

锦州永杉锂业股份有限公司

2024 年度财务决算报告

各位董事：

锦州永杉锂业股份有限公司 2024 年度财务报告编制工作已经完成，公司 2024 年度财务报告经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，大华会计师事务所认为公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了公司 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度经营成果，并出具了大华审字【2025】0011003921 号标准无保留意见的审计报告。

一、 财务状况

1、 主要资产情况

单位：万元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例（%）	上期期末数	上期期末数 占总资产的 比例（%）	本期期末金 额较上期期 末变动比例 （%）
货币资金	61,487.82	17.73	115,242.93	29.43	-46.65
交易性金融资产	12,000.00	3.46	5,357.14	1.37	124.00
应收票据	7,223.44	2.08	230.00	0.06	3,040.63
应收账款	27,710.96	7.99	29,230.98	7.47	-5.20
应收款项融资	4,657.59	1.34	3,465.11	0.89	34.41
预付款项	8,398.83	2.42	22,807.13	5.83	-63.17
其他应收款	445.23	0.13	3,167.55	0.81	-85.94
存货	50,072.34	14.44	59,662.83	15.24	-16.07
其他流动资产	8,262.61	2.38	6,417.77	1.64	28.75
固定资产	82,258.87	23.72	87,337.43	22.31	-5.81
在建工程	56,351.32	16.25	31,397.08	8.02	79.48
使用权资产	1,635.78	0.47	495.25	0.13	230.29
无形资产	13,502.65	3.89	13,772.07	3.52	-1.96
长期待摊费用	617.93	0.18	225.01	0.06	174.62

递延所得税资产	8,783.95	2.53	11,104.11	2.84	-20.89
其他非流动资产	3,315.17	0.96	1,611.33	0.41	105.74

报告期末，公司资产金额同比发生重大变动的分析：

货币资金变动：主要系报告期回购股票及购买子公司少数股东股权、支付材料购买款项及工程建设投入所致；

交易性金融资产变动：主要系报告期购买理财产品及结构性存款增加所致；

应收票据变动：主要系报告期收到商业承兑汇票增加所致；

应收账款融资变动：主要系销售收到的银行承兑汇票增加所致；

预付账款变动：主要系报告期末预付的原材料采购款大幅减少所致；

其他应收款变动：主要系报告期内收到期初海关保证金退回所致；

在建工程变动：主要系报告期内投资 4.5 万吨锂盐项目二期工程所致；

使用权资产变动：主要系报告期内租赁新办公楼所致；

长期待摊费用变动：主要系报告期内新增零星工程摊销所致；

其他非流动资产变动：主要系报告期末预付固定资产采购款增加所致。

2、主要负债情况

单位：万元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例（%）	上期期末数	上期期末数占总资产的比例（%）	本期期末金额较上期期末变动比例（%）
短期借款	20,244.46	5.84	13,568.11	3.47	49.21
应付票据	2,919.35	0.84	4,578.74	1.17	-36.24
应付账款	36,082.51	10.41	44,623.72	11.40	-19.14
合同负债	19,837.95	5.72	48,282.68	12.33	-58.91
应付职工薪酬	2,719.98	0.78	2,263.67	0.58	20.16
应交税费	203.79	0.06	181.64	0.05	12.19
其他应付款	3,768.81	1.09	7,621.53	1.95	-50.55
一年内到期的非流动负债	12,913.97	3.72	10,262.44	2.62	25.84
其他流动负债	2,513.93	0.73	6,506.75	1.66	-61.36

长期借款	46,984.78	13.55	44,254.72	11.30	6.17
租赁负债	1,488.41	0.43	259.41	0.07	473.78
递延收益	10,806.61	3.12	11,571.43	2.96	-6.61
递延所得税负债	1,969.14	0.57	1,427.03	0.36	37.99

报告期末，公司负债金额同比发生重大变动的分析：

短期借款变动：主要系报告期末已贴现未到期的商业承兑汇票增加所致；

应付票据变动：主要系报告期应付票据付款额减少，期末无未解付应付票据所致；

合同负债变动：主要系报告期内预收款项对应销售业务结算以及期末预收款项减少所致；

其他应付款变动：主要系报告期对限制性股票进行回购导致回购义务减少所致；

其他流动负债变动：主要系报告期合同负债减少，相应的税金减少所致；

租赁负债变动：主要系报告期内租赁新办公楼所致；

递延所得税负债变动：主要系子公司新华龙大有未来适用所得税税率变化导致暂时性差异变动所致。

二、经营业绩

1、主要损益情况

单位：万元

项目名称	本期数	上年同期数	变动率（%）
营业收入	589,523.16	750,518.28	-21.45
营业成本	568,298.01	726,733.50	-21.80
税金及附加	1,306.99	1,933.38	-32.40
销售费用	984.76	1,393.26	-29.32
管理费用	8,009.89	7,887.29	1.55
研发费用	5,412.69	4,905.73	10.33
财务费用	3,417.24	4,565.93	-25.16
其他收益	12,458.89	3,698.26	236.88
投资收益	727.98	13.53	5,278.53
公允价值变动收益	679.12	-58.16	1,267.67
信用减值损失	36.34	472.33	-92.31
资产减值损失	-9,691.36	-46,814.02	不适用
资产处置收益	18.82	62.17	-69.72
营业外收入	641.77	101.94	529.53

营业外支出	330.37	311.46	6.07
所得税费用	3,424.57	-2,480.57	238.06
少数股东损益	668.04	-3,524.26	118.96

报告期，公司损益同比发生重大变动的分析：

税金及附加变动：主要系报告期内适用先进制造业增值税加计抵减政策，缴纳的增值税较上年同期大幅减少，对应增值税附加大幅减少所致；

其他收益变动：主要系报告期内先进制造业增值税加计抵减政策确认其他收益所致；

投资收益变动原因说明：主要系报告期商品期货套期保值收益以及银行理财产品收益增加所致；

公允价值变动收益变动：主要系报告期套期保值商品期货公允价值变动所致；

信用减值损失变动：主要系本期期初应收款余额较上年同期期初余额大幅减少，应收款收回后相应坏账转回较上年同期大幅减少所致；

资产减值损失变动：主要系报告期内锂行业及钼行业市场价格波动较上年同期更为平稳，产生的资产减值损失较上年同期减少所致；

资产处置收益变动：主要系上年同期公司处置车辆所致；

营业外收入变动：主要系报告期内收到的供应商违约金增加所致；

所得税费用变动：主要系上年同期亏损较大，报告期较上年同期扭亏为盈所致；

少数股东损益变动：主要系报告期内湖南永杉较上年同期扭亏为盈所致；

2、非经常性损益情况

单位：万元

项目名称	2024 年度	说明
非流动性资产处置损益	-146.60	主要是固定资产处置
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,849.19	政府补助
除同公司主营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,407.10	主要是套期保值期货合约公允价值变动及投资收益、银行理财产品投资收益

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	476.83	主要是违约金收入
其他符合非经常性损益定义的损益项目	6,346.73	主要是增值税加计抵减
小 计	12,933.25	
减：所得税影响额	1,950.57	
减：少数股东权益影响额（税后）	777.79	
归属于母公司的非经常性损益净额	10,204.89	
归属于母公司净利润	2,542.16	
扣除非经常性损益后的归母净利润合计	-7,662.72	

三、 现金流量

单位：万元

项目	2024 年	2023 年	同比变动（%）
经营活动产生的现金流量净额	-10,734.58	102,082.65	-110.52
投资活动产生的现金流量净额	-23,228.25	-21,122.28	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-16,469.73	-43,217.51	不适用

报告期经营活动产生的现金流量净额为-10,734.58 万元，同比减少 112,817.22 万元。主要原因是：公司报告期收回上期末应收账款较上年同期收回上年期初应收账款减少 68,963.76 万元；报告期末按合同收取的预收款较年初减少 25,229.47 万元；

报告期投资活动产生的现金流量净额为-23,228.25 万元，同比增加流出 2,105.97 万元。主要原因是：报告期投资理财产品及商品期货套期保值现金流出增加 1,356.81 万元，工程项目建设现金流出减少 15,787.75 万元，支付的子公司股权转让现金流出减少 13,000.00 万元，收到的子公司处置收益现金流入减少 30,015.00 万元。

报告期筹资活动产生的现金流量净额为-16,469.73 万元，同比减少流出 26,747.78 万元。主要原因是：公司上年度派发现金股利及控股子公司少数股东分红流出 26,746.03 万元。

锦州永杉锂业股份有限公司

2025 年 4 月 15 日