能源汽车及 LNG 船等领域用不锈钢研发项目进展顺利，产品得到客户的充分认可。

2) 持续推进工艺技术迭代升级，产学研助力新质生产力发展

公司特钢新材料业务持续进行制程改善和技术创新，通过不断迭代升级工艺技术，有序推进产学研合作项目，提升了产品质量与稳定性，增强了企业创新能力，为新质生产力的培育提供了强大动力。工艺迭代方面，公司积极推进十余项先进工艺、产品和设备技术的研究与运用，实现多钢种单渣法稳定控制，有效提升了产品性能和可靠性；同时，公司实现多项高难度钢种连铸连轧化生产，提高生产效率的同时减少生产损耗，进一步降低了生产成本。产学研方面，公司与北京科技大学开展冶炼工艺升级和连铸偏析控制研究，显著改善了相关产品质量；公司与钢铁研究总院、久立特材联合开展新型经济性双相钢工程化研究，目前该新型双相钢已交付海油进行检测试用，凭借其优异的性能，有望被纳入海油选材图谱，为公司在双相不锈钢管坯领域的发展提供有力支持。

3) 积极推进超低排放改造，坚持高质量可持续发展

为提高环保治理水平，促进特钢新材料业务高质量可持续发展，报告期内，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，清洁运输及无组织排放已顺利通过审核，有组织排放现场改造工作已顺利完工。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2024 年		2023 年		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	8,073,834,330.10	100%	12,189,008,783.35	100%	-33.76%
分行业					
特钢新材料业务	5,658,469,618.50	70.08%	6,906,985,341.17	56.67%	-18.08%

永兴特种材料科技股份有限公司 2024 年年度报告全文

锂电新能源业务	2,415,364,711.60	29.92%	5,282,023,442.18	43.33%	-54.27%
分产品					
棒材	3,396,070,283.90	42.06%	4,532,912,055.00	37.19%	-25.08%
线材	1,875,643,021.65	23.23%	1,899,025,832.54	15.58%	-1.23%
碳酸锂	1,932,731,995.92	23.94%	5,064,956,105.85	41.55%	-61.84%
其他	869,389,028.63	10.77%	692,114,789.96	5.68%	25.61%
分地区					
境内	8,007,552,814.36	99.18%	12,116,571,794.86	99.41%	-33.91%
境外	66,281,515.74	0.82%	72,436,988.49	0.59%	-8.50%
分销售模式					
直销模式	8,073,834,330.10	100.00%	12,189,008,783.35	100.00%	-33.76%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

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	5,658,469,618.50	4,961,262,798.30	12.32%	-18.08%	-18.43%	0.38%
锂电新能源业务	2,415,364,711.60	1,647,514,006.20	31.79%	-54.27%	3.15%	-37.97%
分产品						
棒材	3,396,070,283.90	2,951,729,976.27	13.08%	-25.08%	-24.94%	-0.16%
线材	1,875,643,021.65	1,696,474,113.47	9.55%	-1.23%	-3.03%	1.68%
碳酸锂	1,932,731,995.92	1,224,300,601.58	36.65%	-61.84%	-14.21%	-35.17%
其他	869,389,028.63	736,272,113.18	15.31%	25.61%	29.07%	-2.27%
分地区						
境内	8,007,552,814.36	6,549,416,372.23	18.21%	-33.91%	-14.02%	-18.92%
境外	66,281,515.74	59,360,432.27	10.44%	-8.50%	-4.15%	-4.06%
分销售模式						
直销模式	8,073,834,330.10	6,608,776,804.50	18.15%	-33.76%	-13.94%	-18.85%

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 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2024 年	2023 年	同比增减
特钢新材料业务	销售量	吨	302,831	310,308	-2.41%
	生产量	吨	305,444	311,500	-1.94%
	库存量	吨	7,609	6,782	12.19%

锂电新能源业务	销售量	吨	26,028	26,898	-3.23%
	生产量	吨	26,048	27,106	-3.90%
	库存量	吨	453	433	4.62%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2024 年		2023 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
特钢新材料业务	直接材料	4,474,682,971.46	67.71%	5,572,167,916.58	72.56%	-19.70%
特钢新材料业务	直接人工	67,539,717.57	1.02%	63,962,732.22	0.83%	5.59%
特钢新材料业务	燃料及动力	213,047,580.12	3.22%	211,679,235.34	2.76%	0.65%
特钢新材料业务	制造费用等	205,992,529.15	3.12%	234,578,303.53	3.05%	-12.19%
特钢新材料业务	合计	4,961,262,798.30	75.07%	6,082,388,187.67	79.20%	-18.43%
锂电新能源业务	直接材料	741,753,755.26	11.22%	694,050,248.69	9.04%	6.87%
锂电新能源业务	直接人工	88,575,419.04	1.34%	75,338,897.85	0.98%	17.57%
锂电新能源业务	燃料及动力	409,401,696.56	6.19%	488,619,241.82	6.36%	-16.21%
锂电新能源业务	制造费用等	407,783,135.34	6.17%	339,262,661.76	4.42%	20.20%
锂电新能源业务	合计	1,647,514,006.20	24.93%	1,597,271,050.12	20.80%	3.15%

说明

无

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例 (%)
赣州永兴	设立	2024-07-12	5,000,000.00	100.00
永兴科创园	设立	2024-10-18	1,000,000.00	100.00

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	2,222,925,704.98
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	27.53%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	10.05%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 1	811,570,177.86	10.05%
2	客户 2	520,999,620.30	6.45%
3	客户 3	310,698,212.43	3.85%
4	客户 4	303,557,905.44	3.76%
5	客户 5	276,099,788.95	3.42%
合计	--	2,222,925,704.98	27.53%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

客户 1 为公司持股 5%以上股东久立特材（包含控股子公司）及其关联方。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	1,888,164,755.74
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	28.57%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	6.67%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 1	507,855,553.00	7.68%
2	供应商 2	386,717,227.11	5.85%
3	供应商 3	440,595,197.68	6.67%
4	供应商 4	277,069,969.82	4.20%
5	供应商 5	275,926,808.13	4.17%
合计	--	1,888,164,755.74	28.57%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

供应商 3 为公司持股 5%以上股东久立特材（包含控股子公司）及其关联方。

3、费用

单位：元

	2024 年	2023 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	22,827,115.83	22,887,127.23	-0.26%	
管理费用	146,080,676.99	129,002,120.58	13.24%	
财务费用	-194,075,872.00	-257,218,598.11	24.55%	
研发费用	334,189,852.37	437,122,015.09	-23.55%	

4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
新用途长石制备工艺研发	通过新增设备完善流程进行技术改造，对现有长石产品进行延伸处理，新增长石产品。	研发成功	新增新用途长石产品。	为实现浮选尾矿产品质量提升，扩展长石运用领域，增加副产品收益
锂云母提锂锂渣环保化处理研发	通过优化焙烧配方，以及焙烧、浸出工艺，使锂云母提锂锂渣符合一般固废标准，达到锂渣的环保化处理要求。	研发成功	锂云母提锂锂渣符合一般固废标准，为锂渣的消纳提供环保支持。	解决锂渣消纳问题，促进公司合规运行
锂云母提锂副产品建材资源化利用技术研究项目	通过工艺配方的优化，增加冶炼副产品的活性及白度，提升其在建材领域的利用价值，并有效解决规模扩大带来的冶炼副产品增多问题。	研发成功	提升在建材领域的利用价值，并有效解决规模扩大带来的冶炼副产品增多问题。	增加副产品消纳领域，有效解决规模扩大带来的冶炼副产品增多问题，提高副产品价值，降低成本
关于蒸发结晶盐脱铯的工艺研究	通过工艺方法对浸出液中的铯进行脱除，降低结晶盐中铯含量。	研发成功	对浸出液中的铯进行脱除，降低结晶盐中铯含量。	增加结晶盐外销，增加营收。
沉锂母液高效提锂工艺研发项目	通过萃取工艺，提锂沉锂母液锂收率，提高产品品质，同时简化生产工序，降低生产成本。	研发成功	提锂沉锂母液锂收率，提高产品品质，同时简化生产工序，降低生产成本。	提高锂收率，降低生产成本。
沉锂母液萃取二氧化碳反萃技术研究	沉锂母液萃取后通过二氧化碳反萃生产碳酸锂，可降低生产步骤，提高生产效率，同时降低药剂能源等消耗，节约生产成本。	研发成功	通过二氧化碳反萃生产碳酸锂	提高生产效率，同时降低药剂能源等消耗，节约生产成本。
超细锂云母高效回收项目	通过优化工艺参数和研发新型细泥浮选药剂，开发出超细粒锂云母浮选回收关键技术，实现超细锂云母高效回收，提高资源综合利用率。	研发成功	提升综合细锂云母产率，提高精矿品位。	提高资源综合利用率，产出更多锂云母，提高经济效率
焙烧工艺及熟料物相变化规律研究项目	在复合盐低温焙烧技术的基础上，通过焙烧机理及物相分析，找到新的工艺路线，提高锂的浸出率，并将锂渣中铁元素由游离态变成结构态。	研发成功	找到新的工艺路线，提高锂的浸出率，并将冶浸出中铁元素由游离态变成结构态。	提高锂的浸出率，降低生产成本。
高洁净火电用耐热不锈钢管坯关键冶金及连铸技术研发	火电用耐热钢未来三年市场需求巨大，竞争也更为激烈；为保证未来产品的绝对市场地位，公司拟对锅炉用钢质量进行再次升级，通过产学研攻关，重点突破冶炼超净化、连铸高均质化的技术难点。	研发成功	通过本项目研究，全面掌握耐热钢连铸化生产的关键技术，重点突破管坯超洁净冶炼控制技术和连铸钨化物弥散化控制技术，率先掌握连铸化生产的关键技术。	通过技术创新，实现材料超洁净控制，产品质量达到国际领先；同时降低产品制造成本，提高产品的盈利水平。

一种锂云母全组份分离与回收技术的研究	对锂云母中有效金属进行分离与回收，回收除锂外其他可用金属，提高产品多样化，增加营收。	正在进行中	对锂云母中有效金属进行分离与回收，回收除锂外其他可用金属。	提高产品多样化，增加营收。
铷铯盐提取项目	通过增加部分设备，改进工艺流程，开展铷铯盐提取，增加副产品收益。	正在进行中	完成铷铯盐提取	增加副产品收益，降低成本，拓展公司产品范围。
强化伴生钽铌锡分选工艺提高回收率的研究及工程实践	提升钽铌锡回收率，并探索钽铌锡混合精矿在线钽铌与锡分离工艺。	正在进行中	提升钽铌锡综合产率、提升钽精矿钽品位，锡精矿锡品位	提升钽铌锡副产品产量，创造更多经济价值，间接降低锂云母生产成本
锂云母提锂连续沉锂工艺研究	沉锂工段实现连续沉锂，提高生产效率，同时自动化程度高，更加稳定，节约蒸汽消耗，降低生产成本。	正在进行中	沉锂工段实现连续沉锂	节约蒸汽消耗，降低生产成本。
锂瓷土矿浮选尾矿石英提纯技术研究及工程化	通过浮选流程创新和新型环保药剂的研发，开发出长石石英分离关键技术，解决长石石英物化性质相似难于分选难题。	正在进行中	实现长石、石英分离，提升副产品价值。	提升副产品价值，丰富产品结构，拓宽副产品使用领域，创造经济收益。
浸出液连续除钙、除氟工艺研究	针对浸出液连续除钙除氟进行研发。降低药剂用量，减少蒸汽用量，提高工序自动化水平，降低生产成本。	正在进行中	浸出液连续除钙除氟，降低药剂用量，减少蒸汽用量。	提高工序自动化水平，降低生产成本
医疗用高强度、耐腐蚀特种不锈钢及关键技术研发	通过成分设计，冶炼-铸造-轧制-热处理工艺的优化控制，稳定生产力学性能、耐腐蚀性能优异的外科植入高氮不锈钢和含铜抗菌不锈钢，并应用于医疗行业。	部分产品研发成功，部分产品正在进行中。	通过本项目研究，突破技术瓶颈，稳定生产外科植入高氮不锈钢、含铜抗菌不锈钢，产品性能达到国内外同类产品水平，建立规模化生产线，实现量产，并获取相关自主知识产权。	扩展公司产品应用领域，实现大范围的进口替代，实现材料供应的自主保障。
氢能装备用奥氏体不锈钢材料关键技术研发与产业化	项目拟开发出可满足氢储运装备要求的棒材和管材两种成品材料	部分产品研发成功，部分产品正在进行中。	组织进行瓶颈技术协同攻关，突破技术瓶颈，产品技术指标达到国际先进水平，满足新能源装备对特种材料性能要求，并形成相关领域的自主知识产权。	扩展公司产品应用领域，填补国内空白。
高铝高钛超纯不锈钢凝固组织及洁净度控制技术开发	通过高铝高钛超纯不锈钢凝固组织及洁净度的相关研究，提高该类钢种的综合成材率，为公司生产降本提质。	部分产品研发成功，部分产品正在进行中。	通过本项目研究，控制高铝高钛不锈钢洁净度、帽口收缩及渗硅问题、中心偏析现象，突破该类钢种冶炼和凝固的关键技术瓶颈，提高公司的技术水平，稳定产品质量。	提升企业新产品规模化生产的控制能力，保障公司高附加值产品质量的稳定性。
半导体、IC 装备、核电等领域用超高纯不锈钢材料及管件研发与产业化项目	通过不锈钢多重精炼技术工艺、管棒材铸锻-成型-热处理全流程组织控制技术、研发，攻克半导体用光亮不锈钢上下游产业链的制造难点。	部分产品研发成功，部分产品正在进行中。	本项目以核电、半导体及 IC 装备领域对超高纯 316 不锈钢材料的迫切需求为研发背景，拟通过 EP316L、316H、ITER316L 三种不锈钢材料进行产品研发，突破不锈钢材料高纯净度、高强度及抗腐蚀的技术控制瓶颈，解决当前大量依赖进口的现状。	扩展公司产品应用领域，实现进口替代。

公司研发人员情况

	2024 年	2023 年	变动比例
研发人员数量（人）	359	338	6.21%
研发人员数量占比	15.21%	14.46%	0.75%
研发人员学历结构			
本科	170	178	-4.49%

硕士	15	12	25.00%
博士	3	3	0.00%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	72	69	4.35%
30~40 岁	187	207	-9.66%

公司研发投入情况

	2024 年	2023 年	变动比例
研发投入金额（元）	334,189,852.37	437,122,015.09	-23.55%
研发投入占营业收入比例	4.14%	3.59%	0.55%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2024 年	2023 年	同比增减
经营活动现金流入小计	8,717,118,846.38	13,901,775,759.84	-37.29%
经营活动现金流出小计	7,929,057,858.44	9,957,151,211.01	-20.37%
经营活动产生的现金流量净额	788,060,987.94	3,944,624,548.83	-80.02%
投资活动现金流入小计	1,739,910,574.08	437,635,652.77	297.57%
投资活动现金流出小计	4,074,448,736.98	1,115,095,355.14	265.39%
投资活动产生的现金流量净额	-2,334,538,162.90	-677,459,702.37	-244.60%
筹资活动现金流入小计	1,255,820,353.98	430,000,000.00	192.05%
筹资活动现金流出小计	3,032,784,372.29	3,322,655,178.72	-8.72%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,776,964,018.31	-2,892,655,178.72	38.57%
现金及现金等价物净增加额	-3,322,883,682.15	377,114,246.75	-981.13%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

1、经营活动产生的现金流量净额较上年减少 80.02%，主要系报告期公司营业收入及销

售毛利降低所致。

2、投资活动产生的现金流量净额较上年减少 244.60%，主要系报告期购买理财产品增加所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额较上年增加 38.57%，主要系上年分派了较大规模的现金股利，导致上年筹资活动现金流出显著增加。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

五、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	22,142,097.39	1.73%	主要系联营企业投资收益及金融工具收益	否
公允价值变动损益	26,579,738.01	2.07%	主要系公司持有的理财产品收益	否
资产减值	-24,962,905.86	-1.95%	主要系对商誉计提减值准备	否
营业外收入	96,583.46	0.01%		否
营业外支出	22,648,625.90	1.77%	主要系报告期对外捐赠及滞纳金支出	否
资产处置收益	-84,313,058.82	-6.57%	主要系报告期实施技改项目对部分资产进行了拆除处理	否
其他收益	272,880,431.43	21.27%	主要系获得的政府补助	否

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2024 年末		2024 年初		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	6,092,486,824.17	44.15%	9,439,887,526.25	60.88%	-16.73%	主要系报告期现金股利分红及购买理财所致
应收账款	192,418,016.52	1.39%	153,667,262.51	0.99%	0.40%	
合同资产		0.00%		0.00%	0.00%	
存货	752,249,583.48	5.45%	1,095,892,681.18	7.07%	-1.62%	主要系报告期锂离子电池业务库存商品减少以及特钢新材料业务原材料、在制品减少所致
投资性房地产		0.00%		0.00%	0.00%	
长期股权投资	292,009,827.14	2.12%	276,453,523.19	1.78%	0.34%	
固定资产	3,119,259,798.03	22.61%	2,824,999,551.01	18.22%	4.39%	主要系报告期 300 万吨/年锂矿石高效

						选矿与综合利用项目及超低排放绿色减碳升级改造项目完工转入所致
在建工程	103,046,828.32	0.75%	108,816,975.67	0.70%	0.05%	
使用权资产	993,449.53	0.01%	1,825,396.82	0.01%	0.00%	
短期借款	45,055,069.03	0.33%		0.00%	0.33%	
合同负债	62,063,726.30	0.45%	202,337,083.49	1.30%	-0.85%	
长期借款	4,025,625.40	0.03%		0.00%	0.03%	
租赁负债		0.00%		0.00%	0.00%	
交易性金融资产	1,833,542,233.98	13.29%	324,583,307.79	2.09%	11.20%	主要系报告期理财产品增加所致
应收款项融资	243,850,634.58	1.77%	643,914,681.88	4.15%	-2.38%	主要系碳酸锂价格大幅下降导致销售收入减少，进而使应收票据规模缩减
其他非流动资产	669,690,293.53	4.85%	34,061,132.85	0.22%	4.63%	主要系报告期购买大额存单所致
应交税费	53,396,088.62	0.39%	736,168,355.89	4.75%	-4.36%	主要系报告期缴纳上期未交所所得税所致
库存股	499,947,251.77	3.62%	155,541,850.10	1.00%	2.62%	主要系报告期回购股份所致

境外资产占比较高

适用 不适用

2、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	24,066,373.40			3,170,000,000.00	1,685,000,000.00		1,833,542,233.98
2. 衍生金融资产	2,999,297.21	-1,110,297.21						1,889,000.00
金融资产小计	327,475,157.79	22,956,076.19			3,170,000,000.00	1,685,000,000.00		1,835,431,233.98
应收款项融资	643,914,681.88						400,064,047.30	243,850,634.58
存货-被套期项目	20,920,447.13	3,638,495.57					6,704,707.74	17,854,234.96
上述合计	992,310,286.80	26,594,571.76			3,170,000,000.00	1,685,000,000.00	406,768,755.04	2,097,136,103.52
金融负债	0.00	-14,833.75						14,833.75

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

3、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

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	27,312,301.19	27,312,301.19	质押	缴存的银行承兑汇票保证金、环境治理恢复基金和期货保证金
应收票据	3,194,492.79	3,034,768.15	质押	截至期末已贴现未到期且未终止确认的财务公司承兑汇票
固定资产	299,579,559.74	159,403,396.77	抵押	为融资提供抵押式担保
无形资产	39,106,007.05	26,456,213.31	抵押	为融资提供抵押式担保
合计	369,192,360.77	216,206,679.42		

七、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)
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	7,127,162.28	25,145,130.57	自筹	14.00%			不适用		
矿石胶带运输管廊及矿山配套项目	自建	是	其他非金属矿采选	27,105,838.76	30,032,840.46	自筹	8.00%			不适用		
锂云母绿色智能高效提锂综合技改项目	自建	是	其他非金属矿采选	21,210,361.76	21,210,361.76	自筹	7.00%			不适用	2024年06月22日	www.cninfo.com.cn
合计	--	--	--	55,443,362.80	76,388,332.79	--	--	0.00	0.00	--	--	--

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

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
远期结汇合约	USD 97.10	USD 109.60	-6.93		USD 12.50	USD 109.60		0.00%
远期结汇合约		USD 578.20	-1.48		USD 578.20	USD 490.70	USD 87.50	0.05%
远期结汇合约	EUR 15.00	EUR 15.00	-3.82			EUR 15.00		0.00%
远期售汇合约		EUR 80.00	-		EUR 80.00	EUR 80.00		0.00%
套期保值	289.19		-100.29				188.90	0.02%
合计	5,953.52	807.33	-112.52	0	4,857	5,029.96	823.27	0.07%
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初未交割合约的公允价值变动收益-12.23 万元及本期已交割合约的投资收益 15.7 万元；套期有效部分：碳酸锂存货因被套期风险形成损失 1,057 万元；套期无效部分：碳酸锂期货形成利得 2,686.68 万元，属于无效套期利得为 1,629.68 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）；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。							
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）	2024 年 04 月 30 日							
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2023 年 05 月 27 日							
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2023 年 03 月 21 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。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、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	414,332.28	380,294.08	208,039.63	72,264.62	56,025.43
永兴特钢	子公司	黑色金属冶炼和压延加工业	30,000.00	227,848.52	133,040.19	566,200.64	35,052.59	31,442.71

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
赣州永兴	设立	影响不大
永兴科创园	设立	影响不大

主要控股参股公司情况说明

(1) 报告期内，碳酸锂价格持续走低，导致永兴新能源营业收入、净利润同比下降。

(2) 永兴特钢承接永兴材料原有特钢新材料相关业务，故永兴特钢营业收入、净利润同比大幅上涨。

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

(一) 行业发展趋势

1、锂电新能源业务

目前国际形势复杂多变，存在不确定性和挑战也存在发展机遇，发展新能源行业已成为全球共识，新能源不仅是应对气候变化、实现可持续发展的必然选择，也是推动经济转型、保障能源安全的重要战略。全球新能源的发展为电池新能源行业带来了巨大的市场需求，新能源汽车行业和储能行业作为电池新能源行业的两大发展方向，进入快速发展时期，长期趋势明确。

在新能源汽车方面，多个国家把发展新能源车作为核心的战略性新兴产业之一，新能源汽车行业也是我国国际竞争力提升、绿色转型、能源安全、产业升级的重要抓手。2024年3月，国务院关于印发《推动大规模设备更新和消费品以旧换新行动方案》的通知，将实施消费品以旧换新行动，开展汽车以旧换新，畅通流通堵点，促进汽车梯次消费、更新消费；2024年5月，国务院发布《2024—2025年节能降碳行动方案》提出，将逐步取消各地新能源汽车购买限制，落实便利新能源汽车通行等支持政策，推动公共领域车辆电动化，并有序推广新能源在重型货车中的应用；2024年7月，国家发展改革委、财政部联合发布《关于加力支持大规模设备更新和消费品以旧换新的若干措施》，进一步加大了政策支持力度，提高更新换新的补贴标准，促进新能源汽车增长。在2025年各地政府工作报告中，加快智能网联新能源汽车产业发展成为“关键词”，2025年3月政府工作报告中提出“大力发展智能网联新能源汽车”，这一表述较2024年“巩固扩大智能网联新能源汽车等产业领先优势”的提法有了进一步升级，足以体现政策层面对新能源汽车领域的重视。根据中国汽车工业协会数据显示，2024年新能源汽车产销持续增长，分别完成1,288.8万辆和1,286.6万辆，同比分别增长34.4%和35.5%，年产销量首次突破1,000万辆，新能源汽车新车销量达

到汽车新车总销量的 40.9%，新能源汽车的快速发展，极大地促进了锂电行业的发展，对锂资源开发、锂盐、正极材料、锂电池及锂电配套设备企业带来了积极影响。

在储能方面，随着可再生能源与分布式能源规模快速增长，储能作为上述能源应用至关重要的一环，具有广阔的市场空间。国家发改委、国家能源局发布的《关于加快推动新型储能发展的指导意见》指出“新型储能是支撑新型电力系统的重要技术和基础装备，到 2030 年，实现新型储能全面市场化发展。”2024 年国务院首次将“发展新型储能”写入政府工作报告，提出要深入推进能源革命，加快建设新型能源体系，推动分布式能源开发利用，发展新型储能；2024 年 4 月，国家能源局发布《关于促进新型储能并网和调度运用的通知》，提出对新型储能并网接入技术的规范化要求，通过灵活有效的市场化手段，促进新型储能“一体多用、分时复用”，进一步丰富新型储能的商业化商业模式，促进新型储能调用。目前，储能技术主要技术为电化学储能，而锂离子电池因具有安全性高、储能效率高、较高的能量保持与恢复能力、环境适用性较强等特点，在各类化学储能技术中拥有较强的竞争优势。根据国家能源局统计，2024 年新型储能保持快速发展态势，截至 2024 年底，全国已建成投运新型储能项目累计装机规模达 7,376 万千瓦/1.68 亿千瓦时，较 2023 年底增长超过 130%，全国新型储能装机中，锂电池储能处于绝对主导地位。

展望未来，根据国内外多家机构预测，2025 年全球新能源汽车销量突破 2,000 万辆，其中国内新能源汽车销量（含出口）将达到 1,500 万辆，渗透率超 55%；2025 年全球锂电池出货量预计将接近 2TWh，其中动力电池超过 1,000GWh，储能电池超过 450GWh，中国作为全球锂电池的主要生产国，其出货量预计将占全球总量超 70%。《2024 年中国锂工业发展报告》预测，随着锂在动力电池、储能及 3C 等领域用量不断增长，全球锂产销量的增幅将长期维持在 20%以上。在全球各国和相关产业界政策支持、技术创新和国际合作的多重因素推动下，新能源汽车行业与储能行业的发展将带动锂电新能源行业中长期的持续发展。

2、特钢新材料业务

2024 年度，国家积极应对国内外环境变化带来的影响，出台一系列政策“组合拳”，扎实推动高质量发展，我国经济运行总体平稳、稳中有进，国家 GDP 和规模以上工业增加值、基础设施建设投资同比增长，为不锈钢行业平稳运行创造了较好的外部条件，在技术升级、市场需求回暖和政策支持的推动下，中国不锈钢行业展现出良好的发展态势，保持了稳定增长。据中国钢铁工业协会不锈钢分会统计，2024 年中国不锈钢粗钢产量 3,944.11 万

吨，同比增加 276.52 万吨，增幅 7.54%；2024 年中国不锈钢表观消费量 3,249.19 万吨，同比增加 140.97 万吨，增幅 4.54%。目前，我国已经是不锈钢生产大国，随着我国经济发展水平和质量的不断提高，不锈钢的消费档次也将逐步提升，向中高端发展，特别是在航空、航天、兵器、海装、核电、交通、机械、石化等领域，对国内自主可控高端不锈钢产品有着迫切需求，将成为支撑国内特钢行业发展的直接动力。

《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标的建议》提出，要加快构建以国内大循环为主体、国内国际双循环相互促进的新发展格局，旨在充分利用我国完备的工业体系，发挥我国巨大的市场优势和创新潜能，保障我国经济体系安全稳定运行，有效应对日益复杂的国际大环境、保障我国经济实现高质量发展。在此背景下，我国作为世界制造中心，经济结构转型升级需求进一步加大，产业需要更多的国内自主可控的高端新材料。《关于促进钢铁工业高质量发展的指导意见》指出：要大幅提升钢铁供给质量，在航空航天、船舶与海洋工程装备、能源装备、先进轨道交通及汽车、高性能机械、建筑等领域持续提高产品实物质量稳定性和一致性，支持钢铁企业瞄准下游产业升级与战略性新兴产业发展方向，重点发展高品质特殊钢、高端装备用特种合金钢、核心基础零部件用钢等小批量、多品种关键钢材，力争每年突破 5 种左右关键钢铁新材料，更好满足市场需求。《工业重点行业领域设备更新和技术改造指南》提到，我国将在化化工行业、钢铁行业、有色金属行业、船舶等 27 个工业重点行业领域进行大规模设备更新，随着大规模设备的不断升级换代，必然带动不锈钢及相关材料的快速发展和广泛应用。

此外，随着我国“双碳”政策的相继落地实施，不锈钢以其优异的功能型和替代型材料广泛应用各个领域，成为近 40 年间超越碳钢有色金属、塑料等最具发展前景的材料，在工业重点行业领域进行大规模设备更新的时代背景下，不锈钢作为全生命周期的绿色钢铁材料，符合国家战略和低碳高质量发展的方向，不锈钢的应用领域将会更加多样化和普遍化。

（二）公司发展战略和 2025 年经营计划

2025 年度，公司将继续坚持实施“锂电新能源+特钢新材料”双主业发展战略，以高质量发展为首要任务，继续全面贯彻新发展理念，稳中求进，以进促稳，深化创新突破，深化转型升级，深化精益管理，构建高质量、智能化、可持续的新发展格局。此外，积极探索 AI 大模型与产品研发、生产制造、质量管理、财务管理等的融合，以 AI 的深度应用全面赋能公司高质量与可持续发展。

1、2025 年主要工作目标

在锂电新能源方面，以产业与客户需求为导向，建设多方共赢生态经营体系，综合现货销售与期现手段，精准运用期现与套期保值工具应对市场变化，抓好产品销量和产品效益；以创新人才+技术创新驱动来提升企业新质生产力，降本增效提质；积极推进项目建设，为下阶段发展打好基础。在特钢新材料方面，优化供应管理体系，抓准采购节点，做好源头成本管控；关注产品需求变化，加强存量市场的稳定性，提高新领域新产品市场占比，持续优化产品结构，提升盈利能力。同时，公司全体系将开展智能化改造，数字化转型，加强智能化、数据化水平，推动公司智改数转网联，提高管理能力和运营效率，并积极探索 AI 大模型与产品研发、生产制造、质量管理、财务管理等深度融合，以 AI 的深度应用全面赋能公司高质量发展；落实相关政策，积极推进低碳绿色改造，促进节能减排，推动公司高质量、可持续发展。

2、锂电新能源业务

（1）优化销售模式，实现效益最大化

2025 年，公司锂电新能源业务进一步优化销售模式，施行“终端龙头、优质正极、特色细分和期现结合”的销售策略，以产业与客户需求为导向，建设多方共赢生态经营体系，建好终端产业供应链与细分市场，综合现货销售与期现手段，精准运用期现与套期保值工具应对市场变化，抓好产品销量和产品收益，提升吨碳价值，实现产品效益最大化。

（2）实施“技术创新+创新人才”模式，为企业高质量发展增活力

2025 年，公司锂电新能源业务要减少对资源价值驱动的依赖，转向通过创新人才+技术创新驱动来提升新质生产力，要充分挖掘资源的利用率，打好企业持续成长的基础。一方面，要充分利用高附加值长石、细泥浮选、钽铌分离、石英提纯、钾钠盐分离等技术创新项目，实行项目制推动技术创新的深度和广度，塑造新质生产力，进一步降低全产业链碳酸锂成本。另一方面，要以内培+外引不断推动创新人才的梯度建设，加强团队合作，对新一代清洁提锂技术、副产品资源利用等前沿技术进行研究并产业化，实现公司在锂矿资源综合技术与利用上行业领先，以“技术创新+创新人才”推动企业高质量持续发展。

（3）多快好省推进项目建设，打好下阶段发展基础

2025 年，公司将积极推动项目建设，力争早日完成矿山改扩建项目，提高原材料供应能力；加快实施矿石原料输送项目的建设，与矿山改扩建项目进度协同，尽快进入全面建

设；合理推进年产 300 万吨/年锂矿石高效选矿与综合利用项目，匹配全产业链项目进程；加快锂云母绿色智能高效提锂综合技改项目建设，尽快投产并完成产能爬坡；积极推进碳酸锂冶炼产能规划，构建采选冶匹配产业链。

3、锂离子电池业务

2025 年，公司锂离子电池业务将以轨道交通、火储联调、港口装备、重型矿卡、大型工程机械、高扰动工业用电大户平峰稳压与无功补偿等领域为销售重点，增加签约项目数量，提高产品销量，实现营业收入、销售利润增长。公司将加大市场推广力度，积极参与国内外展会、行业会议等活动，加强与下游客户的沟通交流，提高公司知名度和市场认可度。与此同时，公司将持续推进电芯工艺技术优化、设备改进、电芯原料优选，不断提高产品的性能与质量；加快大容量（>60Ah）钛酸锂电芯的工业试验；稳步推进“高功率、长寿命”三元锂离子电池的开发与产业化。

4、特钢新材料业务

（1）优化供应管理体系，做好源头成本管控

供应是降本的重要源头，2025 年，公司将进一步优化供应管理体系，持续精准的把握好供应市场，做好源头成本管控，打造高效协同、稳定可靠的供应链。坚持落实原辅材料、备品备件、项目装备的采购比价、比质工作；抓准采购节点，及时供应、确保生产的同时优化库存；加强供销联动的紧密性，不断优化配料标准和拓展料源渠道，细分采购品种，提高专料采购比例；优化供应商准入管理制度，优选供应商，建立稳定的互信合作关系。多措并举，使采购计划、库存管理既跟得上市场变化，又能节约成本提高效益。

（2）加强存量市场的稳定性，提高新领域新产品市场占比

2025 年，面对复杂的经济形势，公司将积极应对，把握好方向，以“稳”的节奏，实现“进”的目的。公司将不断加强存量市场的稳定性，勤跑市场，抓牢老客户市场的资源份额，确保忠诚客户、大客户比例保持不变，努力提高软磁钢、耐热钢、高温合金、镍基合金等的销量。在大客户产品质量和销量稳定的基础上拓宽新市场，持续加大特钢产品结构调整力度，高附加值产品的开发力度，提高特钢产品在新能源、半导体等领域的比重，解决产品组合的深度问题，更好的适应市场变化，满足市场需求，在服务好客户的同时保证公司利润的提升。

5、聚焦新质生产力，加强智能化改造和数字化转型

2025 年，公司将聚焦新质生产力，积极运用智能化和数据化管理手段，提升公司管理能力和运营效率。对外做好市场和客户需求数据的收集、管理与分析，为国内外市场的销售和采购提供依据，从而及时调整采购的品种和销售的价格，做到利润最大化。对内做好生产流程的各环节管控，用数据为制定科学合理的工艺，优化生产环节，完善考核和分配制度等提供数据支撑，推进降本增效，提升管理能力和运营效率。此外，公司将探索 AI 大模型与产品研发、生产制造、质量管理、财务管理等深度融合，以 AI 的深度应用全面赋能公司高质量发展，为公司在激烈的市场竞争中赢得先机提供强有力的支持。

6、加强安全环保体系建设，推动公司高质量、可持续发展

安全是企业之基，环保是发展之源，2025 年，公司将继续贯彻“企业没有安全就没有发展，没有环保就没有前途”理念，把安全环保常态化管理和运行放在工作首位，推动公司高质量、可持续发展。公司将持续进行安全环保投入，尽快完成特钢生产线超低排放改造验收工作，进一步节能减排；严格按照绿色矿山要求进行作业，杜绝任何隐患；实时关注各产线运行情况，保证各产线均达标排放；强化安全环保的监督与落实，确保各项生产经营活动正常合规运行。同时，不断加强全员安全环保政策与法律的学习，做好人员的有效培训，做好预前管理，把安全环保各项措施真正落到实处，以严的执行来应对严的监管，以合法合规确保生产经营活动的正常进行。

上述经营计划仅为公司内部经营目标，并不代表公司对 2025 年度的盈利预测，能否实现取决于市场状况变化、经营团队的努力程度等多种因素，存在不确定性，请投资者特别注意。

（三）可能对公司未来发展产生不利影响的风险因素

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制造业发展的机会，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。但公司锂离子电池业务仍处于运营初期，如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。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2024 年 01 月 19 日	永兴材料行政楼 902 会议室	实地调研	机构	民生证券、中银基金、国联基金、长江资管、太平养老、正心谷、中金资管、中信自营、国华兴益、摩旗投资、杉杉集团、景元天成、西藏东财	公司主营业务情况、项目建设情况、未来资金规划等	www.cninfo.com.cn
2024 年 04 月 30 日	公司	电话沟通	机构	广发证券、中信证券、永富物产、鸿道投资、柏骏资本、海通资管、盈泰明道、五矿证券、海通证券、智子投资、合众易晟、东吴证券、西部证券、道仁资产、中邮证券、长江证券、中航证券、华西证券、开源证券、富瑞金融、鸿商产业、兴业证券、国盛证券、东北证券、海鹏基金、中科沃土基金、华福证券、共青城润卿基金、豪山资产、国投证券、浙商证券、创富兆业、彼得明奇基金、米利都基金、高盛(亚洲)、东方证券、恒立基金、湘财证券、衍航投资、胤胜资产、上海证券、华泰证券、锦成盛资产、天风证券、青骊资产、鸿运基金、国泰君安证券、森锦投资、关键点基金、国信证券、朴易资产、招商银	公司 2023 年度经营业绩情况、2023 年一季度经营情况、未来工作计划情况、项目建设情况等	www.cninfo.com.cn

				行、摩根士丹利亚洲、贝莱德基金、厦门财富、点钢投资、民生证券、摩旗投资、中加基金、天堂硅谷资产、财通证券、汇添富基金、保银基金、华源证券、悦达金泰基金、花旗环球金融亚洲、立格资本、隆正投资、方物基金、铨景基金、大地期货、申万宏源证券资管、大智慧、笠笠资产、西藏东财基金、华安证券、恒信华业基金、易方达基金、信达证券、甬兴证券、顶天投资、银华基金、金股咨询、冲积资产、财通证券资管、贵源投资、银河证券、涛璞基金		
2024 年 05 月 10 日	公司	网络平台线上交流	其他	本次业绩说明会采用网络远程方式进行，面向全体投资者	锂渣处置情况、碳酸锂产能利用率	www.cninfo.com.cn
2024 年 08 月 30 日	公司	电话沟通	机构	国金证券、海鹏私募、磐泽资产、清和泉资本、中泽控股、贝莱德基金、博时基金、博裕资本、财通证券、财通资管、大地期货、道润（北京）、点钢投资、东北证券、东方财富、东方基金、东吴证券、东兴基金、富安达基金、富瑞金融集团、高盛(亚洲)、光大证券、广发证券、国泰君安、国投证券、国信证券、海通证券、锦成盛资管、遂玖私募、长谋投资、恒力集团、鸿运私募、花旗环球、华安基金、华创证券、华福证券、华西证券、开源证券、民生加银基金、民生证券、明盛资管、铨景私募、睿远基金、厦门财富、山西证券、冲积资管、道仁资管、顶天投资、高毅资管、海通资管、九祥资管、开思股权投资、摩旗投资、笠笠资产、森锦投资、申银万国、世诚投资、五聚资产、喜世润投资、奕旻投资、云门投资、摩根基金、乾图私募、天风证券、五矿证券、合众易晟投资、新活力资本、信达证券、兴业证券、易方达基金、英国基准矿物、永富物产、长江证券、招商证券、物产道富、浙商证券、银河证券、中航证券、中科沃土基金、中泰证券、中天金融集团、中信期货、中信证券、富达海程投资、紫金矿业投资、紫金矿业资产、CitadelEnterpriseAmericasLLC、Segantii Capital Management Limited	公司 2024 年半年度经营情况、碳酸锂成本、项目进展情况、未来资金规划等	www.cninfo.com.cn
2024 年 11 月 26 日	永兴材料行政楼 211 会议室	实地调研	机构	华泰证券、附加值投资、星好投资、中财集团、江西臻谦、朝景投资、金鼎资本、博衍基金、英领资本、宇昂基金、瑞特资管、华泰联合	公司前三季度经营情况、项目进展情况、未来资金规划、特钢新材料业务核心竞争力等	www.cninfo.com.cn

十三、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

是 否

公司是否披露了估值提升计划。

是 否

为规范公司市值管理行为，维护公司、投资者及其他利益相关者的合法权益，切实推动公司投资价值提升，公司根据中国证监会《上市公司监管指引第 10 号——市值管理》等相关规定，并结合公司实际情况，公司制定了《市值管理制度》。主要内容包括市值管理的目的与基本原则、机构与职责、方式及禁止事项、监测预警机制与应对措施等。

十四、“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

公司为践行中央政治局会议提出的“要活跃资本市场、提振投资者信心”及国务院常务会议指出的“要大力提升上市公司质量和投资价值，要采取更加有力有效措施，着力稳市场、稳信心”的指导思想，切实维护广大投资者利益，基于对公司未来发展前景的信心和对公司股票价值的认可，制定了“质量回报双提升”行动方案，相关公告于 2025 年 3 月 25 日披露。

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规，建立了以《公司章程》为核心的公司治理体系。公司已建立、健全了规范的法人治理结构，有完善的股东大会、董事会、监事会和管理层运行机制以及健全的内部管理和控制制度，形成了权力机构、决策机构、监督机构和执行机构之间权责分明、各司其职，有效制衡、科学决策、协同运作的治理结构，不仅保障了股东的权益，也促进了公司的持续发展。公司建立健全有关“三会”运作、独立董事、信息披露、投资者关系管理、关联交易、内部控制等方面的内部制度，通过《公司章程》以及各项内部制度的实施，明确了各级机构在决策、执行、监督等方面的职责权限、程序以及应履行的义务。

截至报告期末，公司拥有完善的治理制度和内部控制制度，公司治理结构符合上市公司治理的规范性要求。报告期内公司治理具体情况如下：

1、股东与股东大会。公司严格按照《公司法》《公司章程》和《股东大会议事规则》等有关规定，召集、召开股东大会，聘请律师见证并出具法律意见书，充分听取参会股东意见和建议，确保公司股东、尤其是中小股东享有平等地位，确保公司股东享有并充分地行使法律法规和《公司章程》赋予的合法权利。报告期内，公司共召开 2 次股东大会，会议对公司的年度报告、利润分配、关联交易等各类重大事项进行审议并做出有效决议，切实发挥了股东的作用。

2、董事与董事会。公司严格按照有关法律法规规定的程序选举董事、独立董事。目前董事会由 9 名董事组成，其中非独立董事 6 名，独立董事 3 名，董事会的人数和人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求。公司董事会严格按照《公司法》《公司章程》的规定开展工作，全体董事依据《董事会议事规则》，认真履行董事诚实守信、勤勉尽责的义务，以认真负责的态度出席董事会和股东大会。公司董事会下设战略委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会、提名委员会四个专门委员会，在规范公司的投资决策、内部控制、聘任会计师事务所、关联交易等方面发挥了重要的作用。报告期内，公司董事会召开了 6 次会议，审议并通过了公司定期报告、关联交易、开展期货套期保值业务、限制性股票激励计划解除限售、

项目投资、聘任副总经理、审计部负责人等议案，并执行了股东大会授权的相关事宜，保障公司正产生生产经营的开展。

3、监事与监事会。公司严格按照有关法律法规规定的程序选举监事。目前监事会由 3 名监事组成，其中非职工代表监事 2 名，职工代表监事 1 名，监事会的人数和人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求。公司监事会严格按照《公司法》《公司章程》的规定开展工作，全体监事按照《监事会议事规则》等的要求，认真履行职责，对公司定期报告、关联交易、财务状况、限制性股票激励计划解除限售、董事和高级管理人员的履职情况等进行有效监督并发表意见，保证了公司的规范运行。报告期内，公司监事会共召开 5 次会议，监事会还列席和出席了公司董事会及股东大会，听取了公司各项重要提案和决议，维护公司及股东的合法权益。

4、投资者关系管理和信息披露。公司严格按照《深圳证券交易所股票上市规则》《上市公司信息披露管理办法》等法律法规、规范性文件及公司《信息披露管理制度》《内幕信息知情人登记管理制度》等制度的规定，本着公平、公正、公开的原则，规范公司信息披露行为，履行信息披露义务。报告期内，公司共发布公告 51 份，及时、准确、规范地将公司的依法运作情况、经营计划、生产经营情况、关联交易、限制性股票激励计划解除限售、项目投资建设和财务状况等事项进行了充分的披露，不存在违规披露的情形。公司在深圳证券交易所信息披露考评中再次获得 A 评级。公司高度重视投资者关系管理工作，通过定期报告、公司公众号、官网、投资者交流等多种渠道主动公开企业运行情况。公司信息披露工作以合规披露为基础，不存在选择性信息披露；以投资者需求为导向，形成有针对性、有特色、有效果的信息披露机制。公司积极接听投资者来电，及时回复互动易提问，热情接待机构、投资者调研，并及时发布投资者活动记录表。在解答投资者提问，向市场反馈公司动态时，信息披露口径统一、内容公平公开，充分保障各类投资者的知情权。

5、内控制度建设。公司按照《企业内部控制基本规范》等相关法律法规的要求，结合自身实际情况，不断完善内部控制制度。报告期内，公司在全面风险管理的框架下，不断推进和完善内部控制体系建设，控制范围涵盖公司所有关键业务流程和事项，并重点关注重要业务单位、重大业务事项和高风险领域，保证公司正常生产经营。充分发挥内部审计部门、独立董事和监事会的监督职能，并组织有关人员参加培训，提高各类人员的法规意识、风险防控意识和规范运作意识，促进公司可持续发展。公司严格执行现行的制度管理体系及各细

项制度对公司经营管理中的具体事项的授权范围、审批程序和责任等方面的规定，针对关联交易、投资等重大事项均要求董事会或股东大会的审议，保证决策的规范性，促进公司治理水平的提升。

6、相关利益者。公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现社会、股东、员工、客户、供应商等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

1、资产独立情况：公司与控股股东产权关系清晰，公司合法拥有与主要业务有关的房屋、设备、土地使用权以及专利、商标等资产的所有权或使用权，不存在被控股股东或其他关联方违规占用资金、资产和其他资源的情形。

2、人员独立情况：公司人员、劳动、人事及工资完全独立。公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬，未在控股股东及其下属企业担任除董事、监事以外的任何职务和领取报酬。

3、财务独立情况：公司有独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

4、机构独立情况：公司建立健全了股东大会、董事会、监事会及总经理负责的经理层等机构及相应的议事规则和总经理工作细则，形成了完善的法人治理结构和健全的组织机构体系。公司为适应生产经营需要，设置、完善了相应的职能部门，建立并规范了各机构、部门职责，与控股股东及其控制的其他企业的职能部门之间不存在隶属关系。

5、业务独立情况：公司拥有完整的供应、生产和销售系统，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到影响。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、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 05 月 21 日	2024 年 05 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
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	45.13%	2024 年 09 月 20 日	2024 年 09 月 21 日	《2024 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-043 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

五、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
高兴江	男	62	董事长、总经理	现任	2007 年 06 月 27 日	2025 年 08 月 26 日	192,550,206	0	0	0	192,550,206	无
邱建荣	男	61	副董事长	现任	2007 年 06 月 27 日	2025 年 08 月 26 日	5,903,300	0	0	0	5,903,300	无
杨国华	男	50	董事	现任	2022 年 08 月 26 日	2025 年 08 月 26 日	286,000	0	0	0	286,000	无
邹伟民	男	55	董事	现任	2022 年 08 月 26 日	2025 年 08 月 26 日	299,000	0	0	0	299,000	无
郑卓群	女	45	董事	现任	2023 年 02 月 27 日	2025 年 08 月 26 日	157,430	0	0	0	157,430	无
李郑周	男	52	董事	现任	2019 年 09 月 12 日	2025 年 08 月 26 日	0	0	0	0	0	无
赵敏	女	60	独立董事	现任	2019 年 09 月 12 日	2025 年 08 月 26 日	0	0	0	0	0	无
成国光	男	61	独立董事	现任	2019 年 12 月 06 日	2025 年 08 月 26 日	0	0	0	0	0	无
张臻悦	男	39	独立董事	现任	2022 年 08 月 26 日	2025 年 08 月 26 日	0	0	0	0	0	无
沈惠玉	女	50	监事会主席	现任	2016 年 09 月 02 日	2025 年 08 月 26 日	331,763	0	0	0	331,763	无
徐法根	男	56	监事	现任	2016 年 09 月 02 日	2025 年 08 月 26 日	83,236	0	0	0	83,236	无

					月 02 日	月 26 日						
陈华	男	43	监事	现任	2020 年 06 月 11 日	2025 年 08 月 26 日	0	0	0	0	0	无
高亦斌	男	57	副总经理	现任	2018 年 04 月 23 日	2025 年 08 月 26 日	285,850	0	0	0	285,850	无
徐凤	女	45	副总经理、董事会秘书	现任	2018 年 04 月 23 日	2025 年 08 月 26 日	195,000	0	0	0	195,000	无
姚国华	男	48	副总经理	现任	2022 年 08 月 27 日	2025 年 08 月 26 日	127,000	0	0	0	127,000	无
张骅	男	43	财务负责人	现任	2022 年 08 月 26 日	2025 年 08 月 26 日	32,500	0	0	0	32,500	无
顾晓曦	男	38	副总经理	现任	2024 年 04 月 28 日	2025 年 08 月 26 日	97,000	0	0	0	97,000	无
合计	--	--	--	--	--	--	200,348,285	0	0	0	200,348,285	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

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 04 月 28 日	工作调动

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

(一) 现任董事专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

高兴江 董事长、总经理

男，1963 年 11 月出生，中国国籍，工商管理硕士，高级经济师。

1981 年 10 月至 1987 年 12 月，服役于中国人民解放军海军某支队；1988 年 10 月至 2000 年 6 月历任湖州金属型材厂（久立集团股份有限公司之前身）班长、主任、科长，湖州久立不锈钢管有限公司总经理、久立集团股份有限公司副总经理；2000 年 7 月至 2007 年 6 月任湖州久立特钢有限公司董事长、总经理；2005 年 5 月至今任湖州永兴特钢进出口有限公司执行董事兼总经理；2014 年 5 月至今历任湖州久立永兴特种合金材料有限公司董事长、董事；2015 年 7 月至今任永兴达控股集团有限公司董事长；2016 年 1 月至今任湖州永兴投资有限公司执行董事兼总经理；2017 年 8 月至今任江西永兴特钢新能源科技有限公司执行董事兼总经理；2020 年 12 月至今任永兴锂电池有限公司执行董事；2007 年 7 月至今任本公司董事长、总经理。

邱建荣 副董事长

男，1964 年 11 月出生，中国国籍，大专学历，高级经济师。

1987 年 6 月至 1995 年 10 月任镇西农机厂销售科长；1995 年 11 月至 2001 年 10 月任湖州久立不锈钢管有限公司销售员、董事、副总经理；2001 年 11 月至 2007 年 6 月任久立特钢销售部经理、监事、董事；2007 年 6 月至 2013 年 7 月任本公司董事；2019 年 10 月至今任湖州久立永兴特种合金材料有限公司董事；2019 年 10 月至今任湖州永兴物资再生利用有限公司执行董事兼总经理；2013 年 8 月至 2022 年 8 月任本公司董事、副总经理；2022 年 8 月至今任本公司副董事长。

杨国华 董事

男，1975 年 10 月出生，中国国籍，本科学历，工程师。

1997 年 8 月至 2004 年 4 月任浙江信息工程学校教师；2004 年 4 月至 2015 年 4 月历任湖州市委组织部干部二处人才办科员、干部教育处副处长、市党员电教中心（远程办）副主任、市两新组织党建处处长；2015 年 4 月至 2017 年 10 月任本公司总经理助理；2017 年 10 月至今历任永兴新能源副总经理、总经理；2022 年 8 月至今任本公司董事。

邹伟民 董事

男，1970 年 2 月出生，中国国籍，大专学历，工程师、经济师。

1991 年 8 月至 1998 年 8 月历任湖州钢铁股份有限公司炼钢厂炉长、值班长、技术员；1998 年 9 月至 1999 年 9 月任湖州杰事杰工程塑料有限公司销售经理；2000 年 7 月至今历任公司销售科长、轧钢厂厂长、炼钢二厂厂长、质保部长、制造部部长等；2018 年 4 月至 2019 年 9 月任公司监事；2019 年 9 月至 2022 年 8 月任本公司副总经理；2022 年 8 月至今任本公司董事。

郑卓群 董事

女，1980 年 4 月出生，中国国籍，博士学历，高级工程师。

2010 年 10 月至 2018 年 9 月历任微宏动力系统（湖州）有限公司技术中心主任、电池材料事业部总经理、研发副总裁；2019 年 1 月至 2020 年 12 月，任永兴新能源发展部部长；2021 年 1 月至今任永兴锂电池总经理；2023 年 2 月至今任本公司董事。

李郑周 董事

男，1973 年 9 月出生，中国国籍，博士学历，国际商务师。

历任浙江省工业矿产对外贸易公司外销员、浙江久立集团有限公司进出口部经理、浙江久立不锈钢管有限公司董事兼常务副总、浙江久立集团有限公司董事、浙江天管久立特材有限公司董事长。现任浙江久立特材科技股份有限公司董事长，久立集团股份有限公司董事、久立特材科技（上海）有限公司执行董事、湖州久立永兴特种合金材料有限公司董事长、湖州华特不锈钢管制造有限公司董事长、浙江久立投资管理有限公司经理。2019 年 9 月至今任本公司董事。

赵敏 独立董事

女，1965 年 3 月出生，中国国籍，会计学硕士、教授、硕士生导师。

1987 年 7 月至今，在浙江财经大学会计学院从事教学、科研、培训工作；现任浙江财经大学会计学教授。2019 年 9 月至今任本公司独立董事。

成国光 独立董事

男，1964 年 11 月出生，中国国籍，博士，教授。

1984 年 7 月至 1989 年 9 月任马鞍山钢铁公司第二炼钢厂技术员、助理工程师；1993 年 3 月至今历任北京科技大学讲师、副教授、教授。2019 年 12 月至今任本公司独立董事。

张臻悦 独立董事

男，1986 年 4 月出生，中国国籍，博士，教授，硕士生导师。

2018 年 1 月至 2021 年 11 月历任武汉工程大学资源与安全工程学院/兴发矿业学院讲师、副教授。2021 年 11 月至今任武汉工程大学绿色化工教育部重点实验室副主任。2022 年 8 月至今任本公司独立董事。

（二）现任监事专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

沈惠玉 监事会主席

女，1975 年 6 月生，中国国籍，本科学历。

2009 年 7 月至 2011 年 8 月任吴兴区织里镇人民政府副镇长；2011 年 8 月至 2013 年 7 月任本公司总经理助理；2013 年 8 月至 2016 年 8 月任本公司副总经理；2016 年 9 月至今任本公司监事会主席。

徐法根 监事

男，1969 年 6 月生，中国国籍，本科学历，助理会计师。

1989 年至 2000 年 6 月在久立集团股份有限公司从事财务工作；2000 年 7 月至 2006 年 8 月任湖州久立特钢有限公司财务经理；2006 年 9 月至 2012 年 10 月任湖州万佳房地产开发有限公司财务经理；2012 年 11 月至今历任本公司计划管理中心主任、江西永兴特钢新能源科技有限公司综合管理部部长、供销部部长；2016 年 9 月至今任本公司监事。

陈华 监事

男，1982 年 5 月出生，中国国籍，大专学历，工程师。

2003 年 3 月至 2003 年 10 月在杭州高得医疗器械有限公司工作；2003 年 11 月至今历任本公司导卫维护准备员、轧钢厂技术科长、厂长助理、技术员工作；2020 年 6 月至今任本公司监事。

（三）现任高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

高兴江 总经理

简介同上。

高亦斌 副总经理

男，1968 年 10 月出生，中国国籍，本科学历，正高级工程师、国家注册质量工程师。

1987 年 7 月至 1998 年 1 月历任湖州钢铁股份有限公司助理工程师、工程师；2000 年 7 月至 2007 年 6 月历任湖州久立特钢有限公司炼钢一厂厂长、质保部经理，高级工程师；2007 年 6 月至 2018 年 4 月历任本公司炼钢二厂厂长、技术质量发展部部长、技术研究院副院长、监事；2018 年 4 月至今任本公司副总经理。

徐凤 副总经理、董事会秘书

女，1980 年 9 月出生，中国国籍，本科学历，法律硕士。

2003 年 8 月至 2008 年 5 月任浙江省湖州市人民检察院公诉处科员；2008 年 6 月至 2015 年 4 月历任中共湖州市委办公室督查室副主任科员、秘书一处副处长；2015 年 7 月至今任本公司法务部部长；2015 年 7 月至 2018 年 4 月任本公司证券事务代表；2018 年 4 月至今任本公司副总经理、董事会秘书。

姚国华 副总经理

男，1977 年 10 月出生，中国国籍，大专学历，经济师。

1996 年 9 月至 1997 年 7 月任核工业二六二机械厂质检员，1998 年 8 月至 2000 年 8 月任湖州久立穿孔有限公司科员，2000 年 9 月至 2002 年 12 月任湖州久立实业投资有限公司科员，2003 年至今历任本公司销售计划员、销售经理、供销经营部部长、棒线事业部总经理；2022 年 8 月至今任本公司副总经理。

张骅 财务负责人

男，1982 年 6 月出生，中国国籍，本科学历，高级会计师。

2005 年 7 月至 2008 年 8 月任湖州中瑞税务师事务所项目助理、项目主管；2008 年 9 月至 2022 年 8 月历任公司主办会计、财务经理、财务副总监；2022 年 8 月至今任本公司财务负责人。

顾晓曦，男，1987 年 9 月出生，中国国籍，本科学历。

2010 年 7 月至 2013 年 11 月任湖州永兴进出口有限公司进口采购员；2013 年 12 月至今历任公司外贸部销售员、党群部副主任、新产品市场发展部副部长、炼钢一厂副厂长、制造部副部长、综合管理部部长；2024 年 4 月至今任本公司副总经理。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
李郑周	久立特材	董事长	2017 年 11 月 09 日	2026 年 11 月 13 日	是
在股东单位任职情况的说明	久立特材为公司持股 5%以上股东，李郑周先生为久立特材董事长。				

在其他单位任职情况

适用 不适用

永兴特种材料科技股份有限公司 2024 年年度报告全文

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
高兴江	湖州永兴特钢进出口有限公司	执行董事兼总经理	2005年05月27日		否
高兴江	湖州经济开发区永信小额贷款股份有限公司	董事长	2009年11月02日		否
高兴江	湖州市民间融资服务中心股份有限公司	董事	2014年03月17日		否
高兴江	湖州久立永兴特种合金材料有限公司	董事	2014年05月23日		否
高兴江	永兴达控股集团有限公司	董事长	2015年07月29日		否
高兴江	湖州永兴投资有限公司	执行董事兼总经理	2016年01月22日		否
高兴江	江西永兴特钢新能源科技有限公司	执行董事	2017年08月30日		否
高兴江	湖州永兴锂电池技术有限公司	执行董事	2020年12月14日		否
高兴江	湖州永兴达阳光创业投资有限公司	执行董事	2020年07月01日		否
高兴江	湖州永石股权投资管理有限公司	监事	2020年08月28日		否
高兴江	湖州恒佳房地产开发有限公司	董事	2010年12月14日		否
高兴江	湖州永兴特种不锈钢有限公司	执行董事	2022年10月27日		否
邱建荣	湖州永兴物资再生利用有限公司	执行董事兼总经理	2019年10月29日		否
邱建荣	湖州久立永兴特种合金材料有限公司	董事	2019年10月18日		否
杨国华	江西永诚锂业科技有限公司	董事	2022年08月12日		否
杨国华	宜丰县花桥永拓矿业有限公司	董事长	2019年12月20日		否
杨国华	宜丰县花桥矿业有限公司	董事长	2019年12月20日		否
杨国华	赣州永兴新材料科技有限公司	执行董事兼总经理	2024年07月12日		否
杨国华	永兴（江西）科技创业园有限责任公司	执行董事	2024年10月18日		否
邹伟民	江西永兴特钢新能源科技有限公司	总经理	2023年04月10日		否
邹伟民	江西永诚锂业科技有限公司	董事长兼总经理	2022年08月12日		否
邹伟民	宜丰永洲锂业科技有限公司	执行董事兼总经理	2022年07月28日		否
邹伟民	宇恒永兴电池（江西）有限公司	副董事长	2024年11月01日		否
郑卓群	宁波行殊新能源科技有限公司	执行董事兼经理	2018年10月24日		否
郑卓群	湖州永兴锂电池技术有限公司	经理	2021年01月13日		是
郑卓群	宇恒永兴电池（江西）有限公司	董事	2024年11月01日		否
郑卓群	厦门市先端科技有限公司	副总经理	2002年09月09日		否
李郑周	久立集团股份有限公司	董事	2016年02月16日		否
李郑周	湖州久立永兴特种合金材料有限公司	董事长	2020年04月24日		否
李郑周	久立特材科技（上海）有限公司	执行董事	2013年02月22日		否
李郑周	浙江久立投资管理有限公司	经理	2020年07月31日		否
李郑周	上海久立私募基金管理有限公司	董事长	2023年10月13日	2024年07月24日	否
李郑周	上海久立投资管理有限公司	执行董事	2023年10月07日		否
赵敏	华峰化学股份有限公司	独立董事	2018年05月15日	2024年06月09日	是
赵敏	浙江交通科技股份有限公司	独立董事	2021年04月12日		是
徐法根	永兴（江西）科技创业园有限责任公司	监事	2024年10月18日		否
徐凤	湖州永兴投资有限公司	监事	2016年01月22日		否
姚国华	湖州永兴特种不锈钢有限公司	总经理	2023年03月24日		否
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司董事、监事、高级管理人员的聘用及薪酬发放标准的确定由董事会批准。2024 年度，公司董事、监事及高级管理人员的报酬，均依据岗位职责、履职情况、责任目标完成情况进行考评后予以发放。

报告期内，顾晓曦先生的履职期间为 4 至 12 月，披露薪酬为其履职期间薪酬。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
高兴江	男	62	董事长、总经理	现任	35.89	否
邱建荣	男	61	副董事长	现任	82	否
杨国华	男	50	董事	现任	70	否
邹伟民	男	55	董事	现任	85	否
郑卓群	女	45	董事	现任	55	否
李郑周	男	52	董事	现任	0	是
赵敏	女	60	独立董事	现任	8.58	否
成国光	男	61	独立董事	现任	8.58	否
张臻悦	男	39	独立董事	现任	8.58	否
沈惠玉	女	50	监事会主席	现任	52	否
徐法根	男	56	监事	现任	55	否
陈华	男	43	监事	现任	23.56	否
高亦斌	男	57	副总经理	现任	75	否
徐凤	女	45	副总经理、董事会秘书	现任	55	否
姚国华	男	48	副总经理	现任	67	否
张骅	男	43	财务负责人	现任	40	否
顾晓曦	男	38	副总经理	现任	25	否
合计	--	--	--	--	746.19	--

其他情况说明

适用 不适用

六、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第六届董事会第四次会议	2024 年 04 月 28 日	2024 年 04 月 30 日	《第六届董事会第四次会议决议公告》（公告编号：2024-007 号）披露于巨潮资讯网
第六届董事会第十一次临时会议	2024 年 04 月 29 日	2024 年 04 月 30 日	《第六届董事会第十一次临时会议决议公告》（公告编号：2024-021 号）披露于巨潮资讯网
第六届董事会第十二次临时会议	2024 年 06 月 21 日	2024 年 06 月 22 日	《第六届董事会第十二次临时会议决议公告》

			(公告编号：2024-030 号) 披露于巨潮资讯网
第六届董事会第五次会议	2024 年 08 月 28 日	2024 年 08 月 30 日	《第六届董事会第五次会议决议公告》(公告编号：2024-035 号) 披露于巨潮资讯网
第六届董事会第十三次临时会议	2024 年 10 月 30 日	2024 年 10 月 31 日	《第六届董事会第十三次临时会议决议公告》(公告编号：2024-045 号) 披露于巨潮资讯网
第六届董事会第十四次临时会议	2024 年 12 月 23 日	2024 年 12 月 24 日	《第六届董事会第十四次临时会议决议公告》(公告编号：2024-049 号) 披露于巨潮资讯网

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
高兴江	6	2	4	0	0	否	2
邱建荣	6	2	4	0	0	否	2
杨国华	6	2	4	0	0	否	2
邹伟民	6	2	4	0	0	否	2
郑卓群	6	2	4	0	0	否	2
李郑周	6	2	4	0	0	否	0
赵敏	6	2	4	0	0	否	0
成国光	6	2	4	0	0	否	1
张臻悦	6	2	4	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会的说明：

不存在董事连续两次未亲自出席董事会的情形

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明：

报告期内，公司全体董事严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《公司章程》《董事会议事规则》等法律法规及规章制度开展工作，勤勉尽责。公司全体董事出席股东大会和董事会，严格执行股东大会决议及董事会决议，认真履行董事职责，并根据公司的实际情况，对 ESG 工作、套期保值业务、远期结售汇业务、特钢产品生产工艺优化、建立

特定钢种研发团队、锂电新能源业务副产品研发、选矿关键辅料研发、海外并购等提出了相关的意见，确保公司决策科学、及时、高效，维护了公司和全体股东的合法权益。

报告期内，公司独立董事积极了解公司的生产经营情况和财务状况，并通过电话和邮件，与公司非独立董事、高管人员及相关工作人员保持密切联系，时刻关注外部经济形势及市场变化对公司经营状况的影响，及时获悉公司各重大事项的进展情况，定期审阅公司提供的信息和报告，为独立董事对董事会各项议案的审议表决、对重大事项发表独立意见提供了有力的支持。在充分掌握实际情况的基础上，独立董事对公司利润分配、年度日常关联交易、开展期货套期保值业务等事项发表了独立意见，公司管理层充分听取并采纳独立董事的专业意见。

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
战略委员会	高兴江、李郑周、成国光、赵敏、张臻悦	2	2024年01月08日	审议《关于2024年度发展规划的议案》	同意	无	无
战略委员会	高兴江、李郑周、成国光、赵敏、张臻悦	2	2024年06月21日	审议《关于全资子公司投资建设锂云母绿色智能高效提锂综合技改项目的议案》	同意	无	无
审计委员会	赵敏、邱建荣、郑卓群、成国光、张臻悦	3	2024年04月28日	审议《关于续聘2024年度审计机构的议案》《关于〈2023年年度报告全文及摘要〉的议案》《关于〈2023年度财务决算报告〉的议案》《关于〈2023年度内部控制自我评价报告〉的议案》《关于〈2023年第一季度报告〉的议案》《关于2023年第一季度内部控制制度执行情况的议案》《关于开展期货套期保值业务的议案》《关于会计政策变更的议案》	同意	无	无
审计委员会	赵敏、邱建荣、郑卓群、成国光、张臻悦	3	2024年08月28日	审议《关于〈2024年半年度报告全文及摘要〉的议案》《关于2024年半年内部控制制度执行情况的议案》	同意	无	无
审计委员会	赵敏、邱建荣、郑卓群、成国光、张臻悦	3	2024年10月30日	审议《关于〈2024年第三季度报告〉的议案》《关于2024年第三季度内部控制制度执行情况的议案》	同意	无	无
薪酬与考核委员会	高兴江、邹伟民、成国光、赵敏	2	2024年01月08日	审议《关于2023年度董事及高级管理人员绩效考核的议案》《关于2024年度薪酬方案的议案》	同意	无	无

	张臻悦						
薪酬与考核委员会	高兴江、邹伟民、成国光、赵敏、张臻悦	2	2024年04月29日	审议《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》	同意	无	无
提名委员会	高兴江、杨国华、张臻悦、成国光、赵敏	2	2024年01月08日	审议《关于2023年度董事及高级管理人员工作情况的议案》	同意	无	无
提名委员会	高兴江、杨国华、张臻悦、成国光、赵敏	2	2024年04月28日	审议《关于聘任公司副总经理的议案》	同意	无	无

八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	126
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	2,234
报告期末在职员工的数量合计（人）	2,360
当期领取薪酬员工总人数（人）	2,360
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	12
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	1,539
销售人员	43
技术人员	459
财务人员	43
行政人员	276
合计	2,360
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
大专及以上学历	620
大专以下	1,740

合计	2,360
----	-------

2、薪酬政策

公司按照《中华人民共和国劳动合同法》及相关法律法规的规定，制定科学合理的薪酬政策，使薪酬水平在行业及本地区具有较强的竞争力。普通员工实行以岗薪制为基础的薪酬制度，薪酬在岗位工资和奖金的基础上，与绩效挂钩；引进的特殊和紧缺的人才采用协议工资制；中高层管理人员实行年薪制，采取考核激励政策，建立健全了公司与员工的利益共享机制。

3、培训计划

为实现公司中长期发展战略目标，提高企业核心竞争力，公司建立了完善的员工培训体系，人力资源管理部门负责建立和完善公司培训制度、体系及培训整体方案的设计与规划，并负责承担公司级的培训班组织实施。根据企业发展战略、岗位能力需求和员工职业发展需要，每年分级分类制订培训计划，满足不同类型员工能力提升的需要，使员工在职业生涯的不同发展阶段都能有针对性地参加相应培训，有效的促进了员工职业道德和岗位技能的提升。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

《公司章程》一百六十九条：公司充分考虑投资者的回报，每年按当年实现的可分配利润的一定比例向股东分配现金股利，在有关决策和论证过程中应当充分考虑独立董事、监事和公众投资者的意见。公司的利润分配原则如下：

- 1、应重视对投资者的合理投资回报，不损害投资者的合法权益。
- 2、保持利润分配政策的连续性和稳定性，同时兼顾公司的长远和可持续发展。
- 3、优先采用现金分红的利润分配方式。
- 4、充分听取和考虑中小股东的要求。
- 5、充分考虑货币政策环境。

公司利润分配具体政策如下：

- 1、公司可以采取现金、股票或者现金及股票相结合的方式分配股利。

2、在公司上半年经营活动产生的现金流量净额高于当期实现的净利润时，公司可以进行中期现金分红。

3、如无重大资本性支出项目发生，公司进行股利分配时，应当采取现金方式进行分配，以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的百分之二十。

报告期内，公司分红政策执行情况如下：

1、公司实施完成 2023 年度权益分派，以公司 2023 年 12 月 31 日总股本 539,101,540 股剔除股票回购专用证券账户已回购股份 7,608,491 股后的余额 531,493,049 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 20.00 元人民币（含税），共计分配现金红利 1,062,986,098.00 元（含税）。

2、公司实施完成 2024 年半年度权益分派，以公司 2024 年 6 月 30 日总股本 2024 年 6 月 30 日总股本 539,101,540 股剔除股票回购专用证券账户已回购股份 11,381,748 股后的余额 527,719,792 股为基数，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 263,859,896.00 元（含税）。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	不适用
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

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）	5.00
分配预案的股本基数（股）	527,719,792
现金分红金额（元）（含税）	263,859,896.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	615,035,508.78
现金分红总额（含其他方式）（元）	878,895,404.78
可分配利润（元）	6,408,782,683.04
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

目前公司经营情况稳定，财务状况良好，未分配利润充足，在确保公司长期稳定可持续发展并兼顾投资者合理投资回报的基础上，公司 2024 年度利润分配预案为：以公司 2024 年 12 月 31 日总股本 539,101,540 股剔除股票回购专用证券账户已回购股份 11,381,748 股后的余额 527,719,792 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 263,859,896.00 元（含税），不送红股，不以资本公积金转增股本。本次利润分配预案公告后至实施前，公司总股本因新增股份上市、股权激励授予行权、可转债转股等原因而发生变化的，或股份回购数量发生变化的，将按照分配比例不变的原则调整分配总额。

[注]以其他方式现金分红金额包含 2024 年半年度权益分派及股份回购，其中 2024 年半年度权益分派金额 263,859,896.00 元（含税），股份回购金额 351,175,612.78 元。

十一、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。

公司董事、高级管理人员获得的股权激励情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格（元/股）	期末持有股票期权数量	报告期末市价（元/股）	期初持有限制性股票数量	本期已解锁股份数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格（元/股）	期末持有限制性股票数量
邹伟民	董事	0	0	0	0	0	0	37.72	130,000	130,000	0	9.83	0
杨国华	董事	0	0	0	0	0	0	37.72	195,000	195,000	0	9.83	0
郑卓群	董事	0	0	0	0	0	0	37.72	130,000	130,000	0	9.83	0
高亦斌	副总经理	0	0	0	0	0	0	37.72	162,500	162,500	0	9.83	0
徐凤	副总经理、 董事会秘书	0	0	0	0	0	0	37.72	130,000	130,000	0	9.83	0
姚国华	副总经理	0	0	0	0	0	0	37.72	97,500	97,500	0	9.83	0
张骅	财务负责人	0	0	0	0	0	0	37.72	32,500	32,500	0	9.83	0
顾晓曦	副总经理	0	0	0	0	0	0	37.72	52,000	52,000	0	9.83	0
合计	--	0	0	0	0	--	0	--	929,500	929,500	0	--	0

高级管理人员的考评机制及激励情况

公司按照《中华人民共和国劳动合同法》及相关法律法规的规定，制定科学合理的薪酬政策，并对高级管理人员岗位职责、履职情况、责任目标完成情况进行考评，体现责权利对等的原则。

同时，公司 2020 年限制性股票激励计划，对高级管理人员设置了个人绩效考核，能够对激励对象的工作绩效作出较为全面并且准确的综合评价。公司根据激励对象考核结果，确定激励对象个人是否达到解除限售的条件。

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

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

公司按照《企业内部控制基本规范》等相关法律法规的要求，结合自身实际情况，不断完善内部控制制度。报告期内，公司在全面风险管理的框架下，不断推进和完善内部控制体系建设，控制范围涵盖公司所有关键业务流程和事项，并重点关注重要业务单位、重大业务事项和高风险领域，保证公司正常生产经营。充分发挥内部审计部门、独立董事和监事会的监督职能，并组织有关人员参加培训，提高各类人员的法规意识、风险防控意识和规范运作意识，促进公司可持续发展。公司严格执行现行的制度管理体系及各细项制度对公司经营管理中的具体事项的授权范围、审批程序和责任等方面的规定，针对关联交易、对外投资等重大事项均要求董事会或股东大会的审议，保证决策的规范性，促进公司治理水平的提升。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2025 年 03 月 25 日	
内部控制评价报告全文披露索引	www.cninfo.com.cn	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	公司的财务报告内部控制缺陷评价定性标准如下：1、具有以下特征的缺陷，认定为重大缺陷：控制环境无效；公司董事、监事和高级管理人员舞弊并给企业造成重要损失和不利影响；当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错误；审计委员会及内部审计部门对财务报告内部控制监督无效。2、具有以下特征的缺陷，认定为重要缺陷：未依照公认会计准则选择和应用会计政策；未建立反舞弊程序	公司的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：1、具有以下特征的缺陷，认定为重大缺陷：决策程序导致重大失误；重要业务缺乏制度控制或系统性失效，且缺乏有效的补偿性控制；中高级人员和高级技术人员流失严重；公司内部控制重大缺陷未得到整改；媒体频现负面新闻，涉及面广且负面影响一直未能消除；其他对公司产生重大负面影响的情形。2、具有以下特征的缺陷，认定为重要缺陷：决策程序导致出现一般性失误；重要业务制度或系

	控制措施：对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。3、除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷认定为一般缺陷。	统存在缺陷；关键岗位业务人员流失严重；内部控制评价的结果特别是重要缺陷未得到整改；媒体出现负面新闻，波及局部区域；其他对公司产生较大负面影响的情形。3、具有以下特征的缺陷，认定为一般缺陷：未依程序及授权办理，但造成损失较小或实质未造成损失的；公司一般业务制度或系统存在缺陷；公司一般岗位业务人员流失严重；公司一般缺陷未得到整改；媒体出现负面新闻，但影响不大。
定量标准	公司的财务报告内部控制缺陷评价定量标准如下：1、重大缺陷：（1）错报 \geq 资产总额的 1%；（2）错报 \geq 净利润的 10%。2、重要缺陷：（1）资产总额的 $0.5\% \leq$ 错报 $<$ 资产总额的 1%；（2）净利润的 $5\% \leq$ 错报 $<$ 净利润的 10%。3、一般缺陷：（1）错报 $<$ 资产总额的 0.5% ；（2）错报 $<$ 净利润的 5%。	定量标准主要根据缺陷可能造成直接财产损失绝对金额确定。非财务报告内部控制缺陷定量认定参照财务报告内部控制缺陷的认定标准。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，永兴材料于 2024 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2025 年 03 月 25 日
内部控制审计报告全文披露索引	www.cninfo.com.cn
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

永兴材料全资子公司永兴新能源和永兴特钢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）及修改单、《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）、《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》等。

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）等。

噪声排放执行《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）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。

环境保护行政许可情况

（1）永兴新能源于 2023 年 9 月 28 日取得宜春市生态环境局核发的《排污许可证》，有效期自 2023 年 9 月 28 日至 2028 年 9 月 27 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）永兴特钢根据超低排放绿色减碳升级改造项目实施情况于 2024 年 8 月 13 日重新申领排污许可证，并于 2024 年 8 月 19 日取得湖州市生态环境局核发的《排污许可证》，有效期自 2024 年 8 月 19 日至 2029 年 8 月 18 日止。

（4）永兴特钢根据《排污许可管理办法》于 2024 年 11 月 19 日变更《排污许可证》。

（5）永兴特钢于 2024 年 1 月 17 日取得《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。

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	25.86t	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	9.05t	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	1.00t	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	7.61t	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	0.30t	0.74t/a	无

永兴特钢	大气污染物	颗粒物	有组织排放	28	炼钢一厂 5 个、炼钢二厂 6 个、轧钢厂加热炉 1 个、离线固溶炉 1 个、生活锅炉 1 个、在线固溶炉 1 个、退火炉 1 个、轧钢厂轧制废气 1 个、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、混酸再生 1 个、钢渣车间 1 个、轧钢厂圆钢砂轮锯切割 1 个、银亮棒抛光机 1 个	10mg/Nm ³ , 15mg/Nm ³ , 20mg/Nm ³ , 30mg/Nm ³ , 100mg/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》	20.169t	39.486t/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、生活锅炉、在线固溶炉、退火炉各 1 个	300mg/Nm ³ , 30mg/Nm ³ , 200mg/Nm ³	GB28665-2012 及修改单、 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》	25.004t	43.207t/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、生活锅炉、在线固溶炉、退火炉各 1 个	150mg/Nm ³ , 50mg/Nm ³ , 100mg/Nm ³	GB28665-2012 及修改单、 GB13271-2014、《关于推进实施钢铁行业超低排放的意见》	0.555t	21.604t/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	5.42t	38.36t/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	0.713t	2.877t/a	无

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，配置了脉冲布袋或滤筒除尘

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。

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。

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：330501-2024-067H。

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 9,417.18 万元，环境保护税缴纳 314,442.93 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 17,080.02 万元，环境保护税缴纳 60,199.47 元。

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，公司特钢新材料业务开展超低排放改造，目前清洁运输及无组织排放已顺利通过审核，有组织排放现场改造工作已顺利完工。

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

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

无

二、社会责任情况

公司社会责任情况详见与本报告同日刊登于巨潮资讯网《2024 年度环境、社会与治理报告》。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

无

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、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尚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05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05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	2019年08月27日	长期有效	严格履行中

永兴特种材料科技股份有限公司 2024 年年度报告全文

			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。			
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08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	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员工及未来购买“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。	2019年12月26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	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09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05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		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05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			

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 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、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）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、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

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告无影响。

(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告无影响。

(4) 公司自 2024 年 12 月 6 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报告无影响。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例 (%)
赣州永兴	设立	2024-07-12	5,000,000.00	100.00
永兴科创园	设立	2024-10-18	1,000,000.00	100.00

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	180
境内会计师事务所审计服务的连续年限	19
境内会计师事务所注册会计师姓名	翁志刚 钱晓颖
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	翁志刚 3 年，钱晓颖 5 年

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

本年度，公司因内部控制审计需要，聘请天健会计师事务所（特殊普通合伙）为内部控制审计会计师事务所，支付审计费用 20.00 万元。

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、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。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼（仲裁）基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼（仲裁）进展	诉讼（仲裁）审理结果及影响	诉讼（仲裁）判决执行情况	披露日期	披露索引
其他诉讼	653.36	是	二审审理中	一审已判决	判决未生效		

十二、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。

十三、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。

十四、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	80,933.17	10.02%	120,000	否	银行转账、承兑汇票	80,933.17	2024 年 04 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	673.53	0.10%	3,000	否	银行转账、承兑汇票	673.53	2024 年 04 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	3,075.31	0.21%	4,820	否	银行转账、承兑汇票	3,075.31	2024 年 04 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	29,292.95	4.43%	30,000	否	银行转账、承兑汇票	29,292.95	2024 年 04 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	11,241.58	42.37%	11,000	是	银行转账、承兑汇票	11,241.58	2024 年 04 月 30 日	www.cninfo.com.cn
合计				--	--	125,216.54	--	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				正常履行									

进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	
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

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

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。

十五、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 11 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 9 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（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
合纵锂业	2018年11月08日	5,000	2018年01月12日	1,536.30	连带责任保证			2018.1.12-2021.7.12	否	否
锂星科技	2018年11月08日	1,000	2017年01月09日	309.16	连带责任保证			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（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
永兴进出口	2023年08月29日	14,000		0	连带责任保证				否	是
永兴新能源	2023年08月29日	30,000		0	连带责任保证				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）					0
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）					0
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）				0	报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）					0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）				0	报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）					0
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）					0
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					1,845.46

	(A4+B4+C4)	
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例		0.15%
其中：		
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）		0
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）		0
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）		0
上述三项担保金额合计（D+E+F）		0
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）	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、永诚锂业、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《固定资产借款合同》提供保证担保，《固定资产借款合同》本金 1,000.00 万元，另外合纵锂业、李新海、尹周澜也分别为借款合同提供了连带责任保证担保，合纵锂业以自身土地为借款合同提供抵押担保。

3、委托他人进行现金资产管理情况

（1）委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	55,000	25,000	0	0
券商理财产品	自有资金	262,000	155,500	0	0
合计		317,000	180,500	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

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

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。

十六、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）。截至 2024 年 9 月 11 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 11,381,748 股，占公司总股本的比例为 2.11%，成交总金额为 499,846,846.95 元（不含交易费用等），公司本次以集中竞价方式回购公司股份已实施完毕。具体内容详见公司于 2023 年 8 月 29 日、2023 年 9 月 21 日、2024 年 9 月 11 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》《关于回购股份比例达到 2%暨回购股份实施完成的公告》（公告编号：2023-038 号、2023-045 号、2024-042 号）。

2、公司实施 2024 年半年度权益分派

公司于 2024 年 8 月 28 日、2024 年 9 月 20 日分别召开了第六届董事会第五次会议和 2024 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于 2024 年半年度利润分配预案的议案》，同意公司以 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后的余额为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 5.00 元人民币（含税），不送红股，不以资本公积金转增股本。公司 2024 年半年度权益分派已于 2024 年 10 月 10 日实施完毕。具体内容详见公司于 2024 年 8 月 30 日、2024 年 9 月 26 日刊登在巨潮资讯网上的《关于 2024 年半年度利润分配预案的公告》《2024 年半年度权益分派实施公告》（公告编号：2024-038 号、2024-046 号）。

十七、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	本期增加 限售股数	本期解除 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	0	35,295	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	0	11,928	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	0	33,750	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	0	31,500	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	0	8,125	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	20,750	0	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	0	48,750	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	0	2,145,000	0	股权激励限售股	2024年5月15日
合计	152,701,060	20,750	2,314,348	150,407,462	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、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	46,134	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	55,043	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	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	29,750,000
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
全国社保基金一零九组合	其他	2.04%	10,986,554	6,309,573	0	10,986,554	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
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
杨辉	境内自然人	0.86%	4,636,520	-2,180,490	0	4,636,520	不适用	0
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	其他	0.85%	4,565,182	2,605,171	0	4,565,182	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	0.78%	4,199,794	-8,543,510	0	4,199,794	不适用	0
全国社保基金六零一组合	其他	0.72%	3,907,320	3,907,320	0	3,907,320	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（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	无		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	无		
前 10 名无限售条件股东持股情况（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
全国社保基金一零九组合	10,986,554	人民币普通股	10,986,554
周桂荣	7,789,200	人民币普通股	7,789,200
顾建强	5,627,000	人民币普通股	5,627,000
杨辉	4,636,520	人民币普通股	4,636,520
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	4,565,182	人民币普通股	4,565,182
香港中央结算有限公司	4,199,794	人民币普通股	4,199,794
全国社保基金六零一组合	3,907,320	人民币普通股	3,907,320
易方达基金—中央汇金资产管理有限责任公司—易方达基金—汇金资管单一资产管理计划	3,500,045	人民币普通股	3,500,045
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	高兴江、周桂荣、杨辉、顾建强、邱建荣为发起人股东，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）	不适用		

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。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
高兴江	中国	否
主要职业及职务	自公司成立以来，高兴江先生一直担任公司董事长、总经理	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	不适用	

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。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

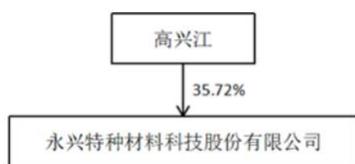
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
高兴江	本人	中国	否
主要职业及职务	自公司成立以来，高兴江先生一直担任公司董事长、总经理		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	不适用		

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

方案披露时间	拟回购股份数量（股）	占总股本的比例	拟回购金额（万元）	拟回购期间	回购用途	已回购数量（股）	已回购数量占股权激励计划所涉及的标的股票的比例（如有）
2023 年 08 月 29 日	3,750,000-6,250,000	0.70%-1.16%	30,000-50,000	2023 年 9 月 15 日-2024 年 9 月 14 日	实施股权激励及/或员工持股计划	11,381,748	

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2025 年 03 月 23 日
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	天健审（2025）872 号
注册会计师姓名	翁志刚、钱晓颖

审计报告正文

一、审计意见

我们审计了永兴材料财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了永兴材料 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于永兴材料，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报告附注五 26 及七 40。

永兴材料的营业收入主要来自于不锈钢棒、线材及碳酸锂产品等的销售。2024 年度，永兴材料营业收入为人民币 8,073,834,330.10 元。

由于营业收入是永兴材料关键业绩指标之一，可能存在永兴材料管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查主要的销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 按月度、产品、客户等对营业收入及毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；

(4) 对于内销收入，选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单和客户签收单等；对于外销收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、销售发票、出库单、报关单和货运提单等；

(5) 结合应收账款函证，选取项目函证销售金额；

(6) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

(7) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 存货可变现净值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报告附注五 12 及七 9。

截至 2024 年 12 月 31 日，永兴材料存货账面余额为人民币 753,964,881.70 元，跌价准备为人民币 1,715,298.22 元，账面价值为人民币 752,249,583.48 元。

存货采用成本与可变现净值孰低计量，管理层按照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可变现净值。由于存货金额重大，且确定

存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 针对管理层以前年度就存货可变现净值所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

(3) 选取项目评价存货估计售价的合理性，复核估计售价是否与销售合同价格、市场销售价格、历史数据等一致；

(4) 评价管理层对存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费所作估计的合理性；

(5) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

(6) 结合存货监盘，识别是否存在库龄较长、型号陈旧、产量下降、生产成本或售价波动、技术或市场需求变化等情形，评价管理层就存货可变现净值所作估计的合理性；

(7) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行

和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估永兴材料的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

永兴材料治理层（以下简称治理层）负责监督永兴材料的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对永兴材料持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致永兴材料不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六)就永兴材料中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

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 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	6,092,486,824.17	9,439,887,526.25
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,833,542,233.98	324,583,307.79
衍生金融资产	1,889,000.00	2,891,850.00
应收票据	3,986,201.25	
应收账款	192,418,016.52	153,667,262.51
应收款项融资	243,850,634.58	643,914,681.88
预付款项	47,563,847.81	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	959,250.67	966,855.78
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	752,249,583.48	1,095,892,681.18
其中：数据资源		

永兴特种材料科技股份有限公司 2024 年年度报告全文

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	77,919,100.52	115,814,729.26
流动资产合计	9,246,864,692.98	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	292,009,827.14	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	3,119,259,798.03	2,824,999,551.01
在建工程	103,046,828.32	108,816,975.67
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	993,449.53	1,825,396.82
无形资产	299,930,540.78	311,910,279.81
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	49,505,522.51	73,320,499.48
长期待摊费用		
递延所得税资产	17,665,789.98	66,823,191.71
其他非流动资产	669,690,293.53	34,061,132.85
非流动资产合计	4,552,102,049.82	3,698,210,550.54
资产总计	13,798,966,742.80	15,506,219,373.71
流动负债：		
短期借款	45,055,069.03	
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债	14,833.75	
应付票据	46,127,648.70	164,820,829.26
应付账款	802,601,856.49	881,238,921.42
预收款项		
合同负债	62,063,726.30	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		

永兴特种材料科技股份有限公司 2024 年年度报告全文

代理承销证券款		
应付职工薪酬	71,237,912.43	63,627,673.07
应交税费	53,396,088.62	736,168,355.89
其他应付款	23,061,271.20	37,002,135.20
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		1,904,761.90
其他流动负债	7,446,463.57	12,309,765.88
流动负债合计	1,111,004,870.09	2,099,409,526.11
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	4,025,625.40	
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	28,119,607.11	19,488,438.73
递延收益	100,579,514.09	94,661,781.64
递延所得税负债	16,768,655.49	16,978,207.22
其他非流动负债		
非流动负债合计	149,493,402.09	131,128,427.59
负债合计	1,260,498,272.18	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	2,586,020,458.14	2,588,883,007.13
减：库存股	499,947,251.77	155,541,850.10
其他综合收益	-3,109,489.18	-973,716.73
专项储备	65,252,399.15	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	9,132,798,515.28	9,416,174,903.39
归属于母公司所有者权益合计	12,359,217,711.62	12,980,850,206.76
少数股东权益	179,250,759.00	294,831,213.25
所有者权益合计	12,538,468,470.62	13,275,681,420.01
负债和所有者权益总计	13,798,966,742.80	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	3,970,529,930.79	3,803,113,539.52
交易性金融资产	1,395,028,774.10	324,583,307.79
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资	21,225,022.75	469,840,022.32
预付款项	360,536.54	1,162,427.18
其他应收款	395,613,441.07	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	35,340,837.45	
流动资产合计	5,818,098,542.70	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	3,165,785,950.34	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	33,273,999.73	36,963,532.67
在建工程	1,254,188.53	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	993,449.53	
无形资产	7,768,413.11	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	4,178,138.34	33,413,036.02
其他非流动资产	648,963,458.33	

永兴特种材料科技股份有限公司 2024 年年度报告全文

非流动资产合计	3,862,217,597.91	3,200,013,223.06
资产总计	9,680,316,140.61	8,160,826,503.94
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	50,359,208.51	249,010.74
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	11,491,702.16	11,943,103.49
应交税费	611,784.15	148,492,398.51
其他应付款	42,781,100.45	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		
流动负债合计	105,243,795.27	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		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	105,243,795.27	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	2,588,033,834.07	2,590,896,383.06
减：库存股	499,947,251.77	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	6,408,782,683.04	4,436,180,870.37
所有者权益合计	9,575,072,345.34	7,949,738,483.33
负债和所有者权益总计	9,680,316,140.61	8,160,826,503.94

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业总收入	8,073,834,330.10	12,189,008,783.35
其中：营业收入	8,073,834,330.10	12,189,008,783.35
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	6,976,968,248.73	8,149,221,777.90
其中：营业成本	6,608,776,804.50	7,679,659,237.79
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	59,169,671.04	137,769,875.32
销售费用	22,827,115.83	22,887,127.23
管理费用	146,080,676.99	129,002,120.58
研发费用	334,189,852.37	437,122,015.09
财务费用	-194,075,872.00	-257,218,598.11
其中：利息费用	12,508,090.26	3,549,349.55
利息收入	204,710,094.94	258,743,506.17
加：其他收益	272,880,431.43	332,855,677.37
投资收益（损失以“-”号填列）	22,142,097.39	-45,630,138.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	19,107,830.39	17,663,655.38
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）	26,579,738.01	3,357,022.71
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,628,419.69	-1,513,039.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-24,962,905.86	-48,453,681.40
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-84,313,058.82	-3,574,004.09

永兴特种材料科技股份有限公司 2024 年年度报告全文

填列)		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	1,305,563,963.83	4,276,828,842.01
加：营业外收入	96,583.46	174,866.03
减：营业外支出	22,648,625.90	70,127,132.22
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	1,283,011,921.39	4,206,876,575.82
减：所得税费用	221,274,822.13	672,113,069.51
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	1,061,737,099.26	3,534,763,506.31
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	1,061,737,099.26	3,534,763,506.31
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	1,043,469,605.89	3,406,771,930.76
2.少数股东损益	18,267,493.37	127,991,575.55
六、其他综合收益的税后净额	-2,135,772.45	172,086.81
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-2,135,772.45	172,086.81
（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	-2,135,772.45	172,086.81
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-67,480.39	26,765.53
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	-2,068,292.06	145,321.28
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	1,059,601,326.81	3,534,935,593.12
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,041,333,833.44	3,406,944,017.57
归属于少数股东的综合收益总额	18,267,493.37	127,991,575.55
八、每股收益		
（一）基本每股收益	1.97	6.33
（二）稀释每股收益	1.97	6.33

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 年度	2023 年度
一、营业收入	1,000,056,993.84	7,199,270,018.12
减：营业成本	1,003,879,675.48	6,286,693,352.42
税金及附加	1,097,057.79	25,949,087.88
销售费用	4,257,144.58	16,396,977.13
管理费用	49,918,474.26	57,295,813.97
研发费用	1,083,066.91	229,463,669.65
财务费用	-122,794,442.99	-103,389,797.66
其中：利息费用	7,460,947.01	3,141,884.75
利息收入	130,728,441.56	104,668,502.90
加：其他收益	6,447,138.27	53,903,097.22
投资收益（损失以“-”号填列）	3,263,784,664.37	4,164,256,923.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	34,867,298.25	1,241,718.98
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）	20,445,466.31	4,545,703.68
信用减值损失（损失以“-”号填列）	11,195.00	1,464,119.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-23,814,976.97	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,347,238.63
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	3,329,489,504.79	4,909,683,519.91
加：营业外收入	10,000.00	39,176.99
减：营业外支出	4,710,827.12	12,520,994.53
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	3,324,788,677.67	4,897,201,702.37
减：所得税费用	25,340,871.00	92,094,249.47
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	3,299,447,806.67	4,805,107,452.90
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	3,299,447,806.67	4,805,107,452.90
（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	3,299,447,806.67	4,805,107,452.90
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 年度	2023 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	8,218,020,132.78	13,340,328,689.23
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	15,060,998.39	24,131,842.36
收到其他与经营活动有关的现金	484,037,715.21	537,315,228.25
经营活动现金流入小计	8,717,118,846.38	13,901,775,759.84
购买商品、接受劳务支付的现金	6,322,100,332.43	7,442,362,495.66

永兴特种材料科技股份有限公司 2024 年年度报告全文

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	329,432,955.25	297,512,192.75
支付的各项税费	1,147,298,179.30	2,025,447,467.74
支付其他与经营活动有关的现金	130,226,391.46	191,829,054.86
经营活动现金流出小计	7,929,057,858.44	9,957,151,211.01
经营活动产生的现金流量净额	788,060,987.94	3,944,624,548.83
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,688,750,000.00	381,500,000.00
取得投资收益收到的现金	28,520,913.50	42,136,110.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	22,639,660.58	13,999,541.91
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	1,739,910,574.08	437,635,652.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	264,448,736.98	369,170,014.60
投资支付的现金	3,170,000,000.00	745,925,340.54
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	640,000,000.00	
投资活动现金流出小计	4,074,448,736.98	1,115,095,355.14
投资活动产生的现金流量净额	-2,334,538,162.90	-677,459,702.37
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	1,255,820,353.98	430,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,255,820,353.98	430,000,000.00
偿还债务支付的现金	1,206,771,029.39	430,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,471,517,141.23	2,743,954,128.62
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	132,744,000.00	127,967,345.87
支付其他与筹资活动有关的现金	354,496,201.67	148,701,050.10
筹资活动现金流出小计	3,032,784,372.29	3,322,655,178.72
筹资活动产生的现金流量净额	-1,776,964,018.31	-2,892,655,178.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	557,511.12	2,604,579.01
五、现金及现金等价物净增加额	-3,322,883,682.15	377,114,246.75
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	6,065,174,522.98	9,388,058,205.13

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年度	2023 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	1,492,468,025.42	6,924,658,411.32
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	124,224,134.72	121,491,532.63
经营活动现金流入小计	1,616,692,160.14	7,046,149,943.95
购买商品、接受劳务支付的现金	1,495,795,222.18	5,815,529,089.95
支付给职工以及为职工支付的现金	51,329,571.15	133,960,349.23
支付的各项税费	160,404,551.37	76,726,148.26
支付其他与经营活动有关的现金	19,943,848.47	36,703,002.71
经营活动现金流出小计	1,727,473,193.17	6,062,918,590.15
经营活动产生的现金流量净额	-110,781,033.03	983,231,353.80
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,240,000,000.00	50,000,000.00
取得投资收益收到的现金	3,225,448,070.35	4,187,545,451.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		16,121,125.07
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	464,637,759.10	7,038,836.98
投资活动现金流入小计	4,930,085,829.45	4,260,705,413.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,518,637.31	11,360,883.25
投资支付的现金	2,323,147,200.00	371,925,340.54
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	640,000,000.00	226,012,399.00
投资活动现金流出小计	2,964,665,837.31	609,298,622.79
投资活动产生的现金流量净额	1,965,419,992.14	3,651,406,791.08
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	668,120,000.00	400,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	668,120,000.00	400,000,000.00
偿还债务支付的现金	668,120,000.00	400,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,334,306,941.01	2,615,726,782.75
支付其他与筹资活动有关的现金	352,496,201.67	148,701,050.10
筹资活动现金流出小计	2,354,923,142.68	3,164,427,832.85
筹资活动产生的现金流量净额	-1,686,803,142.68	-2,764,427,832.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-419,425.16	2,073,242.05
五、现金及现金等价物净增加额	167,416,391.27	1,872,283,554.08
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	3,970,529,930.79	3,803,113,539.52

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 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											小计			
	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		
	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）					-2,862,548.99	344,405,401.67	-2,135,772.45	11,147,616.08		-283,376,388.11		-621,632,495.14	115,580,454.25	-737,212,949.39	
（一）综合收益总额							-2,135,772.45			1,043,469,605.89		1,041,333,833.44	18,267,493.37	1,059,601,326.81	
（二）所有					-2,862,548.99	344,405,401.67						-347,267,950.66		-347,267,950.66	

永兴特种材料科技股份有限公司 2024 年年度报告全文

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							11,147,616.08				11,147,616.08	-1,103,947.62	10,043,668.46	
1. 本期提取							33,142,747.20				33,142,747.20	2,859,933.63	36,002,680.83	
2. 本期使用							21,995,131.12				-21,995,131.12	-3,963,881.25	-25,959,012.37	
(六) 其他														
四、本期期末余额	539,101,540.00			2,586,020,458.14	499,947,251.77	-3,109,489.18	65,252,399.15	539,101,540.00	9,132,798,515.28		12,359,217,711.62	179,250,759.00	12,538,468,470.62	

上期金额

单位：元

项目	2023 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	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

永兴特种材料科技股份有限公司 2024 年年度报告全文

末余额													
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			-107,178,141.30	132,856,550.10	172,086.81	23,137,368.94	96,822,471.46	697,380,454.30	701,885,737.11	1,267,763.65	703,153,500.76	
（一）综合收益总额						172,086.81			3,406,771,930.76	3,406,944,017.57	127,991,575.55	3,534,935,593.12	
（二）所有者投入和减少资本				17,229,905.70	132,856,550.10					-115,626,644.40		-115,626,644.40	
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				17,229,905.70						17,229,905.70		17,229,905.70	
4. 其他					132,856,550.10				0.00	-132,856,550.10		-132,856,550.10	
（三）利润分配								96,822,471.46	2,709,391,476.46	-2,612,569,005.00	127,967,345.87	-2,740,536,350.87	

永兴特种材料科技股份有限公司 2024 年年度报告全文

1. 提取盈余公积								96,822,471.46		-96,822,471.46			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										2,612,569,005.00	-2,612,569,005.00	127,967,345.87	-2,740,536,350.87
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							23,137,368.94				23,137,368.94	1,243,533.97	24,380,902.91
1. 本期提取							76,691,504.93				76,691,504.93	3,794,739.72	80,486,244.65

永兴特种材料科技股份有限公司 2024 年年度报告全文

2. 本期使用							53,554,135.99				-53,554,135.99	-2,551,205.75	-56,105,341.74
(六) 其他													
四、本期末余额	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	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 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
三、本期增减变动金额					-2,862,548.99	344,405,401.67				1,972,601,812.67		1,625,333,862.01

永兴特种材料科技股份有限公司 2024 年年度报告全文

(减少以“—”号填列)											
(一) 综合收益总额									3,299,447,806.67		3,299,447,806.67
(二) 所有者投入和减少资本											-347,267,950.66
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											-2,862,548.99
4. 其他											344,405,401.67
(三) 利润分配											-1,326,845,994.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											-1,326,845,994.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											

永兴特种材料科技股份有限公司 2024 年年度报告全文

(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				2,588,033,834.07	499,947,251.77			539,101,540.00	6,408,782,683.04	9,575,072,345.34

上期金额

单位：元

项目	2023 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

永兴特种材料科技股份有限公司 2024 年年度报告全文

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				-107,178,141.30	132,856,550.10		-23,652,431.10	96,822,471.46	2,095,715,976.44		2,053,259,372.40
（一）综合收益总额										4,805,107,452.90		4,805,107,452.90
（二）所有者投入和减少资本					17,229,905.70	132,856,550.10						-115,626,644.40
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					17,229,905.70							17,229,905.70
4. 其他						132,856,550.10						-132,856,550.10
（三）利润分配									96,822,471.46	-		-2,612,569,005.00
1. 提取盈余公积									96,822,471.46	-96,822,471.46		

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 2025 年 3 月 23 日第六届董事会第六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：

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、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。

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	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的应收账款坏账准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的核销应收账款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的在建工程项目	单项工程投资总额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的预计负债	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额 10%
重要的非全资子公司	资产总额或利润总额超过集团总资产或利润总额的 15%
重要的联营企业	单项权益法核算的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：①按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；②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
应收财务公司承兑汇票		
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	应收商业承兑汇票和应收财务公司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年以内(含,下同)	5.00	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00	30.00
3年以上	100.00	100.00	100.00

应收商业承兑汇票、应收财务公司承兑汇票、应收账款、其他应收款的账龄自初始确认日起算。

(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。
运输工具	
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。

27、合同取得成本、合同履约成本

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 12 月 6 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

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%、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
永兴特钢	15%
永兴新能源	15%
永诚锂业	15%
永兴锂电池	15%
新加坡公司	17%
欣强再生	20%
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。永诚锂业和永兴新能源公司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

根据浙江省经济和信息化厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局于 2024 年 12 月 6 日联合颁发的《高新技术企业证书》，认定永兴特钢为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，永兴特钢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 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。

根据财政部、国家税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部、国家税务总局公告 2023 年第 12 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。欣强再生本期符合小型微利企业条件，本期企业所得减按 25% 计入应纳税所得额，并按 20% 的税率缴纳企业所得税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	190,535.51	175,905.74
银行存款	6,056,560,939.08	9,375,415,207.28
其他货币资金	35,735,349.58	64,296,413.23
合计	6,092,486,824.17	9,439,887,526.25
其中：存放在境外的款项总额	38,366,439.08	10,890,917.71

其他说明：

其他货币资金明细情况

单位：元

项目	期末数	期初数
环境治理恢复基金保证金	16,796,147.61	27,749,172.15
保函保证金		6,200,000.00
银行承兑汇票保证金	8,973,105.58	13,064,438.97

存出投资款	8,252,827.99	12,467,092.11
期货保证金	1,543,048.00	4,815,710.00
第三方支付平台账户余额	170,220.40	
小计	35,735,349.58	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	1,833,542,233.98	324,583,307.79
其中：		
衍生金融资产		107,447.21
理财产品	1,833,542,233.98	324,475,860.58
转让联营企业股权的或有对价[注]		
合计	1,833,542,233.98	324,583,307.79

其他说明：

[注]根据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，永兴投资将持有上海新太永康健康科技有限公司 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 万元于上海新太永康健康科技有限公司完成工商变更登记后收取（2021 年 8 月已收回），1,000.00 万元于上海新太永康健康科技有限公司上市后收取。截至 2024 年 12 月 31 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	1,889,000.00	2,891,850.00
合计	1,889,000.00	2,891,850.00

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 1,889,000.00 元。

4、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
财务公司承兑汇票	3,986,201.25	

合计	3,986,201.25	
----	--------------	--

(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票据	4,196,001.32	100.00%	209,800.07	5.00%	3,986,201.25					
其中：										
财务公司承兑汇票	4,196,001.32	100.00%	209,800.07	5.00%	3,986,201.25					
合计	4,196,001.32	100.00%	209,800.07	5.00%	3,986,201.25					

按组合计提坏账准备：209,800.07 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
财务公司承兑汇票组合	4,196,001.32	209,800.07	5.00%
合计	4,196,001.32	209,800.07	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

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		209,800.07				209,800.07
合计		209,800.07				209,800.07

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司无已质押的应收票据。

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
财务公司承兑汇票		3,194,492.79
合计		3,194,492.79

(6) 本期实际核销的应收票据情况

其中重要的应收票据核销情况：

本期无实际核销的应收票据。

5、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）	184,834,225.12	161,256,576.91
1 至 2 年	18,608,667.29	227,139.33
2 至 3 年	111,003.00	384,412.91
3 年以上	1,141,738.28	799,914.77
合计	204,695,633.69	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	106,605.04	0.05%	106,605.04	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	204,589,028.65	99.95%	12,171,012.13	5.95%	192,418,016.52	162,551,438.88	99.93%	8,884,176.37	5.47%	153,667,262.51
合计	204,695,633.69	100.00%	12,277,617.17	6.00%	192,418,016.52	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：106,605.04 元

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
江苏长盈不锈钢管有限公司	116,605.04	116,605.04	106,605.04	106,605.04	100.00%	公司经营不善，预计无法收回
合计	116,605.04	116,605.04	106,605.04	106,605.04		

按组合计提坏账准备：12,171,012.13 元

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	184,834,225.12	9,241,711.26	5.00%

1-2 年	18,608,667.29	1,860,866.73	10.00%
2-3 年	111,003.00	33,300.90	30.00%
3 年以上	1,035,133.24	1,035,133.24	100.00%
合计	204,589,028.65	12,171,012.13	

确定该组合依据的说明：

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		-10,000.00			106,605.04
按组合计提坏账准备	8,884,176.37	3,302,094.79		-15,259.03		12,171,012.13
合计	9,000,781.41	3,302,094.79	-10,000.00	-15,259.03		12,277,617.17

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。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	15,259.03

其中重要的应收账款核销情况：

本期无重要的应收账款核销。

(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 6	41,095,235.88		41,095,235.88	20.08%	2,054,761.79
客户 7	37,624,755.54		37,624,755.54	18.38%	2,623,918.87
客户 8	25,302,418.75		25,302,418.75	12.36%	1,265,120.94
客户 9	16,644,232.36		16,644,232.36	8.13%	832,211.62
客户 10	11,696,772.65		11,696,772.65	5.71%	584,838.63
合计	132,363,415.18		132,363,415.18	64.66%	7,360,851.85

6、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	243,850,634.58	643,914,681.88
合计	243,850,634.58	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	
其中：										
按组合计提坏账准备	243,850,634.58	100.00%			243,850,634.58	643,914,681.88	100.00%			643,914,681.88
其中：										
银行承兑汇票	243,850,634.58	100.00%			243,850,634.58	643,914,681.88	100.00%			643,914,681.88
合计	243,850,634.58	100.00%			243,850,634.58	643,914,681.88	100.00%			643,914,681.88

按组合计提坏账准备：0 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票组合	243,850,634.58	0.00	0.00%
合计	243,850,634.58	0.00	

确定该组合依据的说明：

无

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

其他说明：

本期无重要的坏账准备收回或转回情况。

(4) 期末公司无已质押的应收款项融资。

(5) 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	2,026,964,048.36	
合计	2,026,964,048.36	

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

核销说明：

本期无实际核销的应收款项融资。

(7) 其他说明

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。

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	959,250.67	966,855.78
合计	959,250.67	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	765,525.00	784,925.00
其他	409,210.01	270,890.29
合计	1,174,735.01	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）	402,433.21	590,890.29
1 至 2 年	314,376.80	420,000.00
2 至 3 年	420,000.00	39,300.00
3 年以上	37,925.00	5,625.00
合计	1,174,735.01	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	1,174,735.01	100.00%	215,484.34	18.34%	959,250.67	1,055,815.29	100.00%	88,959.51	8.43%	966,855.78
合计	1,174,735.01	100.00%	215,484.34	18.34%	959,250.67	1,055,815.29	100.00%	88,959.51	8.43%	966,855.78

按组合计提坏账准备：215,484.34 元

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	402,433.21	20,121.66	5.00%
1-2 年	314,376.80	31,437.68	10.00%
2-3 年	420,000.00	126,000.00	30.00%
3 年以上	37,925.00	37,925.00	100.00%
合计	1,174,735.01	215,484.34	

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	-15,718.84	15,718.84		
——转入第三阶段		-42,000.00	42,000.00	
本期计提	6,295.99	15,718.84	104,510.00	126,524.83
2024 年 12 月 31 日余额	20,121.66	31,437.68	163,925.00	215,484.34

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	126,524.83				215,484.34
合计	88,959.51	126,524.83				215,484.34

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
深圳新宙邦科技股份有限公司	押金保证金	316,000.00	2-3 年	26.90%	94,800.00
广州期货交易所股份有限公司	押金保证金	300,000.00	1-2 年	25.54%	30,000.00
代垫社保和公积金	其他	280,988.96	1 年以内	23.92%	14,049.45
高建炜	其他	111,069.51	1 年以内	9.45%	5,553.48
深圳新宙邦供应链管理有限公司	押金保证金	104,000.00	2-3 年	8.85%	31,200.00
合计		1,112,058.47		94.66%	175,602.93

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

其他说明：

无

8、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	35,147,237.60	73.89%	29,994,104.61	98.70%
1 至 2 年	12,304,027.07	25.87%	395,823.91	1.30%
2 至 3 年	112,583.14	0.24%		
合计	47,563,847.81		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 41,017,140.60 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 86.24%。

其他说明：

无

9、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	299,508,616.19		299,508,616.19	385,790,343.80		385,790,343.80
在产品	209,381,122.19		209,381,122.19	313,676,988.03		313,676,988.03
库存商品	212,807,798.52	1,715,298.22	211,092,500.30	302,808,546.02	2,843,250.76	299,965,295.26
合同履约成本	244,699.46		244,699.46	59,375,043.61		59,375,043.61
委托加工物资	32,022,645.34		32,022,645.34	37,085,010.48		37,085,010.48
合计	753,964,881.70	1,715,298.22	752,249,583.48	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	1,147,928.89		2,275,881.43		1,715,298.22
合计	2,843,250.76	1,147,928.89		2,275,881.43		1,715,298.22

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

单位：元

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	27,191,174.97	86,321,519.12		244,699.46
小计	59,375,043.61	27,191,174.97	86,321,519.12		244,699.46

10、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	59,169,316.64	115,814,729.26
预缴企业所得税	18,749,783.88	
合计	77,919,100.52	115,814,729.26

11、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				34,867,298.25						198,228,851.72	
花锂矿业	69,865,361.72				13,036,236.69						56,829,125.03	
EFE 永兴	2,140,423.82				-10,281.59	67,480.39					2,062,661.84	
浙江兴锂	34,635,206.78				-2,831,167.50						31,804,039.28	
江西兴锂	1,597,802.91			1,484,046.05	-113,756.86							
筠兴新能源	4,853,174.49			2,000,000.00	231,974.78						3,085,149.27	
小计	276,453,523.19			3,484,046.05	19,107,830.39	67,480.39					292,009,827.14	
合计	276,453,523.19			3,484,046.05	19,107,830.39	67,480.39					292,009,827.14	

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

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,119,259,798.03	2,824,999,551.01
固定资产清理		
合计	3,119,259,798.03	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	385,335,784.29	256,892,403.58	9,117,072.63	20,377,682.78	671,722,943.28
(1) 购置		29,076,659.64	5,243,240.53	5,151,493.34	39,471,393.51
(2) 在建工程转入	385,335,784.29	227,815,743.94	3,873,832.10	15,226,189.44	632,251,549.77
3. 本期减少金额	108,602,860.40	123,221,029.39	1,669,443.09	2,795,247.87	236,288,580.75
(1) 处置或报废	108,602,860.40	123,221,029.39	1,669,443.09	2,795,247.87	236,288,580.75
4. 期末余额	2,206,882,257.08	2,117,948,952.74	31,261,762.03	91,251,857.73	4,447,344,829.58
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	85,521,549.36	171,907,743.83	3,987,828.48	12,214,261.72	273,631,383.39
(1) 计提	85,521,549.36	171,907,743.83	3,987,828.48	12,214,261.72	273,631,383.39
3. 本期减少金额	28,071,366.02	54,666,925.26	1,619,470.78	2,339,922.35	86,697,684.41
(1) 处置或报废	28,071,366.02	54,666,925.26	1,619,470.78	2,339,922.35	86,697,684.41
4. 期末余额	411,852,868.56	861,791,032.62	12,518,855.06	41,922,275.31	1,328,085,031.55
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	33,270,915.18	12,203,965.65		284,702.64	45,759,583.47
(1) 处置或报废	33,270,915.18	12,203,965.65		284,702.64	45,759,583.47
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,795,029,388.52	1,256,157,920.12	18,742,906.97	49,329,582.42	3,119,259,798.03
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) 期末无暂时闲置的固定资产。

(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[注]	1,668,488.83
-----------	--------------

[注]因该经营租出的固定资产仅为公司房屋及建筑物的一部分，不满足投资性房地产确认条件。

(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	56,325,599.99	正在办理相关手续
永兴新能源专家研发楼	19,553,670.90	正在办理相关手续
永洲锂业选矿综合仓	633,970.48	正在办理相关手续
花桥矿业办公用房及仓库	21,341,539.61	正在办理相关手续
永诚锂业厂房及职工宿舍	328,812,244.40	正在办理相关手续
永兴特钢超低排放料场	6,382,890.31	正在办理相关手续
小计	433,049,915.69	

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	103,046,828.32	108,816,975.67
合计	103,046,828.32	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				75,554,731.55		75,554,731.55
长石储存综合改造项目	559,956.12		559,956.12	415,094.34		415,094.34
白市化山瓷石矿年采900万吨改扩建项目	25,145,130.57		25,145,130.57	18,017,968.29		18,017,968.29
矿石胶带运输管廊及矿山配套项目	30,032,840.46		30,032,840.46	2,927,001.70		2,927,001.70
锂云母绿色智能高效提锂综合技改项目	21,210,361.76		21,210,361.76			
其他零星工程	26,098,539.41		26,098,539.41	11,902,179.79		11,902,179.79
合计	103,046,828.32		103,046,828.32	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%	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
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	377,125,902.75	452,680,634.30			94.57%	90.00				其他
长石储存综合改造项目	169,700,000.00	415,094.34	144,861.78			559,956.12	0.33%	1.00				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	7,127,162.28			25,145,130.57	13.97%	14.00				其他
矿石胶带运输管廊及矿山配套项目	378,300,000.00	2,927,001.70	27,105,838.76			30,032,840.46	7.94%	8.00				其他
锂云母绿色智能高效提锂综合技改项目	295,000,000.00		21,210,361.76			21,210,361.76	7.19%	7.00				其他
超低排放绿色减碳升级改造项目	141,000,000.00		130,814,182.61	130,814,182.61			92.78%	100.00				其他
合计	1,642,660,000.00	96,914,795.88	563,528,309.94	583,494,816.91		76,948,288.91						

(3) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

14、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输工具	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		1,117,630.73	1,117,630.73
(1) 租入		1,117,630.73	1,117,630.73
3. 本期减少金额	1,904,761.90		1,904,761.90

(1) 租赁到期	1,904,761.90		1,904,761.90
4. 期末余额		1,117,630.73	1,117,630.73
二、累计折旧			
1. 期初余额	79,365.08		79,365.08
2. 本期增加金额	1,825,396.82	124,181.20	1,949,578.02
(1) 计提	1,825,396.82	124,181.20	1,949,578.02
3. 本期减少金额	1,904,761.90		1,904,761.90
(1) 租赁到期	1,904,761.90		1,904,761.90
4. 期末余额		124,181.20	124,181.20
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		993,449.53	993,449.53
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

15、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	采矿权	专利及专利使用权	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	211,094,392.80	112,569,123.47	43,673,850.00	4,901,615.10	372,238,981.37
2. 本期增加金额			485,436.90	629,440.67	1,114,877.57
(1) 购置			485,436.90	629,440.67	1,114,877.57
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	211,094,392.80	112,569,123.47	44,159,286.90	5,531,055.77	373,353,858.94
二、累计摊销					
1. 期初余额	31,518,273.68	17,158,384.32	9,045,866.62	2,606,176.94	60,328,701.56
2. 本期增加金额	4,280,536.45	2,086,728.79	6,216,652.20	510,699.16	13,094,616.60
(1) 计提	4,280,536.45	2,086,728.79	6,216,652.20	510,699.16	13,094,616.60
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	35,798,810.13	19,245,113.11	15,262,518.82	3,116,876.10	73,423,318.16
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	175,295,582.67	93,324,010.36	28,896,768.08	2,414,179.67	299,930,540.78
2. 期初账面价值	179,576,119.12	95,410,739.15	34,627,983.38	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

16、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	23,814,976.97				107,402,391.86
合计	83,587,414.89	23,814,976.97				107,402,391.86

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
永诚锂业资产组	商誉系收购永诚锂业公司股权时形成，永诚锂业公司能够从企业合并的协同效应中受益	新能源业务分部	是

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期	预测期的关键参数	稳定期的关键	稳定期的关键参
----	------	-------	------	-----	----------	--------	---------

				的年限	参数	数的确定依据
永诚锂业资产组	468,395,742.49	442,960,000.00	25,435,742.49	5 年	收入增长率：2.80%-3.03%；利润率：15.36%-16.89%；收入增长率和利润率系根据永诚锂业公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期确定	收入增长率：0%；利润率：16.72%；稳定期收入增长率为 0%，利润率与预测期最后一期一致 折现率：13.65%；折现率系根据当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险确定
合计	468,395,742.49	442,960,000.00	25,435,742.49			

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

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	14,172,012.22	2,154,642.97	54,669,404.11	8,237,059.39
内部交易未实现利润	18,045,778.24	2,721,479.13	172,092,008.33	26,544,180.93
可抵扣亏损	95,683,521.52	20,382,399.42		
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	14,833.75	2,225.06	1,188,680.97	178,302.15
合计	127,916,145.73	25,260,746.58	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	29,989,198.58	7,001,257.20	4,583,307.79	1,145,826.95
内部交易未实现利润	4,233,789.20	635,068.38	4,349,856.28	652,478.43
固定资产折旧	111,515,243.42	16,727,286.51	119,937,731.80	18,092,795.06
使用权资产			1,825,396.82	456,349.21
合计	145,738,231.20	24,363,612.09	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	7,594,956.60	17,665,789.98	3,369,242.43	66,823,191.71
递延所得税负债	7,594,956.60	16,768,655.49	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	107,648,579.44	86,610,585.93
合计	107,648,579.44	86,610,585.93

18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	8,476,589.20		8,476,589.20	7,880,972.45		7,880,972.45
预付土地款	12,250,246.00		12,250,246.00	26,180,160.40		26,180,160.40
大额存单及应计利息	648,963,458.33		648,963,458.33			
合计	669,690,293.53		669,690,293.53	34,061,132.85		34,061,132.85

19、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	27,312,301.19	27,312,301.19	质押	缴存的银行承兑汇票保证金、环境治理恢复基金和期货保证金	51,829,321.12	51,829,321.12	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
应收票据	3,194,492.79	3,034,768.15	质押	截至期末已贴现未到期且未终止确认的财务公司承兑汇票				
固定资产	299,579,559.74	159,403,396.77	抵押	为融资提供抵押式担保	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	39,106,007.05	26,456,213.31	抵押	为融资提供抵押式担保	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	369,192,360.77	216,206,679.42			89,356,362.02	65,752,390.96		

20、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	3,194,492.79	
信用借款	41,832,831.80	
应付利息	27,744.44	
合计	45,055,069.03	

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

期末无已逾期未偿还的短期借款。

21、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
外汇衍生工具	14,833.75	
合计	14,833.75	

22、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	46,127,648.70	164,820,829.26
合计	46,127,648.70	164,820,829.26

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为无。

23、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	547,849,021.03	817,227,689.27
工程设备款	251,697,979.56	61,458,037.27
其他	3,054,855.90	2,553,194.88
合计	802,601,856.49	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。

24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	23,061,271.20	37,002,135.20
合计	23,061,271.20	37,002,135.20

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	11,692,391.50	24,575,983.50
拆借款	1,990,000.00	1,990,000.00
限制性股票回购义务[注]		6,840,800.00
其他	9,378,879.70	3,595,351.70
合计	23,061,271.20	37,002,135.20

[注]详见本财务报告附注七 35 之说明

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

无

25、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	62,063,726.30	202,337,083.49
合计	62,063,726.30	202,337,083.49

26、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	311,734,974.17	304,390,702.19	68,633,144.93
二、离职后福利-设定提存计划	1,011,223.46	25,437,778.63	25,111,811.25	1,337,190.84
三、职工保障金	1,327,576.66		60,000.00	1,267,576.66
合计	63,627,673.07	337,172,752.80	329,562,513.44	71,237,912.43

(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	268,767,758.20	261,588,880.26	67,701,172.62
2、职工福利费		16,001,314.97	16,001,314.97	
3、社会保险费	629,826.58	14,167,931.88	14,004,408.77	793,349.69

其中：医疗保险费	538,006.22	12,225,220.40	12,033,097.60	730,129.02
工伤保险费	91,820.36	1,942,711.48	1,971,311.17	63,220.67
4、住房公积金		9,754,873.00	9,754,873.00	
5、工会经费和职工教育经费	136,751.69	3,043,096.12	3,041,225.19	138,622.62
合计	61,288,872.95	311,734,974.17	304,390,702.19	68,633,144.93

(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	24,626,889.76	24,309,125.38	1,294,055.52
2、失业保险费	34,932.32	810,888.87	802,685.87	43,135.32
合计	1,011,223.46	25,437,778.63	25,111,811.25	1,337,190.84

27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	12,967,723.27	69,683,703.40
企业所得税	23,915,968.84	634,962,403.14
个人所得税	160,072.69	30,514.50
城市维护建设税	455,325.23	3,656,448.98
教育费附加	262,759.43	1,973,417.54
地方教育附加	175,172.95	1,262,957.09
房产税	10,103,117.29	6,631,796.18
土地使用税	2,591,022.36	2,992,267.01
资源税	350,522.88	11,380,010.93
印花税	2,340,838.46	2,821,090.09
其他	73,565.22	773,747.03
合计	53,396,088.62	736,168,355.89

28、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

29、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	7,446,463.57	12,309,765.88
合计	7,446,463.57	12,309,765.88

30、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	4,022,000.00	
应付利息	3,625.40	
合计	4,025,625.40	

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

无

31、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	详见本财务报告附注十六 2 之说明
未决诉讼	5,610,249.00		
矿山环境治理费	7,939,106.65	4,918,187.27	矿山环境治理义务
合计	28,119,607.11	19,488,438.73	

32、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	94,661,781.64	27,119,200.00	21,201,467.55	100,579,514.09	政府给予无偿补助
合计	94,661,781.64	27,119,200.00	21,201,467.55	100,579,514.09	--

其他说明：

本期增加，主要包括收到超低排放绿色减碳升级改造项目、年产 2GWh 超宽温区超长寿命锂离子电池延链项目等与资产相关的政府补助。

33、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	539,101,540.00						539,101,540.00

34、资本公积

单位：元

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

资本溢价（股本溢价）	2,531,645,722.82	47,289,545.00		2,578,935,267.82
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	48,315,904.60	51,178,453.59	2,586,020,458.14

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 47,289,545.00 元，系本期解锁的限制性股票所确认的股份支付费用 21,553,550.00 元和超额税前抵扣金额超过限制性股票激励费用部分的应交所得税额 25,735,995.00 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，系公司 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 元和超额税前抵扣金额超过限制性股票激励费用部分的应交所得税额 25,735,995.00 元从资本公积（其他资本公积）转入资本公积（股本溢价）；2）本期解锁的限制性股票在期初确认的超额税前抵扣金额与当期超额税前抵扣金额的差额确认的递延所得税资产为 3,888,908.59 元，相应减少资本公积（其他资本公积）3,888,908.59 元。

35、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	351,246,201.67		499,947,251.77
合计	155,541,850.10	351,246,201.67	6,840,800.00	499,947,251.77

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 351,246,201.67 元，系根据公司 2023 年 8 月 27 日第六届董事会第三次会议审议通过的《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。2024 年公司通过集中竞价交易方式回购股份 8,198,088 股，支付金额 351,246,201.67 元计入库存股。截至 2024 年末，公司已累计回购股份 11,381,748 股，支付的总金额为 499,947,251.77 元，公司本次以集中竞价方式回购公司股份已实施完毕。

（2）本期减少 6,840,800.00 元，系公司本期限限制性股票解锁 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。

36、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	-2,135,772.45				-2,135,772.45	-1,985,953.18
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	27,546.93	-67,480.39				-67,480.39	-39,933.46
外币财务报表折算差额	122,272.34	-2,068,292.06				-2,068,292.06	-1,946,019.72
其他综合收益合计	-973,716.73	-2,135,772.45				-2,135,772.45	-3,109,489.18

37、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	33,142,747.20	21,995,131.12	65,252,399.15
合计	54,104,783.07	33,142,747.20	21,995,131.12	65,252,399.15

38、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

39、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	1,043,469,605.89	3,406,771,930.76
减：提取法定盈余公积		96,822,471.46

应付普通股股利	1,326,845,994.00	2,612,569,005.00
期末未分配利润	9,132,798,515.28	9,416,174,903.39

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。

40、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	8,020,860,540.26	6,558,019,298.66	12,124,787,126.97	7,617,529,122.65
其他业务	51,845,964.28	49,953,292.63	54,152,943.32	53,551,822.72
合计	8,072,706,504.54	6,607,972,591.29	12,178,940,070.29	7,671,080,945.37

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和处置投资性房地产收入。

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	特钢新材料业务		锂电新能源业务		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	5,657,529,315.87	4,960,537,532.80	2,415,177,188.67	1,647,435,058.49	8,072,706,504.54	6,607,972,591.29
其中：						
棒材	3,396,070,283.90	2,951,729,976.27			3,396,070,283.90	2,951,729,976.27
线材	1,875,643,021.65	1,696,474,113.47			1,875,643,021.65	1,696,474,113.47
碳酸锂			1,932,731,995.92	1,224,300,601.58	1,932,731,995.92	1,224,300,601.58
其他	385,816,010.32	312,333,443.05	482,445,192.75	423,134,456.91	868,261,203.07	735,467,899.96
按经营地区分类	5,657,529,315.87	4,960,537,532.80	2,415,177,188.67	1,647,435,058.49	8,072,706,504.54	6,607,972,591.29
其中：						
境内	5,591,247,800.13	4,901,177,100.53	2,415,177,188.67	1,647,435,058.49	8,006,424,988.80	6,548,612,159.02
境外	66,281,515.74	59,360,432.27			66,281,515.74	59,360,432.27
按商品转	5,657,529,315.87	4,960,537,532.80	2,415,177,188.67	1,647,435,058.49	8,072,706,504.54	6,607,972,591.29

让的时间分类			7			9
其中：						
在某一时点确认收入	5,657,529,315.87	4,960,537,532.80	2,415,177,188.67	1,647,435,058.49	8,072,706,504.54	6,607,972,591.29
合计	5,657,529,315.87	4,960,537,532.80	2,415,177,188.67	1,647,435,058.49	8,072,706,504.54	6,607,972,591.29

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 62,063,726.30 元，其中，62,063,726.30 元预计将于 2025 年度确认收入。

41、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	9,980,476.96	27,615,784.59
教育费附加	5,919,170.69	17,995,400.11
资源税	15,256,881.99	58,037,579.36
房产税	14,054,097.56	9,112,161.42
土地使用税	3,482,321.16	3,584,176.32
印花税	6,195,021.50	8,918,802.41
地方教育附加	3,946,122.68	11,996,933.41
其他税金及附加	335,578.50	509,037.70
合计	59,169,671.04	137,769,875.32

42、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	77,775,569.57	60,677,700.33
办公及差旅费	13,490,322.91	11,515,202.23
折旧及摊销	21,794,712.08	19,409,889.89
业务招待费	5,337,170.25	7,132,004.82
服务费	9,200,058.53	9,326,184.83
物料消耗	3,337,736.02	3,120,182.89
股份支付	1,026,359.60	6,158,157.12
其他	14,118,748.03	11,662,798.47
合计	146,080,676.99	129,002,120.58

43、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,589,209.05	8,155,182.27
广告宣传费	9,756,740.69	10,618,280.67

业务招待费	2,372,874.06	2,421,172.60
办公及差旅费	1,584,597.11	1,239,595.57
其他	1,523,694.92	452,896.12
合计	22,827,115.83	22,887,127.23

44、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	53,812,919.70	52,502,650.32
燃料动力费	29,191,010.01	30,730,832.10
物料消耗	235,756,150.99	336,763,448.08
折旧及摊销	9,967,993.80	10,348,970.70
其他	5,461,777.87	6,776,113.89
合计	334,189,852.37	437,122,015.09

45、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	12,508,090.26	3,549,349.55
利息收入	-204,710,094.94	-258,743,506.17
汇兑损益	-2,614,439.93	-2,459,030.10
其他	740,572.61	434,588.61
合计	-194,075,872.00	-257,218,598.11

46、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	21,201,467.55	20,012,257.88
与收益相关的政府补助	232,897,314.13	262,603,669.51
其中：增值税即征即退	15,060,998.39	3,633,882.00
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	16,195,271.07	50,024,877.11
合计	272,880,431.43	332,855,677.37

47、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	23,944,092.44	4,545,703.68
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-122,280.96	69,843.10
理财产品产生的公允价值变动收益	24,066,373.40	4,475,860.58
套期损益	2,635,645.57	-1,188,680.97
合计	26,579,738.01	3,357,022.71

48、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	19,107,830.39	17,663,655.38
处置长期股权投资产生的投资收益	265,953.95	
处置交易性金融资产取得的投资收益	13,671,080.86	1,787,500.93
应收款项融资贴现损失	-25,752,600.45	-65,081,295.28
处置金融工具取得的投资收益（套期工具利得或损失）	14,849,832.64	
合计	22,142,097.39	-45,630,138.97

49、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	-3,628,419.69	-1,513,039.06
合计	-3,628,419.69	-1,513,039.06

50、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,147,928.89	-2,694,097.93
固定资产减值损失		-45,759,583.47
商誉减值损失	-23,814,976.97	
合计	-24,962,905.86	-48,453,681.40

51、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	-84,313,058.82	-3,574,004.09
合计	-84,313,058.82	-3,574,004.09

[注]主要系根据公司第六届董事会第十二次临时会议审议通过的《关于全资子公司投资建设锂云母绿色智能高效提锂综合技改项目的议案》，同意全资子公司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，对现有年产 1 万吨电池级碳酸锂项目产线中焙烧系统、浸出过滤系统、尾气系统及部分蒸发与湿法系统等进行技改。公司委托第三方单位对原先的部分房屋建筑物和机器设备进行拆除处置，相应地形成固定资产处置损失 7,710.73 万元。

52、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	0.91	114,736.20	0.91
非流动资产毁损报废利得	55,373.81	176.99	55,373.81
罚没收入	31,140.00	59,952.84	31,140.00
其他	10,068.74		10,068.74
合计	96,583.46	174,866.03	96,583.46

53、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	8,720,000.00	56,295,000.00	8,720,000.00
非流动资产毁损报废损失	432,199.68	12,474,373.45	432,199.68
滞纳金及罚款支出	7,827,378.06	1,355,000.00	7,827,378.06
赔款支出	5,669,045.00		5,669,045.00
其他	3.16	2,758.77	3.16
合计	22,648,625.90	70,127,132.22	22,648,625.90

54、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	176,215,880.72	674,321,866.93
递延所得税费用	45,058,941.41	-2,208,797.42
合计	221,274,822.13	672,113,069.51

(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	1,283,011,921.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	320,752,980.35
子公司适用不同税率的影响	-109,413,668.69
调整以前期间所得税的影响	17,781,643.34
非应税收入的影响	-7,660,806.58
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	22,290,621.37
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,601,777.48
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	5,958,410.33
研发费用加计扣除的影响	-23,832,580.51

所得税费用	221,274,822.13
-------	----------------

55、其他综合收益

详见附注七 36。

56、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	244,955,515.74	265,487,980.51
租赁收入	1,127,825.56	1,068,713.06
利息收入	195,746,636.61	258,743,506.17
收回不符合现金及现金等价物定义的货币资金	39,580,148.97	5,613,169.17
其他	2,627,588.33	6,401,859.34
合计	484,037,715.21	537,315,228.25

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

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	91,338,101.48	90,750,892.89
对外捐赠	8,720,000.00	57,295,000.00
支付不符合现金及现金等价物定义的货币资金	15,063,129.04	41,487,083.84
其他	15,105,160.94	2,296,078.13
合计	130,226,391.46	191,829,054.86

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买大额存单	640,000,000.00	
合计	640,000,000.00	

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

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
----	-------	-------

支付回购库存股款项	351,246,201.67	148,701,050.10
支付租赁款项	3,250,000.00	
合计	354,496,201.67	148,701,050.10

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

57、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	1,061,737,099.26	3,534,763,506.31
加：资产减值准备	28,591,325.55	49,966,720.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	273,631,383.39	264,663,751.69
使用权资产折旧	1,949,578.02	525,316.68
无形资产摊销	13,094,616.60	13,550,678.72
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）	84,313,058.82	3,574,004.09
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	376,825.87	12,474,196.46
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-26,579,738.01	-3,357,022.71
财务费用（收益以“-”号填列）	9,344,077.14	958,747.65
投资损失（收益以“-”号填列）	-47,894,697.84	-19,451,156.31
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	45,268,493.14	921,254.88
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-209,551.73	-3,130,052.30
存货的减少（增加以“-”号填列）	346,133,664.38	-111,634,823.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	147,854,969.72	499,511,023.97
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,161,724,092.05	-326,420,863.52
其他	12,173,975.68	27,709,266.18
经营活动产生的现金流量净额	788,060,987.94	3,944,624,548.83
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	6,065,174,522.98	9,388,058,205.13
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	-3,322,883,682.15	377,114,246.75

(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	6,065,174,522.98	9,388,058,205.13
其中：库存现金	190,535.51	175,905.74
可随时用于支付的银行存款	6,056,560,939.08	9,375,415,207.28
可随时用于支付的其他货币资金	8,423,048.39	12,467,092.11
三、期末现金及现金等价物余额	6,065,174,522.98	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	16,796,147.61	27,749,172.15	不满足现金和现金等价物定义
保函保证金		6,200,000.00	不满足现金和现金等价物定义
银行承兑汇票保证金	8,973,105.58	13,064,438.97	不满足现金和现金等价物定义
期货保证金	1,543,048.00	4,815,710.00	不满足现金和现金等价物定义
合计	27,312,301.19	51,829,321.12	

(4) 筹资活动相关负债变动情况

单位：元

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		1,251,798,353.98	11,895,896.75	1,218,639,181.70		45,055,069.03
长期借款（含一年内到期的长期借款）		4,022,000.00	62,620.32	58,994.92		4,025,625.40
应付股利			1,459,589,994.00	1,459,589,994.00		
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	1,904,761.90		1,117,630.73	3,022,392.63		
小计	1,904,761.90	1,255,820,353.98	1,472,666,141.80	2,681,310,563.25		49,080,694.43

(5) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

单位：元

项目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	1,112,515,160.84	1,363,696,949.85
其中：支付货款	868,694,706.60	1,103,229,547.42
支付固定资产等长期资产购置款	242,126,578.79	259,218,968.90
支付费用款	1,693,875.45	1,248,433.53

58、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			80,729,153.33

其中：美元	8,925,635.04	7.1884	64,161,034.92
欧元	2,190,920.15	7.5257	16,488,207.77
港币			
澳元	17,730.34	4.5070	79,910.64
应收账款			4,750,431.53
其中：美元	530,170.88	7.1884	3,811,080.35
欧元	124,819.11	7.5257	939,351.18
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			14,376.80
其中：美元	2,000.00	7.1884	14,376.80
应付账款			246,395.00
其中：美元	17,162.27	7.1884	123,369.26
欧元	15,953.35	7.5257	120,060.13
澳元	658.00	4.5070	2,965.61
其他应付款			219,391.85
其中：美元	27,385.35	7.1884	196,856.85
澳元	5,000.00	4.5070	22,535.00

(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

59、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告附注七 14 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告附注五 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：

单位：元

项目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	1,421,208.23	89,582.32
合计	1,421,208.23	89,582.32

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

单位：元

项目	本期数	上年同期数
与租赁相关的总现金流出	4,671,208.23	89,582.32

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告附注十二 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
租赁收入	1,127,825.56	1,068,713.06
合计	1,127,825.56	1,068,713.06

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

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	53,812,919.70	52,502,650.32
燃料动力费	29,191,010.01	30,730,832.10
物料消耗	235,756,150.99	336,763,448.08
折旧及摊销	9,967,993.80	10,348,970.70
其他	5,461,777.87	6,776,113.89
合计	334,189,852.37	437,122,015.09
其中：费用化研发支出	334,189,852.37	437,122,015.09

九、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

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

单位：元

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例 (%)
赣州永兴	设立	2024/7/12	5,000,000.00	100

永兴科创园	设立	2024/10/18	1,000,000.00	100
-------	----	------------	--------------	-----

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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	USD 150,000.00	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	SGD 1.00	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
赣州永兴	50,000,000.00	江西省赣州市	江西省赣州市	制造业	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	AUD 500,000.00	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	AUD 100.00	澳大利亚维多利亚州	澳大利亚维多利亚州	商业		100.00%	设立
永兴科创园	50,000,000.00	江西省宜春市	江西省宜春市	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

其他说明：

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

本期无重要的合营企业或联营企业。

(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
联营企业：		

投资账面价值合计	292,009,827.14	276,453,523.19
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	19,107,830.39	17,663,655.38
--其他综合收益	-67,480.39	26,765.53
--综合收益总额	19,040,350.00	17,690,420.91
合营企业:		
下列各项按持股比例计算的合计数		

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

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	27,119,200.00	21,201,467.55			100,579,514.09	与资产相关

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
计入其他收益的政府补助金额	254,098,781.68	282,615,927.39
财政贴息对利润总额的影响金额		15,893.00

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司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、外部信用风险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 1、七 4、七 7 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 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 64.66%（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

单位：元

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
银行借款	49,080,694.43	49,840,320.53	45,517,413.48	4,322,907.05	
衍生金融负债	14,833.75	14,833.75	14,833.75		
应付票据	46,127,648.70	46,127,648.70	46,127,648.70		
应付账款	802,601,856.49	802,601,856.49	802,601,856.49		
其他应付款	23,061,271.20	23,061,271.20	23,061,271.20		

租赁负债					
小计	920,886,304.57	921,645,930.67	917,323,023.62	4,322,907.05	

(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
银行借款					
衍生金融负债					
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告附注七 58 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	被套期项目碳酸	被套期项目：碳酸锂存货；	公司积极落实管控制度和	碳酸锂期货数量与碳

品价格波动给公司带来的经营风险。	锂存货的公允价值波动风险。	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。	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。	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	19,743,234.96	-442,035.40	本期套期工具共形成利得 26,866,797.24 元，被套期项目因被套期风险形成损失 10,570,000.00 元，属于无效套期利得为 16,296,797.24 元(其中已平仓利得 14,849,832.64 元，未平仓利得 1,446,964.60 元)	16,296,797.24
套期类别				
公允价值套期	19,743,234.96	-442,035.40	本期套期工具共形成利得 26,866,797.24 元，被套期项目因被套期风险形成损失 10,570,000.00 元，属于无效套期利得为 16,296,797.24 元(其中已平仓利得 14,849,832.64 元，未平仓利得 1,446,964.60 元)	16,296,797.24

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

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据贴现	应收票据	3,194,492.79	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬
票据贴现	应收款项融资	1,711,159,109.06	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
票据背书	应收款项融资	315,804,939.30	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		2,030,158,541.15		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书/贴现	2,026,964,048.36	-7,026,048.46
合计		2,026,964,048.36	-7,026,048.46

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	贴现	3,194,492.79	3,194,492.79
合计		3,194,492.79	3,194,492.79

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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			1,833,542,233.98	1,833,542,233.98
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			1,833,542,233.98	1,833,542,233.98
（1）理财产品			1,833,542,233.98	1,833,542,233.98
2. 衍生金融资产（套期工具）	1,889,000.00			1,889,000.00
3. 应收款项融资			243,850,634.58	243,850,634.58
4. 存货-被套期项目		17,854,234.96		17,854,234.96
持续以公允价值计量的资产总额	1,889,000.00	17,854,234.96	2,077,392,868.56	2,097,136,103.52
衍生金融负债		14,833.75		14,833.75
持续以公允价值计量的负债总额		14,833.75		14,833.75
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持有的第一层次公允价值计量的衍生金融资产为碳酸锂期货合约，本公司以其期货市场报价确定其公允价值。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司持有的第二层次公允价值计量的存货为被套期项目，本公司以其现货市场结算价作为公允价值。

本公司持有的第二层次公允价值计量的衍生金融负债为远期外汇合约，本公司采用远期外汇合约约定的交割汇率与资产负债表日市场远期外汇牌价之差的现值来确定其公允价值。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司持有的第三层次公允价值计量的交易性金融资产为理财产品，本公司以预期收益率估计未来现金流量并折现来确定其公允价值。

本公司持有的第三层次公允价值计量的应收款项融资为应收银行承兑汇票，其信用风险较小且剩余期限较短，本公司以其票面余额确定其公允价值。

5、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

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款等，其账面价值与公允价值相差较小。

十四、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十 1（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十 2（1）。

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
筠兴新能源	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
湖州乾诚	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

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	292,929,481.01	300,000,000.00	否	286,540,736.71
久立钢构	商品、工程施工和劳务	112,415,733.12	110,000,000.00	是	35,076,242.00
永兴合金	商品和劳务	35,234,908.08	75,000,000.00	否	48,329,968.27
久立特材	商品和劳务	15,075.47		否	
久立不锈钢	商品和劳务			否	3,842.04
花锂矿业	商品和劳务	25,206,498.43		不适用	46,030,928.19
筠兴新能源	商品和劳务	14,484,920.02		不适用	

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	469,981,297.05	304,167,045.47
久立特材	商品和劳务	176,466,363.38	92,539,113.79
永兴合金	商品和劳务[注]	131,563,203.41	171,234,480.73
潮州乾诚	商品和劳务	11,461,925.34	40,772,658.16
久立供应链	商品和劳务	11,584,461.81	29,424,470.48
久立不锈钢	商品和劳务	9,791,086.25	18,018,568.95

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公司应收水电气费 25,755,451.98 元(上年同期为 34,067,121.30 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	721,840.62	831,551.59

(3) 关键管理人员报酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	746.19	714.95

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	8,737,694.70	436,884.74	4,994,963.00	249,748.15
	久立穿孔	888,392.44	44,419.62	4,211,911.91	210,595.60
	久立合金	1,323,957.52	66,197.88		
小计		10,950,044.66	547,502.24	9,206,874.91	460,343.75
预付款项	筠兴新能源	215,095.91			
小计		215,095.91			

(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	5,132,856.56	7,745,055.07
	花锂矿业	5,271,550.48	14,788,480.66
	久立钢构	59,452,037.73	
	永兴合金		76,787.58
小计		69,856,444.77	22,610,323.31
合同负债	湖州乾诚	1,431.84	
	久立特材	264,455.22	
小计		265,887.06	

十五、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					1,072,500	8,109,750.00		
其他核心骨干人员					2,197,000	16,612,700.00		
合计					3,269,500	24,722,450.00		

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

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
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	0.00

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	336,678.60	
其他核心骨干人员	689,681.00	
合计	1,026,359.60	

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司持有的未到期交割的远期结售汇合约合计卖出美元 875,000.00。

2、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	1,640.85	2019.01.12-2019.06.04	[注 1]
锂星科技	交通银行	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、科丰新材、李新海、尹周澜、卢文俊、张黎承担连带清偿责任。截至 2024 年 12 月 31 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《固定资产贷款合同》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 12 月 31 日，永诚锂业预计上述诉讼借款担保损失 131.20 万元。

十七、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）	5.00
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）	5.00
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 12 月 31 日总股本 539,101,540 股剔除股票回购专用证券账户已回购股份 11,381,748 股后的余额 527,719,792 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 263,859,896.00 元（含税），不送红股，不以资本公积金转增股本。

十八、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

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	5,659,086,782.96	2,415,364,711.60	617,164.46	8,073,834,330.10
其中：与客户之间的合同产生的收入	5,657,849,232.62	2,415,177,188.67	319,916.75	8,072,706,504.54
营业成本	4,961,424,176.82	1,647,514,006.20	161,378.52	6,608,776,804.50
资产总额	11,082,464,031.52	4,825,350,257.71	2,108,847,546.43	13,798,966,742.80
负债总额	951,216,752.76	482,056,391.85	172,774,872.43	1,260,498,272.18

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

无

(4) 其他说明

无

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
3 年以上	220,000.00	230,000.00
3 至 4 年	220,000.00	230,000.00
合计	220,000.00	230,000.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	220,000.00	100.00%	220,000.00	100.00%		230,000.00	100.00%	230,000.00	100.00%	
其中：										
合计	220,000.00	100.00%	220,000.00	100.00%		230,000.00	100.00%	230,000.00	100.00%	

按组合计提坏账准备：220,000.00 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
3 年以上	220,000.00	220,000.00	100.00%
合计	220,000.00	220,000.00	

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	-10,000.00				220,000.00
合计	230,000.00	-10,000.00				220,000.00

(4) 本期实际核销的应收账款情况

应收账款核销说明：

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 11	220,000.00		220,000.00	100.00%	220,000.00
合计	220,000.00		220,000.00	100.00%	220,000.00

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	395,613,441.07	362,113,984.07
合计	395,613,441.07	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
押金保证金	7,600.00	
暂借款	395,606,221.07	362,084,059.07
其他		31,500.00
合计	395,613,821.07	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）	268,225,161.00	362,115,559.07
1 至 2 年	127,388,660.07	
合计	395,613,821.07	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	
其中：										
按组合计提坏账准备	395,613,821.07	100.00%	380.00	0.0001%	395,613,441.07	362,115,559.07	100.00%	1,575.00	0.0004%	362,113,984.07
其中：										
合计	395,613,821.07	100.00%	380.00	0.0001%	395,613,441.07	362,115,559.07	100.00%	1,575.00	0.0004%	362,113,984.07

按组合计提坏账准备：380.00 元

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	7,600.00	380.00	5.00%
合计	7,600.00	380.00	

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	-1,195.00			-1,195.00
2024 年 12 月 31 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	-1,195.00				380.00
合计	1,575.00	-1,195.00				380.00

5) 本期实际核销的其他应收款情况

其他应收款核销说明：

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
永兴特钢	暂借款	222,831,348.64	1 年以内	56.33%	
永兴锂电池	暂借款	172,774,872.43	1 年以内 45,386,212.36 元, 1-2 年 127,388,660.07 元	43.67%	
湖南南太湖科创建设开发股份有限公司	押金保证金	7,600.00	1 年以内		380.00
合计		395,613,821.07		100.00%	380.00

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,074,959,490.48	107,402,391.86	2,967,557,098.62	3,041,812,290.48	83,587,414.89	2,958,224,875.59
对联营、合营企业投资	198,228,851.72		198,228,851.72	163,361,553.47		163,361,553.47
合计	3,273,188,342.20	107,402,391.86	3,165,785,950.34	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	
永兴美国公司	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			23,814,976.97		188,888,182.14	107,402,391.86
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	
新加坡公司			28,147,200.00				28,147,200.00	
赣州永兴			5,000,000.00				5,000,000.00	
合计	2,958,224,875.59	83,587,414.89	33,147,200.00		23,814,976.97		2,967,557,098.62	107,402,391.86

(2) 对联营、合营企业投资

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		

联营企业											
永兴合金	163,361,553.47				34,867,298.25						198,228,851.72
小计	163,361,553.47				34,867,298.25						198,228,851.72
合计	163,361,553.47				34,867,298.25						198,228,851.72

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	973,962,737.39	980,419,696.12	6,995,534,385.23	6,123,609,946.21
其他业务	24,698,473.18	22,769,688.76	193,561,051.04	154,468,752.27
合计	998,661,210.57	1,003,189,384.88	7,189,095,436.27	6,278,078,698.48

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	特钢新材料业务		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	998,661,210.57	1,003,189,384.88	998,661,210.57	1,003,189,384.88
其中：				
棒材	585,352,225.06	588,440,460.15	585,352,225.06	588,440,460.15
线材	331,435,610.44	334,486,426.65	331,435,610.44	334,486,426.65
其他	81,873,375.07	80,262,498.08	81,873,375.07	80,262,498.08
按经营地区分类	998,661,210.57	1,003,189,384.88	998,661,210.57	1,003,189,384.88
其中：				
境内	991,580,649.04	995,807,021.14	991,580,649.04	995,807,021.14
境外	7,080,561.53	7,382,363.74	7,080,561.53	7,382,363.74
按商品转让的时间分类	998,661,210.57	1,003,189,384.88	998,661,210.57	1,003,189,384.88
其中：				
在某一时点确认收入	998,661,210.57	1,003,189,384.88	998,661,210.57	1,003,189,384.88
合计	998,661,210.57	1,003,189,384.88	998,661,210.57	1,003,189,384.88

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明：

无

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	34,867,298.25	1,241,718.98
交易性金融资产在持有期间的投资收益	8,392,118.50	3,225,181.43
处置交易性金融资产取得的投资收益	13,192,070.35	-635,888.72
应收款项融资贴现损失	-4,922,822.73	-26,830,088.04
合计	3,263,784,664.37	4,164,256,923.65

6、其他

无

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-84,423,930.74	
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）	226,003,664.08	
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	55,100,651.51	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	10,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-22,175,216.57	
减：所得税影响额	24,974,178.29	
少数股东权益影响额（税后）	103,605.59	
合计	149,437,384.40	--

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	8.29%	1.97	1.97
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.10%	1.69	1.69

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