



融捷股份有限公司
2023年度报告



【2024 年 04 月】

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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。

公司负责人吕向阳、主管会计工作负责人吕向阳及会计机构负责人（会计主管人员）李振强声明：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。

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

公司业务运营可能面临产业政策变化的风险、锂产品价格波动风险、少数客户及关联方依赖风险、锂矿外部环境和采选相关安全环保风险、锂矿精选扩能项目投产时间不确定性的风险等，详情请查阅“第三节 管理层讨论与分析”之“十一、公司未来发展的展望”之“（四）可能面临的风险及应对措施”相关内容，请投资者注意阅读相关风险并谨慎决策。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以公司现有总股本 259,655,203 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理	41
第五节 环境和社会责任	60
第六节 重要事项	64
第七节 股份变动及股东情况	76
第八节 优先股相关情况	83
第九节 债券相关情况	84
第十节 财务报告	85

备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的公司 2023 年度财务报表；
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的 2023 年度审计报告原件；
- 3、载有公司法定代表人签名的 2023 年度报告全文；
- 4、报告期内在符合中国证监会规定条件的媒体《证券时报》《中国证券报》及深交所指定信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、融捷股份	指	融捷股份有限公司（原名：路翔股份有限公司，原简称“路翔股份”）
融达锂业	指	甘孜州融达锂业有限公司，公司全资子公司
长和华锂	指	四川长和华锂科技有限公司，融达锂业控股子公司
东莞德瑞	指	东莞市德瑞精密设备有限公司，公司控股子公司
融捷贸易	指	广州融捷金属贸易有限公司，公司全资子公司
康定融捷锂业	指	康定市融捷锂业有限公司，公司全资子公司
康定融达锂研	指	康定市融达锂矿技术研究有限公司，公司全资子公司
融捷电源	指	广州融捷电源材料有限公司，公司全资子公司
融捷集团	指	融捷投资控股集团有限公司，公司控股股东
康定天捷建材	指	康定市天捷建材有限公司，公司联营企业，融捷集团控制的企业
成都融捷锂业	指	成都融捷锂业科技有限公司，公司联营企业，融捷集团控制的企业
融捷金属	指	合肥融捷金属科技有限公司，公司参股企业，融捷集团控制的企业
融捷能源	指	合肥融捷能源材料有限公司，公司参股企业，融捷集团控制的企业
芜湖天弋	指	芜湖天弋能源科技有限公司，融捷集团控制的企业
广州融捷能源	指	广州融捷能源科技有限公司，融捷集团控制的企业
比亚迪	指	比亚迪股份有限公司及其控制的企业，公司关联方
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
矿山、锂矿	指	融达锂业康定甲基卡锂辉石矿
品位	指	矿石或选矿产品中有效成分或有用矿物的含量比率
锂盐	指	锂行业对碳酸锂、氢氧化锂、氯化锂等锂化合物的通称
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 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	融捷股份	股票代码	002192
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	融捷股份有限公司		
公司的中文简称	融捷股份		
公司的外文名称（如有）	YOUNGY Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	YOUNGY		
公司的法定代表人	吕向阳		
注册地址	广州市天河区珠江西路 5 号 4504 房、4505 房（仅限办公用途）		
注册地址的邮政编码	510623		
公司注册地址历史变更情况	1998 年 8 月 21 日公司成立时注册地址为“广州五羊邨愉景大厦 10 楼 D 座”，2000 年 4 月变更为“广州经济技术开发区东区宏光路宏康商住楼 B 栋中梯 B214”，2000 年 10 月 15 日变更为“广州高新技术产业开发区科学城西区办公楼 206 房之三”，2009 年 6 月 16 日变更为“广州市高新技术产业开发区科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 D 区第五层 501-503 单元”，2015 年 8 月 13 日变更为“广州市天河区珠江西路 5 号 4504 房、4505 房（仅限办公用途）”		
办公地址	广州市天河区珠江西路 5 号广州国际金融中心 45 层 04-05 单元		
办公地址的邮政编码	510623		
公司网址	http://www.younergy.cn		
电子信箱	IR@younergy.cn		

二、联系人和联系方式

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

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	深圳证券交易所（ www.szse.cn ）
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》《证券时报》、巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

四、注册变更情况

统一社会信用代码	914401017083874153
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	公司上市时主营业务为专业沥青的研发、生产和销售，2009年9月进入锂矿采选行业，2014年6月完成沥青业务剥离及业务转型。同时，公司主营业务沿着新能源锂电池材料产业链向下延伸，先后增加了锂电池装备业务、锂盐业务、锂电池正极材料业务。
历次控股股东的变更情况（如有）	经中国证监会《关于核准路翔股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2015]852号）核准，公司实施了非公开发行方案，向融捷集团发行2,758.10万股新股，并于2015年6月1日上市。自此，融捷集团成为公司控股股东，吕向阳、张长虹夫妇成为公司实际控制人。报告期内，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	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路20号丽泽SOHO B座20层
签字会计师姓名	黄辉、肖国强

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

	2023年	2022年	本年比上年增减	2021年
营业收入（元）	1,210,890,085.11	2,992,396,280.89	-59.53%	920,597,597.28
归属于上市公司股东的净利润（元）	380,338,314.83	2,439,939,326.64	-84.41%	68,289,424.55
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	334,881,709.32	2,441,230,599.00	-86.28%	63,342,293.59
经营活动产生的现金流量净额（元）	241,670,747.03	1,264,761,506.18	-80.89%	120,359,830.05
基本每股收益（元/股）	1.4648	9.3968	-84.41%	0.2630
稀释每股收益（元/股）	1.4648	9.3968	-84.41%	0.2630
加权平均净资产收益率	11.59%	130.74%	减少119.15个百分点	11.31%
	2023年末	2022年末	本年末比上年末增减	2021年末
总资产（元）	4,393,883,505.23	3,860,459,134.87	13.82%	1,358,372,695.08
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,220,365,686.71	3,090,512,683.87	4.20%	646,269,135.45

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。

3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

适用 不适用

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	193,610,981.82	441,620,932.85	203,056,692.30	372,601,478.14
归属于上市公司股东的净利润	62,088,015.76	240,172,715.62	55,674,649.71	22,402,933.74
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	46,444,831.86	230,012,349.90	47,660,510.53	10,764,017.03
经营活动产生的现金流量净额	-234,810,475.33	351,583,860.07	86,786,831.54	38,110,530.75

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	2023 年金额	2022 年金额	2021 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）	-19,187.14	-1,635,908.84	-644,413.03	主要是处置固定资产损失
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）	7,665,127.75	4,287,861.59	7,467,284.14	主要是收到政府补助和与资产相关的政府补助分期计入损益
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债	39,810,498.86	487,058.07		主要是理财产品公允价值变动以及处置收益

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				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,929.35	1,599,963.64	682,048.00	收回单项计提坏账准备的应收账款
受托经营取得的托管费收入	1,132,075.48	566,037.72	235,849.05	主要是受托经营成都融捷锂业锂盐业务收取的托管费
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,720,061.17	-5,858,345.23	-67,125.81	主要是其他与非日常经营相关的支出
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-100,000.00	-750,089.22	-1,239,909.74	主要是员工其他补助支出
减：所得税影响额	692,592.31	-446,670.40	1,113,841.41	
少数股东权益影响额（税后）	621,185.31	434,520.49	372,760.24	
合计	45,456,605.51	-1,291,272.36	4,947,130.96	--

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

未列举的项目认定为非经常性损益项目	涉及金额（元）	原因
计入福利费的员工工伤抚恤金	100,000.00	员工工伤抚恤金
合计	100,000.00	

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

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中固体矿产资源业的披露要求

（一）行业发展情况

公司所属的国民经济行业分类为“B09 有色金属矿采选业”，应遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》之“固体矿产资源业”的行业信息披露要求。

公司主营业务包括锂矿采选、锂盐生产及加工、锂电池设备制造，主营产品分别为锂精矿、锂盐、锂电池设备，均属于新能源锂电池产业链的不同环节。

1、新能源锂电池材料上游资源发展情况

（1）锂资源的供给格局

自然界中，锂资源主要以锂辉石、锂云母、锂黏土、透锂长石、磷锂石矿等形式存在，盐湖及海水也是重要的锂资源来源。从目前锂资源的供给来看，主要包括盐湖卤水提锂和锂辉石、锂云母等矿石提锂。

全球锂资源分布集中度下滑且分布极不均衡，根据美国地质勘探局于 2024 年 1 月发布的最新数据，全球已探明的锂资源总量增至 1.05 亿金属吨，锂资源储量增至 2,800 万金属吨，全球锂资源主要分布在澳大利亚、阿根廷、智利、美国、玻利维亚及中国，资源量合计占比约 80%，但玻利维亚和美国锂资源还没有大规模开发。

中国的锂资源占全球约 6.5%，中国已探明的锂资源（金属当量）储量约为 680 万吨。其中盐湖资源约占全国总储量的 70%，矿石资源约占 30%。其中，盐湖锂资源主要分布在青海和西藏两地，锂矿资源主要分布在四川、新疆、河南、江西、福建、湖南、湖北，而四川省甘孜州甲基卡锂辉石矿区为世界第二大、亚洲第一大的固体锂辉石矿区。

我国供给量最大且最具开发潜力的锂矿主要集中在四川省甘孜州和阿坝州，四川省锂矿探明锂资源储量按氧化锂计约 189 万吨（折 LCE 约 468 万吨），且目前达到勘探程度的资源占比仅 31%，增储空间广阔。目前四川省已投产锂矿主要有两个，一是本公司康定市甲基卡 134 号矿脉，目前具有 105 万吨/年矿石开采能力及 45 万吨/年矿石处理的选矿能力；二是盛新锂能拥有的业隆沟锂辉石矿，目前原矿石生产规模为 40.5 万吨/年。另外，川能动力和雅化集团拥有的阿坝李家沟锂辉石矿项目即将建成，天齐锂业拥有的四川雅江措拉锂辉石矿项目尚未建成。

（2）锂及其衍生物产量

随着锂开采供应多样化，全球锂及衍生物的产量集中度在缓慢降低，但澳大利亚仍是全球锂资源供应的主力国家。2023 年，全球锂精矿的增量主要来自于澳大利亚，但中国、智利、津巴布韦和阿根廷也出现了强劲增长，其他地区的一系列规模较小的生产商也实现了产量的增长。

我国作为最大的锂盐生产国和锂盐消费国，尽管中国锂资源量位于世界前列，且资源品种相对丰富，但是相对于中国锂盐的生产能力，锂原料对外依赖性较高，2023 年我国锂原料约 57.5% 依靠进口。据海关统计数据，2023 年我国进口锂精矿约 401 万吨，主要来源于澳大利亚、巴西、津巴布韦等国，同比增长约 41%；净进口碳酸锂 14.91 万吨，同比增长约 18.6%；净出口氢氧化锂 12.62 万吨，同比增长约 39.8%。简单折算，2023 年我国进口锂精矿量生产的锂盐约占我国锂盐总产量的六成。

2023 年中国基础锂盐产能及产量

产品名称	产能（万吨）	产能同比变动	产量（万吨）	产量同比变动
碳酸锂	110.0	83.33%	51.79	31.1%
氢氧化锂	70.0	94.44%	31.96	30.1%
氯化锂	2.5	-28.57%	1.75	-21.2%
合计	182.5	83.42%	85.5	28.84%

资料来源：中国有色金属工业协会锂业分会

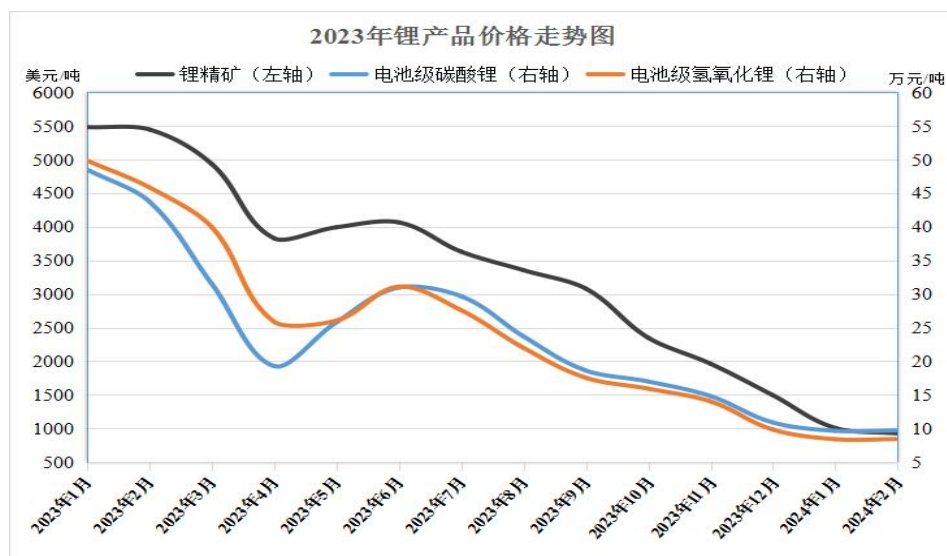
2022年以来全球锂资源争夺愈发激烈，各国对“白色石油”锂资源的稀缺价值愈发重视，其中，智利、玻利维亚、墨西哥等多个国家将锂资源和石油一样列为国家战略资源，对锂资源的开发利用控制越来越严苛；加拿大、南美、津巴布韦等国已出台相应措施，提高外资对其本土锂资源的开发门槛，中资企业参与海外锂资源投资备受限制及排斥。而在国内，原材料焦虑在锂电池产业链上下游不断蔓延，出现锂盐厂、电池厂、甚至新能源车企高价买矿及跨行业投资锂资源的现象，国内锂资源成为资本市场竞相追逐的标的，甚至不惜高价获取。根据2024年3月中旬新疆公共资源交易网公示结果，新疆维吾尔自治区成功挂牌出让三宗探矿权，该三宗探矿权起始价合计769万元，成交价合计25.6269亿元。

由上表得知，2023年我国基础锂盐产能增加了83万吨，同比增加83.42%，远高于产量的增速；2023年度产能利用率46.85%，相比上年度66.69%的产能利用率下降了19.84个百分点。产能的大幅度增加导致了供需关系的变化，也造成产品价格的大幅度波动。

（3）锂产品价格走势

受新能源产业初期业务爆发节点影响，供应端国内外锂矿及盐湖提锂不断扩产，需求端增速不及预期，锂价下跌带来库存计提减值压力，中游电池厂和材料厂库存周期逐步降低，上下游产业链的采购模式也发生了变化，锂电池材料行业面临巨大变化。

2023年全年行情分三个阶段，第一阶段为1-4月，随着新能源汽车补贴政策的持续退坡，新能源汽车市场的销售数据逐渐放缓，碳酸锂的价格也开始出现了下滑趋势，至4月底电池级锂盐产品价格跌至18万元/吨；锂精矿产品同样到了阶段性的低点约3,600美元/吨。4-7月在终端新能源汽车消费好转的背景下，碳酸锂的需求逐渐恢复，价格弹性显现，迅速反弹至30万元/吨左右宽幅震荡；作为原材料的锂精矿也平缓反弹至4,000美元/吨左右。自下半年起，新能源汽车增长放缓，储能表现不及预期，市场对供需关系转向过剩的担忧有所升温，碳酸锂价格开始从高位回落，中下游处于谨慎态度，采购趋向按需采购，锂价承压持续下行，至年底跌至10万元/吨；下半年锂精矿价格经历了比碳酸锂价格更大的跌幅，至年底价格下降到1,315美元/吨，至2024年初价格已急剧下跌至最低938美元/吨。



资料来源：上述价格数据来自上海有色金属网，图片由本公司绘制

如上表，锂产品价格报告期内剧烈波动，尤其是从年初至年末价格持续下跌了近 80%，锂产品的利润空间被大幅压缩，也给锂材料行业企业经营带来较大的风险。

2、锂电池设备行业发展情况

锂离子电池电芯的生产程序，一般分为极片制作、电芯组装、后处理（激活电芯）等三大步骤，前段极片制作涉及设备包括搅拌机、涂布机等，中段电芯组装涉及设备包括卷绕机、叠片机等，后段后处理涉及分容化成、检测设备等。

锂电设备领域最主要的下游应用场景为锂电池制造。近年来，中国的新能源汽车产业已经成为全球汽车电动化进程的重要组成部分，车型丰富多样，技术持续创新，带动了动力电池供应链的同步完善并在全球范围内形成了产业优势。根据高工产研储能研究所（GGII）调研统计数据显示，2023 年中国动力电池出货 630GWh，同比增长 31%；带动国内锂电池总出货 885GWh，同比增长 34%，出货增速均超 30%。

据 GGII 预计，国内企业方面，到 2025 年，预计比亚迪包括“刀片电池”在内的总产能达到 600GWh、宁德时代产能在 2025 年将提升至 600-700GWh（含合资）、中航创新“十四五”期间产能超过 500GWh、蜂巢能源“十四五”产能规划为 600GWh、国轩高科计划在 2025 年实现 300GWh 年产能，以及预测至 2025 年我国新能源汽车电动化渗透率有望接近 45%，意味着中国锂电池设备市场将保持较高的增长态势。从国内刀片电池产能与企业数量看，GGII 预计，未来 2 年内中国新规划的刀片电池产能将超 200GWh，将超 10 家电池企业（含主机厂自建）布局刀片电池；从生产工艺看，未来刀片电池的生产有望集中采用叠片工艺，随着产能释放，将带动国内相应叠片设备市场规模超 15 亿元（以每条产线叠片设备投入 1500 万-2000 万元算）。

未来在全球汽车电动化、智能化浪潮的趋势下，随着麒麟电池、M3P 电池、4680 电池、神行电池、凝聚态电池等一批新型电池不断推广应用、新能源汽车高压快充技术路线的确立以及充换电等配套设施的不断完善，预计未来新能源汽车需求仍将保持快速增长，也将带动动力锂电池产业进一步发展。GGII 调研数据显示，截至 2023 年底，国内（半）固态电池的产能规划累计超过 298GWh，落地产能接近 15GWh。2023 年（半）固态电池出货量 2GWh（含实验室、不良品等），主要应用在军工、数码、储能等领域，同时在乘用车领域有少量车型实现装车验证。若结合头部主机厂规划及路测情况的角度去看，预计 2024 年国内市场仍有 3-5 款新车型释放，（半）固态电池将被作为车企品牌的旗舰车型代表技术而实现新一轮增量。上述刀片电池及（半）固态电池若有新增新型工艺或新增锂电池制备产线，国内锂电池设备市场规模有望在未来释放巨大空间。

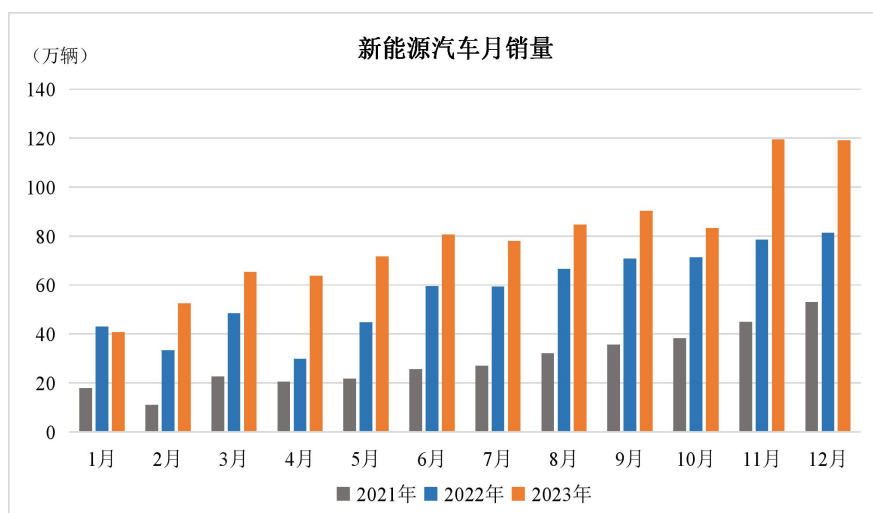
3、新能源锂电池材料下游行业发展情况

锂作为“工业味精”、“白色石油”和“二十一世纪的能源金属”被广泛应用于玻璃、陶瓷、化工、医药、润滑油、电池、电子、机械等领域。作为最轻的金属，锂在金属中比容量最高、得失电子能力强，因此锂又是电池的理想材料，是天生的“能源金属”。目前锂电池作为电能储存的主要工具之一，它被广泛应用于 3C 消费电子、交通工具及储能等领域，特别是新能源领域的动力电池和储能电池发展较快，其中，新能源汽车是锂电池需求的主要动力，未来储能电站及 5G 基站等储能方面的需求潜力巨大。

（1）新能源汽车

2023 年度我国新能源汽车继续保持快速增长，产销突破 900 万辆，市场占有率超过 30%，我国新能源汽车的销售占全球新能源汽车销量的 64.8%，成为引领全球汽车产业转型的重要力量。

中国汽车工业协会统计数据显示，2023 年，我国新能源汽车产销分别完成 958.7 万辆和 949.5 万辆，同比分别增长 35.8%和 37.9%，市场占有率达到 31.6%，高于上年同期 5.9 个百分点。2023 年，新能源汽车国内销量 829.2 万辆，同比增长 33.5%；新能源汽车出口 120.3 万辆，同比增长 77.6%，由此证明海外电动化决心明确并能提供新能源汽车增量，受益于全球电动化发展新能源汽车发展将实现海内外共振。



资料来源：上述数据来源于中汽协，图片由本公司绘制

根据中汽协预测，2024年新能源汽车国内销量将达到约1,150万辆，出口550万辆。展望2024年全球新能源汽车仍维持较高的增长速率。

工业和信息化部于2024年1月发布的数据显示，2023年中国锂离子电池产业延续增长态势，全国锂电池总产量超过940GWh，同比增长25%，行业总产值超过1.4万亿人民币。电池环节，2023年1-12月消费型、动力型、储能型锂电池产量分别为80GWh、675GWh、185GWh，锂电池装机量(含新能源汽车、新型储能)超过435GWh。出口贸易持续增长，1-12月全国锂电池出口总额达到4,574亿元，同比增长超过33%。中国动力电池产业创新联盟数据显示，2023年1-12月我国动力电池累计装车量387.7GWh，累计同比增长31.6%。其中磷酸铁锂电池累计装车量261.0GWh，占总装车量比67.3%，累计同比增长42.1%；三元材料电池累计装车量126.2GWh，占总装车量比32.6%，累计同比增长14.3%。销量方面，1-12月，我国动力和其他电池合计累计出口达152.6GWh，占前12月累计销量20.9%。其中，动力电池累计出口127.4GWh，占比83.5%，累计同比增长87.1%；其他电池累计出口25.2GWh，占比16.5%。

结合前述国内新能源汽车产销快速增长情况，加之海外电动化趋势明确，体现出对动力电池及电池材料的需求持续提升，其对碳酸锂及锂资源产业形成了强大支撑，也为中国锂电池设备企业打开新的市场增长空间。

(2) 储能领域

根据高工产研储能研究所(GGII)调研数据统计，2023年全球储能锂电池出货225GWh，同比增长50%，其中中国储能锂电池出货206GWh，同比增长58%。电力储能锂电池仍占据八成市场份额，2023年出货量达167GWh，同比增长超80%。2023年中、美、欧均公开宣布提高可再生能源装机目标，当前我国可再生能源装机占比已过半，电力系统对灵活性资源如储能的需求将进一步加大。同时受国内电芯企业海外签约影响，在实际装机并网能力匹配前提下，预计2024年国内电力储能锂电池仍将维持较高增速。

对于储能领域国家能源局新闻发布会的数据同样也表明国内新型储能发展迅速，截至2023年底，全国已建成投运新型储能项目累计装机规模已突破3,000万千瓦，且2023年新增装机规模较2022年底增长超过260%；其中，锂离子电池储能仍占绝对主导地位，截至2023年底，已投运锂离子电池储能占比97.4%。从投资规模来看，“十四五”规划以来，新增新型储能装机直接推动经济投资超1千亿元，带动产业链上下游进一步拓展，成为我国经济发展“新动能”。

总的来说，尽管锂价存在周期性的价格波动风险，但下游终端特别是新能源汽车与储能产业未来的高成长预期是客观存在且可合理预期的，且综合新能源汽车出口及其他数据来看全球锂行业正在进入行业发展的上升期。

(二) 行业周期性特点

公司锂矿采选业务、锂盐加工及冶炼业务属于锂产业链的上游开采环节和冶炼环节，锂电池设备制造业务属于锂产业链的下游应用环节，锂产品广泛应用于新能源汽车、电子、化工、特种工程塑料、医药、橡胶、核工业、航空航天、金属冶炼、玻璃陶瓷等领域，受国民经济周期性波动的影响较大。国际国内经济周期的变化对这些行业的景气度存在不同程度的影响，从而对锂电池产业的周期波动产生间接影响。

从“十四五”规划以来，本轮周期锂价经历三个阶段：第一阶段为 2020 年 8 月至 2022 年 3 月，锂精矿及电池级锂盐产品价格总体上涨；第二阶段为 2022 年 3 月至 12 月，前述锂产品价格呈现高位震荡态势；第三阶段为 2023 年 1 月至今，锂产品价格总体下跌。纵观前述这一周期，反映出锂价主要由供需决定，供需关系决定主趋势和持续时间，其次是锂价会受到产业链出于备货或抢占市场份额等需求，会将终端实际需求放大，集体的补库和去库进一步影响锂价。

2023 年新能源汽车产销数量数据均同比增加，但行业增速下降，市场多数研究表明认为未来 2024 至 2025 年锂资源供应可能由供需紧平衡走向过剩预期，供大于求的局面短期内难以改变。但长期来看，新能源和储能产业仍在持续扩张，在锂价下行期间，锂资源战略地位日益凸显，拥有持续稳定的锂资源供应保障成为锂盐生产企业的核心竞争力。

（三）行业地位情况

1、有色金属矿采选行业

融达锂业作为公司锂矿采选业务平台，其拥有的甲基卡锂辉石矿 134 号矿脉是我国资源储量较大、开采条件最好的伟晶岩型锂辉石矿床，是国内少有高品质锂矿资源，也是国内唯一在产的大型锂辉石矿山。目前融达锂业已形成 105 万吨/年的露天开采产能及 45 万吨/年矿石处理的选矿生产能力，为国内在产产能最大锂矿企业。

2、有色金属加工及冶炼行业

公司合并范围内的锂盐业务以长和华锂为运营主体，目前产能规模较小。联营锂盐企业成都融捷锂业规划产能为 4 万吨/年，已投产 2 万吨/年。若成都融捷锂业规划产能全部建成，其生产规模在国内单体锂盐厂中属于较大之一，将有利于公司进一步提高市场综合竞争力和盈利能力。

报告期内，成都融捷锂业被授予“成都绿色低碳产业链链主企业”，目前成都融捷锂业拥有行业较为领先的生产线工艺技术以及环保排放技术，在保障产能的同时，能达到废水、废料零排放的标准，其废气排放也达到国际先进标准。

3、专用设备制造行业

东莞德瑞经过多年发展已在技术研发、生产经营和客户服务等方面积累了丰富的经验，具备锂电池工厂规划、工艺规划、整线规划设计的能力，可以面向不同层次的客户提供不同的产品和服务。东莞德瑞在报告期内入选广东省“专精特新中小企业”及东莞市“倍增计划试点企业”，其锂电池设备客户主要为锂电池行业头部企业，其核心产品之一烘烤线在报告期内被评为东莞市“市级单项冠军产品”，具有一定的竞争优势。

（四）新公布的法律、行政法规、部门规章、行业政策对所处行业的重大影响

报告期内，国家及相关部委陆续公布了新能源产业和矿业相关法律法规和行业政策，对公司所处行业发展具有积极的影响。主要情况如下表：

序号	发布日期	发布单位	法规、政策名称	主要内容
1	2023 年 1 月 3 日	工信部、教育部、科技部、人民银行、银保监会、国家能源局	《工业和信息化部等六部门关于推动能源电子产业发展的指导意见》（工信部联电子〔2022〕181 号）	意见指出“推进先进储能技术及产品规模化应用；提高锂、镍、钴、铂等关键资源保障能力；支持建立锂电池等全生命周期溯源管理平台”
2	2023 年 3 月 24 日	财政部、自然资源部、税务总局	《矿业权出让收益征收办法》（财综〔2023〕10	健全矿产资源有偿使用制度，规范矿业权出让收益征收管理，维护矿产资源国家所有者权益，促进矿产资源保

			号)	护与合理利用, 推动相关行业健康有序发展
3	2023年5月17日	发改委、国家能源局	《关于加快推进充电基础设施建设更好支持新能源汽车下乡和乡村振兴的实施意见》(发改综合〔2023〕545号)	适度超前建设充电基础设施, 优化新能源汽车购买使用环境
4	2023年6月8日	国务院办公厅	《国务院办公厅关于进一步构建高质量充电基础设施体系的指导意见》(国办发〔2023〕19号)	构建高质量充电基础设施体系, 更好支撑新能源汽车产业发展, 促进汽车等大宗消费
5	2023年6月19日	财政部、税务总局、工信部	《关于延续和优化新能源汽车车辆购置税减免政策的公告》(财政部 税务总局 工业和信息化部公告 2023 年第 10 号)	通过工业和信息化部、税务总局发布《免征车辆购置税的新能源汽车车型目录》, 对符合免税条件的购置日期在 2024 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日期间内的新能源汽车免征车辆购置税; 对符合免税条件的购置日期在 2026 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日期间内的新能源汽车减半征收车辆购置税
6	2023年6月12日	工信部、发改委、农业农村部、商务部、国家能源局	《五部门关于开展 2023 年新能源汽车下乡活动的通知》(工信厅联通装函〔2023〕149号)	为促进农村地区新能源汽车推广应用, 引导农村居民绿色出行, 五部门组织开展 2023 年新能源汽车下乡活动
7	2023年7月20日	发改委、工信部、公安部、财政部、住建部、交通运输部、商务部、中国人民银行、海关总署、税务总局、市场监管总局、国管局、国家能源局	《关于促进汽车消费的若干措施》(发改就业〔2023〕1017号)	措施提出加强新能源汽车配套设施建设; 着力提升农村电网承载能力, 确保农村地区电动汽车安全平稳充电; 降低新能源汽车购置使用成本; 持续缓解停车难停车乱问题等
8	2023年8月21日	工信部、发改委、财政部、自然资源部、商务部、海关总署、国家粮食和储备局	《有色金属行业稳增长工作方案》(工信部联原〔2023〕130号)	方案提出: 2023—2024 年, 有色金属行业稳增长的主要目标其中铜、锂等国内资源开发取得积极进展, 有色金属深加工产品供给质量进一步提升, 供需基本实现动态平衡
9	2023年8月25日	工信部、财政部、交通运输部、商务部、海关总署、金融监管总局、国家能源局	《汽车行业稳增长工作方案(2023—2024年)》(工信部联通装〔2023〕145号)	支持扩大新能源汽车消费。落实好现有新能源汽车车船税、车辆购置税等优惠政策, 抓好新能源汽车补助资金清算审核工作, 积极扩大新能源汽车个人消费比例
10	2023年9月28日	商务部、工信部、交通运输部、文旅部、中国人民银行、海关总署、市场监管总局、金融监管总局、体育总局	《关于推动汽车后市场高质量发展的指导意见》(商消费发〔2023〕222号)	明确了汽车后市场发展的总体目标和主要任务, 系统部署推动汽车后市场高质量发展, 促进汽车后市场规模稳步增长, 市场结构不断优化, 规范化水平明显提升, 持续优化汽车使用环境, 更好满足消费者多样化汽车消费需求
11	2023年12月13日	发改委、国家能源局、工信部、市场监管总局	《关于加强新能源汽车与电网融合互动的实施意见》(发改能源〔2023〕1721号)	意见提出, 推动将智能充放电设施建设和改造纳入充电基础设施建设支持政策范畴, 对车网互动试点示范项目加大资金支持。新能源车企、充电设备制造与运营企业等要严格落实生产、销售与服务责任, 支持车网融合生态建设
12	2023年12月7日	商务部、发改委、工信部、财政部、交通运输部、中国人民银行、海关总署、市场监管总局、金融监管总局	《关于支持新能源汽车贸易合作健康发展的意见》(商贸发 289 号)	从提升国际化经营能力和水平、健全国际物流体系、加强金融支持等六个方面提出 18 项政策措施, 推动新能源汽车贸易合作健康发展

二、报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中固体矿产资源业的披露要求

（一）主要业务

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

1、锂矿采选业务

公司拥有康定市甲基卡锂辉石矿 134 号脉的采矿权，具有 105 万吨/年露天开采能力及 45 万吨/年矿石处理的选矿能力，是目前国内唯一已进入供应渠道的在产锂辉石大型矿山。报告期内，公司严格按照有关要求制定矿山冬歇期后复产安全生产工作方案，认真开展复产安全隐患排查整治、安全教育培训及自查验收，最终顺利通过了由康定市应急管理局等部门的现场联合检查并取得了复产批复，公司矿山于 2023 年 2 月 10 日正式恢复生产，也是公司建矿以来冬歇期结束最早的一年。报告期内，公司选矿业务通过挖掘产线潜能以及推行选矿技术提质方案，创下锂精矿产量新高记录，公司锂矿采选业务的具体经营情况详见本节“四、主营业务分析”。

公司计划建设 250 万吨/年锂矿精选项目及相关配套项目，项目建成后，公司资源产出能力和产业链协同能力将大幅提升。报告期内根据政府相关部门的意见，公司 250 万吨/年锂矿精选项目选址要重新论证。目前地方政府相关部门正在推动该项工作，选址尚未确定，请投资者注意投资风险。

2、锂盐生产及加工业务

公司锂盐生产及加工业务主要有两部分，合并范围内的锂盐业务是从事粗制碳酸锂和工业级碳酸锂的精加工提纯业务，产品为电池级锂盐，现有产能 4800 吨/年；联营企业的锂盐业务是采用锂精矿为主要原材料，经冶炼焙烧、化工环节生产出电池级锂盐，现有产能 2 万吨/年，自 2021 年 8 月 20 日起由公司受托经营。公司自有锂盐产能与联营企业锂盐产能合计 2.48 万吨/年。

报告期内，锂盐产品价格大幅下跌，给公司锂盐业务经营带来不利风险。为降低经营风险，公司根据市场趋势变化，调整锂盐业务经营策略，减少了锂盐产销量，同时因价格下跌导致存货减值较多。报告期内，公司锂盐业务的具体经营情况详见本节“四、主营业务分析”。

3、锂电池设备制造业务

公司锂电池设备制造业务经过多年发展，目前已在技术研发、生产经营和客户服务等方面积累了丰富的经验，具备锂电池工厂规划、工艺规划、整线规划设计的能力，可以面向不同层次的客户提供不同的产品和服务，具有一定的竞争优势。公司锂电池设备产品主要用于锂电池生产线上偏后端和装配段的设备，其主要产品有移动仓储式烘烤生产线、全自动注液机、全自动化成机等。报告期内，因锂电池厂投资放缓，公司锂电池设备制造业务发货金额同比减少，锂电池设备制造业务的具体经营情况详见本节“四、主营业务分析”。

（二）主要产品及用途

1、锂精矿

锂精矿产品主要客户为下游锂盐厂，用于生产碳酸锂及氢氧化锂等锂盐产品。

2、锂盐产品

碳酸锂是一种无机化合物，为无色单斜晶系结晶体或白色粉末，由于碳酸锂性质稳定，易于运输，所用沉淀剂易得，产品回收率较高，因此盐湖卤水和锂矿制备的锂盐产品多为碳酸锂，再以碳酸锂为原料加工生产其它下游产品，碳酸锂作为最基础的锂盐，是锂产业下游和生产终端产品的必备原料。其中，电池级碳酸锂主要用于合成钴酸锂、磷酸铁锂、锰酸锂、三元材料等锂电池正极材料和六氟磷酸锂等锂电电解质材料，下游应用包括电动汽车、电动自行车、电动工具、3C 产品、基站储能电源等行业。

单水氢氧化锂是一种无机化合物，为白色结晶粉末，呈强碱性，电池级氢氧化锂主要用于高镍三元材料（NCA、NCM）方面，下游应用包括电动汽车、电动自行车、电动工具、基站储能电源等高能动力锂离子电池的正极材料。

3、锂电池设备

公司锂电池设备产品主要用于锂电池生产线上偏后端和装配段的设备，其主要产品如下：

（1）移动仓储式烘烤生产线

该生产线由东莞德瑞自主研发，全国首创，拥有 20 多项核心专利，具有多重业内领先优势，比如不需要干燥房，节能 35% 以上，能够杜绝真空放电等风险，有效提高设备稼动率，夹具和电池加热速度快，温度均匀性好，占地空间小，维护方便等。

（2）全自动注液机

该设备主要功能包括自动托盘上/下料、注液前扫码、注液前称重、真空注液、真空静置、真空封装、注液后称重、注液后扫码、绝缘测试、不良品自动排出等，主要用于锂离子电池自动真空注液封装的批量生产。

（3）全自动化成机

主要功能包括弹夹上料、整形扫码、水车上料、热压化成、冷压定型、水车下料、下料定位、弹夹及电池扫码、弹夹下料、扫码/化成不良品排出等。该设备主要用于锂离子电池化成、热冷压生产，不仅兼容客户提供的电池大小范围，还可兼容正反气袋、正反极耳、正反面扫码。

（三）经营模式

报告期内，公司经营模式未发生变化，主要如下：

	锂矿采选业务	锂盐生产及加工业务	锂电池设备制造业务
采购模式	主要原料锂辉石原矿由自有矿山完全自给，辅助材料外购	主要原料粗制碳酸锂或工业级碳酸锂外购，联营企业的主要原料锂精矿一部分来自于公司自有矿山，一部分外购；其余辅料外购	设备生产标准配件、非标加工件、辅料外购，部分加工件由公司自行加工

生产模式	分采矿和选矿环节，其中采矿采用爆破—采剥—二次破碎后运到选矿厂的流程，选矿采用球磨—浮选—浓缩—脱水的成熟工艺	以粗碳或工碳为主要原料，经过化工工序精加工提纯成电池级锂盐；联营企业以锂精矿为主要原料，通过冶炼焙烧、化工工序两个环节生产出电池级锂盐	锂电池设备为定制设备，采用“以销定产”的生产模式，即根据客户的特定需求进行个性化设计、定制
销售模式	锂精矿采取大批量供货方式，自 2021 年起，公司锂精矿主要供应联营锂盐厂需求，没有对外部单位销售。公司参考市场价格，并同时结合公司锂精矿产品品位、含水量等进行合理定价	锂盐销售采取长协和零单销售相结合的方式，并根据市场趋势灵活定价	公司设备销售主要采取竞标模式获取订单，或根据客户的要求采取协商定价的方式

（四）市场地位

报告期内，公司市场地位未发生变化，详见本节之“一、报告期内公司所处的行业情况”之“（三）行业地位情况”相关内容；竞争优势与劣势详见本节之“三、核心竞争力分析”相关内容。

（五）业绩驱动因素

驱动公司业绩实现和变化的主要因素包括产业政策对新能源行业的扶持、行业需求的持续增长、公司在新能源锂电池材料产业链上的全面布局等有利因素和行业竞争的加剧、产品价格的剧烈波动等不利因素。

1、公司业绩有利的驱动因素

（1）产业政策对新能源行业的扶持

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

2023 年 6 月，财政部、工信部、税务总局三部门联合发布《关于延续和优化新能源汽车车辆购置税减免政策的公告》，购置税减免政策的延续，起到持续促进新能源汽车行业发展作用；以及下半年陆续颁布了《关于进一步构建高质量充电基础设施体系的指导意见》《关于促进汽车消费的若干措施》等一系列有助于加强新能源汽车充电基础设施体系的相关措施，能够促进智能有序充电推广，缓解部分地区车网矛盾。根据中国充电联盟数据，2023 年 1-12 月，充电基础设施增量为 338.6 万台，同比上升 30.6%。桩车增量比为 1: 2.8，充电基础设施建设能够基本满足新能源汽车的快速发展。

近年来不仅国内新能源汽车渗透率持续提升，出口数据也是逐年增长，随着 2024 年初正式公布的《关于支持新能源汽车贸易合作健康发展的意见》，其围绕国际经营、国际物流、金融支持、贸易活动、贸易环境、风险防范相关方面支持我国新能源汽车产业深度参与全球市场。

（2）行业需求的持续增长

新能源汽车产业的快速发展，带动了国内锂电池正极材料的蓬勃发展，加上储能、小动力电池及动力船舶、消费电子等领域的需求，自 2021 年起锂电池终端应用需求持续增加，带动正极材料产能释放。结合消费电子、储能市场及新能源汽车领域等的市场规模显著扩展，终端应用需求扩容有望持续拉动“电池—材料（磷铁/三元/钴酸锂/电解液/金属锂）—锂盐（碳酸锂/氢氧化锂）—锂矿（辉石/卤水/云母）”整个链条的放量，推动锂盐及锂矿产品需求持续增长。

（3）公司在新能源锂电池材料产业链上的全面布局

公司与控股股东等关联方均在新能源锂电池产业链的不同环节进行布局，已形成完整的产业链布局，且互为上下游。公司主营包括锂矿采选、锂盐生产及加工、锂电池正极材料为主的锂电池材料环节。完整的产业链布局有助于公司发挥协同效应增强盈利能力，并能有效抵抗市场波动时的经营风险。

2、公司业绩不利的驱动因素

（1）锂产品及锂材料行业竞争加剧

近年来，随着国家对新能源汽车产业的支持，新能源汽车市场在快速发展的同时，市场竞争也日趋激烈。锂化工产品作为新能源汽车核心部件的原材料之一，在 2021-2022 年期间价格呈现持续上行趋势，大量的企业和资金开始自主布局锂资源以及锂化工产品行业，使相关产能短期内快速增长，造成锂产品及锂材料行业的竞争更加激烈。

（2）产品价格剧烈波动的风险

由于锂行业具有较强的周期性，受多种因素变化的影响，锂产品价格呈现波动性，自 2022 年底开始锂盐产品价格持续下跌，报告期内电池级碳酸锂产品价格整体下降约 80%，锂盐产品价格剧烈波动会使公司盈利空间被压缩，可能对公司锂盐业务产生不利的影响；锂盐价格波动也会导致锂精矿产品价格波动，从而影响公司的经营业绩。

报告期内，受行业变动及产品价格大幅下跌的影响，公司主营产品收入和经营业绩同比出现了较大幅度下降，公司业绩变化符合本行业发展趋势。

（六）矿产勘探情况及资源储量情况

报告期内，公司矿山未进行矿产资源勘探活动，未发生有关支出。根据康定市、甘孜州自然资源局审查通过的《矿山储量年度报告审查意见表》，截至 2023 年 10 月底，公司采矿权范围内保有矿石量 2,599.7 万吨，动用矿石资源量 34.3 万吨。

三、核心竞争力分析

1、竞争优势

（1）锂资源储备优势

近年来，随着下游新能源汽车需求的爆发，可持续的、稳定的锂资源（锂盐）供应，也是下游锂电池材料厂、锂电池厂、甚至是新能源汽车厂的核心竞争力之一。公司拥有的甲基卡锂辉石矿 134 号脉，采矿许可证有效期限为 2013 年 5 月 23 日至 2041 年 5 月 23 日，开采深度为 4,480 米至 4,164 米标高，矿区面积 1.1419 平方公里，位于我国最大、同时也是亚洲最大的甘孜州甲基卡伟晶岩型锂辉石矿区，矿山保有矿石资源储量 2,899.50 万吨（如下表），平均品位超过 1.42%，部分矿体呈正地形裸露地表，其本身南高北低，相对高差 90 米，适宜于采用露天开采。

公司锂矿资源储量情况表

项目	指标	数量
----	----	----

资源储量	保有量（占用）	矿石：2,899.5 万吨；金属：Li ₂ O 412,273 吨；伴生：BeO 12,773 吨、Nb ₂ O ₅ 3,526 吨、Ta ₂ O ₅ 1,504 吨
	设计利用量	矿石：2,899.316 万吨
	设计利用率	99.58%
	可采量	矿石：2,742.95 万吨

甲基卡锂辉石矿氧化锂含量高，矿脉集中，开采条件优越，是公司打造锂电池材料产业一体化、不断延伸产业链布局的坚实资源基础。

（2）区位优势

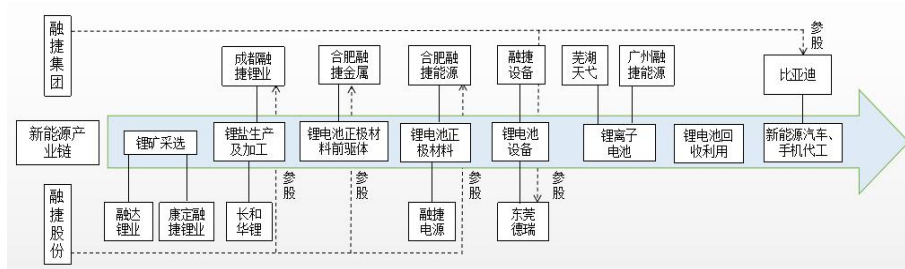
公司锂产品生产基地位于四川省，其中锂矿位于康定市，合并范围内的锂盐厂布局在都江堰，联营锂盐厂布局在邛崃市“成甘工业园”。公司新增规划在康定市建设绿色锂产业基地，扩大锂矿精选产能，进行尾矿加工及利用。一旦建成投产，锂精矿和锂盐产品的原材料由自有矿山供给，可节约大量的原材料运输费用；西部能源丰富，价格相对较低，可为公司提供较为充足的能源保障；西部劳动力资源较为丰富，公司人力资源成本相对较低；西部是国家鼓励和支持的战略开发区域。国内主要以锂精矿为原料的锂产品生产企业也大多位于四川省境内，与融达锂业距离较近，有利于产品的运输。

（3）成本竞争优势

除上述区位优势中提到的运输费用、原材料成本、人力资源成本、税收费用相对较低外，矿山为露天开采，开采成本相对较低；随着采选产能的逐步释放，公司锂精矿选矿成本将逐步产生规模效应；因此公司锂精矿整体生产成本较低。相比其他国内锂矿企业和海外锂矿企业，公司锂矿具有成本竞争优势。

2、产业链协同效应

公司与控股股东及关联方均在锂电池产业链相关环节进行布局，互为上下游。目前公司已形成了较为完整的锂电池材料产业链布局，报告期内，公司在广州南沙投资设立全资子公司建设锂电池正极材料项目，使公司产业链进一步延伸。公司锂电池材料产业链以锂矿采选、锂盐生产及加工、锂电池正极材料为主，以镍钴锂湿法冶炼及深加工和锂电池设备为辅。公司将依托控股股东及关联方和公司在锂电池产业链的完整布局，进一步打通锂电池材料产业链上下游，有利于公司充分共享技术传承并发挥产业链协同效应。



3、持续的研发投入

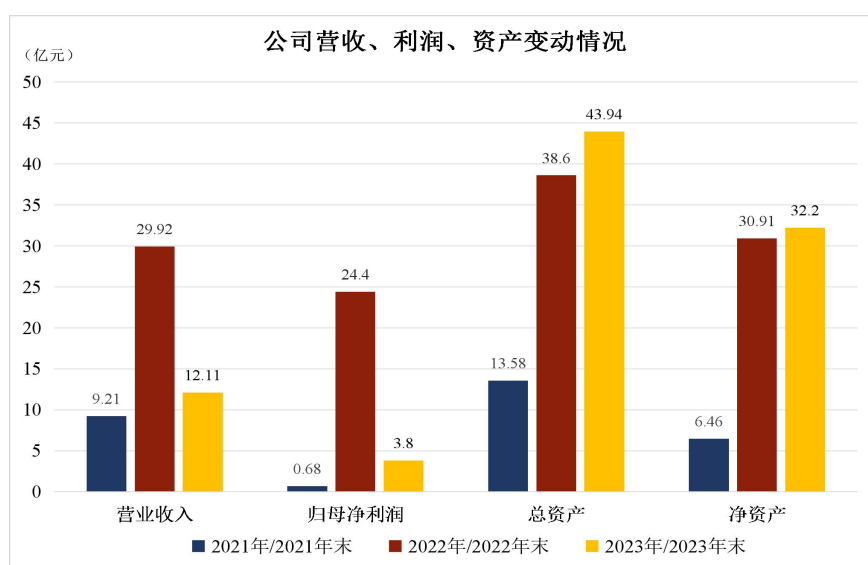
报告期内，公司在全部业务板块持续进行研发投入，帮助公司保持长久的核心竞争力。公司知识产权主要来源于锂电池设备制造业务和锂盐生产及加工业务，相关子公司均为高新技术企业。报告期内，公司新增知识产权 11 件（含软件著作权）。截至报告期末，公司总共拥有 32 件发明专利、185 件实用新型专利、20 件软件著作权，详情如下表：

	发明专利	实用新型专利	软件著作权	报告期内变化情况
锂盐生产及加工业务	2	36	3	
锂电池设备制造业务	30	149	17	申请发明专利 11 件，获得授权 3 件；申请实用新型专利 17 件，获得授权 6 件；申请软件著作权认定 2 件，获得授权 2 件
合计	32	185	20	

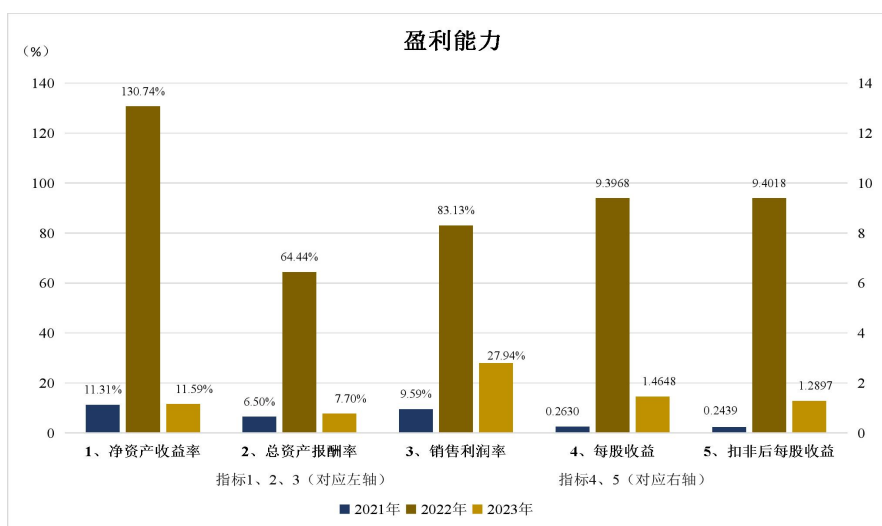
四、主营业务分析

1、概述

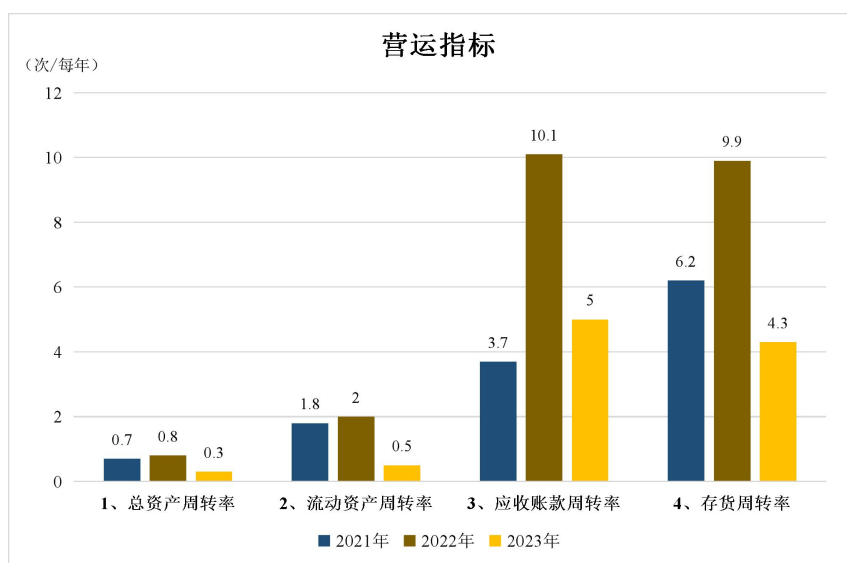
报告期内，公司按照“夯实一个基础、打造‘三化’格局、建设‘四力’平台”的总体经营方针，围绕新能源材料产业核心业务，拓展夯实资源产业基础的经营策略，聚焦全年各项生产经营目标任务，全要素开展生产经营总结分析，提前筹划和科学制定各项生产计划，全力以赴推进各项业务生产。报告期内，受新能源锂电池材料行业市场环境影响，公司主营的锂精矿产品和锂盐产品价格持续下跌，导致公司锂矿采选业务和锂盐加工业务利润下降；同时，联营锂盐企业利润也大幅下降，导致公司确认的投资收益大幅减少；前述原因共同导致公司营业收入和净利润同比均有一定程度的减少。报告期内，公司实现营业总收入 12.11 亿元，同比减少 59.53%；实现归属于上市公司股东的净利润 3.8 亿元，同比减少 84.41%。报告期末，公司资产规模进一步增加，其中总资产 43.94 亿元，相比期初增加了 13.82%；归属于上市公司股东的净资产 32.20 亿元，相比期初增加了 4.20%。最近三年，公司营业收入、利润、资产变动情况如下图：



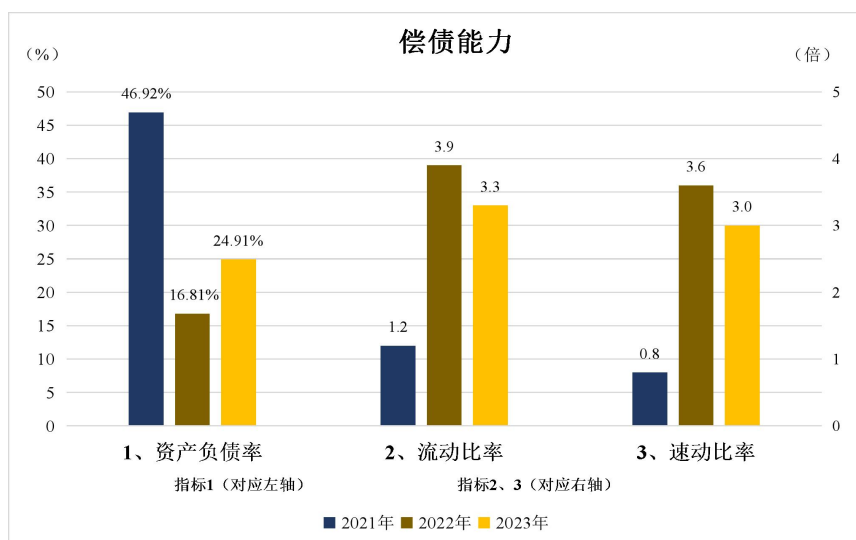
报告期内，公司净资产收益率 11.59%、总资产报酬率 7.70%、销售利润率 27.94%、每股收益 1.4648 元、扣除非经常损益后每股收益 1.2897 元，分别比上年度减少 119.15 个百分点、56.74 个百分点、55.19 个百分点、84.41%、86.28%。报告期内，公司盈利水平有所下降，主要原因是锂产品价格大幅度下降，导致公司产品利润空间大幅度减少。最近三年，公司盈利能力变动情况如下图：



报告期内，公司总资产周转率 0.3 次、流动资产周转率 0.5 次、应收账款周转率 5 次、存货周转率 4.3 次，分别比上年度减少 0.5 次、1.5 次、5.1 次、5.6 次。报告期内，公司营运指标有所下降，主要原因是市场行情波动较大，产品销售及收款速度有所减缓。最近三年，公司营运指标变动情况如下图：



报告期末，公司资产负债率 24.91%，比上年度增加 8.10 个百分点；流动比率 3.3 倍、速动比率 3.0 倍，分别比上年度减少 0.6 倍、0.6 倍。报告期末，公司资产负债率仍保持较低水平，公司具备较强的偿债能力。最近三年，公司偿债能力变动情况如下图：



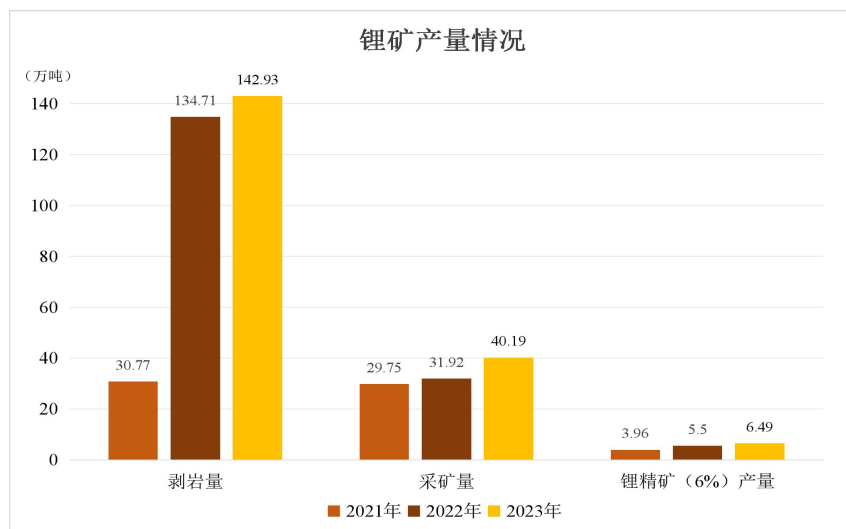
报告期内，公司主要开展的工作及取得的成效如下：

(1) 抢机遇稳增产，锂矿产量创新高

报告期内，公司锂矿采选业务于 2 月 9 日顺利通过康定市应急管理局等部门的现场联合检查并取得了复产批复，创下公司建矿以来最早结束冬歇期的记录；全年围绕“抢时间、提效率、创产量”的经营发展方针，优化生产组织，着手推进选矿生产提质增效项目，注重产率提升，顺利完成 2023 年生产目标任务，锂矿采剥量、精矿产出量均同比大幅增加，锂精矿产量更是突破历史新高。

报告期内，公司锂矿采选业务累计采剥总量 183.12 万吨，同比增长 9.90%；其中剥岩量 142.93 万吨、采矿量 40.19

万吨，同比分别增长 6.10%、25.91%。报告期内，公司累计生产锂精矿 6.49 万吨（6%品位），同比增长 18.01%。公司最近三年锂矿产量如下图：



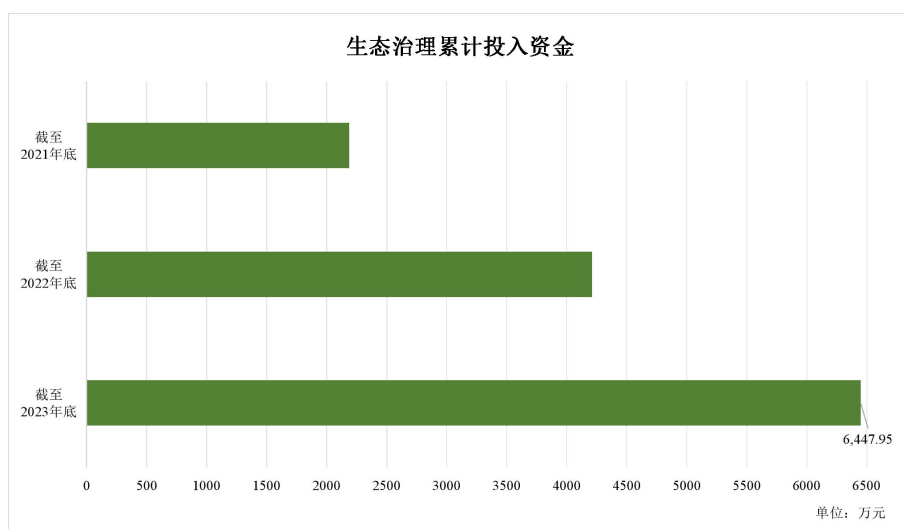
（2）加快业务布局，取得良好开端

经公司于 2023 年 2 月 20 日召开的第八届董事会第五次会议审议批准，公司投资 1 亿元设立了全资子公司融捷电源。融捷电源工商注册手续于 3 月 10 日完成，经营范围为开发、生产、销售二次充电力电源正、负极材料。经公司于 2023 年 4 月 26 日召开的第八届董事会第七次会议审议批准，融捷电源计划在广州市南沙区投资建设锂离子电池正极材料制造及研发基地项目。

报告期内，公司逐步推进和落实项目建设条件，融捷电源已取得项目建设用地，并完成了桩基工程，开始主体工程、研究院等建设工作。公司将充分借助南沙的优势资源，继续通过建链强链补链、优化管理、提高经营效率，持续完善锂电池材料产业链上下游规划及持续打造链条化的新能源产业格局。

（3）履行社会责任，生态治理常态化

报告期内，公司严格按照经国家自然资源部审核通过的《矿山地质环境影响与土地复垦方案》，持续进行常态化、科学化的生态修复治理工作，矿山修复成果亮点频出，得到主管部门的普遍认可。截至 2023 年底，公司累计共投入 6,447.95 万元用于矿山生态修复治理工作。最近三年，公司在矿山生态治理上累计投入资金如下图：



截至报告期末，公司在海拔 4,400 米的高原复垦复绿面积累计达 3,000 亩，其中种草 20 万平方米，铺设草皮 10 万平方米，种植高原云杉 5,000 株、高山柳 4 万株、金露梅 2 万株，移植灌木 10 万余株。矿区生态修复成果进一步巩固（矿区生态修复成效实景如下图）。



（4）重视投资者回报，持续现金分红

公司充分重视投资者回报，在盈利且具备现金分红的条件下，持续向股东进行现金分红。2022 年度，以前年度亏损弥补完毕的首年，公司推出每 10 股派发现金 9.80 元（含税）的现金分红方案，共计派发现金总额 254,462,098.94 元，现金分红占利润分配的比例为 100%，现金分红金额占当期净利润的比例为 10.43%。2023 年度，公司持续盈利，拟向全体股东派发现金红利每 10 股 3.00 元（含税），拟派发现金总额 77,896,560.90 元，现金分红占利润分配的比例为 100%，现金分红金额占当期净利润的比例为 20.48%。最近三年，公司以现金方式累计分配的利润占该三年公司实现的年均可分配利润的比例达 34.52%。

（5）数字赋能流程，拓宽发展空间

报告期内，根据战略和业务发展及深化改革 IT 系统应用现状的要求，为规范财务核算、实现业务财务一体化和实现研、产、供、销计划一体化管控，优化公司资源配置，公司着力开展 SAP ERP（企业资源计划管理系统）项目的统筹建设工作。同时，还通过深化运用 OA 系统持续强化规范化管理和风控管理，加大力度推进公司治理、业务经营、投资建设等业务流程、制度健全修订并督促实施，完成了贯彻落实公司信息化和制度发展的前期目标。同时，为丰富投资者信息传递窗口和提升投资者获得感，公司启用企业专属域名邮箱 IR@youenergy.cn 用于投资者关系管理。

数字技术应用方面，公司锂矿正式引进三维矿业工程软件，开展了矿山三维数字化建模工作，主要用于矿山工程技术管理，能够全面提升矿山生产管理水平和效率，这大大提高了公司锂矿生产的信息化、数字化及智能化生产水平，不仅使矿山技术管理迈上新台阶，更为下一步计划编制、优化采场设计、储量核实等工作打下坚实基础。

2、收入与成本

（1）营业收入构成

单位：元

	2023 年		2022 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	1,210,890,085.11	100%	2,992,396,280.89	100%	-59.53%
分行业					
有色金属矿采选行业	721,995,108.61	59.63%	1,334,760,768.80	44.61%	-45.91%
有色金属加工及冶炼行业	294,295,790.63	24.30%	1,250,313,814.00	41.78%	-76.46%
专用设备制造行业	190,646,990.90	15.74%	404,363,449.80	13.51%	-52.85%
其他	3,952,194.97	0.33%	2,958,248.29	0.10%	33.60%
分产品					
锂精矿	721,995,108.61	59.63%	1,334,760,768.80	44.61%	-45.91%
锂盐	294,295,790.63	24.30%	1,250,313,814.00	41.78%	-76.46%
锂电池设备	190,646,990.90	15.74%	404,363,449.80	13.51%	-52.85%
其他	3,952,194.97	0.33%	2,958,248.29	0.10%	33.60%
分地区					
国内	1,210,890,085.11	100.00%	2,990,168,938.59	99.93%	-59.50%
国外	0.00	0.00%	2,227,342.30	0.07%	-100.00%
分销售模式					
直销	1,210,890,085.11	100.00%	2,992,396,280.89	100.00%	-59.53%

(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

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中固体矿产资源业的披露要求

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
有色金属矿采选行业	721,995,108.61	99,877,367.19	86.17%	-45.91%	-12.78%	减少 5.25 个百分点
有色金属加工及冶炼行业	294,295,790.63	297,110,631.13	-0.96%	-76.46%	-71.52%	减少 17.53 个百分点
专用设备制造行业	190,646,990.90	149,325,316.15	21.67%	-52.85%	-45.77%	减少 10.24 个百分点
分产品						
锂精矿	721,995,108.61	99,877,367.19	86.17%	-45.91%	-12.78%	减少 5.25 个百分点
锂盐	294,295,790.63	297,110,631.13	-0.96%	-76.46%	-71.52%	减少 17.53 个百分点
锂电池设备	190,646,990.90	149,325,316.15	21.67%	-52.85%	-45.77%	减少 10.24 个百分点
分地区						
国内	1,210,890,085.11	546,608,883.08	54.86%	-59.50%	-61.83%	增加 2.76 个百分点
分销售模式						
直销	1,210,890,085.11	546,608,883.08	54.86%	-59.53%	-61.89%	增加 2.80 个百分点

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 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	2023 年	2022 年	同比增减
------	----	----	--------	--------	------

有色金属矿采选行业	销售量	吨（6%品位）	58,881.14	55,346.76	6.39%
	生产量	吨（6%品位）	64,895.00	54,993.27	18.01%
	库存量	吨（6%品位）	8,650.33	2,636.47	228.10%
有色金属加工及冶炼行业	销售量	吨	2,634.70	3,527.23	-25.30%
	生产量	吨	2,524.20	2,847.35	-11.35%
	库存量	吨	60.55	81.05	-25.29%
专用设备制造行业	销售量	台	378.00	683.00	-44.66%
	生产量	台	383.00	678.00	-43.51%
	库存量	台	9.00	4.00	125.00%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

有色金属矿采选行业的库存量同比增加，主要是产量增加导致库存量增加。

专用设备制造行业的销售量和生产量同比减少，主要电池行业投资放缓，客户需求减少；库存量同比增加，主要是客户订单跨期交货导致。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中固体矿产资源业的披露要求

行业分类	项目	单位	2023 年	2022 年	同比增减
有色金属矿采选行业	销售量	吨（6%品位）	58,881.14	55,346.76	6.39%
	生产量	吨（6%品位）	64,895.00	54,993.27	18.01%
	库存量	吨（6%品位）	8,650.33	2,636.47	228.10%

（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	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
有色金属矿采选行业	直接材料	52,683,039.16	9.64%	50,388,202.20	3.51%	4.55%
	直接人工	10,038,145.41	1.84%	11,755,617.76	0.82%	-14.61%
	制造费用	37,156,182.62	6.80%	52,370,785.21	3.65%	-29.05%
有色金属加工及冶炼行业	直接材料	280,482,659.28	51.31%	1,025,054,568.43	71.46%	-72.64%
	直接人工	3,973,430.93	0.73%	4,247,628.26	0.30%	-6.46%
	制造费用	12,654,540.92	2.32%	13,819,096.16	0.96%	-8.43%
专用设备制造行业	直接材料	108,941,771.40	19.93%	213,374,556.60	14.88%	-48.94%
	直接人工	18,932,839.18	3.46%	25,356,643.85	1.77%	-25.33%
	制造费用	21,450,705.57	3.92%	36,615,025.88	2.55%	-41.42%

其他		295,568.61	0.05%	1,444,434.16	0.10%	-79.54%
----	--	------------	-------	--------------	-------	---------

说明:无

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

本公司本期合并范围与上期相比增加新设的全资子公司融捷电源。

(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）	1,160,879,952.72
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	95.85%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	89.88%

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	融捷集团及其控制的企业	944,354,080.05	77.99%
2	比亚迪	143,986,049.68	11.89%
3	第三名	33,424,778.74	2.76%
4	第四名	25,309,734.52	2.09%
5	第五名	13,805,309.73	1.14%
合计	--	1,160,879,952.72	95.85%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

前五名客户中，第一名为融捷集团及其控制的企业，第二名是比亚迪，均为公司关联方，其中，向第一名客户主要销售锂精矿、锂盐和锂电池设备，向第二名客户销售锂电池设备，关联交易明细详见“第六节 重要事项”之“十四、重大关联交易”之“1、与日常经营相关的关联交易”相关内容。

除第一名、第二名外，前五名客户中的其他客户与公司不存在关联关系，公司的董事、监事、高级管理人员、持股 5% 以上的股东，实际控制人和其他关联方在该客户中未直接或间接拥有权益。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	377,164,072.85
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	52.03%
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	5.98%

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	第一名	191,104,318.58	26.36%
2	第二名	70,120,000.00	9.67%
3	融捷集团及其控制的企业	43,318,194.69	5.98%
4	第四名	37,813,012.46	5.22%
5	第五名	34,808,547.12	4.80%
合计	--	377,164,072.85	52.03%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

前五名供应商中，第三名为融捷集团及其控制的企业，为公司关联方，主要是采购粗制碳酸锂，关联交易明细详见“第六节 重要事项”之“十四、重大关联交易”之“1、与日常经营相关的关联交易”相关内容。

除第三名外，前五名供应商中的其他供应商与公司不存在关联关系，公司的董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东，实际控制人和其他关联方在该供应商中未直接或间接拥有权益。

3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	6,546,908.11	11,485,176.46	-43.00%	主要是销售额下降相应减少了销售费用
管理费用	101,785,631.45	108,871,104.84	-6.51%	无重大变化
财务费用	-2,049,176.62	1,123,268.79	-282.43%	主要是银行利息收入增加所致
研发费用	32,842,092.35	64,268,954.81	-48.90%	主要是研发项目相关支出减少所致

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
甲基卡锂辉石矿选矿技术增效项目	工段生产性能提升	正在进行中	提高锂精矿回收率，降低生产成本	有利于提高选矿技术水平
含磷粗碳酸锂制备电池级碳酸锂工艺研发	产品性能优化	已完成	降低杂质含量，提升产品质量	有利于提升产品竞争力
高氟粗碳酸锂制备电池级碳酸锂工艺研发	产品性能优化	已完成	提高氟去除率及稳定性，降低出渣率	有利于提升产品竞争力
膜分离精制制备碳酸锂的工艺研发	产品性能优化	已完成	降低杂质含量，提升产品质量	有利于提升产品竞争力
利用粗碳酸锂制备高纯碳酸锂的工艺研发	优化制备工艺	已完成	降低杂质含量，提升产品质量	有利于提升产品竞争力
抽屉式烤箱的研究和开发	降低生产成本	已完成	降低生产成本，提高产品竞争力	有利于提升产品竞争力
全自动方形铝壳转盘注液机开发	产品性能优化	已完成	提高生产效率	有利于提升产品竞争力
动力电池高速闭环智	提升产品竞争力	已完成	布局高速高精度涂布	有利于提升产品竞争

能涂布机研发			设备市场	力
一种多层化成机上料小车研究和开发	实现电池化成自动化、智能化、高效率	已完成	实现装备涂布性能指标运行平稳	有利于提升产品竞争力
软包电池一体成型夹具研发	实现电池化成自动化、智能化、高效率	已完成	提高生产效率	有利于提升产品竞争力
全自动双层化成分容设备开发	提升产品竞争力	正在进行中	提高生产效率	有利于提升产品竞争力
全自动包蓝膜设备开发	提升产品竞争力	正在进行中	提高生产效率	有利于提升产品竞争力
高速大腔体高真空烤箱技术开发	产品性能优化	正在进行中	降低生产成本，提高产品竞争力	有利于提升产品竞争力
卷绕方壳尺寸测量机开发	提升产品质量	正在进行中	降低生产成本，提高产品竞争力	有利于提升产品竞争力
全自动罩式高压注液机开发	产品性能优化	正在进行中	提高生产效率	有利于提升产品竞争力
全自动直线等压注液机开发	产品性能优化	正在进行中	提高生产效率	有利于提升产品竞争力

公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	132	167	-20.96%
研发人员数量占比	16.65%	16.57%	增加 0.08 个百分点
研发人员学历结构			
本科	67	92	-27.17%
硕士	3	4	-25.00%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	78	113	-30.97%
30~40 岁	37	37	0.00%
40 岁以上	17	17	0.00%

公司研发投入情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发投入金额（元）	32,842,092.35	64,268,954.81	-48.90%
研发投入占营业收入比例	2.71%	2.15%	增加 0.56 个百分点
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	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,488,389,169.38	3,195,253,071.50	-53.42%
经营活动现金流出小计	1,246,718,422.35	1,930,491,565.32	-35.42%
经营活动产生的现金流量净额	241,670,747.03	1,264,761,506.18	-80.89%
投资活动现金流入小计	688,537,540.93	606,673,586.39	13.49%
投资活动现金流出小计	297,118,961.61	1,185,716,532.95	-74.94%
投资活动产生的现金流量净额	391,418,579.32	-579,042,946.56	167.60%
筹资活动现金流入小计	105,000,000.00	114,893,628.58	-8.61%
筹资活动现金流出小计	326,026,945.02	209,945,159.30	55.29%
筹资活动产生的现金流量净额	-221,026,945.02	-95,051,530.72	-132.53%
现金及现金等价物净增加额	412,062,381.33	590,659,544.88	-30.24%

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

经营活动产生的现金流量净额同比减少，主要是本期销售回款随销售额减少及本期缴纳上年末计提的各项税费所致。

投资活动产生的现金流量净额同比增加，主要是本期理财产品到期所致。

筹资活动产生的现金流量净额同比减少，主要是派发现金红利所致。

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

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主要原因是本年度投资收益、公允价值变动损益影响了本年净利润，但不影响经营活动产生的现金流量。具体因素影响详见“第十节 财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之“55、现金流量表补充资料”之“（1）现金流量表补充资料”。

五、非主营业务分析

适用 不适用

单位：万元

	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	6,637.95	16.72%	主要是按照权益法核算持有期间股权投资收益	是
公允价值变动损益	3,169.87	7.98%	主要是短期理财收益	否
资产减值	-15,556.34	-39.18%	主要是计提存货跌价准备	否
营业外收入	6.69	0.02%	主要是收到其他与日常经营无关的收入	否
营业外支出	179.97	0.45%	主要是与日常经营无关的支出	否
信用减值	-2,352.04	-5.92%	主要是计提应收账款、其他应收款坏账准备	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

	2023 年末		2023 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	1,122,241,280.02	25.54%	697,985,935.84	18.08%	增加 7.46 个百分点	主要是理财产品到期所致
应收账款	227,000,165.63	5.17%	259,237,541.69	6.72%	减少 1.55 个百分点	无重大变化
存货	113,380,310.09	2.58%	141,732,060.48	3.67%	减少 1.09 个百分点	无重大变化
长期股权投资	711,490,493.57	16.19%	741,473,681.99	19.21%	减少 3.02 个百分点	无重大变化
固定资产	191,074,468.98	4.35%	205,131,197.75	5.31%	减少 0.96 个百分点	无重大变化
在建工程	140,979,785.07	3.21%	89,872,380.13	2.33%	增加 0.88 个百分点	主要是本报告期建设项目投入增加所致
使用权资产	26,096,312.47	0.59%	21,257,272.21	0.55%	增加 0.04 个百分点	无重大变化
短期借款	105,087,006.91	2.39%	56,000,000.00	1.45%	增加 0.94 个百分点	主要是银行借款增加所致
合同负债	13,192,153.10	0.30%	26,526,563.72	0.69%	减少 0.39 个百分点	主要是预收合同货款减少所致
租赁负债	17,459,057.03	0.40%	13,661,154.52	0.35%	增加 0.05 个百分点	主要是租赁资产增加所致
交易性金融资产	401,818,846.00	9.14%	1,050,487,058.07	27.21%	减少 18.07 个百分点	主要是本报告期理财产品到期所致
预付款项	22,649,946.49	0.52%	38,161,246.98	0.99%	减少 0.47 个百分点	主要是公司预付的材料款减少所致
其他应收款	3,926,818.77	0.09%	8,421,305.13	0.22%	减少 0.13 个百分点	主要是本报告期收到即征即退增值税所致
其他流动资产	30,268,617.98	0.69%	10,292,515.49	0.27%	增加 0.42 个百分点	主要是期末留抵进项税增加所致
无形资产	992,346,819.94	22.58%	256,833,535.91	6.65%	增加 15.93 个百分点	主要是矿业权资产增加所致
递延所得税资产	41,668,244.62	0.95%	4,333,687.25	0.11%	增加 0.84 个百分点	主要是可抵扣暂时性差异增加所致
应付票据	40,836,134.44	0.93%	0.00	0.00%	增加 0.93 个百分点	主要是开具银行承兑汇票所致
应付账款	54,171,009.40	1.23%	110,334,471.89	2.86%	减少 1.63 个百分点	主要是本报告期公司部分采用银行承兑汇票支付供应商货款所致
应付职工薪酬	18,098,627.99	0.41%	33,410,137.26	0.87%	减少 0.46 个百分点	主要是本报告期计提年度绩效减少所致

应交税费	63,441,719.28	1.44%	248,548,418.63	6.44%	减少 5.00 个百分点	主要是期末应交增值税、资源税以及企业所得税减少所致
其他应付款	202,564,326.97	4.61%	123,427,194.82	3.20%	增加 1.41 个百分点	主要是期末应付的利益共享资金增加所致
一年内到期的非流动负债	143,851,641.40	3.27%	8,673,942.25	0.22%	增加 3.05 个百分点	主要是应付的矿业权资产款项增加所致
其他流动负债	1,714,979.90	0.04%	3,937,571.38	0.10%	减少 0.06 个百分点	主要是待转销项税减少所致
预计负债	3,388,145.08	0.08%	983,841.69	0.03%	增加 0.05 个百分点	主要是支付地质环境保护和土地复垦减少所致
递延所得税负债	25,315,442.65	0.58%	16,074,502.15	0.42%	增加 0.16 个百分点	主要是资产摊销税会差异增加所致

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：万元

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）	105,048.71	3,169.87			360,999.90	429,036.60		40,181.88
4.其他权益工具投资	1,955.00							1,955.00
金融资产小计	107,003.71	3,169.87			360,999.90	429,036.60		42,136.88
上述合计	107,003.71	3,169.87			360,999.90	429,036.60		42,136.88
金融负债	0.00							0.00

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

项目	期末账面价值（元）	受限原因
货币资金	11,247,685.99	银行承兑汇票保证金
货币资金	945,276.86	诉讼冻结资金
合计	12,192,962.85	

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
297,118,961.61	135,714,182.95	118.93%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
融捷电源	开发、生产、销售二次充电动力电池正、负极材料	新设	91,000,000.00	100.00%	自有资金	无	长期	锂电池材料	完成公司设立登记，项目建设已完成桩基工程，主体工程开始施工	0.00	-800,356.49	否	2023年02月21日	www.cninfo.com.cn 《关于投资设立全资子公司的公告》（公告编号：2023-008）、《关于投资设立全资子公司的进展公告》（公告编号：2023-010）
合计	--	--	91,000,000	--	--	--	--	--	--	0.00	-800,356.49	--	--	--

			.00							56.49			
--	--	--	-----	--	--	--	--	--	--	-------	--	--	--

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	是否固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
250万吨/年锂矿精选项目	自建	是	有色金属矿采选	53,240.00	65,107,383.96	自筹	9.04%	0.00	0.00	尚未完成建设	2020年03月28日	www.cninfo.com.cn 《关于签署康定绿色锂产业投资协议及项目执行协议的公告》 （公告编号：2020-020）
锂工程技术研究院及观光、相关附属设施项目	自建	是	有色金属矿采选	20,122,010.06	77,114,526.86	自筹	48.20%	0.00	0.00	尚未完成建设	2020年03月28日	
锂电正极材料制造及研发基地项目	自建	是	电气机械和器材制造	88,168,313.34	88,168,313.34	自筹	9.80%	0.00	0.00	尚未完成建设	2023年04月28日	www.cninfo.com.cn 《关于投资建设锂电正极材料项目的公告》 （公告编号：2023-026）
合计	--	--	--	108,343,563.40	230,390,224.16	--	--	0.00	0.00	--	--	--

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

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
融达锂业	子公司	锂矿采选	30,000.00	265,691.54	185,685.42	84,336.87	62,103.67	52,818.28
长和华锂	子公司	锂盐生产及加工	5,699.00	18,684.38	6,569.69	27,337.46	-16,678.11	-14,177.63
东莞德瑞	子公司	锂电池设备制造	2,000.00	38,507.63	14,635.55	19,094.12	-3,794.53	-3,055.83
成都融捷锂业	参股公司	锂盐生产及冶炼	6,250.00	309,781.93	197,198.83	145,336.65	5,213.61	1,627.56

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
融捷电源	新设	有利于公司完善锂电池材料产业链。报告期内，项目处于建设阶段，对公司经营和业绩不产生重大影响

主要控股参股公司情况说明

报告期内，受新能源锂电池材料行业市场环境影响，公司主营的锂精矿产品和锂盐产品价格持续下跌，导致公司锂矿采选业务和锂盐加工业务以及联营锂盐企业利润下降。同时，由于锂电池厂投资放缓，公司锂电池设备制造业务的销售额同比减少，导致其收入与利润减少。

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）行业格局和趋势

公司主营业务所处行业格局和发展趋势详见本节“一、报告期内公司所处的行业情况”相关内容。

报告期内，锂电池材料经历了整体下行周期，锂精矿及锂盐产品价格都经历了大幅度的下跌，公司应对锂产品价格波动行情，不断调整经营策略，坚持做强做优主营业务，整体上公司经营达到风险可控的局面。

（二）未来发展战略

经过多年的锂产业战略实施和业务布局，目前公司已形成包括锂矿采选、锂盐加工及冶炼、镍钴锂湿法冶炼及深加工、锂电池正极材料、锂电池设备多个环节的较为完整的锂电池材料产业链布局和发展路径。公司未来发展战略为立足新能源材料产业，不断进行纵向的延伸和横向的拓展，逐步扩大各业务板块的产能规模，进一步提升企业规模和行业影响力，致力于将公司打造成为国内新能源材料行业的高科技领军企业，践行公司“致力以清洁、绿色、高效之能源造福于人类”的企业使命。

在新能源材料锂电池行业领域，资源、技术、资金、市场进入都是行业竞争的壁垒。开发中的锂矿资源属于稀缺资源，目前国内锂矿资源产量不足，锂盐生产所需原料精矿主要依赖进口资源。在新能源材料领域，越往下游延伸技术含量越高；无论是获取资源，还是新建下游工厂以及日常运营，都需要大量的资金；高端锂产品具有较高的市场进入壁垒，生产厂家和供应商一般具有稳定的合作关系，相互依赖，新的供应商、新的生产线的产品进入市场需要长期的质量检测和质量保证体系才能获得认可。自公司进入该行业以来，公司在具有锂电池行业丰富运营经验和渠道资源的控股股东融捷集团的大力支持下，紧抓行业发展的良好势头，完成了新能源材料产业链的现有布局，进一步梳理和明确了公司未来发展战略。随着公司锂矿资源稳定生产和经营，以及锂资源（锂精矿和锂盐）产出规模的逐步扩大，公司在锂资源供给端的地位将会逐步凸显，公司的发展战略目标有望快速实现。

公司的核心价值观是努力实现企业价值、股东价值、社会价值的统一，公司将履行社会责任放在战略高度，在关注企业可持续发展的同时追求生态环境的和谐统一和社会效益的最大化，并重视和兼顾全体股东的合理投资回报，在具备分红条件的前提下，积极通过现金分红回报全体股东。

（三）具体经营目标及计划

下述经营发展计划等前瞻性陈述，只是公司生产经营计划的预测，不构成对投资者的实质性承诺，能否实现取决于市场状况变化、经营团队的努力程度、各项重大事项的进展、外部经营环境的变化等多种因素，存在很大的不确定性，请投资者特别注意并谨慎投资。

1、2024 年总体经营计划

2024 年，公司将践行“行动策略落地之年”的总体方针定位，坚守“创新、进取、卓越、自信”的企业精神，围绕新能源材料产业核心业务，做好事业发展规划、事业落地和管理落地，以“全力打造三大竞争力，做价值创造型企业”为出发点，做好延链补链强链、完善信息化系统搭建、持续提升模式创新能力、提高管理水平及效率，以打造公司的产业链、创新和管理三大竞争力，为公司持续发展赋能。

2024 年，公司总体经营计划是：一方面立足夯实产业基础，强化产业拓展，落实深挖锂矿资源现有产能规模，保障公司锂矿资源产出规模和锂盐供应规模，切实保障企业一定的营收规模和盈利水平；持续推进选矿扩产项目落地相关工作，争取取得实质性突破；加速推进广州南沙的锂电池正极材料项目的建设，力争 2024 年完成建设。另一方面加强公司总部与子公司经营配合以及信息互动，发挥公司在专业技术和资源上的积累优势，加强生产经营过程中的风险管控，落实“强化协同共享促进”管控要求，促进公司总部与子公司之间形成高质量发展合力。

2、2024 年具体经营计划

2024 年，公司主要业务板块具体经营计划如下：

（1）锂矿采选业务

2024 年，公司锂矿采选业务以“深挖潜能提升产量与指标、科学规范建设示范性绿色矿山”为经营目标，以“技术提质、管理提效”为经营方针，科学布置，统筹抓好“矿山建设、产能提升、技术提升、管理改进、团队建设”五项重点工作，为公司产业链效应的发挥夯实资源供应的基础。同时加强技术队伍建设，深化与产业技术相关研究院的交流合作，切实提升选矿产业工艺技术，为公司锂矿采选业务提质增效打好坚实基础。

2024 年，公司锂矿生产克服了高原高寒等恶劣自然环境，创造了新的建矿历史上最短冬休期的记录，预计全年有效生产时间将比上一年有所增加。2024 年，公司锂矿要着力于选矿提质、增效优化，主要措施为：对主要生产系统持续技改和管理优化，提升产能、生产指标和产品品质；加强设备维检，落实设备管理机制，提高设备运转率；通过管理优化，努力提升效率；通过选矿工艺优化，努力降低选矿成本；加强技术队伍建设，提升团队稳定性和问题解决能力。

公司将继续推进选矿扩产项目落地相关工作，目前地方政府相关部门正在推动该项工作，公司配合进行方案的修改和论证，但选址尚未确定，请投资者注意投资风险。同时，公司还将持续开展生态修复工作，实现矿山生态恢复成效的提升，夯实绿色矿山发展基石。

（2）锂盐加工及冶炼业务

自进入 2023 年以来，锂盐产品价格呈现快速下降趋势，为公司的锂盐业务经营带来较大的市场风险。为合理防范或降低风险，经董事会审议通过，2024 年公司将针对锂盐产品开展商品期货套期保值业务，通过期货工具的套期保值功能，提高公司抵御市场风险的能力。公司锂盐加工及冶炼业务采用以销定产的经营模式，紧跟和把握市场行情，充分利用好套保工具，保持一定的收入水平，争取扭亏为盈。

联营锂盐厂 2024 年要大力扩展原料锂精矿的采购渠道，争取成功开拓新的原材料采购渠道。继续采取“自产和加工相结合”的生产模式，在自产原料不足的情况下，适当补充来料加工业务，充分提高公司产能利用率。另外，完成对现有产线部分设施的技术改造和革新，进一步提高产线运转的可靠度及效率；加强新产品、新技术的研发投入，提升综合竞争力。

（3）锂电池设备制造业务

2024 年，公司锂电池设备制造业务坚持精准务实、稳健增长的经营策略，持续提升主力产品核心竞争力，提升存量格局、拓展增量市场、挖掘变量机会。

2024 年，公司锂电池设备制造业务要聚焦主力产品，提高烘烤机、化成机、注液机等主力产品的销售比重；挖潜老客户，发展新客户，并开拓国际市场客户，逐步提高新客户销售占比；实行精益管理，优化流程，降本增效；提高产品

品质和售后服务质量，打造良好口碑。另外，要继续强化研发和创新，搭建研发人才梯队，夯实人才队伍，提升人才厚度，将研发能力作为企业核心竞争力，切实提高企业研发能力。在做好现有产品提升的同时，积极开发充实产品种类。

3、资金筹措来源

2024年，除当前业务运营外，公司还有在建新项目和投资计划，其资金来源主要是自有资金。公司最近四年连续盈利已经积累了较多现金，且经营性现金净流量连续三年为正，公司具有维持当前业务和推进项目持续建设的资金实力。另外，公司现阶段经营情况稳定向好，财务状况、信用情况良好，银行融资能力增强，公司还将积极通过银行融资等方式筹措资金。

（四）可能面临的风险及应对措施

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

1、产业政策变化的风险

公司的主要业务是锂电池产业链的相关业务，主要产品包括锂精矿、锂盐和锂电池设备，目前动力锂电池主要应用于新能源汽车。在新能源汽车产业发展初期，产业政策的支持对于行业的快速发展具有积极的作用。

公司作为新能源汽车动力电池的上游供应商，新能源汽车行业景气程度对公司业绩有着重要的影响。由于目前新能源汽车行业受产业政策影响较大，未来如果相关产业政策发生重大不利变化，可能会对新能源汽车行业以及动力电池行业的发展产生不利影响，从而对锂电池材料行业产生不利影响，可能在一定程度上影响公司的经营业绩。

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

2、锂产品价格波动风险

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

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

3、少数客户及关联方依赖风险

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

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

4、锂矿外部环境风险

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

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

5、锂矿采选相关安全环保风险

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

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

6、锂矿精选扩能项目投产时间不确定性的风险

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

应对措施：公司将根据项目实际情况推进相关工作。

7、锂电池正极材料项目建设周期不确定性风险

公司投资建设锂电池正极材料项目已于 2023 年底开始建设主体工程，项目后续实施和建设存在一定的周期，项目建设进度存在一定的不确定性。

应对措施：公司将根据项目实际情况分级积极推进相关工作。

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
2023 年 04 月 13 日	深交所互动易平台“云访谈”栏目	其他	其他	全体投资者	召开 2022 年度业绩网上说明会，就公司 2022 年度业绩情况、主要工作开展以及发展规划等情况进行了交流	www.cninfo.com.cn《002192 融捷股份业绩说明会、路演活动信息 20230413》
2023 年 05 月 26 日	公司会议室	实地调研	机构	安信证券、广州鑫淼私募证券投资基金管理有限公司、广州非金投资管理有限公司、广州壹心集团、上海津圆资产管理合伙企业(有限合伙)	关于公司重大事项进展以及未来发展规划情况	www.cninfo.com.cn《002192 融捷股份调研活动信息 20230529》

十三、“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。

是 否

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

（一）公司治理的基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》等相关法律法规的要求和《公司章程》的规定，不断建立健全法人治理结构和公司治理制度，进一步规范公司运作，切实提高了公司治理水平。报告期内，公司根据中国证监会于 2023 年 8 月 1 日新修订的《上市公司独立董事管理办法》，对公司《独立董事制度》等 5 个治理制度进行了修订。截至报告期末，公司已基本建立了包括《公司章程》在内的较完善的治理制度体系，报告期内公司完成修订发布的治理制度清单如下：

序号	制度名称	最新批准日期	批准机构及届次
1	董事会审计委员会工作细则	2023 年 12 月 22 日	第八届董事会第十三次会议
2	董事会战略委员会工作细则	2023 年 12 月 22 日	第八届董事会第十三次会议
3	董事会提名委员会工作细则	2023 年 12 月 22 日	第八届董事会第十三次会议
4	董事会薪酬与考核委员会工作细则	2023 年 12 月 22 日	第八届董事会第十三次会议
5	独立董事制度	2024 年 01 月 10 日	2024 年第一次临时股东大会

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会运作规范，公司经营管理决策程序合规有效。公司治理的基本状况符合上市公司治理的规范性要求。

（二）公司治理的具体情况

1、关于股东与股东大会

公司严格按照《上市公司股东大会规则》《公司章程》和《股东大会议事规则》等法律、法规及制度的要求，规范股东大会召集、召开、表决程序，确保所有股东特别是中小股东享有平等地位，并充分行使平等权利，承担相应的义务。股东大会的召开和表决同时采取现场会议和网络投票的方式，确保更多中小股东能参与到公司的决策程序中。2023 年由董事会召集，公司共召开三次股东大会，对影响中小股东利益的重大事项实行了中小股东单独计票，对关联交易事项关联股东均已回避表决；股东大会的召集、召开、表决程序均经两位见证律师见证，决议全部合法有效。

2、关于公司与控股股东

公司拥有独立自主的经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东；控股股东依法行使其权利并承担相应义务，没有超越股东大会直接或者间接干预公司的决策和经营活动；公司董事会、监事会和内部各职能部门能够独立运作；截至报告期末，公司不存在控股股东占用上市公司资金、或者上市公司违规为控股股东提供担保的情况。

3、关于董事与董事会

公司董事会严格按照《公司章程》《董事会议事规则》和《独立董事制度》的规定履行职责。报告期内，公司会计专业独立董事沈洪涛女士因连续担任公司独立董事满六年离职；公司补选会计专业人士饶静女士为公司独立董事，同时担任审计委员会主任委员、薪酬与考核委员会委员。另外，根据《上市公司独立董事管理办法》的规定，董事会调整了

审计委员会委员，公司董事兼副总裁张加祥先生不再担任审计委员会委员，调整为由公司董事祝亮先生担任审计委员会委员。

公司第八届董事会非独立董事和独立董事均采用累积投票的方式由股东大会选举产生，董事会现有董事 6 名，其中独立董事 2 名、管理层董事 3 名，独立董事占全体董事的三分之一，管理层董事未超过全体董事的二分之一。公司第八届董事会增设副董事长，协助董事长工作，有助于优化公司治理结构，不断提升公司治理水平。董事会下设审计委员会和薪酬与考核委员会，各委员会能根据其工作细则行使职能，为公司治理的规范性作出应有的贡献。

董事会严格按照相关法律法规开展工作，公司全体董事诚实守信、勤勉尽责，认真出席董事会会议和股东大会，积极参加有关培训，熟悉有关法律法规。独立董事对公司重大事项享有足够的知情权，能够不受影响地独立履行职责。

4、关于监事与监事会

公司监事会严格按照《公司法》《公司章程》等有关规定履行职责，监事的选聘程序公开、公平、公正。公司第八届监事会的非职工监事采用累积投票的方式由股东大会选举产生，职工监事由职工大会选举产生。监事会设监事 3 名，其中职工监事 1 名，监事会的人数及构成符合法律法规的要求。公司监事能按照《监事会议事规则》等要求，认真履行职责，对公司财务状况、重大事项决策、董事及高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

5、关于绩效评价和激励约束机制

公司建立了公正、透明、有效的董事、监事和高级管理人员的绩效评价标准和激励约束机制，公司高级管理人员的聘任公开、透明，严格按照有关法律法规的规定进行。公司全体员工采取多层次、多角度的绩效评价体系，对岗位职责的履行、专项工作任务的完成、行为表现情况、能力素质表现情况等进行多方位的考核和激励。公司未来还将探索更多形式的激励方式，形成多层次的综合激励机制，完善绩效评价标准，更好地调动管理人员的工作积极性，吸引和稳定优秀管理人才和技术、业务骨干。

6、关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，加强各方的沟通和交流，实现社会、股东、公司、员工等各方利益的协调平衡，共同推动公司的持续、稳健发展。

7、关于信息披露与透明度

公司严格按照《信息披露管理制度》《投资者关系管理制度》《投资者接待和推广制度》的要求，指定董事会秘书负责信息披露工作和投资者关系管理工作。公司信息披露的指定媒体为《证券时报》《中国证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。报告期内，公司对接待的调研活动和召开的网上业绩说明会均按规定进行了披露；公司对“互动易”平台投资者提问的回复率为 100%，并保持投资者专线电话畅通，指定专人负责接听并解答投资者疑问或咨询。报告期内，公司严格按照有关规定真实、准确、完整、及时地披露了定期报告、临时公告等共 86 份，确保公司所有股东平等地获取公司治理和经营的重要信息。

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

公司在业务、资产、人员、机构、财务等方面与控股股东之间相互独立，具有独立完整的业务及面向市场自主经营的能力，具有完整的供应、生产和销售系统。

（一）业务独立

公司已拥有了从事所属业务生产经营所必需的生产经营性资产及辅助设施，拥有包括供应、生产、销售、研发、质量控制在内的完整的主营业务体系，维持了主营业务的完整、独立与连续，也确保了公司的独立规范运营。

公司拥有独立完整的研发、供应、生产和销售业务体系，具有面对市场独立经营的能力，不存在其他需要依赖股东及其他关联方进行生产经营活动的情况。

公司及控股子公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在显失公平的关联交易。对于日常经营行为导致无法避免的关联交易，公司在公开、公平、公正的前提下履行决策程序和披露义务，并依照市场规则进行公允定价。

（二）资产独立

公司及控股子公司拥有与主营业务密切相关的房产、土地使用权、采矿权、商标、专利权、非专利技术、生产设备以及相关配套设施等资产，具有独立的原材料采购和产品销售系统。公司建立了防止控股股东及其关联企业占用上市公司资金、侵害上市公司利益的长效机制，报告期内不存在控股股东及其关联方占用上市公司资金、资产和要求上市公司违法违规提供担保的情况。

（三）人员独立

公司的总裁、首席执行官、副总裁、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均无在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务的情况，亦无在控股股东、实际控制人及其控制的企业领取薪酬的情况；公司及控股子公司财务人员无在控股股东、实际控制人及其控制的企业中兼职的情况。

（四）财务独立

公司设立后，已建立了一套独立、完整、规范的财务会计核算体系和财务管理制度，并实施严格的财务监督管理。公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员；在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号；作为独立的纳税人，依法独立纳税；独立作出财务决策，独立对外签订合同等。公司财务工作不受控股股东或其他单位干预或控制。

（五）机构独立

公司已设立股东大会、董事会和监事会等决策及监督机构，并制定了相应的三会议事规则，运作情况良好。公司拥有机构设置自主权，已设置了健全的组织机构体系。公司董事会下设审计委员会和薪酬与考核委员会，同时设董事会办公室、审计部两个部门；总裁下设预算管理委员会、总裁办公室、人力资源部、财务处、风险管理处、计划投资管理处、采购部和各事业部等。公司与控股股东机构相互独立，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

三、同业竞争情况

适用 不适用

问题类型	与上市公司的关联关系类型	公司名称	公司性质	问题成因	解决措施	工作进度及后续计划
同业竞争	控股股东	融捷集团	其他	公司与融捷集团共同投资设立的成都融捷锂业（公司与融捷集团各自持股 40%，由融捷集团控制），其 2 万吨/年锂盐项目于 2021 年建成后，与公司存在同业竞争	公司已与成都融捷锂业签订《委托经营管理协议》，公司自协议生效之日起有偿受托经营成都融捷锂业锂盐产品的相关业务	公司自 2021 年 8 月 20 日起至今对成都融捷锂业锂盐业务（包括但不限于采购、生产、销售、财务、人事）进行受托经营管理。 融捷集团计划自 2022 年 7 月 20 日起“未来五年内以有利于上市公司利益为原则、结合企业实际情况并采取有关监管部门认可的方式，通过包括但不限于资产重组、资产转让、股权转让、资产出售给无关联第三方或上市公司、停止成都融捷锂业相关竞争业务、促使上市公司取得成都融捷锂业控制权等多种方式，或采取其他届时法律及监管规则允许的解决相关同业竞争事项的合规措施，以彻底解决成都融捷锂业与公司存在的同业竞争问题。”（详见《关于深圳证券交易所 2021 年度报告问询函的复函公告》（公告编号：2022-032））

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 年第一次临时股东大会	临时股东大会	38.33%	2023 年 01 月 10 日	2023 年 01 月 11 日	审议通过了《关于 2023 年度日常关联交易预计的议案》《关于 2023 年度控股股东和实际控制人为公司提供财务资助和担保额度的议案》《关于 2023 年度为控股子公司提供担保额度预计的议案》《关于 2023 年度为控股子公司提供财务资助额度的议案》《关于 2023 年度使用闲置自有资金进行委托理财计划的议案》共 5 项议案
2022 年度股东大会	年度股东大会	30.08%	2023 年 05 月 09 日	2023 年 05 月 10 日	审议通过了《2022 年度财务决算报告》《2022 年度利润分配及资本公积金转增股本预案》《2022 年度董事会工作报告》《2022 年度监事会工作报告》《2022 年度报告》全文及摘要、《关于拟续聘会计师事务所的议案》《关于增加 2023 年度日常关联交易预计的议案》《关于放弃控股子公司东莞德瑞少数股权转让优先购买权暨与关联方共同投资的议案》共 8 项议案
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	24.33%	2023 年 10 月 30 日	2023 年 10 月 31 日	审议通过了《关于调整第八届董事会董事津贴的议案》《关于补选独立董事的议案》《关于调整第八届监事会监事津贴的议案》共 3 项议案

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

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
吕向阳	男	61	董事长	现任	2014年07月04日	2025年11月10日	713,300	0	0	0	713,300	
			总裁		2014年07月04日	2026年03月31日						
张加祥	男	57	副董事长	现任	2022年11月11日	2025年11月10日	0	0	0	0	0	
			副总裁		2022年11月21日	2026年03月31日						
谢晔根	男	38	董事	现任	2016年11月11日	2025年11月10日	0	0	0	0	0	
			首席执行官		2023年01月13日	2026年03月31日						
祝亮	男	44	董事	现任	2021年01月25日	2025年11月10日	0	0	0	0	0	
饶静	女	43	独立董事	现任	2023年10月30日	2025年11月10日	0	0	0	0	0	
雷敬华	男	38	独立董事	现任	2019年11月11日	2025年11月10日	0	0	0	0	0	
黄江锋	男	43	监事长	现任	2018年12月17日	2025年11月10日	0	0	0	0	0	
孙增明	男	58	监事	现任	2019年11月11日	2025年11月10日	0	0	0	0	0	
李振强	男	58	监事	现任	2015年06月30日	2025年11月10日	0	0	0	0	0	
谢青松	男	47	副总裁	现任	2023年09月22日	2026年03月31日	0	0	0	0	0	
陈新华	女	48	副总裁兼董事会秘书	现任	2009年04月21日	2026年03月31日	0	0	0	0	0	
朱道源	男	53	财务总监	离任	2021年03月23日	2023年05月23日	0	0	0	0	0	
沈洪涛	女	56	独立董事	离任	2017年10月30日	2023年10月30日	0	0	0	0	0	
合计	--	--	--	--	--	--	713,300	0	0	0	713,300	--

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

报告期内，原独立董事沈洪涛因连续担任公司独立董事满六年于 2023 年 10 月 30 日正式辞去独立董事职务；原财务总监朱道源因个人原因于 2023 年 05 月 23 日向董事会申请辞去了财务总监职务。

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
谢晔根	首席执行官	聘任	2023 年 01 月 13 日	董事会聘任
谢青松	副总裁	聘任	2023 年 09 月 22 日	董事会聘任
饶静	独立董事	被选举	2023 年 10 月 30 日	股东大会选举
朱道源	财务总监	解聘	2023 年 05 月 23 日	因个人原因辞去财务总监职务，辞去财务总监职务后仍在公司任职
沈洪涛	独立董事	任期满离任	2023 年 10 月 30 日	因连续担任公司独立董事满六年辞去独立董事职务

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

1、董事会成员

吕向阳先生，1962 年 12 月出生，中国国籍，无境外居留权，经济师，2014 年 7 月 4 日起任公司董事长兼总裁。吕向阳先生曾在中国人民银行巢湖分行工作；1995 年 2 月与王传福先生共同创办比亚迪（002594.SZ），1995 年 4 月创办融捷集团。吕向阳先生并担任融捷集团董事长、比亚迪（002594.SZ）副董事长、广州文石信息科技有限公司董事长、南京融捷康生物科技有限公司董事长、融捷教育科技有限公司董事长、融捷健康（300247.SZ）董事、安华农业保险股份有限公司董事、广东省制造业协会名誉会长、广东省产业发展促进会名誉会长等职务。吕向阳先生有着数十年产业投资和金融投资的经验，拥有十多年锂电池及新能源材料等实业运作经历，并在这些领域取得了非凡的业绩。

张加祥先生，1967 年 12 月出生，中国国籍，无境外居留权，会计师，2020 年 8 月 1 日至 2022 年 11 月 20 日任公司董事长助理兼经营总监，2022 年 11 月 11 日起任公司副董事长，2022 年 11 月 21 日起任公司副总裁。张加祥先生曾就职于安徽省无为县供销社；1995 年加入融捷集团，历任董事、副总裁、内审部总经理、财务负责人、经营总监、财务总监等职务。2014 年 7 月 4 日至 2018 年 11 月 19 日曾任公司董事；2017 年 6 月 20 日至 2023 年 1 月 18 日担任融捷教育科技有限公司董事，2011 年 12 月 23 日至 2021 年 12 月 10 日担任深圳融捷资产管理有限公司董事、2013 年 1 月 30 日至 2023 年 1 月 13 日担任广东融捷供应链有限公司监事、2013 年 9 月 13 日至 2023 年 1 月 19 日担任安徽融捷投资有限公司监事、2020 年 11 月 21 日至 2023 年 3 月 28 日担任广州融捷融资担保有限公司董事。现还担任芜湖市融捷方舟智慧科技有限公司董事及本公司下属企业董事等职务。

谢晔根先生，1986 年 4 月出生，中国国籍，无境外居留权，2016 年 11 月 11 日起任公司董事，2023 年 1 月 13 日起任公司首席执行官。谢晔根先生 2008 年毕业于中国人民大学，取得经济学学士及理学学士学位；2011 年毕业于美国乔治城大学公共政策学院，取得公共政策专业硕士学位。2011 年任职于高盛高华证券有限责任公司及高盛亚洲有限责任公司从事投行业务，并参与多个境内及香港上市公司资本运营项目。谢晔根先生于 2015 年 1 月 6 日起至 2023 年 1 月 6 日曾担任融捷集团副总裁，自 2022 年 12 月 28 日起至今担任融捷集团董事。

祝亮先生，1979年8月出生，中国国籍，无境外居留权，2021年1月25日起任公司董事。2003年毕业于安徽财经大学本科会计专业，2010年毕业于上海社会科学院法律专业，硕士研究生学历。祝亮先生先后就职于南洋商业银行、中悦（广州）股权投资基金有限公司；2015年以来作为独立投资人对新能源、大健康领域有较为深入的研究，并在该等领域投资过多个优秀项目。现担任深圳中悦汇富投资有限公司执行董事兼总经理、中悦(广州)股权投资基金有限公司监事。

饶静女士，1980年11月出生，中国国籍，无境外居留权，副教授，硕士生导师，2023年10月30日起任公司独立董事。2003年毕业于江西财经大学经济学专业（本科），取得经济学学士学位，2006年取得江西财经大学会计学硕士学位，2010年取得中山大学管理学院会计学博士学位，2016年9月至2017年8月，香港科技大学会计系访问学者，2019年9月至2020年8月，美国罗德岛大学金融系访问学者。饶静女士于2010年7月起至今任职广东工业大学管理学院，曾于2015年6月至2021年8月担任会计系副主任，现任会计学副教授、硕士生导师。曾担任广州迪森热能技术股份有限公司（300335.SZ）和广州思林杰科技股份有限公司（688115.SH）独立董事，现担任广东广咨国际投资咨询集团股份有限公司（836892.BJ）和西安驰达飞机零部件制造股份有限公司（非上市公司）独立董事。

雷敬华先生，1986年7月出生，中国国籍，无境外居留权，副教授，硕士生导师，2019年11月11日起任公司独立董事。2008年毕业于中国人民大学经济学专业（本科），2011年取得蒂尔堡大学经济学硕士学位，2014年取得蒂尔堡大学经济学博士学位。雷敬华先生2014年9月至2019年8月任中国人民大学财政金融学院助理教授；2019年9月至今任中国人民大学财政金融学院副教授，同时还担任江苏国泰国际集团股份有限公司(002091.SZ)独立董事。

2、监事会成员

黄江锋先生，1980年9月出生，中国国籍，无境外居留权，2018年12月17日起任公司监事长。2003年毕业于中南财经政法大学，取得行政管理专业学士学位。黄江锋先生曾任职于中国石化湖南郴州石油分公司、东莞徐记食品有限公司、国信证券广州营业部；2008年8月至今在融捷集团工作，现任融捷集团董事兼总经理，并在融捷集团控制的企业担任董事、监事和高管等职务；另外还担任比亚迪股份有限公司监事。

孙增明先生，1966年11月出生，中国国籍，无境外居留权，注册会计师，注册税务师，2019年11月11日起任公司监事。1990年毕业于阜阳师范学院政教系法学专业。孙增明先生1990年9月至1992年5月任安徽省巢湖市第六中学政治教师；1992年6月至1997年8月任安徽省巢湖市财政局办事员、巢湖市会计师事务所项目经理；1997年9月至2001年11月任深圳大华天诚会计师事务所广州分所项目经理；2001年12月至2005年10月任广东天华华粤会计师事务所高级经理；2005年11月至今任广州证信会计师事务所所长；2018年5月15日至2019年12月23日曾任融捷健康（300247.SZ）董事；现还担任广州证德税务师事务所有限公司副所长、广州徽商联合会副会长、广东安徽商会监事。

李振强先生，1965年4月出生，中国国籍，无境外居留权，会计师、注册税务师（非执业），2015年6月30日起任公司职工代表监事。李振强先生1987年毕业于华南师范大学数学专业，2005年完成中山大学会计学专业研究生课程学习，2014年完成江西财经大学EMBA学习，取得工商管理硕士学位；1990年至1993年任广东省陶瓷公司财务科长；1993年至2002年任广东省陶瓷实业开发公司财务科长；2002年起任本公司财务经理、财务副总监、财务负责人；2009年4月21日至2015年8月24日任本公司内审负责人；2015年8月24日至2021年4月30日任公司财务副总监兼会计管理部总经理；2021年5月至今任公司总会计师。

3、高级管理人员

吕向阳先生，总裁，详见前述“董事会成员”介绍。

谢晔根先生，首席执行官，详见前述“董事会成员”介绍。

张加祥先生，副总裁，详见前述“董事会成员”介绍。

谢青松先生，1977年11月出生，中国国籍，无境外居留权，工学学士和管理学学士，2023年9月起任公司副总裁。谢青松先生具备丰富的锂电池材料相关营销与管理的工作经验，其于2006年12月至2014年4月就职于贝特瑞材料集团股份有限公司，担任营销中心总监；2014年5月至2016年12月就职于东莞市杉杉电池材料有限公司，担任分管营销的副总经理；2016年12月共同创办湛江市金灿灿科技有限公司，并自2017年2月起至2019年10月担任董事长兼总经理。2020年2月加入本公司，现任公司副总裁。

陈新华女士，1976年4月出生，中国国籍，无境外居留权，经济师，管理学硕士、经济学学士，2009年4月起任公司副总裁兼董事会秘书。陈新华女士1998年毕业于厦门大学国际贸易系市场营销专业，2007年完成中山大学管理学院企业管理研究生课程班的在职学习。2002年9月起进入本公司，历任经营部副经理、采购物流部经理、生产中心主任等职务；2008年1月至2009年4月任本公司证券事务代表，2009年4月起任本公司副总裁兼董事会秘书，2013年11月11日至2016年11月10日任公司董事，现任公司副总裁兼董事会秘书。

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
吕向阳	融捷集团	董事长	1995年04月18日	2025年04月17日	否
谢晔根	融捷集团	董事	2022年12月28日	2025年12月27日	否
黄江锋	融捷集团	董事兼总经理	2014年06月26日	2026年06月25日	是

在其他单位任职情况

适用 不适用

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
吕向阳	比亚迪股份有限公司	副董事长	2002年06月10日	2026年09月18日	是
吕向阳	融捷健康科技股份有限公司	董事长	2018年10月19日	2023年09月10日	是
吕向阳	融捷健康科技股份有限公司	董事	2018年10月19日	2025年12月22日	是
吕向阳	比亚迪汽车工业有限公司	董事	2006年08月03日	2024年08月03日	否
吕向阳	深圳市比亚迪锂电池有限公司	董事	2009年12月24日	2025年06月08日	否
吕向阳	比亚迪汽车销售有限公司	董事	2017年04月01日	2026年03月31日	否
吕向阳	安华农业保险股份有限公司	董事	2012年12月24日		是
吕向阳	广东省制造业协会	名誉会长	2019年01月10日	2025年01月09日	否
吕向阳	广东省产业发展促进会	名誉会长	2019年01月10日	2025年01月09日	否
吕向阳	广东融捷融资担保有限公司	董事长兼经理	2018年11月21日	2026年11月20日	否
吕向阳	广东融捷融资服务有限公司	执行董事	2016年03月23日	2025年03月22日	否

吕向阳	广东融捷融资租赁有限公司	董事长	2016年09月13日	2025年09月12日	否
吕向阳	海南世银能源科技有限公司	董事长	2012年06月01日	2025年01月22日	否
吕向阳	广州文石信息科技有限公司	董事长	2016年08月03日	2025年08月02日	否
吕向阳	融捷教育科技有限公司	董事长	2016年03月30日	2025年03月29日	否
吕向阳	广州融捷商业保理有限公司	执行董事	2018年01月12日	2027年01月11日	否
吕向阳	芜湖市融捷方舟智慧科技有限公司	董事长	2015年04月24日	2024年04月23日	否
吕向阳	南京融捷康生物科技有限公司	董事长	2017年12月29日	2026年12月28日	否
吕向阳	南京三江源生命科技研究院有限公司	董事长	2023年12月19日	2026年12月18日	否
吕向阳	广州德瑞企业管理合伙企业(有限合伙)	执行事务合伙人	2018年12月29日	2024年12月28日	否
吕向阳	广州融之捷企业管理合伙企业(有限合伙)	执行事务合伙人	2018年06月11日	2024年06月10日	否
吕向阳	广州融创达运营管理合伙企业(有限合伙)	执行事务合伙人	2021年07月06日	2024年07月05日	否
吕向阳	广州融智捷运营管理合伙企业(有限合伙)	执行事务合伙人	2022年07月27日	2025年07月26日	否
吕向阳	湖北华讯方舟投资有限公司	监事	2013年11月26日	2025年11月25日	否
吕向阳	成都捷翼电子科技有限公司	董事长	2018年09月23日	2023年12月26日	否
吕向阳	新疆雪白仁农业科技有限公司	董事	2017年10月13日	2023年11月08日	否
吕向阳	深圳方程豹汽车销售有限公司	董事	2007年10月31日	2023年05月19日	否
吕向阳	广东融捷供应链管理有限公司	执行董事	2019年01月30日	2023年01月13日	否
吕向阳	安徽融捷投资有限公司	董事长	2016年03月04日	2023年01月19日	否
吕向阳	广东融捷资本管理有限公司	执行董事	2019年03月04日	2023年01月10日	否
张加祥	广东融捷融资担保有限公司	董事	2020年11月21日	2023年03月28日	否
张加祥	芜湖市融捷方舟智慧科技有限公司	董事	2021年04月24日	2024年04月23日	否
祝亮	深圳市中悦汇富投资有限公司	执行董事兼总经理	2021年01月06日	2027年01月05日	否
祝亮	中悦(广州)股权投资基金有限公司	监事	2017年09月27日	2026年09月26日	否
雷敬华	中国人民大学	副教授、硕士生导师	2014年09月01日		是
雷敬华	江苏国泰国际集团股份有限公司	独立董事	2019年12月24日	2025年12月23日	是
饶静	广东工业大学管理学院	会计学副教授、硕士生导师	2010年07月01日		是
饶静	广东广咨国际投资咨询集团股份有限公司	独立董事	2020年11月23日	2025年05月24日	是
饶静	西安驰达飞机零部件制造股份有限公司	独立董事	2021年06月15日	2024年06月14日	是
饶静	广州思林杰科技股份有限公司	独立董事	2020年10月12日	2023年12月26日	是
黄江锋	深圳前海融捷金融服务有限公司	执行董事兼总经理	2013年11月07日	2026年07月29日	否
黄江锋	广东融捷融资租赁有限公司	董事兼经理	2017年08月20日	2025年09月13日	否
黄江锋	广东融捷融资服务有限公司	经理	2017年07月26日	2025年03月22日	否
黄江锋	广东融捷供应链管理有限公司	执行董事兼总经理	2017年07月26日	2026年07月25日	否
黄江锋	深圳融捷资产管理有限公司	执行董事兼总经理	2017年04月26日	2026年04月25日	否
黄江锋	比亚迪股份有限公司	监事	2014年09月10日	2026年09月19日	是
黄江锋	安徽融捷投资有限公司	董事	2019年11月27日	2025年11月26日	否
黄江锋	广州融捷股权投资有限公司	执行董事	2019年11月29日	2026年11月19日	否
黄江锋	合肥融捷金属科技有限公司	董事	2021年08月17日	2024年08月16日	否

黄江锋	成都融捷锂业科技有限公司	董事长	2021年07月23日	2024年07月22日	否
黄江锋	康定市天捷建材有限公司	执行董事兼经理	2021年05月31日	2024年05月30日	否
黄江锋	芜湖天弋能源科技有限公司	董事	2022年04月28日	2025年04月27日	否
黄江锋	融捷教育科技有限公司	董事	2023年01月18日	2026年01月17日	否
黄江锋	广东融捷资本管理有限公司	执行董事兼经理	2023年01月10日	2026年01月09日	否
黄江锋	慢钱科技控股集团有限公司	董事	2021年03月09日	2023年12月07日	否
孙增明	广州证信会计师事务所（普通合伙）	所长	2005年11月23日		是
孙增明	广州证德税务师事务所有限公司	副所长	2009年02月01日		是
孙增明	广州徽商联合会	副会长	2011年03月01日		否
孙增明	广东安徽商会	监事	2012年06月01日		否
在其他单位任职情况的说明	除上述董事、监事、高级管理人员外，未有在除本公司控股子公司以外的其他单位任职的情况。				

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

公司董事的报酬由董事会薪酬与考核委员会初审后提交董事会审议并经股东大会批准；公司监事的报酬由监事会提出方案经审议通过并经股东大会批准；高级管理人员的报酬由董事会薪酬与考核委员会初审后提交董事会确认批准。

经公司 2022 年第三次临时股东大会审议通过，公司第八届董事会独立董事津贴为每人 8 万元/年（含税），按月平均发放，税款由公司代扣代缴；非独立董事中若在公司担任行政管理职务的，由董事会按其担任的行政管理职务确定薪酬，不另外发放董事津贴；非独立董事中若没有在公司担任行政管理职务，发放董事津贴，津贴为每人 6 万元/年（含税），按月平均发放，税款由公司代扣代缴。独立董事参加会议或参与公司其他经营活动的差旅费和办公费用等履职费用由公司承担。公司第八届监事会外部监事津贴为每人 5.76 万元/年（含税），按月平均发放，税款由公司代扣代缴。职工代表监事由公司按其相应行政职务领取职务薪酬，不另领取监事津贴。

经公司 2023 年第二次临时股东大会审议通过，公司将第八届董事会独立董事津贴调整至 12 万元/年（含税），非独立董事中若没有在公司担任行政管理职务的董事津贴调整至每人 10 万元/年（含税），第八届监事会外部监事津贴调整至每人 8 万元/年（含税），其余不变。

高级管理人员的薪酬按照其岗位、级别及行政职务，根据公司现行薪酬制度领取。高级管理人员的薪酬分基本薪酬和绩效薪酬。会计年度结束后，由公司组织年度考核，对个人年度工作职责或年度关键指标、年度重点工作、年度专项工作任务、年度能力素质提高等方面进行全方位考核，并进行综合表现的多角度测评，确定绩效薪酬的发放比例，并报董事会核准后发放。

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员的津贴或薪酬已按月支付。

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
吕向阳	男	61	董事长兼总裁	现任	79.84	是
谢晔根	男	38	董事兼首席执行官	现任	163.01	否
张加祥	男	57	副董事长兼副总裁	现任	167.93	否
祝亮	男	44	董事	现任	6.35	否
饶静	女	43	独立董事	现任	1.06	否
雷敬华	男	38	独立董事	现任	8.35	否
黄江锋	男	43	监事长	现任	5.96	是
孙增明	男	58	监事	现任	5.96	是
李振强	男	58	监事	现任	40.93	否
谢青松	男	47	副总裁	现任	25.24	否
陈新华	女	48	副总裁兼董事会秘书	现任	68.54	否
朱道源	男	53	财务总监	离任	19.34	否
沈洪涛	女	56	独立董事	离任	7.31	否
合计	--	--	--	--	599.82	--

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
第八届董事会第四次会议	2023年01月13日	2023年01月14日	审议通过了《关于聘任高级管理人员的议案》《关于向银行申请综合授信额度的议案》共2项议案
第八届董事会第五次会议	2023年02月20日	2023年02月21日	审议通过了《关于投资设立全资子公司的议案》共1项议案
第八届董事会第六次会议	2023年03月24日	2023年03月28日	审议通过了《2022年度总裁工作报告》《2022年度财务决算报告》《2022年度利润分配及资本公积金转增股本预案》《关于确认2022年度高级管理人员薪酬的议案》《2022年度董事会工作报告》《2022年度内部控制自我评价报告》《2022年度报告》全文及摘要、《关于拟续聘会计师事务所的议案》《关于召开2022年度股东大会的议案》《关于续聘高级管理人员的议案》《关于增加2023年度日常关联交易预计的议案》共11项议案
第八届董事会第七次会议	2023年04月26日	2023年04月28日	审议通过了《2023年第一季度报告》《关于投资建设锂电正极材料项目的议案》《关于增加2023年度日常关联交易预计的议案》《关于放弃控股子公司东莞德瑞少数股权转让优先购买权暨与关联方共同投资的议案》共4项议案
第八届董事会第八次会议	2023年06月20日	2023年06月22日	审议通过了《关于补缴矿业权出让收益款的议案》共1项议案
第八届董事会第九次会议	2023年08月23日		审议通过了《2023年半年度报告》共1项议案
第八届董事会第十次会议	2023年09月22日	2023年09月23日	审议通过了《关于调整组织架构的议案》《关于聘任高级管理人员的议案》共2项议案

第八届董事会第十一次会议	2023年10月12日	2023年10月13日	审议通过了《关于调整第八届董事会董事津贴的议案》《关于补选独立董事的议案》《关于召开2023年第二次临时股东大会的议案》共3项议案
第八届董事会第十二次会议	2023年10月24日		审议通过了《2023年第三季度报告》共1项议案
第八届董事会第十三次会议	2023年12月22日	2023年12月23日	审议通过了《关于调整第八届董事会审计委员会委员的议案》《关于修订<独立董事制度>的议案》《关于修订<董事会审计委员会工作细则>的议案》《关于修订<董事会薪酬与考核委员会工作细则>的议案》《关于修订<董事会提名委员会工作细则>的议案》《关于修订<董事会战略委员会工作细则>的议案》《关于2024年度日常关联交易预计的议案》《关于2024年度为控股子公司提供担保额度预计的议案》《关于2024年度为控股子公司提供财务资助额度的议案》《关于2024年度使用闲置自有资金进行委托理财计划的议案》《关于召开2024年第一次临时股东大会的议案》共11项议案

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
吕向阳	10	2	8	0	0	否	3
张加祥	10	2	8	0	0	否	3
谢晔根	10	2	8	0	0	否	3
祝亮	10	0	10	0	0	否	3
沈洪涛	9	1	8	0	0	否	3
饶静	1	1	0	0	0	否	1
雷敬华	10	0	10	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会的说明：不适用

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

董事根据《公司法》《证券法》《公司章程》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引》和《董事会议事规则》等法律法规以及公司相关制度的规定，严格依法履行董事会职责，本着对全体股东负责的态度，恪尽职守、积极有效的行使职权，认真贯彻落实股东大会的各项决议，勤勉尽责地开展董事会各项工作，保障了公司的良好运作和发展，切实维护了公司和全体股东的合法权益。

报告期内公司全体董事诚实守信、勤勉尽责，积极参加有关培训，熟悉有关法律法规，认真出席董事会和股东大会，经谨慎审议并通过了 2023 年度日常关联交易预计、《2022 年度报告》全文及摘要、《2023 年第一季度报告》、《2023 年半年度报告》全文及摘要、《2023 年第三季度报告》、聘任高级管理人员、补选独立董事、调整第八届董事会审计委员会委员等议案，所有会议召开都能按照程序及规定进行，所有会议的决议都合法有效。

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）	
审计委员会	沈洪涛、雷敬华、张加祥	5	2023 年 03 月 07 日	审议《2022 年第四季度内部审计工作报告》《2023 年第一季度内部审计工作计划》				
			2023 年 03 月 24 日	审议《2022 年度财务报告》（经审计）、《2022 年度内部控制自我评价报告》《关于拟续聘会计师事务所的报告的议案》《2022 年度内部审计工作报告》《2023 年内部审计工作计划》	审计委员会对公司 2022 年度报告审计机构的审计工作出具了总结报告	在年审会计师入场前，审计委员会审阅了公司编制的财务报表，并发表书面意见；在年审过程中，审计委员会书面督促会计师事务所所在约定的期限内提交审计报告；在听取了年审会计师对年度财务报表审计初步意见后，对关键审计事项进行了沟通和交流，并发表书面意见		
			2023 年 04 月 26 日	审议《2023 年第一季度财务报告》（未经审计）、《2023 年第一季度内部审计工作总结》《2023 年第二季度内部审计工作计划》				
			2023 年 08 月 23 日	审议《2023 年半年度财务报告》（未经审计）、《2023 年第二季度内部审计工作总结》《2023 年第三季度内部审计工作计划》				
			2023 年 10 月 24 日	审议《2023 年第三季度财务报告》（未经审计）、《2023 年第三季度内部审计工作总结》《2023 年第四季度内部审计工作计划》				

薪酬与考核委员会	雷敬华、沈洪涛、吕向阳	2	2023年03月24日	审议《关于审核2022年度高级管理人员薪酬的议案》			
			2023年10月07日	审议《关于调整第八届董事会董事津贴的议案》			

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）	41
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	752
报告期末在职员工的数量合计（人）	793
当期领取薪酬员工总人数（人）	793
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	449
销售人员	19
技术人员	150
财务人员	33
行政人员	142
合计	793
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上学历	17
本科	127
专科	185
中专	213
其他	251
合计	793

2、薪酬政策

为适应新阶段的发展，公司完善了薪酬福利及激励机制，重点关注中高层管理人员和关键岗位人员，对不同岗位人员采用不同的薪酬福利及激励政策。同时，公司完善绩效考核机制，加强年度、月度绩效考核管理，聚焦公司重点工作目标和工作任务，持续改进工作绩效，促进年度、月度工作目标达成，继而达成公司年度经营管理目标。

3、培训计划

为适应公司快速发展的趋势，提升员工综合能力素质、拓展员工专业知识和提高员工业务能力，满足公司发展对人员能力素质的需求，公司系统制定了年度培训工作计划和年度员工能力素质提高计划，并落实执行；完善了培训激励机制，充分挖掘内部优秀的师资资源，鼓励公司各层级管理者和经验丰富的员工在公司内部授课；同时通过融 e 学学习平台，驱动员工自我学习和持续提升岗位能力素质。

报告期内，公司（母公司）共组织培训授课 17 次，培训课题包括 2023 年度重大事项报告标准、重视合同管理防范法律风险、证券投资分析、全面注册制下的上市公司规范运作、公司内部审计制度及舞弊防范、锂电制造、《员工手册》（2023 版）培训、在职人员业务培训、新员工入职培训等。各子公司依据其经营管理的需要，制定针对性的培训计划并开展相应培训，其中，融达锂业开展培训 35 次，培训课题主要包括安全生产、消防知识、采矿标准及技术规范指导、选矿工艺流程要求以及特种作业人员专项培训等；长和华锂开展培训 32 次，培训课题主要包括生产现场管理、分析测试方法、用电安全及管理制度培训等；东莞德瑞开展培训 22 次，培训课题主要包括各项生产设备使用、安全生产及心理学培训等。

公司重视培训授课满意度评价和培训效果测评，有效提升了授课人员及学员的参与积极性，并对专项培训开展培训验收，确保培训的效果及质量。

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

经公司 2023 年 5 月 9 日召开的 2022 年度股东大会审议通过了《2022 年度利润分配及资本公积金转增股本预案》，公司 2022 年度权益分派方案为：以公司总股本 259,655,203 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 9.80 元（含税），共计派发现金红利 254,462,098.94 元（含税），不送红股，不以资本公积金转增股本。公司于 2023 年 6 月 16 日完成了 2022 年度权益分派方案的实施，全部现金红利已派发至股权登记日（2023 年 6 月 15 日）在册的所有股东账户。

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）	3.00
分配预案的股本基数（股）	259,655,203
现金分红金额（元）（含税）	77,896,560.90
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	77,896,560.90
可分配利润（元）	750,145,044.38
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	
公司发展阶段属成长期且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	
<p>根据中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的审计报告，公司 2023 年度实现归属于上市公司股东的净利润为 380,338,314.83 元，其中母公司实现净利润为 29,617,000.36 元。根据《公司章程》的规定，公司分配当年税后利润时应先提取利润的 10% 列入法定盈余公积金，然后支付股利。经计算，截至 2023 年 12 月 31 日，公司可供股东分配的利润为 750,145,044.38 元。</p> <p>为积极回报股东，在保障公司正常生产经营和未来发展的前提下，并充分考虑股东的合理回报，公司拟定 2023 年度利润分配及资本公积金转增股本预案为：以公司现有总股本 259,655,203 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3 元（含税），不送红股，不以公积金转增股本。本次利润分配预计派发现金红利总额 77,896,560.90（含税）。</p> <p>若在本预案披露后至实施权益分派股权登记日前，公司总股本发生变化的，则按照分配比例不变的原则实施分配，相应调整利润分配总金额。</p> <p>根据 2023 年度利润分配及资本公积金转增股本预案，公司最近三年以现金方式累计分配的利润共计 332,358,659.84 元（其中 2022 年度派发现金红利 254,462,098.94 元，2023 年度拟派发现金红利 77,896,560.90 元），不低于最近三年公司实现的年均可分配净利润的 30%。本次利润分配预案符合法律法规以及《公司章程》《利润分配管理制度》的规定。</p>	

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

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

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

公司根据经营发展战略目标及企业内部控制基本规范、应用指引、上市公司规范运作指引等文件规定持续加强内部控制建设，不断健全内部控制体系。公司根据相关法律法规规范变化及治理管理实际需要，持续开展制定、修订治理管理制度工作，报告期公司经董事会及股东大会审议批准修订了《独立董事制度》《董事会薪酬与考核委员会工作细则》《董事会审计委员会工作细则》《董事会提名委员会工作细则》《董事会战略委员会工作细则》，公司治理制度体系健全；报告期公司大力推进内部管理制度建设，共计修订了 14 项、新编了 17 项人力资源管理、行政管理、证券事务管理、内审整改管理等职能项下的内部管理制度，加强了办公自动化系统运用，持续提高公司管理运营效率效果；报告期有关

子公司制定了资产盘点、研发费会计核算、工程管理、安全生产管理等制度流程，公司各部门根据部门职能职责和子公司实际经营动态开展对子公司的风险评估及相应业务管控和监督，促进子公司内部控制水平不断提升。

公司治理结构健全，经营管理决策程序遵守有关法律法规及内部管理制度规定，公司各部门及岗位权责分明、各司其职，保证内部控制有效运行。报告期公司未发现财务报告及非财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

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	2024年04月18日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网(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	<p>重大缺陷：</p> <p>(1) 董事、监事和高级管理人员舞弊并给公司造成重大不利影响；</p> <p>(2) 已经公告的财务报告存在重大会计差错；</p> <p>(3) 注册会计师发现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报；</p> <p>(4) 审计委员会以及内部审计部门对财务报告内部控制监督无效。</p> <p>重要缺陷：</p> <p>(1) 董事、监事和高级管理人员舞弊但未给公司造成重大不利影响；</p> <p>(2) 未依照公认会计准则选择和应用会计政策；</p> <p>(3) 未建立财务报告反舞弊程序和控制措施；</p> <p>(4) 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；</p>	<p>重大缺陷：</p> <p>(1) 违反公司决策程序导致重大决策失误；</p> <p>(2) 严重违反国家法律法规并受到国家政府部门行政处罚或证券交易所公开谴责；</p> <p>(3) 公司董事、监事、高级管理人员及主要技术人员发生非正常重大变化；</p> <p>(4) 媒体频现恶性负面新闻，涉及面广且负面影响一直未能消除；</p> <p>(5) 公司重要业务缺乏制度控制或制度体系失效；</p> <p>(6) 公司内部控制重大缺陷未得到整改；</p> <p>(7) 造成重大安全责任事故；</p> <p>(8) 其他对公司有重大不利影响的情形。</p> <p>重要缺陷：</p> <p>(1) 违反公司决策程序导致出现一般</p>

	<p>(5) 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。</p> <p>一般缺陷： 除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>决策失误；</p> <p>(2) 公司重要业务制度或系统存在缺陷；</p> <p>(3) 违反国家法律法规并受到省级以上政府部门行政处罚或证券交易所通报批评；</p> <p>(4) 公司关键岗位业务人员流失严重；</p> <p>(5) 媒体出现负面新闻，波及局部区域，影响较大；</p> <p>(6) 造成较重大的安全责任事故；</p> <p>(7) 公司内部控制重要缺陷未得到整改；</p> <p>(8) 其他对公司有较大不利影响的情形。</p> <p>一般缺陷： 除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>
定量标准	<p>重大缺陷： 收入错报：错报金额\geq当年度营业收入的 1% 净利润错报：错报金额\geq当年度净利润的 10% 资产总额错报：错报金额\geq当年度末资产总额的 3%</p> <p>重要缺陷： 收入错报：当年度营业收入的 0.5%\leq错报金额$<$当年度营业收入的 1% 净利润错报：当年度净利润的 5%\leq错报金额$<$当年度净利润的 10% 资产总额错报：当年度末资产总额的 1%\leq错报金额$<$资产总额的 3%</p> <p>一般缺陷： 收入错报：错报金额$<$当年度营业收入的 0.5% 净利润错报：错报金额$<$当年度净利润的 5% 资产总额错报：错报金额$<$当年度末资产总额的 1%</p>	<p>重大缺陷： 直接经济损失金额：损失金额\geq当年度末资产总额的 3%</p> <p>重要缺陷： 直接经济损失金额：资产总额的 1%\leq损失金额$<$当年度末资产总额的 3%</p> <p>一般缺陷： 直接经济损失金额：损失金额$<$当年度末资产总额的 1%</p>
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，融捷股份有限公司于 2023 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	2024年04月18日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网(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

根据中国证监会广东监管局《关于做好上市公司治理专项行动自查自纠工作的通知》（广东证监发〔2020〕156号）要求，公司对照上市公司治理专项自查清单，认真梳理查找公司治理存在的问题，真实、准确、完整地填写自查清单，经公司全体董事、总裁、财务负责人签名后于2021年3月24日完成了提交。现就上市公司治理专项行动自查发现并需要整改的问题及整改情况描述如下：

经自查发现2019年度公司存在未弥补的亏损达到实收股本总额三分之一的情况，未在前述情形发生后两个月内召开临时股东大会。公司在自查发现如上问题后，于2021年2月7日召开了第七届董事会第十四次会议、于2021年3月10日召开了2020年度股东大会，审议通过了《关于未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的议案》，公司已完成了该问题的整改。

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

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

1、环境保护相关政策和行业许可

公司及子公司在日常生产经营中需严格遵守国家《环境保护法》《环境影响评价法》《水污染防治法》《大气污染防治法》《土壤污染防治法》《固体废物污染环境防治法》《噪声污染防治法》等环境保护相关法律法规；在生产中需严格执行环境空气质量标准（GB 3095-2012）、地表水环境质量标准（GB 3838-2002）、声环境质量标准（GB 3096-2008）、大气污染物综合排放标准（GB 16297-1996）、工业企业厂界环境噪声排放标准（GB 12348-2008）、一般工业固体废物贮存、处置场污染控制标准（GB 18599-2001）、危险废物贮存污染控制标准（GB 18597-2023）、锅炉大气污染物排放标准（GB 13271-2014）、无机化学工业污染物排放标准（GB 31573-2015）等环境保护相关国家、行业标准及地方标准。

2、环境保护行政许可

公司现有锂矿采选业务、锂盐生产及加工业务、设备制造业务均已按照法律法规的规定取得环境影响报告的批复，并通过了环保验收。另外锂矿采选于 2020 年 6 月取得排污许可证、锂盐生产及加工于 2022 年 12 月取得排污许可证，报告期内，排污许可证处于有效期内。

3、行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放
融达锂业	大气污染物	二氧化硫、烟尘、粉尘	经袋型除尘设施处理后排放到大气层	3 个	粗破、中破及细破、筛分等三处	小于 50mg/Nm ³	《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）二级标准	三台总量 53000mg/Nm ³	不适用	无
融达锂业	大气污染物	二氧化硫、烟尘	排放到大气中	1 个	蒸汽发生器	小于 30mg/Nm ³	《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）二级标准	1776mg/Nm ³	不适用	无

长和华锂	大气污染物	颗粒物、二氧化硫、氮氧化物 一氧化碳、林格曼黑度	有组织排放	5个	DA001 氢氧化锂干燥排空口	颗粒物: 1mg/m ³	《无机化学工业污染物排放标准》(GB 31573-2015)	氮氧化物: 0.28 吨/年	/	无		
					DA002 碳酸锂烘干收尘排放口	颗粒物 3.3mg/m ³						
					DA003 碳酸锂烘干冷却排放口	颗粒物 2mg/m ³						
					DA004 碳酸锂粉碎及排空口	颗粒物 2.74mg/m ³ (平均小时排放浓度)					《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)	二氧化硫: 0.026 吨/年 颗粒物: 0.20 吨/年
					DA006 锅炉烟囱	颗粒物 1mg/m ³ 、 二氧化硫: 3mg/m ³ 、 氮氧化物: 20.18mg/m ³ 、 一氧化碳: 1mg/m ³ (平均小时排放浓度) 林格曼黑度: <1 级 (平均小时排放浓度)					《成都市锅炉大气污染物排放标准》(DB51/2672-2020)	一氧化碳: 0.0047 吨/年

4、对污染物的处理

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

5、突发环境事件应急预案

公司按照要求组织编制了《露天采矿工程突发环境事件应急预案》《选厂突发环境事件应急预案》《尾矿库突发环境事件应急预案》，并于 2022 年 6 月在生态环境部门完成更新备案。报告期内，公司按照应急预案组织开展应急演练。

6、环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

为保证污染物排放达标，维护地方生态环境，公司不断加强环保治理和投入。报告期内，公司用于生态治理和环境保护的投入金额约 2,237.06 万元。

7、环境自行监测方案

按当地生态环境部门要求，公司矿山采取自行监测和委托监测相结合方式，尾矿库下游安装水质在线监测系统，平时自行对尾矿库下游地表水质监测，同时定期委托外部具有监测资质的中介机构进行地下水、地表水、土壤监测。其余子公司采取委托监测方式，委托具有监测资质的中介机构对颗粒物、氮氧化物等进行定期环境监测。

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

未披露其他环境信息的原因

不适用。

二、社会责任情况

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

（一）股东权益保护

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

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

报告期内，为充分回报股东、履行对股东的分红承诺，公司制定了 2022 年度权益分派方案：向全体股东每 10 股派送现金红利 9.8 元（含税），不送红股，不以资本公积金转增股本。该方案经股东大会批准后已于报告期内完成派发，共计派发现金红利 254,462,098.94 元（含税）。

（二）员工权益保护和关怀

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

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

（三）其他利益相关方权益保护

公司充分尊重银行、供应商、顾客等其他利益相关方的合法权益，在经济活动中秉承诚实守信、公平公正的原则，树立了良好的企业形象。公司重视产品安全，采用科学的质量管理体系控制产品质量，用合格的产品和及时周到的售后服务充分保障客户利益。报告期内，公司锂电设备售后团队获得比亚迪青海弗迪项目“最佳售后服务团队奖”。

（四）安全生产

公司高度重视安全生产问题，不断加强安全工艺设施和生产运行以及人员培训方面的投入。报告期内，公司及各子公司积极开展安全专项培训和各种应急演练，不断强化员工安全意识，保障公司安全生产任务。

（五）环境保护

公司高度重视环境保护问题，坚持绿色发展的经营理念。报告期内，公司生产排放符合规定。另外，公司常态化、科学化持续开展矿山生态修复工作，目前矿区生态修复成果继续巩固。矿山生态修复治理工作的成效详见“第三节 管理层讨论与分析”之“四、主营业务分析”。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

报告期内，公司优先聘用矿山周边群众参与矿山生态修复实施工作以及物流运输，增加矿山周边群众收入，有效巩固拓展脱贫攻坚成果，带动脱贫户稳岗就业，持续助力乡村振兴。另外，公司还通过赞助等方式支持当地群众体育文娱活动，向当地贫困学子捐赠文具书籍等学习用品，有助于企业更好融入社区，促进企业与社区的和谐。报告期内，融达锂业被评为甘孜州“慈善公益先进企业”。

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
资产重组时所作承诺	融捷集团、吕向阳、张长虹	关于独立性的承诺	保证路翔股份在业务、资产、财务、人员、机构等方面的独立性，保证路翔股份独立于承诺人及其控制的其他企业。	2012年06月28日	长期有效	正在履行
资产重组时所作承诺	融捷集团、吕向阳、张长虹	关于同业竞争的承诺	1、截至本函签署之日，除本次交易所涉融达锂业外，承诺人及下属企业未投资、从事、参与或与任何他方联营、合资或合作其他任何与路翔股份及其下属公司相同或相似业务；亦不直接或间接从事、参与或进行与路翔股份生产、经营相竞争的任何活动且未对该等业务进行投资。2、承诺人及下属企业在未来不以任何直接或间接方式从事与路翔股份及其下属企业产生同业竞争或潜在同业竞争的任何业务，承诺人及下属企业如有与路翔股份及其下属企业之间存在竞争性同类业务的商业机会，承诺人及下属企业将立即通知路翔股份，将该商业机会让与路翔股份并自愿放弃与路翔股份的业务竞争。3、如因不履行或不适当履行上述承诺给路翔股份及其他股东造成损失的，承诺人将承担赔偿责任，承诺人之间互负连带保证责任。	2012年06月28日	长期有效	公司与融捷集团共同投资设立的成都融捷锂业（由融捷集团控制），其2万吨/年锂盐项目于2021年建成后，与公司存在同业竞争。为避免同业竞争，公司已与成都融捷锂业签订《委托经营管理协议》，公司自2021年8月20日起有偿受托经营成都融捷锂业锂盐产品的相关业务
资产重组时所作承诺	融捷集团、吕向阳、张长虹	关于关联交易的承诺	1、在本次交易完成后，承诺人及其他控股企业将尽量避免与路翔股份之间发生关联交易；对于确有必要且无法回避的关联交易，均按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按市场公认	2012年06月28日	长期有效	正在履行

			的合理价格确定，在股东大会以及董事会对关联交易事项进行表决时，履行回避表决的义务，并按相关法律、法规以及规范性文件的规定履行交易审批程序及信息披露义务。2、保证严格遵守中国证监会、深圳证券交易所的规范性法律文件以及路翔股份《关联交易决策制度》等各项规定，依照合法程序，行使股东权利、履行股东义务，不利用关联方地位谋取不当利益，不损害路翔股份及其他股东的合法权益。3、如因不履行或不适当履行上述承诺给路翔股份及其他股东造成损失的，承诺人将承担赔偿责任，承诺人之间互负连带保证责任。			
其他对公司中小股东所作承诺	本公司	分红承诺	公司章程规定，公司在未分配利润为正的情况下，最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十。	2012年06月06日	长期有效	正在履行
其他对公司中小股东所作承诺	本公司	分红承诺	未来三年（2021年-2023年），公司以现金方式累计分配的利润应当不少于该三年公司实现的年均可分配利润的30%，确因特殊原因不能达到上述比例的，董事会应当向股东大会作特别说明。	2020年12月11日	2021年-2023年	履行完毕
其他承诺	融捷集团、吕向阳、张长虹	股份减持承诺	控股股东及其一致行动人未来一年内（即2023年10月26日至2024年10月25日）不减持公司股份	2023年10月26日	一年内	正在履行
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

公司报告期无会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况。

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

与上年度财务报告相比，报告期内公司合并报表增加了融捷电源。

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	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	100
境内会计师事务所审计服务的连续年限	5
境内会计师事务所注册会计师姓名	黄辉、肖国强
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	黄辉 5 年、肖国强 3 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

报告期内公司聘请了中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）担任 2023 年年度报告审计机构和内部控制审计机构，审计费共 100 万元，报告期内已支付 2022 年度审计费用 50 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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

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

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

十四、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
融捷能源	控股股东控制	向关联人销售	销售锂盐	以市场化原	按市场价格	15,000	12.49%	15,000	否	与非关联方一	与非关联方一	2023年03月28	《关于增加2023年

	的企业	商品		则						致	致	日	度日常关联交易预计的公告》 (公告编号: 2023-019)
融捷能源	控股股东控制的企业	向关联人销售商品	销售锂盐	以市场化为原则	按市场价格	1,039.38	0.87%	60,000	否	与非关联方一致	与非关联方一致	2023年04月28日	《关于增加2023年度日常关联交易预计的公告》 (公告编号: 2023-027)
成都融捷锂业	控股股东控制的企业	向关联人销售商品	销售锂盐	以市场化为原则	按市场价格	2,107.96	1.74%	30,000	否	与非关联方一致	与非关联方一致	2023年04月28日	
比亚迪	董事长兼总裁吕向阳先生担任比亚迪副董事长	向关联人销售商品	销售锂盐	以市场化为原则	按市场价格	0	0.00%	100,000	否	与非关联方一致	与非关联方一致	2022年12月24日	《关于2023年度日常关联交易预计的公告》 (公告编号: 2022-057)
成都融捷锂业	控股股东控制的企业	向关联人销售商品	销售锂精矿	以市场化为原则	按市场价格	84,100.13	70.01%	300,000	否	与非关联方一致	与非关联方一致	2022年12月24日	
比亚迪	董事长兼总裁吕向阳先生担任比亚迪副董事长	向关联人销售商品	销售锂电设备	以市场化为原则	按市场价格	14,398.6	11.99%	100,000	否	与非关联方一致	与非关联方一致	2022年12月24日	
芜湖天弋	控股股东控制的企业	向关联人销售商品	销售锂电设备	以市场化为原则	按市场价格	1,033.03	0.86%	5,000	否	与非关联方一致	与非关联方一致	2022年12月24日	
广州	控股	向关	销售	以市	按市	2,451.	2.04%	5,000	否	与非	与非	2022	

融捷能源	股东控制的企业	联人销售商品	锂电设备	场化为原则	场价格	41				关联方一致	关联方一致	年 12 月 24 日	
成都融捷锂业	控股股东控制的企业	向关联人采购原材料	采购锂盐	以市场化为原则	按市场价格	4,331.82	100.00%	20,000	否	与非关联方一致	与非关联方一致	2022 年 12 月 24 日	
合计				--	--	124,462.33	--	635,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				<p>报告期内，销售类关联交易实际发生 120,130.52 万元，其中销售锂精矿关联交易实际金额为 84,100.13 万元，合并报表对内部交易未实现的利润抵销营业收入 11,900.62 万元，抵销后列报锂精矿营业收入 72,199.51 万元。</p> <p>报告期内，公司采购发生的关联交易金额 4,331.82 万元，另外公司还发生受托经营管理关联交易 113.21 万元，零星受托加工关联交易 490.91 万元、承租关联交易 2.74 万元。</p>									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

1、关于 2023 年度控股股东和实际控制人为公司提供财务资助和担保额度的进展

经公司 2023 年第一次临时股东大会批准，控股股东和实际控制人可根据公司的实际需求在 2023 年度内向公司提供总金额为 18.5 亿元的财务资助和担保。报告期内，未发生公司控股股东和实际控制人为公司提供担保或财务资助的情形。截至报告期末，公司控股股东和实际控制人为公司提供的财务资助和担保余额均为 0。

2、关于放弃东莞德瑞少数股权转让优先购买权暨与关联方共同投资的进展

经公司 2022 年度股东大会审议批准，同意公司放弃东莞德瑞 32.5% 的股权转让的优先购买权。报告期内，东莞德瑞已完成了股权变更登记手续。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《关于 2023 年度控股股东和实际控制人为公司提供财务资助和担保额度的公告》（公告编号：2022-058）	2022 年 12 月 24 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
《2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-002）	2023 年 01 月 11 日	
《关于放弃控股子公司东莞德瑞少数股权转让优先购买权暨与关联方共同投资的公告》（公告编号：2023-028）	2023 年 04 月 28 日	
《2022 年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-030）	2023 年 05 月 10 日	
《关于放弃控股子公司少数股权转让优先购买权暨与关联方共同投资的进展公告》（公告编号：2023-036）	2023 年 06 月 30 日	

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

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）

担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
东莞德瑞	2022年01月27日	20,000	2022年06月14日	500	连带责任担保	无	无	主债权发生期间届满之日起三年	是	否
东莞德瑞			2022年07月08日	1,100	连带责任担保	无	无	主债权发生期间届满之日起两年	是	否
东莞德瑞			2023年03月30日	4,599	连带责任担保	无	无	主债权发生期间届满之日起三年	是	否
长和华锂	2022年12月24日	30,000	2023年03月31日	5,000	连带责任担保	无	无	主债权发生期间届满之日起三年	否	否
长和华锂			2023年9月27日	5000	连带责任担保	无	无	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否	否
东莞德瑞			2023年05月25日	500	连带责任担保	无	无	主债权发生期间届满之日起三年	否	否
东莞德瑞			2023年07月04日	4,084	连带责任担保	无	无	主债权发生期间届满之日起三年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)			30,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)						19,183
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)			30,000	报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)						14,584
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

露日期					有)			
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保 额度合计 (A1+B1+C1)	30,000	报告期内担保实际 发生额合计 (A2+B2+C2)	19,183					
报告期末已审批的 担保额度合计 (A3+B3+C3)	30,000	报告期末实际担保 余额合计 (A4+B4+C4)	14,584					
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净 资产的比例		4.53%						
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保 的余额（D）		0						
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担 保对象提供的债务担保余额（E）		0						
担保总额超过净资产 50%部分的金额 （F）		0						
上述三项担保金额合计（D+E+F）		0						
对未到期担保合同，报告期内发生担保责 任或有证据表明有可能承担连带清偿责任 的情况说明（如有）		不适用						
违反规定程序对外提供担保的说明（如 有）		不适用						

采用复合方式担保的具体情况说明：无

3、委托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	60,000	13,100	0	0
券商理财产品	自有资金	76,000	27,081	0	0
合计		136,000	40,181	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

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值（万元）（如有）	合同涉及资产的评估价值（万元）（如有）	评估机构名称（如有）	评估基准日（如有）	定价原则	交易价格（万元）	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
康定融捷锂业	康定市人民政府	250万吨/年锂矿精选项目	2020年03月06日			-		按建设项目投资额	72,000	否	无	根据政府有关部门的要求对选址重新论证	2020年03月28日	www.cninfo.com.cn《关于签署康定绿色锂产业投资协议及项目执行协议的公告》（公告编号：2020-020）
康定融达锂研	康定市人民政府	锂工程技术研究院及观光、相关附属设施项目	2020年03月06日			-		按建设项目投资额	16,000	否	无	报告期内尚未完成建设	2020年03月28日	

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、2022 年度权益分派

经公司 2022 年度股东大会批准，同意公司 2022 年度权益分派方案为：以公司现有总股本 259,655,203 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 9.80 元人民币现金（含税），不送红股，不以资本公积金转增股本。2023 年 6 月 16 日，公司完成了 2022 年度权益分派方案的实施，全部现金红利已顺利派发至股权登记日（2023 年 6 月 15 日）在册的所有股东账户，共计派发现金红利 254,462,098.94 元（含税）。

2、关于非公开发行 A 股股票方案失效的事项

公司一直积极协调推动与非公开发行相关的事项，但由于受资本市场融资环境变化和募投项目申报要件未齐备等因素的影响，公司未能在有效期限内完成申报等工作。截至 2023 年 12 月 10 日，非公开发行 A 股股票方案已到期自动失效。原募投项目的选址工作还在继续推进中，公司将根据自身战略发展和资金需求等情况，通过多渠道筹资方式解决项目后续建设资金。具体情况详见公司于 2023 年 12 月 12 日披露的《关于非公开发行股票方案到期失效的公告》（公告编号：2023-050）。

3、关于 250 万吨/年锂矿精选项目的进展情况

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

截至报告期末，相关工作正在推进中，选址尚未确定，请投资者注意投资风险。

4、关于为控股子公司提供财务资助的进展情况

经公司 2023 年第一次临时股东大会批准，公司可为东莞德瑞提供不超过 2 亿元的财务资助。报告期内，公司与东莞德瑞签订了《借款合同》，约定向其分批提供总额为 1.5 亿元的财务资助。报告期内公司为东莞德瑞实际提供财务资助 8,050 万元，截至报告期末财务资助余额为 9,000 万元。

5、关于对外投资的进展情况

经 2023 年 2 月 20 日召开的第八届董事会第五次会议审议批准，公司投资 1 亿元在广州市南沙区设立全资子公司融捷电源，主要业务为开发、生产、销售二次充电力电源正、负极材料。2023 年 3 月 10 日，融捷电源完成工商设立登记手续。

6、关于调整第八届董事会审计委员会委员的情况

报告期内，公司根据《上市公司独立董事管理办法》的规定，对审计委员会委员进行了调整，并经公司第八届董事会第十三次会议批准，调整后的审计委员会由独立董事饶静女士（主任委员）、独立董事雷敬华先生、董事祝亮先生组成。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

1、融达锂业重大事项

（1）关于补缴矿业权出让收益款

报告期内，融达锂业与四川省自然资源厅签署了《缴款协议》，融达锂业向四川省自然资源厅补缴矿业权出让收益 46,468 万元，及按银行贷款利率计算的资金占用费 20,214 万元，共计 66,682 万元。融达锂业分五期缴纳上述款项，每期应缴纳款项均为 13,336.4 万元，首期款已于 2023 年 7 月缴纳。

具体情况详见公司于 2023 年 6 月 22 日披露的《关于补缴矿业权出让收益款的公告》（公告编号：2023-035）。

（2）关于安全生产许可证续期

报告期内，融达锂业办理了锂辉石矿露天开采的安全生产许可续期手续，并于 2023 年 10 月 21 日取得了新的《安全生产许可证》，有效期至 2026 年 10 月 21 日。

2、东莞德瑞重大事项

（1）入选广东省专精特新中小企业

经广东省工业和信息化厅评选，东莞德瑞入选广东省专精特新中小企业，本次专精特新中小企业的有效期自 2023 年 1 月 18 日至 2026 年 1 月 17 日。

（2）入选东莞市“倍增计划”试点企业

报告期内，经东莞市倍增计划工作领导小组办公室遴选与审核，东莞德瑞入选 2023 年东莞市“倍增计划”试点企业名单。

3、长和华锂重大事项

报告期内，长和华锂经四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局认定为高新技术企业，已取得高新技术企业证书，有效期三年。

4、融捷电源的重大事项

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

报告期内，融捷电源已通过公开竞拍的方式竞得项目建设用地，并签订了《国有建设用地使用权出让合同》，报告期内已按合同约定缴纳了全部土地出让金，并办理了土地移交确认手续。

报告期内，融捷电源已完成该项目备案，并取得广东省企业投资项目备案证，还取得建设工程规划许可证和建设工程施工许可证。截至报告期末，项目建设已完成了桩基工程，主体结构工程已开始施工。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	534,975	0.21%						534,975	0.21%
1、国家持股	0	0.00%						0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%						0	0.00%
3、其他内资持股	534,975	0.21%						534,975	0.21%
其中：境内法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境内自然人持股	534,975	0.21%						534,975	0.21%
4、外资持股	0	0.00%						0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%						0	0.00%
二、无限售条件股份	259,120,228	99.79%						259,120,228	99.79%
1、人民币普通股	259,120,228	99.79%						259,120,228	99.79%
2、境内上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
4、其他	0	0.00%						0	0.00%
三、股份总数	259,655,203	100.00%						259,655,203	100.00%

股份变动的原因

□适用 不适用

股份变动的批准情况

□适用 不适用

股份变动的过户情况

□适用 不适用

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

□适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

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	68,156	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	63,545	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
融捷投资控股集团有限公司	境内非国有法人	23.01%	59,736,892	-702,200	0	59,736,892	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	1.27%	3,290,595	-1,200,731	0	3,290,595	不适用	0
中国银行股份有限公司—国投瑞银新能源混合型证券投资基金	其他	1.25%	3,251,738	-1,106,374	0	3,251,738	不适用	0
张长虹	境内自然人	1.07%	2,775,117	0	0	2,775,117	不适用	0
中国银行股份有限公司—国	其他	0.79%	2,041,298	-1,141,500	0	2,041,298	不适用	0

投瑞银产业趋势混合型证券投资基金								
中国建设银行股份有限公司—国投瑞银先进制造混合型证券投资基金	其他	0.68%	1,769,877	-1,006,700	0	1,769,877	不适用	0
朱文辉	境内自然人	0.67%	1,743,800	29,100	0	1,743,800	不适用	0
中国银行股份有限公司—国投瑞银进宝灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.60%	1,563,400	-509,600	0	1,563,400	不适用	0
中国银行股份有限公司—华夏中证新能源汽车交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.50%	1,305,100	194,000	0	1,305,100	不适用	0
姜国忠	境内自然人	0.50%	1,285,800	60,000	0	1,285,800	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	前 10 名股东中，融捷投资控股集团有限公司与张长虹存在关联关系，属一致行动人；国投瑞银新能源混合型证券投资基金、国投瑞银产业趋势混合型证券投资基金、国投瑞银先进制造混合型证券投资基金和国投瑞银进宝灵活配置混合型证券投资基金由同一个基金经理管理，属一致行动人；未知其他股东是否存在关联关系或一致行动关系							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
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					
融捷投资控股集团有限公司	59,736,892	人民币普通股	59,736,892					
香港中央结算有限公司	3,290,595	人民币普通股	3,290,595					
中国银行股份有限公司—国投瑞银新能源混合型证券投资基金	3,251,738	人民币普通股	3,251,738					
张长虹	2,775,117	人民币普通股	2,775,117					
中国银行股份有限公司—国	2,041,298	人民币	2,041,298					

投瑞银产业趋势混合型证券投资基金		普通股	
中国建设银行股份有限公司—国投瑞银先进制造混合型证券投资基金	1,769,877	人民币普通股	1,769,877
朱文辉	1,743,800	人民币普通股	1,743,800
中国银行股份有限公司—国投瑞银进宝灵活配置混合型证券投资基金	1,563,400	人民币普通股	1,563,400
中国银行股份有限公司—华夏中证新能源汽车交易型开放式指数证券投资基金	1,305,100	人民币普通股	1,305,100
姜国忠	1,285,800	人民币普通股	1,285,800
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	前 10 名股东中，融捷投资控股集团有限公司与张长虹存在关联关系，属一致行动人；国投瑞银新能源混合型证券投资基金、国投瑞银产业趋势混合型证券投资基金、国投瑞银先进制造混合型证券投资基金和国投瑞银进宝灵活配置混合型证券投资基金由同一个基金经理管理，属一致行动人；未知其他股东是否存在关联关系或一致行动关系		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	融捷投资控股集团有限公司实际持股数量为 61,857,992 股，因参与转融通证券出借业务，截至报告期末，其借出的股份数量为 2,121,100 股（该部分股份的所有权不会发生转移）。华夏中证新能源汽车交易型开放式指数证券投资基金实际持股数量为 1,396,100 股，因参与转融通证券出借业务，截至报告期末，其借出的股份数量为 91,000 股（该部分股份的所有权不会发生转移）。		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

单位：股

前十名股东参与转融通出借股份情况								
股东名称 (全称)	期初普通账户、信用账户持股		期初转融通出借股份且尚未归还		期末普通账户、信用账户持股		期末转融通出借股份且尚未归还	
	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
融捷投资控股集团有限公司	60,439,092	23.28%	1,418,900	0.54%	59,736,892	23.01%	2,121,100	0.81%
中国银行股份有限公司—华夏中证新能源汽车交易型开放式指数证券投资基金	1,111,100	0.43%	10,000	0.00%	1,305,100	0.50%	91,000	0.04%

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

前十名股东较上期末发生变化情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量	
		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
费占军	退出	0	0.00%	900,000	0.35%
中国邮政储蓄银行股份有限公司－东方新能源汽车主题混合型证券投资基金	退出	0	0.00%	1,232,087	0.47%
中国建设银行股份有限公司－信澳新能源精选混合型证券投资基金	退出	0	0.00%	0	0.00%
中国建设银行股份有限公司－创金合信新能源汽车主题股票型发起式证券投资基金	退出	0	0.00%	424,771	0.16%
朱文辉	新增	0	0.00%	1,743,800	0.67%
中国银行股份有限公司－国投瑞银进宝灵活配置混合型证券投资基金	新增	0	0.00%	1,563,400	0.60%
中国银行股份有限公司－华夏中证新能源汽车交易型开放式指数证券投资基金	新增	0	0.00%	1,305,100	0.50%
姜国忠	新增	0	0.00%	1,285,800	0.50%

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：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
融捷集团	吕向阳	1995 年 04 月 18 日	91440101231224546A	自有资金投资；城市及道路照明工程施工；资产管理；投资咨询服务；企业财务咨询服务等。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	<p>截至 2023 年 12 月 31 日，融捷集团直接持有融捷健康（300247.SZ）116,912,302 股，占其总股本的 14.54%；除直接持股外，还通过控制权转让协议及补充协议安排，拥有融捷健康 12,576,502 股表决权，占其总股本的 1.56%；通过直接持股与协议安排，融捷集团合计拥有融捷健康表决权的股份数为 129,488,804 股，占其总股份的 16.10%。</p> <p>截至 2023 年 12 月 31 日，融捷集团持有比亚迪（002594.SZ）A 股 155,149,602 股，持股比例为 5.33%，其中包括融捷集团开展转融通证券出借业务涉及的比亚迪 A 股 971,900 股（该转融通证券出借的股份所有权不会发生转移）。</p>			

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

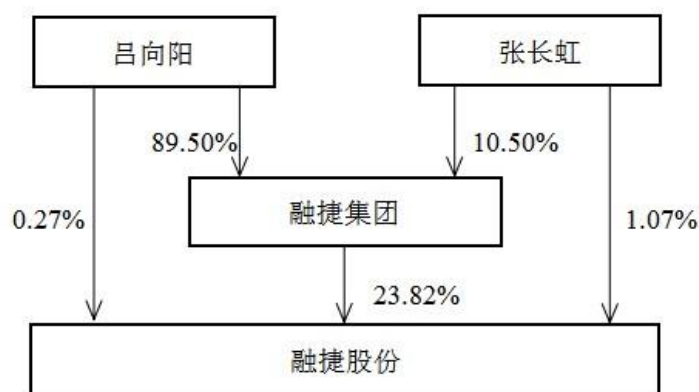
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
吕向阳、张长虹夫妇	本人	中国	否
主要职业及职务	吕向阳先生主要职业及职务详见“第四节公司治理”之“五、董事、监事和高级管理人员情况”之“2、任职情况”。 张长虹女士，1995年之前曾在中国银行巢湖分行工作，1995年4月与吕向阳先生共同创办融捷集团，并一直担任监事；另还担任惠景国际投资有限公司执行董事、广东融达金属贸易有限公司执行董事兼总经理、广东融捷融资租赁有限公司监事、广东融捷融资服务有限公司监事		
过去10年曾控股的境内外上市公司情况	截至2023年12月31日，吕向阳、张长虹夫妇通过融捷集团间接持有融捷健康（300247.SZ）116,912,302股，占其总股本的14.54%；除直接持股外，还通过控制权转让协议及补充协议安排，拥有融捷健康12,576,502股表决权，占其总股本的1.56%；吕向阳、张长虹夫妇通过融捷集团间接持股与协议安排，合计拥有融捷健康表决权的股份数为129,488,804股，占其总股份的16.10%，为融捷健康的实际控制人		

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

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	2024年04月16日
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	中兴华审字（2024）第410209号
注册会计师姓名	黄辉、肖国强

审计报告正文

融捷股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了融捷股份有限公司（以下简称“融捷股份公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东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，公允反映了融捷股份公司 2023 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2023 年度合并及母公司的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，我们独立于融捷股份公司，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意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注四之 28 和附注六之 37 所述。

2023 年度融捷股份合并财务报表中收入总额为 121,089.01 万元，主要为锂精矿销售收入、锂盐产品收入、锂电设备收入和其他业务收入。2022 年度收入 299,239.63 万元，收入比上年下降 59.53%，鉴于收入对财务报表影响重大，我们将收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入执行的审计程序包括但不限于：

(1) 评价和测试了收入确认流程的内部控制。(2) 进行分析性复核，分析销售收入与毛利率的变动。(3) 检查销售合同，复核关键合同条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则。(4) 结合应收款项审计，选取主要客户对其与公司发生的交易额及往来款项进行函证，对公司物流供应商进行函证。(5) 选取交易样本，检查销售合同、发票、出库单、运输单、过磅单、签收单等记录。(6) 进行截止性测试程序，检查相关交易是否记录在恰当的会计期间。

(二) 投资收益

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注六之 44 所述。

2023 年度，融捷股份与联营企业按权益法核算长期股权投资确认的投资收益 5,811.29 万元，占利润总额 14.64%；2022 年为 140,386.79 万元，比上年下降 95.86%。鉴于本期投资收益对财务报表影响重大，我们将投资收益确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对投资收益执行的审计程序包括但不限于：

(1) 询问关键管理人员，了解联营企业销售、采购、生产仓储循环的内部控制运行的有效性，测试内部控制是否得到一贯运行。(2) 检查联营企业股权投资协议、关联交易明细、投资收益计算明细表和财务报表，重新计算权益法核算的长期股权投资确认的投资收益。(3) 结合长期股权投资、关联交易、收入成本费用相关重要会计科目的审计程序，延伸审计联营企业，对联营企业净利润影响重大的会计科目进行重点科目审计。

(三) 关联方交易

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注十二之 5 所述。

2023 年度，融捷股份与关联方之间各类关联交易较大，其中：抵销与联营企业未实现内部交易后出售商品/提供劳务的交易额为 108,720.81 万元，关联受托管理的交易额为 113.21 万元，合计 108,834.01 万元，占 2023 年度收入 89.88%；采购商品/接受劳务的交易额为 4,331.82 万元。鉴于本期关联交易金额较大，我们将关联方及关联交易确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对关联方及关联交易执行的审计程序包括但不限于：

(1) 了解、评估并测试与关联方交易相关的内部控制。(2) 获取公司股东会、董事会、查阅公告对关联交易金额的批准，并检查与实际执行的差异。(3) 检查关联方资料，了解交易的商业目的，评估交易的必要性及真实性。(4) 检查关联交易合同及销售结算单价，查询市场公开报价、非关联交易价格，评估关联交易价格的公允性。(5) 执行交易

和余额的细节测试，复核大额交易、账户余额的会计记录；检查证实交易的支持性文件，如：发票、合同及出入库单和运输单据相关文件。（6）比较与关联方签订协议及与非关联方签订协议的主要条款，并检查其中的差异情况。（7）检查与关联方交易的实际执行情况，并与协议条款比较。（8）评价管理层对关联方及关联方交易的列报。

四、其他信息

融捷股份公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括融捷股份公司 2023 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，管理层负责评估融捷股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算融捷股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督融捷股份公司的财务报告过程。

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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）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。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）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。

（4）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，就可能对融捷股份公司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融捷股份公司不能持续经营。

(5) 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。

(6) 就融捷股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：黄辉

（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：肖国强

2024 年 4 月 16 日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：融捷股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	1,122,241,280.02	697,985,935.84
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	401,818,846.00	1,050,487,058.07
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	227,000,165.63	259,237,541.69
应收款项融资	185,523,832.29	180,193,801.16
预付款项	22,649,946.49	38,161,246.98

应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	3,926,818.77	8,421,305.13
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	113,380,310.09	141,732,060.48
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	30,268,617.98	10,292,515.49
流动资产合计	2,106,809,817.27	2,386,511,464.84
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	711,490,493.57	741,473,681.99
其他权益工具投资	19,550,000.00	19,550,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	191,074,468.98	205,131,197.75
在建工程	140,979,785.07	89,872,380.13
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	26,096,312.47	21,257,272.21
无形资产	992,346,819.94	256,833,535.91
开发支出		
商誉	7,103,962.95	7,103,962.95
长期待摊费用	145,535,093.20	119,146,622.56
递延所得税资产	41,668,244.62	4,333,687.25
其他非流动资产	11,228,507.16	9,245,329.28
非流动资产合计	2,287,073,687.96	1,473,947,670.03
资产总计	4,393,883,505.23	3,860,459,134.87
流动负债：		
短期借款	105,087,006.91	56,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	40,836,134.44	
应付账款	54,171,009.40	110,334,471.89
预收款项		
合同负债	13,192,153.10	26,526,563.72
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		

应付职工薪酬	18,098,627.99	33,410,137.26
应交税费	63,441,719.28	248,548,418.63
其他应付款	202,564,326.97	123,427,194.82
其中：应付利息		68,215.28
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	143,851,641.40	8,673,942.25
其他流动负债	1,714,979.90	3,937,571.38
流动负债合计	642,957,599.39	610,858,299.95
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	17,459,057.03	13,661,154.52
长期应付款	400,092,000.00	
长期应付职工薪酬		
预计负债	3,388,145.08	983,841.69
递延收益	5,303,716.38	7,473,814.62
递延所得税负债	25,315,442.65	16,074,502.15
其他非流动负债		
非流动负债合计	451,558,361.14	38,193,312.98
负债合计	1,094,515,960.53	649,051,612.93
所有者权益：		
股本	259,655,203.00	259,655,203.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	628,804,867.23	625,220,774.54
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	1,228,891.20	836,196.94
盈余公积	125,658,484.99	122,696,784.95
一般风险准备		
未分配利润	2,205,018,240.29	2,082,103,724.44
归属于母公司所有者权益合计	3,220,365,686.71	3,090,512,683.87
少数股东权益	79,001,857.99	120,894,838.07
所有者权益合计	3,299,367,544.70	3,211,407,521.94
负债和所有者权益总计	4,393,883,505.23	3,860,459,134.87

法定代表人：吕向阳

主管会计工作负责人：吕向阳

会计机构负责人：李振强

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		

货币资金	1,073,228,604.38	553,399,980.13
交易性金融资产	401,818,846.00	1,050,487,058.07
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资	15,345.52	119,569,047.95
预付款项	28,570.97	1,419,656.27
其他应收款	200,330,697.70	124,662,420.41
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	571,472.55	391,642.68
流动资产合计	1,675,993,537.12	1,849,929,805.51
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,585,850,779.11	1,484,727,710.07
其他权益工具投资	19,550,000.00	19,550,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	976,166.47	672,667.60
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,326,080.34	3,978,240.90
无形资产	738,265.50	171,091.46
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	301,538.67	
递延所得税资产		
其他非流动资产	1,136,520.00	
非流动资产合计	1,609,879,350.09	1,509,099,710.03
资产总计	3,285,872,887.21	3,359,029,515.54
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	35,500.00	35,500.00
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	3,022,961.13	3,215,006.79
应交税费	230,974.72	138,130.24
其他应付款	1,319,569,579.00	1,168,322,894.57
其中：应付利息		

应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,740,314.01	2,708,857.54
其他流动负债		489,118.10
流动负债合计	1,324,599,328.86	1,174,909,507.24
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		1,740,314.01
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		1,740,314.01
负债合计	1,324,599,328.86	1,176,649,821.25
所有者权益：		
股本	259,655,203.00	259,655,203.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	825,814,825.98	822,075,863.34
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	125,658,484.99	122,696,784.95
未分配利润	750,145,044.38	977,951,843.00
所有者权益合计	1,961,273,558.35	2,182,379,694.29
负债和所有者权益总计	3,285,872,887.21	3,359,029,515.54

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	1,210,890,085.11	2,992,396,280.89
其中：营业收入	1,210,890,085.11	2,992,396,280.89
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	742,408,783.20	1,699,479,781.79
其中：营业成本	546,608,883.08	1,434,426,558.51
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	56,674,444.83	79,304,718.38
销售费用	6,546,908.11	11,485,176.46
管理费用	101,785,631.45	108,871,104.84
研发费用	32,842,092.35	64,268,954.81
财务费用	-2,049,176.62	1,123,268.79
其中：利息费用	4,479,200.29	5,116,398.91
利息收入	6,690,216.61	4,102,722.07
加：其他收益	11,343,706.63	7,582,907.46
投资收益（损失以“-”号填列）	66,379,473.90	1,403,867,854.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	58,112,852.89	1,403,867,854.12
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）	31,698,747.80	487,058.07
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-23,520,399.43	-9,880,368.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-155,563,362.42	-488,594.40
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-6,543.47	259,289.08
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	398,812,924.92	2,694,744,645.00
加：营业外收入	66,949.47	398,280.05
减：营业外支出	1,799,654.31	8,139,860.59
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	397,080,220.08	2,687,003,064.46
减：所得税费用	58,733,058.90	199,329,759.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	338,347,161.18	2,487,673,304.61
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	338,347,161.18	2,487,673,304.61
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	380,338,314.83	2,439,939,326.64
2.少数股东损益	-41,991,153.65	47,733,977.97
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	338,347,161.18	2,487,673,304.61

归属于母公司所有者的综合收益总额	380,338,314.83	2,439,939,326.64
归属于少数股东的综合收益总额	-41,991,153.65	47,733,977.97
八、每股收益		
（一）基本每股收益	1.4648	9.3968
（二）稀释每股收益	1.4648	9.3968

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：吕向阳

主管会计工作负责人：吕向阳

会计机构负责人：李振强

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	22,211,809.94	290,332,128.09
减：营业成本	20,744,294.88	287,750,881.74
税金及附加	17,718.60	258,511.32
销售费用	1,911,833.35	2,749,235.02
管理费用	24,869,205.67	17,711,796.26
研发费用		
财务费用	-9,083,957.08	-1,547,499.51
其中：利息费用	110,942.46	1,860,260.86
利息收入	9,205,630.69	3,414,397.67
加：其他收益	105,734.38	74,496.47
投资收益（损失以“-”号填列）	14,049,339.82	1,346,562,977.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	5,937,588.76	1,346,562,977.50
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损		
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）	31,698,747.80	487,058.07
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1.52	827,514.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	14,149.84	-43,518.13
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	29,620,687.88	1,331,317,731.95
加：营业外收入	1.40	242,935.13
减：营业外支出	3,688.92	469.40
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	29,617,000.36	1,331,560,197.68
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	29,617,000.36	1,331,560,197.68
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	29,617,000.36	1,331,560,197.68
（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	29,617,000.36	1,331,560,197.68
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	2023 年度	2022 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	1,457,039,721.75	3,185,633,820.33
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	4,852,441.90	1,801,232.66
收到其他与经营活动有关的现金	26,497,005.73	7,818,018.51
经营活动现金流入小计	1,488,389,169.38	3,195,253,071.50
购买商品、接受劳务支付的现金	621,720,256.08	1,500,689,223.68
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	139,978,276.83	129,416,828.29
支付的各项税费	438,583,151.15	266,204,992.60
支付其他与经营活动有关的现金	46,436,738.29	34,180,520.75
经营活动现金流出小计	1,246,718,422.35	1,930,491,565.32
经营活动产生的现金流量净额	241,670,747.03	1,264,761,506.18
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	652,651,186.96	
取得投资收益收到的现金	35,827,523.97	606,480,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	58,830.00	193,586.39
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	688,537,540.93	606,673,586.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	297,118,961.61	135,716,532.95
投资支付的现金		1,050,000,000.00

质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	297,118,961.61	1,185,716,532.95
投资活动产生的现金流量净额	391,418,579.32	-579,042,946.56
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	105,000,000.00	65,990,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		48,903,628.58
筹资活动现金流入小计	105,000,000.00	114,893,628.58
偿还债务支付的现金	56,000,000.00	164,990,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	256,549,835.02	13,739,588.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	13,477,110.00	31,215,570.80
筹资活动现金流出小计	326,026,945.02	209,945,159.30
筹资活动产生的现金流量净额	-221,026,945.02	-95,051,530.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-7,484.02
五、现金及现金等价物净增加额	412,062,381.33	590,659,544.88
加：期初现金及现金等价物余额	697,985,935.84	107,326,390.96
六、期末现金及现金等价物余额	1,110,048,317.17	697,985,935.84

6、母公司现金流量表

项目	单位：元	
	2023 年度	2022 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	25,020,100.00	482,446,387.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	15,741,857.40	3,180,557.89
经营活动现金流入小计	40,761,957.40	485,626,944.89
购买商品、接受劳务支付的现金	22,037,801.78	344,246,487.99
支付给职工以及为职工支付的现金	20,662,043.89	14,703,278.09
支付的各项税费	17,870.19	1,009,314.70
支付其他与经营活动有关的现金	12,565,647.55	3,078,322.59
经营活动现金流出小计	55,283,363.41	363,037,403.37
经营活动产生的现金流量净额	-14,521,406.01	122,589,541.52
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	652,651,186.96	
取得投资收益收到的现金	35,827,523.97	600,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	49,430.00	50,960.39
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	138,137,861.14	15,641,412.07
投资活动现金流入小计	826,666,002.07	615,692,372.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,148,500.00	618,000.00
投资支付的现金	91,446,517.64	1,056,908,161.42
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	210,098,504.18	69,943,683.99
投资活动现金流出小计	304,693,521.82	1,127,469,845.41

投资活动产生的现金流量净额	521,972,480.25	-511,777,472.95
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	269,855,682.13	1,027,149,997.06
筹资活动现金流入小计	269,855,682.13	1,027,149,997.06
偿还债务支付的现金		100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	254,462,098.94	2,332,495.14
支付其他与筹资活动有关的现金	3,016,033.18	2,853,303.60
筹资活动现金流出小计	257,478,132.12	105,185,798.74
筹资活动产生的现金流量净额	12,377,550.01	921,964,198.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	519,828,624.25	532,776,266.89
加：期初现金及现金等价物余额	553,399,980.13	20,623,713.24
六、期末现金及现金等价物余额	1,073,228,604.38	553,399,980.13

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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		
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	259,655,203.00				625,220,774.54			836,196.94	122,696,784.95		2,082,103,724.44	3,090,512,683.87	120,894,838.07	3,211,407,521.94
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	259,655,203.00				625,220,774.54			836,196.94	122,696,784.95		2,082,103,724.44	3,090,512,683.87	120,894,838.07	3,211,407,521.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					3,584,092.69			392,694.26	2,961,700.04		122,914,515.85	129,853,002.84	-41,892,980.08	87,960,022.76
（一）综合收益总额											380,338,314.83	380,338,314.83	-41,991,153.65	338,347,161.18
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配									2,961,700.04		-257,423,798.98	-254,462,098.94		-254,462,098.94
1. 提取盈余公积									2,961,700.04		-2,961,700.04			

2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配												- 254,462,098.94	- 254,462,098.94	- 254,462,098.94	
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备								392,694.26					392,694.26	98,173.57	490,867.83
1. 本期提取								12,465,608.21					12,465,608.21	219,054.22	12,684,662.43
2. 本期使用								12,072,913.95					12,072,913.95	120,880.65	12,193,794.60
（六）其他					3,584,092.69								3,584,092.69		3,584,092.69
四、本期期末余额	259,655,203.00				628,804,867.23			1,228,891.20	125,658,484.99			2,205,018,240.29	3,220,365,686.71	79,001,857.99	3,299,367,544.70

上期金额

单位：元

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利 润	其他			小计
优先股		永续债	其他												

一、上年期末余额	259,655,203.00			621,284,115.75			468,636.95	14,035,469.06		-260,256,342.65		635,187,082.11	74,688,970.10	709,876,052.21
加：会计政策变更										11,082,056.34		11,082,056.34		11,082,056.34
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	259,655,203.00			621,284,115.75			468,636.95	14,035,469.06		-249,174,286.31		646,269,138.45	74,688,970.10	720,958,108.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				3,936,658.79			367,559.99	108,661,315.89		2,331,278,010.75		2,444,243,545.42	46,205,867.97	2,490,449,413.39
（一）综合收益总额										2,439,939,326.64		2,439,939,326.64	47,733,977.97	2,487,673,304.61
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配								108,661,315.89		-108,661,315.89			-1,620,000.00	-1,620,000.00
1. 提取盈余公积								108,661,315.89		-108,661,315.89				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配													-1,620,000.00	-1,620,000.00
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														

4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备							367,559.99					367,559.99	91,890.00	459,449.99
1. 本期提取							16,258,903.74					16,258,903.74	194,714.86	16,453,618.60
2. 本期使用							15,891,343.75					15,891,343.75	102,824.86	15,994,168.61
(六) 其他					3,936,658.79							3,936,658.79		3,936,658.79
四、本期期末余额	259,655,203.00				625,220,774.54		836,196.94	122,696,784.95		2,082,103,724.44		3,090,512,683.87	120,894,838.07	3,211,407,521.94

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

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	259,655,203.00				822,075,863.34				122,696,784.95	977,951,843.00		2,182,379,694.29
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	259,655,203.00				822,075,863.34				122,696,784.95	977,951,843.00		2,182,379,694.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					3,738,962.64				2,961,700.04	-227,806,798.62		-221,106,135.94
(一) 综合收益总额										29,617,000.36		29,617,000.36

(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								2,961,700.04	-257,423,798.98			-254,462,098.94
1. 提取盈余公积								2,961,700.04	-2,961,700.04			
2. 对所有者（或股东）的分配									-254,462,098.94			-254,462,098.94
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他						3,738,962.64						3,738,962.64
四、本期期末余额	259,655,203.00				825,814,825.98			125,658,484.99	750,145,044.38			1,961,273,558.35

上期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	259,655,203.00				818,139,204.55				14,035,469.06	-256,029,095.13		835,800,781.48
加：会计政策变更										11,082,056.34		11,082,056.34
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	259,655,203.00				818,139,204.55				14,035,469.06	-244,947,038.79		846,882,837.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					3,936,658.79				108,661,315.89	1,222,898,881.79		1,335,496,856.47
（一）综合收益总额										1,331,560,197.68		1,331,560,197.68
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									108,661,315.89	-108,661,315.89		
1. 提取盈余公积									108,661,315.89	-108,661,315.89		
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他					3,936,658.79							3,936,658.79
四、本期期末余额	259,655,203.00				822,075,863.34				122,696,784.95	977,951,843.00		2,182,379,694.29

三、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

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

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 259,655,203 股，注册资本为 259,655,203.00 元，注册地址及总部地址：广州市天河区珠江西路 5 号 4504 房、4505 房（仅办公用途）。

2、公司的业务性质和主要经营活动

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

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 16 日决议批准报出。

4、合并报表范围

本公司 2023 年度纳入合并范围的子(孙)公司包括：融达锂业、东莞德瑞、长和华锂、融捷贸易、康定融达锂研、康定融捷锂业、融捷电源共 7 户，详见本附注十“在其他主体中的权益”。

本公司本期合并范围与上期相比增加新设的全资子公司融捷电源。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中固体矿产资源业的披露要求

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

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2023 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证监会 2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

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

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

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

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、17“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他

综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、17“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立

的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算

差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

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

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

11、金融工具减值

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

（1）减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长

时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

12、应收票据

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

项目	预期信用损失率（%）
银行承兑汇票	银行承兑汇票由于期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此公司将银行承兑汇票视为较低信用风险的金融工具，直接做出信用风险自初始确认后未显著增加的假定，考虑历史违约率为零的情况下，因此公司对银行承兑汇票的预期损失准备率为零。
商业承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

13、应收账款

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

（1）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款。

应收账款信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

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

(2) 按照单项认定单项计提的坏账准备的判断标准:

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

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

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

14、应收款项融资

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

15、其他应收款

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

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

其他应收款-信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表:

账 龄	预期信用损失率 (%)
-----	-------------

半年以内（含半年）	0.5
半年至 1 年	1
1—2 年	10
2—3 年	30
3—4 年	80
4—5 年	80
5 年以上	100

16、存货

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号—行业信息披露》中固体矿产资源业的披露要求

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

17、长期股权投资

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

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

18、固定资产

（1）确认条件

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

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	25年	5%	3.8%
机器设备	年限平均法	10-15年	5%	6.3%-9.5%
运输设备	年限平均法	5年	5%	19%
其他设备	年限平均法	5年	5%	19%

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、22“长期资产减值”。

（4）其他说明

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

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

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

19、在建工程

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中固体矿产资源业的披露要求

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

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

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

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

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、22“长期资产减值”。

20、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

21、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段；开发阶段为在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、22“长期资产减值”。

22、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、长期待摊费用

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

24、合同负债

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

25、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

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

（3）辞退福利的会计处理方法

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

26、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

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

27、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合

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

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

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

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

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

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

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况：无
公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中固体矿产资源的披露要求

28、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则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）该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

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

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

29、政府补助

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

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

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

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

31、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

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

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

①使用权资产

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

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

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

②租赁负债

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

③短期租赁和低价值资产租赁

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

④租赁变更

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

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

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

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

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

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

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

③ 租赁变更

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

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

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

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

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

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

32、其他重要的会计政策和会计估计

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中固体矿产资源的披露要求

（1）锂矿采选安全生产费

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

（2）锂矿采选剥采成本

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

（3）锂矿采选矿山地质环境保护与土地复垦基金

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

（4）锂矿采选相关摊销费用

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

33、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

适用 不适用

财政部于 2022 年 12 月 13 日颁布了《关于印发<企业会计准则解释第 16 号>的通知》(以下简称“解释 16 号”)。解释 16 号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行,允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则,租赁负债和使用权资产产生的暂时性差异分别确认递延所得税,并在附注中递延所得税资产和递延所得税负债分别披露。执行解释 16 号的上述规定对本公司 2022 年度当期损益、2022 年 1 月 1 日和 2022 年 12 月 31 日的各报表项目均无影响。

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

（3）2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、6%
城市维护建设税	应交流转税	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额	25%、15%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加	应交流转税	2%
房产税	从价计征，按房产原值一次减除 70%	1.2%、12%
城镇土地使用税	土地面积	按各地的税收政策缴纳
资源税	从价计征	4.5%
车船使用税	按税法规定缴纳	按税法规定缴纳

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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

2、税收优惠

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

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

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

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	59,169.45	33,646.59
银行存款	1,110,934,424.58	697,952,289.25
其他货币资金	11,247,685.99	
合计	1,122,241,280.02	697,985,935.84

其中：使用受限制的货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	11,247,685.99	
诉讼冻结资金	945,276.86	
合计	12,192,962.85	

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	401,818,846.00	1,050,487,058.07
其中：		
理财产品	401,818,846.00	99,959,684.93
银行结构性存款		950,527,373.14
其中：		
合计	401,818,846.00	1,050,487,058.07

3、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	64,529,944.45	138,054,062.89
其中：半年以内（含半年）	13,134,481.16	81,729,779.92
半年至1年	51,395,463.29	56,324,282.97
1至2年	114,521,246.83	123,410,761.65
2至3年	84,065,782.60	16,009,149.49
3年以上	8,323,582.33	4,478,983.48
3至4年	4,308,228.20	3,195,119.58
4至5年	2,933,190.23	903,238.90
5年以上	1,082,163.90	380,625.00
合计	271,440,556.21	281,952,957.51

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,948,652.11	0.72%	1,948,652.11	100.00%	0.00	1,950,581.46	0.69%	1,950,581.46	100.00%	0.00
其										

中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	269,491,904.10	99.28%	42,491,738.47	15.77%	227,000,165.63	280,002,376.05	99.31%	20,764,834.36	7.42%	259,237,541.69
其中：										
账龄组合	269,491,904.10	99.28%	42,491,738.47	15.77%	227,000,165.63	280,002,376.05	99.31%	20,764,834.36	7.42%	259,237,541.69
合计	271,440,556.21	100.00%	44,440,390.58	15.77%	227,000,165.63	281,952,957.51	100.00%	22,715,415.82	7.42%	259,237,541.69

按单项计提坏账准备：1,948,652.11

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位一	1,252,800.00	1,252,800.00	1,252,800.00	1,252,800.00	100.00%	正诉讼中，收回可能性较小
单位二	380,625.00	380,625.00	380,625.00	380,625.00	100.00%	诉讼已完结，但对方拖欠支付无法收回
单位三	317,156.46	317,156.46	315,227.11	315,227.11	100.00%	经营陷入困境，正在进行破产程序
合计	1,950,581.46	1,950,581.46	1,948,652.11	1,948,652.11		

按组合计提坏账准备：42,491,738.47

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			
其中：半年以内（含半年）	13,134,481.16	65,672.41	0.50%
半年至 1 年	51,395,463.29	513,954.63	1.00%
1 年以内小计	64,529,944.45	579,627.04	
1 至 2 年	114,521,246.83	11,452,124.68	10.00%
2 至 3 年	84,065,782.60	25,219,734.79	30.00%
3 至 4 年	3,055,428.20	2,444,342.56	80.00%
4 至 5 年	2,617,963.12	2,094,370.50	80.00%
5 年以上	701,538.90	701,538.90	100.00%
合计	269,491,904.10	42,491,738.47	

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,950,581.46		1,929.35			1,948,652.11
按组合计提坏账准备的应收账款	20,764,834.36	21,884,654.99		157,750.88		42,491,738.47
合计	22,715,415.82	21,884,654.99	1,929.35	157,750.88		44,440,390.58

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	157,750.88

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
单位一	236,760,071.03		236,760,071.03	87.22%	36,743,882.23
单位二	13,765,578.03		13,765,578.03	5.07%	206,453.08
单位三	7,978,792.07		7,978,792.07	2.94%	2,723,084.32
单位四	4,574,335.67		4,574,335.67	1.69%	527,070.51
单位五	1,389,592.92		1,389,592.92	0.51%	138,959.29
合计	264,468,369.72		264,468,369.72	97.43%	40,339,449.43

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据-银行承兑汇票	184,932,416.01	177,545,998.45
数字化应收账款债权凭证	591,416.28	2,647,802.71
合计	185,523,832.29	180,193,801.16

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据-银行承兑汇票	40,563,033.36	
数字化应收账款债权凭证	2,821,492.02	
合计	43,384,525.38	

(3) 本期实际核销的应收款项融资情况

不适用

(4) 其他说明

不适用

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,926,818.77	8,421,305.13
合计	3,926,818.77	8,421,305.13

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	4,794,759.30	4,236,298.80
员工借款	296,259.96	295,805.60
政府补助		3,109,494.42
代扣代缴款	615,923.46	660,556.65
其他往来款	231,960.00	493,559.82
合计	5,938,902.72	8,795,715.29

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）	2,200,570.12	7,007,987.30
其中：半年以内（含半年）	2,054,078.47	4,987,772.15

半年至 1 年	146,491.65	2,020,215.15
1 至 2 年	2,449,356.80	506,260.19
2 至 3 年	104,310.00	36,636.00
3 年以上	1,184,665.80	1,244,831.80
3 至 4 年	10,140.00	144,007.80
4 至 5 年	132,857.80	100,966.00
5 年以上	1,041,668.00	999,858.00
合计	5,938,902.72	8,795,715.29

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
预期信用损失	374,410.16	1,637,673.79	0.00	0.00		2,012,083.95
合计	374,410.16	1,637,673.79	0.00	0.00		2,012,083.95

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

不适用

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	房屋押金	1,692,000.00	1-2 年	28.49%	1,692,000.00
第二名	保证金	1,094,690.00	6 个月以内	18.43%	
第三名	房屋押金	615,610.80	1-2 年、4-5 年、5 年以上	10.37%	
第四名	押金	494,000.00	1-2 年	8.32%	
第五名	股权转让款	207,500.00	5 年以上	3.49%	207,500.00
合计		4,103,800.80		69.10%	1,899,500.00

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	22,258,918.50	98.27%	37,673,026.84	98.72%
1至2年	86,527.75	0.38%	264,879.66	0.69%
2至3年	96,493.78	0.43%	78,153.37	0.20%
3年以上	208,006.46	0.92%	145,187.11	0.38%
合计	22,649,946.49		38,161,246.98	

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：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项余额的比例(%)
第一名	18,005,690.00	79.50
第二名	1,485,000.00	6.56
第三名	512,000.00	2.26
第四名	498,000.00	2.20
第五名	429,610.62	1.90
合计	20,930,300.62	92.42

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求：否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	19,719,114.87	1,870,989.07	17,848,125.80	31,502,296.42	1,016,982.63	30,485,313.79
在产品	31,019,866.29	3,412,976.82	27,606,889.47	24,845,584.91	74,209.11	24,771,375.80
库存商品	29,857,723.57	6,721,297.63	23,136,425.94	37,860,992.94	2,406,184.48	35,454,808.46
周转材料	222,473.01		222,473.01	232,585.40		232,585.40
合同履约成本	45,990,544.26	1,977,197.87	44,013,346.39	32,222,879.12	278,316.75	31,944,562.37
发出商品	553,049.48		553,049.48	1,200,791.26		1,200,791.26
在途物资				17,642,623.40		17,642,623.40
合计	127,362,771.48	13,982,461.39	113,380,310.09	145,507,753.45	3,775,692.97	141,732,060.48

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,016,982.63	1,791,844.51		937,838.07		1,870,989.07
在产品	74,209.11	3,338,767.71				3,412,976.82
库存商品	2,406,184.48	168,153,782.10		163,838,668.95		6,721,297.63
合同履约成本	278,316.75	1,698,881.12				1,977,197.87
合计	3,775,692.97	174,983,275.44	0.00	164,776,507.02		13,982,461.39

按组合计提存货跌价准备

单位：元

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

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(3) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

8、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 一年内到期的债权投资适用 不适用**(2) 一年内到期的其他债权投资**适用 不适用**9、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
期末留抵税额	21,137,657.93	10,292,515.49
待认证进项税额	9,130,960.05	
合计	30,268,617.98	10,292,515.49

10、其他权益工具投资

单位：元

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

本期存在终止确认

单位：元

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

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

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												
成都融捷锂业	726,370,888.61				-33,149,515.92		3,738,962.64				696,960,335.33	
康定天捷建材	15,102,793.38				-572,635.14						14,530,158.24	
小计	741,473,681.99				-33,722,151.06		3,738,962.64				711,490,493.57	

合计	741,473,681.99				-33,722,151.06		3,738,962.64				711,490,493.57
----	----------------	--	--	--	----------------	--	--------------	--	--	--	----------------

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因：不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因：不适用

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	191,074,468.98	205,131,197.75
固定资产清理		
合计	191,074,468.98	205,131,197.75

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	252,421,917.73	71,321,813.26	6,485,301.78	18,112,987.03	348,342,019.80
2.本期增加金额	10,620,979.74	1,803,155.02	1,036,989.47	1,454,525.79	14,915,650.02
（1）购置		1,063,686.02	889,024.87	382,044.43	2,334,755.32
（2）在建工程转入	9,043,980.42	739,469.00	147,964.60	10,340.71	9,941,754.73
（3）企业合并增加					
（4）其他	1,576,999.32			1,062,140.65	2,639,139.97
3.本期减少金额		1,083,388.33	1,242,589.47	88,104.37	2,414,082.17
（1）处置或报废		23,134.40	1,197,170.00	88,104.37	1,308,408.77
（2）其他转出		1,060,253.93	45,419.47		1,105,673.40
4.期末余额	263,042,897.47	72,041,579.95	6,279,701.78	19,479,408.45	360,843,587.65
二、累计折旧					
1.期初余额	83,517,743.74	44,647,920.00	5,083,474.22	9,961,684.09	143,210,822.05
2.本期增加金额	19,004,931.29	6,794,073.25	549,311.50	2,429,804.10	28,778,120.14
（1）计提	19,004,931.29	6,794,073.25	549,311.50	1,440,389.74	27,788,705.78
（2）其他转出				989,414.36	989,414.36
3.本期减少金额		1,001,171.89	1,137,311.50	81,340.13	2,219,823.52
（1）处置或报废		23,134.40	1,137,311.50	81,340.13	1,241,786.03
（2）其他转出		978,037.49			978,037.49
4.期末余额	102,522,675.03	50,440,821.36	4,495,474.22	12,310,148.06	169,769,118.67
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					

3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	160,520,222.44	21,600,758.59	1,784,227.56	7,169,260.39	191,074,468.98
2.期初账面价值	168,904,173.99	26,673,893.26	1,401,827.56	8,151,302.94	205,131,197.75

（2）暂时闲置的固定资产情况

不适用

（3）未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	73,927,102.90	融达锂业的矿区不属于城镇规划范围内，该矿区暂时未办理房屋及建筑物的产权证书
房屋及建筑物	6,235,761.27	长和华锂由于地震灾后重建历史遗留问题，产权证书尚未办理，已取得土地使用权证

（4）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	140,841,761.16	89,872,380.13
工程物资	138,023.91	
合计	140,979,785.07	89,872,380.13

（1）在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
矿山剥离工程	18,829,549.23		18,829,549.23	24,332,416.77		24,332,416.77
塔公镇沥青混凝土道路工程				2,530,880.73		2,530,880.73
东莞德瑞设备待验收				132,641.58		132,641.58
综合楼建设项目	272,227.52		272,227.52			
250万吨/年锂矿精选项目	22,863,905.15		22,863,905.15	18,332,707.90		18,332,707.90
锂工程技术研究院及观光、相关附属设施项目	73,866,349.15		73,866,349.15	44,543,733.15		44,543,733.15

锂离子电池正极材料制造及研发基地项目桩	14,216,877.73		14,216,877.73			
采场边坡锚固、客土喷播与排土场挡墙、盲沟施工工程	331,636.78		331,636.78			
尾矿库二期坝体加高加固工程	10,461,215.60		10,461,215.60			
合计	140,841,761.16		140,841,761.16	89,872,380.13		89,872,380.13

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
250万吨/年锂矿精选项目	720,000,000.00	18,332,707.90	4,531,197.25			22,863,905.15	3.18%	9.04%				其他
锂工程技术研究院及观光、相关附属设施项目	160,000,000.00	44,543,733.15	29,322,616.00			73,866,349.15	46.17%	48.20%				其他
锂离子电池正极材料制造及研发基地项目	900,000,000.00		14,216,877.73			14,216,877.73	1.58%	9.80%				其他
合计	1,780,000,000.00	62,876,441.05	48,070,690.98			110,947,132.03						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

不适用

(4) 在建工程的减值测试情况

□适用 □不适用

(5) 工程物资

单位：元

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

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	合计
一、账面原值		
1.期初余额	32,975,125.51	32,975,125.51
2.本期增加金额	16,529,381.94	16,529,381.94
(1)新增租赁	16,529,381.94	16,529,381.94
3.本期减少金额		
4.期末余额	49,504,507.45	49,504,507.45
二、累计折旧		
1.期初余额	11,717,853.30	11,717,853.30
2.本期增加金额	11,690,341.68	11,690,341.68
(1)计提	11,690,341.68	11,690,341.68
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	23,408,194.98	23,408,194.98
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1)计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	26,096,312.47	26,096,312.47
2.期初账面价值	21,257,272.21	21,257,272.21

15、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	采矿权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	93,416,549.20	4,560,400.00		2,331,892.38	217,962,700.00	318,271,541.58
2.本期增加金额	87,720,000.00			829,281.43	666,820,000.00	755,369,281.43
(1) 购置	87,720,000.00			829,281.43	666,820,000.00	755,369,281.43
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
(4) 其他						
3.本期减少金额				1,011,451.83		1,011,451.83
(1) 处置				1,011,451.83		1,011,451.83
4.期末余额	181,136,549.20	4,560,400.00		2,149,721.98	884,782,700.00	1,072,629,371.18
二、累计摊销						
1.期初余额	8,947,945.66	4,560,400.00		1,477,245.82	46,452,414.19	61,438,005.67
2.本期增加金额	4,245,560.06			344,301.46	15,266,135.88	19,855,997.40
(1) 计提	4,245,560.06			344,301.46	15,266,135.88	19,855,997.40
3.本期减少金额				1,011,451.83		1,011,451.83
(1) 处置				1,011,451.83		1,011,451.83
4.期末余额	13,193,505.72	4,560,400.00		810,095.45	61,718,550.07	80,282,551.24
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	167,943,043.48	0.00		1,339,626.53	823,064,149.93	992,346,819.94
2.期初账面价值	84,468,603.54	0.00		854,646.56	171,510,285.81	256,833,535.91

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
锂离子电池正极材料制造及研发基地土地	86,257,999.98	尚未达到办理的条件

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		
长和华锂	1,358,870.21					1,358,870.21
东莞德瑞	133,712,985.07					133,712,985.07
融达锂业	7,103,962.95					7,103,962.95
合计	142,175,818.23					142,175,818.23

(2) 商誉减值准备

单位：元

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

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
不适用			

(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	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
融达锂业	1,149,494,812.89	2,026,609,582.40		2024年-2028年	2024年至2028年预计	稳定期的净利润率是	

					利润率分别为 42.58%、44.99%、48.93%、52.62%、53.35%	53.35%	
合计	1,149,494,812.89	2,026,609,582.40					

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因：不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因：不适用

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
矿山草场补偿费（融达锂业）	3,085,732.87		272,270.58		2,813,462.29
矿山设计评估费（融达锂业）	2,692,597.63		507,811.75		2,184,785.88
矿山剥离费（融达锂业）	60,403,214.54	24,332,416.77	1,293,456.57		83,442,174.74
105万吨/年采矿扩能（融达锂业）	6,303,414.88		4,145,043.62		2,158,371.26
装修及其他	1,516,158.41	90,939.17	736,883.94		870,213.64
矿山地质环境保护与土地复垦基金（融达锂业）	45,145,504.23	9,584,174.61	2,779,726.49		51,949,952.35
SAP 软件云服务		482,461.89	180,923.22		301,538.67
塔公镇沥青混凝土道路（融达锂业）		2,683,203.25	868,608.88		1,814,594.37
合计	119,146,622.56	37,173,195.69	10,784,725.05		145,535,093.20

18、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	60,226,221.84	9,033,933.28	26,657,896.02	3,998,684.39
可抵扣亏损	191,245,036.99	28,686,755.55		
使用权资产摊销差异			2,009,768.69	301,465.30
预计负债摊销差异	110,654.18	16,598.13	223,583.74	33,537.56
租赁负债计税差异	26,206,384.42	3,930,957.66		

合计	277,788,297.43	41,668,244.62	28,891,248.45	4,333,687.25
----	----------------	---------------	---------------	--------------

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
资产摊销差异	136,607,804.17	20,491,170.63	98,781,280.08	14,817,192.01
租赁负债计税差异			1,402,874.78	210,431.22
固定资产加速折旧计税差异	7,391,581.26	1,108,737.20	6,979,192.76	1,046,878.92
使用权资产暂时性差异	24,770,232.13	3,715,534.82		
合计	168,769,617.56	25,315,442.65	107,163,347.62	16,074,502.15

(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		41,668,244.62		4,333,687.25
递延所得税负债		25,315,442.65		16,074,502.15

(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
可抵扣暂时性差异	1,949,028.09	1,295,006.69
可抵扣亏损	14,937,701.65	32,782,242.18
合计	16,886,729.74	34,077,248.87

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年		4,139,962.24	
2024 年	81,290.79	318,223.84	
2025 年	2,015,063.97	9,220,498.98	
2026 年	1,289,446.15	1,289,446.15	
2027 年	9,996,886.92	17,814,110.97	
2028 年	1,555,013.82		
合计	14,937,701.65	32,782,242.18	

19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付土地出让金	8,700,000.00		8,700,000.00	8,700,000.00		8,700,000.00
预付房屋、设备款	493,045.20		493,045.20	209,300.00		209,300.00
预付工程款	605,180.07		605,180.07	336,029.28		336,029.28
预付软件款	1,136,520.00		1,136,520.00			
预付土地复垦支出	293,761.89		293,761.89			
合计	11,228,507.16		11,228,507.16	9,245,329.28		9,245,329.28

20、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	12,192,962.85	12,192,962.85		银行承兑 汇票保证 金及诉讼 冻结银行 存款				
应收票据					30,000,000.00	30,000,000.00		为取得借 款质押应 收账款
合计	12,192,962.85	12,192,962.85			30,000,000.00	30,000,000.00		

21、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		11,000,000.00
保证借款	105,000,000.00	45,000,000.00
应付利息	87,006.91	
合计	105,087,006.91	56,000,000.00

短期借款分类的说明：不适用

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

不适用

22、应付票据

单位：元

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

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

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
1年以内	50,513,972.98	99,785,022.64
1-2年	498,568.05	7,209,436.10
2-3年	1,860,274.14	1,859,700.97
3年以上	1,298,194.23	1,480,312.18
合计	54,171,009.40	110,334,471.89

24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		68,215.28
其他应付款	202,564,326.97	123,358,979.54
合计	202,564,326.97	123,427,194.82

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
划分为金融负债的优先股\永续债利息		68,215.28
合计		68,215.28

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
不适用		

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
利益共享资金	132,796,666.67	96,086,666.67
长期资产购置款	47,820,260.22	20,199,052.29
押金及保证金	7,503,828.84	2,764,199.46
其他往来	4,602,401.24	4,309,061.12
应付关联方款项	9,841,170.00	
合计	202,564,326.97	123,358,979.54

2) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

25、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收锂电设备销售款	13,192,153.10	26,526,563.72
合计	13,192,153.10	26,526,563.72

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
不适用		

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
不适用		

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	33,410,137.26	121,238,799.88	136,550,309.15	18,098,627.99
二、离职后福利-设定提存计划		8,669,853.67	8,669,853.67	
三、辞退福利		405,318.23	405,318.23	
合计	33,410,137.26	130,313,971.78	145,625,481.05	18,098,627.99

(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	32,398,449.43	109,117,899.69	123,827,035.84	17,689,313.28
2、职工福利费		5,812,064.90	5,812,064.90	
3、社会保险费		3,052,992.61	3,052,992.61	
其中：医疗保险费		2,498,842.93	2,498,842.93	
工伤保险费		372,247.60	372,247.60	
生育保险费		181,902.08	181,902.08	
4、住房公积金		1,875,940.00	1,875,940.00	
5、工会经费和职工教育经费	1,011,687.83	959,754.71	1,562,127.83	409,314.71
8、劳务费		420,147.97	420,147.97	

合计	33,410,137.26	121,238,799.88	136,550,309.15	18,098,627.99
----	---------------	----------------	----------------	---------------

(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		8,312,481.86	8,312,481.86	
2、失业保险费		357,371.81	357,371.81	
合计		8,669,853.67	8,669,853.67	

27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,256,213.35	88,715,602.23
企业所得税	39,707,178.24	123,672,065.58
个人所得税	332,751.99	320,231.49
城市维护建设税	10,366,819.91	1,419,857.44
资源税	3,003,344.09	28,402,527.22
印花税	95,333.03	306,989.53
教育附加税	242,782.02	2,661,318.06
地方教育费附加	161,854.68	1,774,212.07
环境保护税	361.67	534.71
矿产资源补偿费	987,341.24	987,341.24
其他	287,739.06	287,739.06
合计	63,441,719.28	248,548,418.63

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
一年内到期的长期应付款	133,364,000.00	
一年内到期的租赁负债	10,487,641.40	8,673,942.25
合计	143,851,641.40	8,673,942.25

29、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付费用		489,118.10
待转销项税额	1,714,979.90	3,448,453.28
合计	1,714,979.90	3,937,571.38

短期应付债券的增减变动：不适用

30、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
超过一年到期的租赁负债	17,459,057.03	13,661,154.52
合计	17,459,057.03	13,661,154.52

31、长期应付款

单位：元

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

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
矿业权资源款	400,092,000.00	

32、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
其他	110,654.18	223,583.74	员工工伤补助及福利支出
地质环境保护和土地复垦基金	3,277,490.90	760,257.95	用于矿山生态修复
合计	3,388,145.08	983,841.69	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：不适用

33、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	7,473,814.62		2,170,098.24	5,303,716.38	与资产相关
合计	7,473,814.62		2,170,098.24	5,303,716.38	--

34、股本

单位：元

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

35、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	506,102,227.57			506,102,227.57
其他资本公积	119,118,546.97	3,738,962.64	154,869.95	122,702,639.66
合计	625,220,774.54	3,738,962.64	154,869.95	628,804,867.23

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：不适用

36、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	836,196.94	12,465,608.21	12,072,913.95	1,228,891.20
合计	836,196.94	12,465,608.21	12,072,913.95	1,228,891.20

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：不适用

37、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	122,696,784.95	2,961,700.04		125,658,484.99
合计	122,696,784.95	2,961,700.04		125,658,484.99

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：不适用

38、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,082,103,724.44	-260,256,342.65
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		11,082,056.34
调整后期初未分配利润	2,082,103,724.44	-249,174,286.31
加：本期归属于母公司所有者的净利润	380,338,314.83	2,439,939,326.64
减：提取法定盈余公积	2,961,700.04	108,661,315.89
应付普通股股利	254,462,098.94	
期末未分配利润	2,205,018,240.29	2,082,103,724.44

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。

39、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	1,206,937,890.14	546,313,314.47	2,989,438,696.32	1,432,982,124.35
其他业务	3,952,194.97	295,568.61	2,957,584.57	1,444,434.16
合计	1,210,890,085.11	546,608,883.08	2,992,396,280.89	1,434,426,558.51

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	分部 1		分部 2		分部 3		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	724,362,54 4.63	100,014,50 9.75	295,586,38 0.66	297,269,05 7.18	190,941,15 9.82	149,325,31 6.15	1,210,890,0 85.11	546,608,88 3.08
其中：								
锂精矿	721,995,10 8.61	99,877,367. 19					721,995,10 8.61	99,877,367. 19
锂盐			294,295,79 0.63	297,110,63 1.13			294,295,79 0.63	297,110,63 1.13
锂电池设备					190,646,99 0.90	149,325,31 6.15	190,646,99 0.90	149,325,31 6.15
其他	2,367,436.0 2	137,142.56	1,290,590.0 3	158,426.05	294,168.92		3,952,194.9 7	295,568.61
按经营地区分类								
其中：								
国内	724,362,54 4.63	100,014,50 9.75	295,586,38 0.66	297,269,05 7.18	190,941,15 9.82	149,325,31 6.15	1,210,890,0 85.11	546,608,88 3.08
市场或客户类型								
合同类型								
按商品转让的时间分类								
按合同期限分类								
按销售渠道分类								
合计								

与履约义务相关的信息：

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

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

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 134,635,154.19 元，其中，128,153,128.78 元预计将于 2024 年度确认收入，6,482,025.41 元预计将于 2025 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
不适用		

40、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	13,107,030.64	4,939,375.45
教育费附加	3,288,326.25	6,434,801.19
资源税	37,178,732.40	61,899,872.45
房产税	133,758.32	112,187.96
土地使用税	125,204.79	125,280.34
车船使用税	20,808.83	5,189.27
印花税	626,940.38	1,496,070.88
地方教育费附加	2,192,217.54	4,289,867.44
环境保护税	1,425.68	2,073.40
合计	56,674,444.83	79,304,718.38

41、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利益共享资金	40,000,000.00	40,000,000.00
职工工资	46,484,681.11	52,772,689.48
使用权资产折旧费	4,809,199.44	4,323,320.56
房屋租赁费	192,706.82	1,174,051.42
聘请中介机构费	1,327,760.97	1,544,168.65
服务费	637,004.55	910,810.16
车辆使用费	766,149.22	693,752.30
无形资产摊销	1,132,665.05	246,390.78
办公费	828,242.28	709,865.60
折旧费	724,344.64	605,528.60
业务招待费	414,560.00	1,255,057.38
董事会经费	387,566.98	418,938.74
差旅费	1,760,690.22	514,187.38
其他	2,320,060.17	3,702,343.79
合计	101,785,631.45	108,871,104.84

42、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	4,132,907.65	8,112,219.82
运输费	279,675.78	382,960.86
差旅费	448,729.13	701,787.92
业务招待费	616,332.93	918,612.66
广告宣传费	49,504.95	77,536.61
办公费	65,822.30	7,533.11
销售服务费		420,556.99
其他	953,935.37	863,968.49
合计	6,546,908.11	11,485,176.46

43、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	11,381,014.24	16,223,911.74
直接投入费用	19,907,055.16	46,023,386.64
折旧摊销费用	708,301.78	492,986.00
委托研发费用	401,132.08	94,339.62
其他相关费用	444,589.09	1,434,330.81
合计	32,842,092.35	64,268,954.81

44、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	4,479,200.29	5,116,398.91
利息收入	-6,690,216.61	-4,102,722.07
汇兑损益	383.58	31,815.44
其他	161,456.12	77,776.51
合计	-2,049,176.62	1,123,268.79

45、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动相关的政府补助	7,665,127.75	3,379,890.20
即征即退增值税	1,723,692.00	4,167,513.79
代扣个人所得税手续费返还	97,392.20	35,503.47
增值税加计抵减额及减免额	1,857,494.68	
合计	11,343,706.63	7,582,907.46

46、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	31,698,747.80	487,058.07
合计	31,698,747.80	487,058.07

47、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	58,112,852.89	1,363,237,395.27
处置交易性金融资产取得的投资收益	8,111,751.06	
已实现上年内部交易未实现的利润		40,630,458.85
其他	154,869.95	
合计	66,379,473.90	1,403,867,854.12

48、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-1,637,673.79	-63,056.99
应收账款坏账损失	-21,882,725.64	-9,817,311.44
合计	-23,520,399.43	-9,880,368.43

49、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-155,563,362.42	-488,594.40
合计	-155,563,362.42	-488,594.40

50、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-6,543.47	-43,518.13
使用权资产处置收益		302,807.21
合计	-6,543.47	259,289.08

51、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
非流动资产毁损报废利得	535.40	1,493.81	535.40
无需支付的应付款项	53,618.98	88,400.00	53,618.98
其他	12,795.09	308,386.24	12,795.09
合计	66,949.47	398,280.05	66,949.47

52、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		5,000,000.00	
赞助支出	50,000.00	100,000.00	50,000.00
固定资产处置损失	13,179.07	1,896,691.73	13,179.07
罚款及其他	1,736,475.24		1,736,475.24
合计	1,799,654.31	8,139,860.59	1,799,654.31

53、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	86,826,675.77	189,947,921.06
递延所得税费用	-28,093,616.87	9,381,838.79
合计	58,733,058.90	199,329,759.85

(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	397,080,220.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	99,270,055.02
子公司适用不同税率的影响	-41,458,132.51
调整以前期间所得税的影响	357,509.91
非应税收入的影响	-1,484,397.19
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	232,275.76
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,849,888.59
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	10,772,144.44
所得税减免优惠的影响	-8,642.48
研发加计扣除的影响	-4,097,865.46
所得税费用	58,733,058.90

54、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补贴	5,495,029.51	1,229,277.52
收到存款利息	6,353,971.43	4,102,722.07

往来款及其他	964,550.47	2,155,831.25
收到保证金	3,790,035.00	330,187.67
代收股息红利个税	9,893,419.32	
合计	26,497,005.73	7,818,018.51

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的营业费用	17,242,171.27	28,490,234.69
支付的保证金	12,236,598.32	2,282,086.66
支付的往来款及其他	3,774,549.38	118,199.40
支付的利益共享资金	3,290,000.00	3,290,000.00
代扣股息红利个税	9,893,419.32	
合计	46,436,738.29	34,180,520.75

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

(2) 与投资活动有关的现金

不适用

(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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
商业票据贴现		48,903,628.58
合计		48,903,628.58

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：无

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁负债	13,477,110.00	10,266,570.80
归还控股股东财务资助		20,000,000.00
支付往来款		949,000.00
合计	13,477,110.00	31,215,570.80

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
投资所支付的现金以及收回	购买的短期理财以及短期理	周转快、金额大、期限短项	不构成对投资活动产生的现

投资收到的现金	财到期	目的现金流入和现金流出	现金流量净额的影响
---------	-----	-------------	-----------

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

无

55、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	338,347,161.18	2,487,673,304.61
加：资产减值准备	35,932,943.29	10,368,962.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,423,887.86	19,404,830.42
使用权资产折旧	11,690,341.68	8,336,648.42
无形资产摊销	17,981,835.99	8,542,576.88
长期待摊费用摊销	10,784,725.05	8,690,308.88
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）	4,003.65	-259,289.08
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	15,183.49	1,895,197.92
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-31,698,747.80	-487,058.07
财务费用（收益以“-”号填列）	4,479,583.87	5,148,214.35
投资损失（收益以“-”号填列）	-66,379,473.90	-1,403,867,854.12
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-37,334,557.37	3,298,728.87
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	9,240,940.50	6,083,109.92
存货的减少（增加以“-”号填列）	18,144,981.97	5,848,783.30
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	307,118,425.57	1,078,470,178.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-395,080,488.00	-974,385,137.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	241,670,747.03	1,264,761,506.18
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	1,110,048,317.17	697,985,935.84
减：现金的期初余额	697,985,935.84	107,326,390.96
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	412,062,381.33	590,659,544.88

(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	1,110,048,317.17	697,985,935.84
其中：库存现金	59,169.45	33,646.59
可随时用于支付的银行存款	1,109,989,147.72	697,952,289.25
三、期末现金及现金等价物余额	1,110,048,317.17	697,985,935.84

(3) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
不适用			

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

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

(5) 其他重大活动说明

无

56、租赁**(1) 本公司作为承租方**

☑适用 □不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

□适用 ☑不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☑适用 □不适用

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注七、14、30。

②计入本年损益情况

项目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	1,659,734.04
短期租赁费用（适用简化处理）	合同履行成本、销售费用、管理费用	2,174,053.52
低价值资产租赁费用（适用简化处理）		
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
转租使用权资产取得的收入		

售后租回交易		
--------	--	--

③与租赁相关的现金流量流出情况

项目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	13,477,110.00
对短期租赁和低价值资产支付的付款额（适用于简化处理）	经营活动现金流出	2,186,972.63
支付的未纳入租赁负债的可变租赁付款额	经营活动现金流出	
合计	—	15,664,082.63

涉及售后租回交易的情况：无

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	11,381,014.24	16,223,911.74
直接投入费用	19,907,055.16	46,023,386.64
折旧摊销费用	708,301.78	492,986.00
委托研发费用	401,132.08	94,339.62
其他相关费用	444,589.09	1,434,330.81
合计	32,842,092.35	64,268,954.81
其中：费用化研发支出	32,842,092.35	64,268,954.81

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：

本公司本期合并范围与上期相比增加新设的全资子公司融捷电源。

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	
融达锂业	300,000,000.00	康定	康定	采矿业	100.00%		非同一控制下企业合并
东莞德瑞	20,000,000.00	东莞	东莞	制造业	55.00%		非同一控制下企业合并
长和华锂	56,990,000.00	都江堰	都江堰	制造业		80.00%	非同一控制下企业合并
融捷贸易	10,000,000.00	广州	广州	批发业	100.00%		设立
康定融达锂研	10,000,000.00	康定	康定	锂工程研究	100.00%		设立

				及观光业			
康定融捷锂业	100,000,000.00	康定	康定	选矿业	100.00%		设立
融捷电源	100,000,000.00	广州	广州	制造业	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无

确定公司是代理人还是委托人的依据：无

其他说明：无

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
东莞德瑞	45.00%	-13,751,237.27		65,859,978.69
长和华锂	20.00%	-28,239,916.38		13,141,879.30

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：无

其他说明：无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
东莞德瑞	336,438,909.00	48,637,426.30	385,076,336.20	216,974,783.54	21,746,044.48	238,720,828.02	350,525,952.11	31,275,289.53	381,801,241.64	192,109,159.52	12,778,268.89	204,887,428.41
长和华锂	141,874,362.85	44,969,394.43	186,843,757.28	120,815,072.96	331,788.65	121,146,861.61	256,648,286.78	20,858,867.86	277,507,154.64	70,195,734.57	329,119.27	70,524,853.84

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
东莞德瑞	190,941,159.82	-30,558,305.05	-30,558,305.05	-53,397,847.34	404,704,361.11	50,404,279.46	50,404,279.46	-2,100,851.88
长和华锂	273,374,570.72	-141,776,272.96	-141,776,272.96	157,026,649.06	1,189,899,520.52	125,260,261.06	125,260,261.06	28,680,166.82

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资
				直接	间接	

						的会计处理方法
成都融捷锂业	成都	成都	制造业	40.00%		权益法核算
康定天捷建材	康定	康定	制造业	50.00%		权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：无

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

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	成都融捷锂业	康定天捷建材	成都融捷锂业	康定天捷建材
流动资产	2,238,483,498.53	82,221.12	2,512,587,819.49	81,520.63
非流动资产	859,335,814.08	23,991,237.44	916,698,100.67	23,991,237.44
资产合计	3,097,819,312.61	24,073,458.56	3,429,285,920.16	24,072,758.07
流动负债	732,937,208.73	10,622,781.97	579,440,617.97	9,476,811.20
非流动负债	392,893,755.66		903,479,920.32	
负债合计	1,125,830,964.39	10,622,781.97	1,482,920,538.29	9,476,811.20
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	788,795,339.28	14,530,158.24	778,546,152.74	15,102,793.38
按持股比例计算的净资产份额	788,795,339.28	14,530,158.24	778,546,152.74	15,102,793.38
调整事项	-91,835,003.95		-52,175,264.13	
--商誉				
--内部交易未实现利润	-91,835,003.95		-52,175,264.13	
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	696,960,335.33	14,530,158.24	726,370,888.61	15,102,793.38
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	1,453,366,526.34		6,056,728,413.67	
净利润	16,275,559.75	-1,145,270.28	3,337,325,039.63	-580,084.68
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	16,275,559.75	-1,145,270.28	3,337,325,039.63	-580,084.68
本年度收到的来自联营企业的股利				

十一、政府补助

1、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
与资产相关	2,170,098.24	3,078,069.63
与收益相关	5,495,029.51	1,209,791.96

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

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

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

风险管理目标和政策

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

（1）市场风险

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

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

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

（2）信用风险

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

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

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

（3）流动风险

流动风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司财务部门集中控制，财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的合理预测，最大程度降低资金短缺的风险。

2、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明：无

十三、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	--	--	--	--
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	401,818,846.00			401,818,846.00
(4) 其他	401,818,846.00			401,818,846.00
(三) 其他权益工具投资			19,550,000.00	19,550,000.00
(六) 应收款项融资	185,523,832.29			185,523,832.29
持续以公允价值计量的负债总额	587,342,678.29		19,550,000.00	606,892,678.29
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

不适用。

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

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

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
融捷集团	广州	投资管理	100,000 万元	23.76%	23.76%

本企业的母公司情况的说明：无

本企业最终控制方是吕向阳、张长虹夫妇。

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“在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、3“在合营企业或联营企业中的权益”。

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

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

4、其他关联方情况

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

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
成都融捷锂业	锂盐产品	43,318,194.69	200,000,000.00	否	150,153,923.78
成都融捷锂业	电缆			否	509,605.46
融捷设备	电脑			否	26,548.66
融捷集团	医用口罩			否	3,539.82

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
融捷能源	销售锂盐产品	160,393,805.32	2,968,016.82
融捷能源	加工锂盐产品	1,726,942.04	0.00
成都融捷锂业	加工锂盐产品	3,182,115.04	346,902.65
比亚迪	销售锂盐产品		464,159,972.84
比亚迪	销售锂电设备	143,986,049.68	387,279,529.76
芜湖天弋	销售锂电设备	10,330,316.80	4,060,347.59
广州融捷能源	销售锂电设备	24,514,070.80	
成都融捷锂业	销售锂精矿	841,001,311.70	1,392,630,304.86
成都融捷锂业	销售锂盐产品	21,079,645.96	
融捷智显	销售电子墨水屏		663.72

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

本公司向成都融捷锂业锂精矿关联交易额 841,001,311.70 元，合并报表对内部交易未实现的利润抵销营业收入 119,006,203.09 元，抵销后关联交易额为 721,995,108.61 元。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
成都融捷锂业	融捷股份	锂盐业务	2023 年 01 月 01 日	2023 年 12 月 31 日	考虑了本次托管将发生的派驻管理人员相关薪酬及差旅费等费用的基础上，双方根据实际情况协商确定	1,132,075.48

关联托管/承包情况说明：无

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明：无

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
比亚迪	房屋及建筑物	27,426.56	91,582.23								

关联租赁情况说明：无

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
不适用				

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
融捷集团、吕向阳	40,000,000.00	2022年02月22日	2023年02月22日	是
融捷集团	11,000,000.00	2022年07月08日	2023年07月07日	是

关联担保情况说明：无

(5) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员	8,307,087.08	5,584,072.34

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	比亚迪	236,760,071.03	36,743,882.23	256,771,908.27	16,593,413.25
应收账款	芜湖天弋	5,046,516.08	162,857.77	1,502,538.05	9,307.38
应收账款	融捷能源	8,719,061.95	43,595.31		
合计		250,525,649.06	36,950,335.31	258,274,446.32	16,602,720.63
应收款项融资	比亚迪	591,416.28	0.00	2,647,802.71	0.00
应收款项融资	芜湖天弋	0.00	0.00	336,950.50	0.00
应收款项融资	成都融捷锂业	111,170,840.49			
应收款项融资	合肥融捷能源	73,646,230.00			
合计		185,408,486.77	0.00	2,984,753.21	0.00
其他应收款	比亚迪	7,000.00	0.00	11,000.00	0.00
其他应收款	广州融捷能源	0.00	0.00	150,000.00	0.00
合计		7,000.00	0.00	161,000.00	0.00
预付款项	比亚迪	3,394.20			
合计		3,394.20			

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债	芜湖天弋	1,459,115.05	
合同负债	比亚迪	194,100.00	23,162,400.00
合计		1,653,215.05	23,162,400.00
其他流动负债	芜湖天弋	189,684.95	
其他流动负债	比亚迪	25,233.00	3,011,112.00
合计		214,917.95	3,011,112.00
其他应付款	比亚迪	9,841,170.00	
合计		9,841,170.00	

十五、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

①惠州市力和五金制品有限公司因买卖合同纠纷起诉东莞德瑞，要求按合同要求支付货款本金 507,269.36 元和逾期付款利息，于 2023 年 12 月 27 日立案，案号（2023）粤 1971 民诉前调 87798 号，将于 2024 年 3 月 22 日开庭。

②深圳市盛弘电气股份有限公司因合同纠纷起诉东莞德瑞，要求解除合同并返还 2018 年的预付款 36 万元，案号（2023）粤 1971 民调 51379 号。2023 年 12 月 4 日第一次开庭，2024 年 1 月 8 月第二次开庭，目前尚未判决。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十六、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	3
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）	-
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	-
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	-
利润分配方案	2024 年 4 月 16 日，本公司第八届董事会第十五次会议，审议 2023 年度利润分配预案，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.00 元（含税），不送红股；不以资本公积金转增股本。本次现金分红拟派发红利总额为 77,896,560.90 元，若实施权益分配股权登记日股本发生变动的，公司维持每股分配比例不变，相应调整红利总额。该利润分配预案尚待本公司 2023 年度股东大会批准。

十七、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

基于管理目的，公司根据产品和服务划分为不同业务单元，分别独立管理各个业务单元的生产经营活动及评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。公司根据内部组织结构及管理要求确定了锂矿采选业务、锂盐生产及加工业务、锂电设备制造业务、锂电材料业务、其他五个报告分部。

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

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	锂矿采选业务	锂盐加工及冶炼业务	锂电设备制造业务	锂电材料	其他分部	分部间抵销	合计
一、营业收入	724,362,544.63	295,586,380.66	190,941,159.82				1,210,890,085.11
二、营业成本	100,014,509.75	297,269,057.18	149,325,316.15				546,608,883.08
三、资产总额	2,860,118,910.43	186,843,757.28	385,076,336.20	103,987,636.72	2,375,856,672.98	-1,517,999,808.38	4,393,883,505.23
四、负债总额	914,260,757.21	121,146,861.61	238,720,828.02	13,787,993.21	1,324,599,328.86	-1,517,999,808.38	1,094,515,960.53

十八、母公司财务报表主要项目注释

1、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

单位：元

项目	期末余额	年初余额
应收票据-银行承兑汇票	15,345.52	119,569,047.95
合计	15,345.52	119,569,047.95

(2) 期末列示于应收款项融资的已背书或已贴现但尚未到期的应收款项融资

单位：元

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

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	200,330,697.70	124,662,420.41
合计	200,330,697.70	124,662,420.41

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	719,651.80	718,301.80
代扣代缴款项	172,019.05	140,595.79
股权转让款	207,500.00	207,500.00
应收全资子公司往来款	99,439,026.85	103,803,219.89
应收非全资子公司拆借款	100,000,000.00	20,000,000.00
其他		304.45
合计	200,538,197.70	124,869,921.93

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）	100,271,873.23	78,877,147.45
其中：半年以内（含半年）	37,172,119.05	57,404,712.04
半年至一年	63,099,754.18	21,472,435.41
1 至 2 年	54,273,549.99	45,097,238.68
2 至 3 年	45,097,238.68	100.00
3 年以上	895,535.80	895,435.80
3 至 4 年	100.00	129,257.80
4 至 5 年	129,257.80	
5 年以上	766,178.00	766,178.00
合计	200,538,197.70	124,869,921.93

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	200,538,197.70	100.00%	207,500.00	0.10%	200,330,697.70	124,869,921.93	100.00%	207,501.52		124,662,420.41
其中：										
账龄组合	200,538,197.70	100.00%	207,500.00	0.10%	200,330,697.70	124,869,921.93	100.00%	207,501.52		124,662,420.41
合计	200,538,197.70	100.00%	207,500.00	0.10%	200,330,697.70	124,869,921.93	100.00%	207,501.52		124,662,420.41

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）	
2023 年 1 月 1 日余额	207,501.52			207,501.52
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-1.52			-1.52
2023 年 12 月 31 日余额	207,500.00			207,500.00

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
信用减值损失	207,501.52	-1.52				207,500.00
合计	207,501.52	-1.52				207,500.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	子公司拆借款	90,000,000.00	1-6 月、7-12 月、1-2 年	44.88%	
单位二	子公司往来款	67,645,558.31	1-6 月、7-12 月、1-2 年、2-3 年	33.73%	
单位三	子公司往来款	31,793,468.54	2-3 年	15.85%	
单位四	子公司拆借款	10,000,000.00	7-12 月	4.99%	
单位五	房屋租赁押金	615,610.80	1-2 年、4-5 年、5 年以上	0.31%	
合计		200,054,637.65		99.76%	

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	874,248,482.65	91,723,201.06	782,525,281.59	782,801,965.01	91,723,201.06	691,078,763.95
对联营、合营企业投资	803,325,497.52		803,325,497.52	793,648,946.12		793,648,946.12
合计	1,677,573,980.17	91,723,201.06	1,585,850,779.11	1,576,450,911.13	91,723,201.06	1,484,727,710.07

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值 准备	其他		
融达锂业	588,691,404.00						588,691,404.00	
东莞德瑞	51,276,798.94	91,723,201.06					51,276,798.94	91,723,201.06
融捷贸易	4,544,000.00						4,544,000.00	
康定融捷锂业	36,566,561.01		446,517.64				37,013,078.65	
康定融达锂研	10,000,000.00						10,000,000.00	
融捷电源			91,000,000.00				91,000,000.00	
合计	691,078,763.95	91,723,201.06	91,446,517.64				782,525,281.59	91,723,201.06

(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			
一、合营企业													
二、联营企业													
成都融捷锂业	778,546,152.74				6,510,223.90			3,738,962.64				788,795,339.28	
康定天捷建材	15,102,793.38				-572,635.14							14,530,158.24	
小计	793,648,946.12				5,937,588.76			3,738,962.64				803,325,497.52	
合计	793,648,946.12				5,937,588.76			3,738,962.64				803,325,497.52	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因：无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因：无

4、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	10,114,110.52	10,114,110.52
2、本期增加金额		
(1) 新增租赁		
3、本期减少金额	-	
(1) 处置	-	
4、期末余额	10,114,110.52	10,114,110.52
二、累计折旧		
1、年初余额	6,135,869.62	6,135,869.62
2、本期增加金额	2,652,160.56	2,652,160.56
(1) 计提	2,652,160.56	2,652,160.56
(2) 企业合并增加	-	
3、本期减少金额	-	
(1) 处置	-	
(2) 处置子公司	-	
4、期末余额	8,788,030.18	8,788,030.18
三、减值准备		
四、账面价值		
1、期末账面价值	1,326,080.34	1,326,080.34
2、年初账面价值	3,978,240.90	3,978,240.90

5、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
超过一年到期的租赁负债	0	1,740,314.01
合计	0	1,740,314.01

6、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,079,645.96	20,744,294.88	289,766,090.37	287,750,881.74
其他业务	1,132,163.98		566,037.72	
合计	22,211,809.94	20,744,294.88	290,332,128.09	287,750,881.74

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型			22,211,809.94	20,744,294.88	22,211,809.94	20,744,294.88
其中：						
锂盐			21,079,645.96	20,744,294.88	21,079,645.96	20,744,294.88
其他			1,132,163.98		1,132,163.98	
按经营地区分类						
其中：						
国内			22,211,809.94	20,744,294.88	22,211,809.94	20,744,294.88
市场或客户类型						
合同类型						
按商品转让的时间分类						
按合同期限分类						
按销售渠道分类						
合计						

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

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

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
不适用		

7、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	31,698,747.80	487,058.07
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
合计	31,698,747.80	487,058.07

8、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	5,937,588.76	1,346,562,977.50
处置交易性金融资产取得的投资收益	8,111,751.06	
合计	14,049,339.82	1,346,562,977.50

十九、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-19,187.14	主要是处置固定资产损失
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）	7,665,127.75	主要是收到政府补助和与资产相关的政府补助分期计入损益
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	39,810,498.86	主要是理财产品公允价值变动以及处置收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,929.35	收回单项计提坏账准备的应收账款
受托经营取得的托管费收入	1,132,075.48	主要是受托经营成都融捷锂业锂盐业务收取的托管费
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,720,061.17	主要是其他与非日常经营相关的支出
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-100,000.00	主要是员工其他补助支出
减：所得税影响额	692,592.31	
少数股东权益影响额（税后）	621,185.31	
合计	45,456,605.51	--

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

未列举的项目认定为非经常性损益项目	涉及金额（元）	原因
计入福利费的员工工伤抚恤金	100,000.00	员工工伤抚恤金
合计	100,000.00	

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	11.59%	1.4648	1.4648

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.21%	1.2897	1.2897
-------------------------	--------	--------	--------

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

（本页无正文，为《融捷股份有限公司 2023 年度报告》全文签章页）

融捷股份有限公司

法定代表人：吕向阳

2024 年 4 月 16 日