



嘉能未来

NEEQ: 839503

上海嘉能未来材料股份有限公司

年度报告

— 2024 —

重要提示

一、李平对年度报告内容存在异议，无法保证年度报告的真实、准确、完整。不存在半数以上董事无法保证年度报告的真实性、准确性和完整性。除此之外，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

存在异议或无法保证的详细情况

姓名	职务	董事会或监事会投票情况	异议理由
李平	董事	未出席	董事李平未出席董事会，未对年报真实、准确、完整进行保证确认，同时也未说明异议事项及原因

二、公司负责人吕海军、主管会计工作负责人吕海军及会计机构负责人（会计主管人员）宋杰保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，存在未出席审议的董事。

董事李平因工作原因未出席会议，未委托其他董事出席会议。

四、北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具与持续经营相关的重大不确定性段的无保留意见审计报告，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司2024年度的财务情况及经营成果。董事会正组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除审计报告中持续经营相关重大不确定性事项段对公司的影响。

五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	22
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	27
第五节	行业信息	31
第六节	公司治理	32
第七节	财务会计报告	37
附件	会计信息调整及差异情况.....	119

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
大宗商品	指	铁合金、有色金属及其矿产品等
有色金属	指	除铁、锰、铬构成的黑色金属以外的所有金属的总称
报告期	指	2024 年度
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
治理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员、高管、管理层	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书
公司、嘉能未来	指	上海嘉能未来科技材料股份有限公司
嘉能锂电	指	江苏嘉能锂电科技有限公司
嘉能科兴	指	上海嘉能科兴材料科技有限公司
负极包覆材料	指	锂离子电池负极用活性石墨粉
嘉能创想	指	上海嘉能创想科技有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海嘉能未来材料股份有限公司		
英文名称及缩写	Shanghai Jianeng Future Material Co., Ltd.		
法定代表人	吕海军	成立时间	2012 年 7 月 3 日
控股股东	控股股东为吕海军	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为吕海军，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售业-批发业-矿产品、建材及化工产品批发-金属及金属矿批发（F5164）		
主要产品与服务项目	铬铁、铬矿现货贸易，提供铬铁产品、铁合金、有色金属等大宗商品原材料的信息资讯、数据咨询、论坛会议服务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	嘉能未来	证券代码	839503
挂牌时间	2016 年 10 月 21 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易	普通股总股本（股）	20,000,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 C 座 5 层，投资者沟通电话：010-88013609		
联系方式			
董事会秘书姓名	宋杰	联系地址	上海市闵行区顾戴路 2337 号 G 座 3 楼 322 室
电话	16621751090	电子邮箱	437756660@qq.com
传真	-		
公司办公地址	上海市闵行区顾戴路 2337 号 G 座 3 楼	邮政编码	201100
公司网址	-		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913100005997222878		
注册地址	上海市嘉定区叶城路 925 号 B 区 4 幢 J757 室		
注册资本（元）	20,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

商业模式：

公司目前暂停原有大宗商品贸易业务。未来将结合子公司业务逐渐转变到新能源领域。

公司控股子公司江苏嘉能锂电科技有限公司、上海嘉能科兴材料科技有限公司，经营范围锂离子电池包覆材料生产及技术研发。江苏嘉能锂电科技有限公司主要经营材料制造，主要经营锂电池负极包覆材料的生产，将为公司带来新领域业务。嘉能科兴将围绕生产业务经营技术研发及服务。

经营计划：

未来嘉能未来业务将分为两个部分：

一是贸易业务，未来将为子公司嘉能锂电提供原料采购及产品销售业务。

二是生产业务，嘉能锂电作为生产型公司，主营生产锂离子电池负极用活性石墨粉，嘉能科兴将为嘉能锂电提供技术服务。

(二) 行业情况

行业现状：

近年来，受益于新能源汽车的爆发式增长带动动力锂电池需求上升，锂电池负极材料市场规模也随之迅速扩大，负极包覆材料作为负极材料生产中的重要组成部分，也迎来了发展机遇。负极包覆材料市场规模也会随着负极材料市场的增长而增长。

市场需求：

随着全球对可持续能源和环保交通方式的关注增加，新能源汽车市场正以前所未有的速度增长，除了新能源汽车，锂电池负极材料还在储能系统、电动工具、电动自行车等领域得到应用，这些市场的增长也将为负极包覆材料带来额外的需求。

行业格局：

目前国内锂离子电池负极材料生产公司众多，超过 50 家，其中杉杉股份等为第一梯队，处于国内行业领先地位；星城石墨、正拓能源、摩根海容等为第二梯队，相互之间差距不大；另外三菱化学等巨头也在国内设厂；其余多为规模小、技术水平低的公司。而负极包覆材料作为负极材料生产的一部分，

其竞争格局也与负极材料行业整体格局相关，大型负极材料企业在包覆材料的研发和生产上可能具有更强的实力和优势。

全球产销分布：

全球负极材料集中在中国和日本，总量占全球 95%以上。中国优势在于丰富石墨资源，日本优势在于先进技术。中日前四大企业，深圳贝特瑞、日立化学、上海杉杉、三菱化学产量占全球产量 67%。负极包覆材料的产销也主要集中在这两个国家，且受这些龙头企业的影响较大。

技术发展：

在锂电池碳负极材料生产中，通过石墨改性，在石墨表面包覆高软化点的沥青，能够提高负极材料与电解液的相容性，防止溶剂共嵌入、分解和石墨结构剥离。包覆方式有两种，一种是用低速液相搅拌机，将沥青、石墨和溶剂混合搅拌，利用溶剂作载体，实现均匀包覆的目的；另一种是包覆物和被包覆物在固相状态下进行混合，混合在低速的螺旋混合器中进行。在实现物理包覆后，需进行热处理使包覆材料进行聚合反应和炭化反应，使包覆材料固化在被包覆材料表面上，实现包覆材料固化主要有两种方法，一种是炭化炉中进行静态炭化反应，另一种是釜式反应器中进行固化反应。

发展趋势：

随着新能源行业对锂离子电池能量密度要求的不断提高，石墨和钛酸锂等负极材料的性能也在持续优化，负极包覆材料也需要不断改进以适应负极材料的发展需求。未来市场对高容量、低成本的负极包覆材料需求将增加，能够提供高性能包覆材料的企业将更具市场竞争力。

政策影响：

政府将加强对生产过程的环保监管，推动企业采用更环保的生产工艺和设备，例如减少废水、废气排放，提高资源利用效率等。这也会促使负极包覆材料生产企业注重环保技术的研发和应用。同时，随着对资源循环利用的重视增加，锂电池负极材料的回收和再利用也将成为行业的一个重要方向，负极包覆材料的回收和再利用技术也可能会得到发展。政府可能会推出相关的绿色认证制度，获得认证的企业将享有更多的市场优势。

(三) 与创新属性相关的认定情况

☐适用 ☒不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	56,603.77	621,653,129.45	-99.99%
毛利率%	100%	0.13%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4833121.57	-1,984,182.23	148.04%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,542,783.78	-2,606,060.03	112.69%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-16.29%	-11.68%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-18.68%	-15.34%	-
基本每股收益	-0.2417	-0.0992	143.65%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	254,490,575.33	153,651,030.19	65.63%
负债总计	165,499,800.71	64,462,894.92	156.74%
归属于挂牌公司股东的净资产	31,034,606.80	32,087,728.37	-3.28%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.55	1.6	-3.02%
资产负债率%（母公司）	76.11%	72.95%	-
资产负债率%（合并）	65.03%	41.95%	-
流动比率	0.44	1.39	-
利息保障倍数	-3.05	28.99	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-15,500,026.59	3,786,269.34	-509.37%
应收账款周转率	0.06	458.34	-
存货周转率	-	-	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	65.63%	233.67%	-
营业收入增长率%	-99.99%	107.81%	-
净利润增长率%	-126.10%	-128.12%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	203,615.7	0.08%	241,986.57	0.16%	-15.86%
应收票据	0	0.00%	0	0.00%	-

应收账款	19,500	0.01%	16,000.00	0.01%	21.88%
固定资产	8,163,797.26	3.21%	855,700.02	0.56%	854.05%
在建工程	128,958,503.4	50.67%	82,746,242.59	53.85%	55.85%
无形资产	8,104,999.83	3.18%	8,366,798.43	5.45%	-3.13%
短期借款	9,980,000	3.92%	0	0.00%	-
长期借款	54,038,156.21	21.23%	19,185,503.29	12.49%	181.66%
预付款项	11,077,785.82	4.35%	45,130,433.61	29.37%	-75.45%
其他应收款	10,551,738	4.15%	11,434,738.64	7.44%	-7.72%
其他应付款	38,166,583.43	15.00%	33,409,770.29	21.74%	14.24%
应付账款	8,237,350.96	3.24%	8,517,735.74	5.54%	-3.29%
其他流动资产	7,457,192.79	2.93%	4,859,130.33	3.16%	53.47%
应付职工薪酬	507,070.17	0.20%	378,685.70	0.25%	33.90%
应交税费	1,055,922.83	0.41%	1,031,948.05	0.67%	2.32%
一年内到期的非流动负债	6,387,607.08	2.51%	1,000,000.00	0.65%	538.76%
递延收益	1,920,000	0.75%	800,000.00	0.52%	140.00%
其他非流动资产	23,758,459.9	9.34%	0	0%	-

项目重大变动原因

本期固定资产 8,163,797.26 元，较上年期末增加 854.05%，主要是因为购置房屋及建筑物于本期装修达到使用状态转入固定资产导致。

本期在建工程 128,958,503.4 元，较上年期末增加 55.85%，主要是因为锂电电子电池负极用活性石墨粉生产项目工程、待安装设备以及广东嘉能厂房建设的投入导致。

本期短期借款 9,980,000 元，主要是因为本期子公司江苏嘉能锂电科技有限公司向南京银行南通分行借款 998 万元，借款期限 1 年。

本期预付款项 11,077,785.82 元，较上年期末减少 75.45%，本期其他非流动资产 23,758,459.91 元，主要是因为本期将在建工程预付款项转至其他非流动资产导致。

本期长期借款 54,038,156.21 元，较上年期末增加 181.66%，主要是因为本期子公司江苏嘉能锂电科技有限公司向江苏启东农村商业银行新增借款 2900 万元，借款期限 5 年，向中国银行启东支行借款 1000 万元，借款期限 5 年。

本期其他流动资产 7,457,192.79 元，较上年期末增加 53.47%，主要是因为本期待抵扣进项税额增加。

本期应付职工薪酬 507,070.17 元，较上年期末增加 33.90%，主要是延迟支付员工工资所致。

本期一年内到期的非流动负债 6,387,607.08 元，较上年期末增加 538.76%，主要是因为本期借款增加导致。

本期递延收益 1,920,000 元，较上年期末增加 140.00%，主要是因为本期收到政府补助所致。

(二) 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	56,603.77	-	621,653,129.45	-	-99.99%
营业成本	0	0%	620,836,223.50	99.87%	-100.00%
毛利率%	100%	-	0.13%	-	-
销售费用	0	0%	88,017.53	0.01%	-100.00%
管理费用	4,836,183.33	8,543.92%	3,668,076.12	0.59%	31.85%
研发费用	1,213,793.94	2,144.37%	1,050,120.87	0.17%	15.59%
财务费用	1,804,131.66	3,187.30%	63,123.44	0.01%	2,758.10%
信用减值损失	-6,500	-11.48%	171,992.56	0.03%	-103.78%
营业利润	-7,908,358.48	-13,971.43%	-3,534,727.69	-0.57%	-123.73%
营业外收入	607,425.28	1,073.12%	357,333.19	0.06%	69.99%
营业外支出	2,671.25	4.72%	5,885.04	0.00%	-54.61%
净利润	-7,197,360.65	-12,715.34%	-3,183,279.54	-0.51%	-126.1%
税金及附加	234,900.59	414.99%	141,256.84	0.02%	66.29%

项目重大变动原因

本期营业收入 56603.77 元，营业成本 0 元，销售费用 0 元，营业利润-8,072,034.09 元，净利润-7,361,036.26 元，主要原因是公司因业务转型，2024 年度未经营业务且子公司嘉能锂电负极包覆材料生产项目尚未投产导致。

本期管理费用 4,836,183.33 元，较上年同期增加 31.85%，主要是因为本期折旧及摊费摊销、诉讼费、水电费等增加所致。

本期财务费用 1,804,131.66 元，较上年同期增加 2758.10%，主要是因为借款导致的利息支出增加所致。

本期信用减值损失-6500 元，较上年同期减少 103.78%，主要是因为本期新增应收账款账龄计提所致。

本期营业外收入 607,425.28 元，较上年同期增加 69.99%，主要是因为本期收回诉讼费。

本期营业外支出 2,671.25 元，是税务滞纳金支出所致。

本期税金及附加 234,900.59 元，较上年同期增加 66.29%，主要是由于本期土地使用税、房产税、环保税、扬尘税增加导致。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	0	621,653,129.45	-100%
其他业务收入	56,603.77	-	-
主营业务成本	0	620,836,223.50	-100%
其他业务成本	0	-	-

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	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百分比
贸易	0	0	0%	-100%	-100%	-
信息咨询服务	0	0	0%	-100%	-100%	-

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

公司因业务转型，2024 年度未取得主营营业收入，导致收入构成变动。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	-	-	-	-
合计		-	-	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	-	-	-	-
合计		-	-	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-15,500,026.59	3,786,269.34	-509.37%
投资活动产生的现金流量净额	-41,392,270.56	-119,034,350.21	65.23%
筹资活动产生的现金流量净额	56,796,975.69	114,691,989.09	-50.48%

现金流量分析

经营活动产生的现金流量净额较上期减少是因为本期公司业务暂停所致。

投资活动产生的现金流量净额较上期增加，是因为本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上期减少。

筹资活动产生的现金流量净额较上期减少，主要是因为本期子公司收到的投资款减少。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：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	净利润
江苏嘉能锂电科技有限公司	控股子公司	一般项目：电池零配件生产；石墨及碳素制品制造；电子专用材料制造；新材料技术研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；石墨及碳素制品销售；电池零配件销售；电子专用材料销售；电子专用材	97,222,200	214,643,437.77	125,903,832.45	0	-5,227,512.98

		料研发；新材料技术推广服务；技术进出口；货物进出口（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）					
上海嘉能科兴材料科技有限公司	控股子公司	一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；石墨及碳素制品销售；高纯元素及化合物销售；新材料技术研发；电子专用材料销售；电子专用材料研发；电池销售；电子元器件与机电组件设备销售；货物进出口；技术进出口；专用化学产品销售（不含危险化学品）；新型催化材料及助剂销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；保温材料销售；储能技术服务。 （除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）	5,000,000.00	0	0	0	0
上海嘉能科创	控股子公司	一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术推	10,000,000	59,772,968.82	93,992.79	56,603.77	93,992.79

想 科 技 有 限 公 司	广；新材料技术研发；新兴能源技术研发；电子专用材料研发； 电池制造【分支机构经营】；电子专用材料制造【分支机构经营】； 计算机系统服务；电子元器件与机电组件设备制造【分支机构经营】； 新材料技术推广服务；石墨及碳素制品制造【分支机构经营】； 石墨及碳素制品销售；仪器仪表销售；电力电子元器件销售； 计算机软硬件及辅助设备批发；包装材料及制品销售；化工产品销售 （不含许可类化工产品）；有色金属合金销售；金属材料销售； 煤炭及制品销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）					
---------------------------------	---	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

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
广东嘉能锂电新材料有限公司	新设	本次对外投资是有助于公司业务的拓展，增强业务竞争力及盈利能力，保障 公司业务的稳

		定发展，增强公司综合竞争力，有利于公司进一步做大做强和长远发展，预计对公司未来财务状况和经营成果将产生积极影响。
--	--	--

(二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	1,213,793.94	1,050,120.87
研发支出占营业收入的比例%	2,144.37%	0.17%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科以下	6	5
研发人员合计	7	5
研发人员占员工总量的比例%	13.21%	31.25%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	12	0

公司拥有的发明专利数量	2	0
-------------	---	---

(四) 研发项目情况

项目一：制备高软化点包覆沥青 1、现状： 目前国内外包覆沥青的制备原料分为煤焦油沥青和石油沥青两种，制备方法主要涉及到分离技术和改性技术，其中分离技术主要是真空闪蒸法和短程分子蒸馏法，改性技术以空气氧化法、热聚合法、催化交联法为主，在实际生产过程中可根据原料的特性和生产需求单独使用分离技术，也可将改性技术与分离技术组合使用。 其中，空气氧化法是首先将原料加入到反应釜中，并加热到反应温度，在加热过程中持续搅拌，并通入一定量空气作为氧化剂，恒温反应一段时间，反应结束后得到包覆沥青产品。其原理是沥青分子在空气的氧化作用下发生氧化交联反应，形成较大的空间构型大分子，可以提高包覆沥青的产品性能和收率。该方法操作简单，应用较多，但是反应时间长，只能间歇操作。 2、技术方案不足 因乙烯焦油轻组分含量较多等因素，在较高温度下轻组分会发生聚合，很难得到软化点更高的沥青原料。针对乙烯焦油空气氧化法的特点，有相关从业者进行改进。因此有研究者利用氧化交联-热缩聚法进行改性，此工艺主要分为氧化交联和高温热缩聚两步。又有研究者通过研究制备高纯度系中间相沥青也发现：在利用乙烯焦油和三氟化硼乙醚络合物催化聚合制备中间相沥青时，加入 30%（w）的精萘可以降低压力，从而使中间相沥青的偏光结构发生改变，得到流线型偏光结构为 100%的中间相沥青，从而制得热导率为 730W/（m•K）的高导热型沥青基碳纤维。以上相关工艺，生产周期长，工艺控制复杂，设备能耗高，最后产品的生产成本低，竞争力受到了限制。 3、技术改进创新点 而本文提出一种采用乙烯焦油，一步法一锅制备用于石墨包覆的高软化点沥青的工艺方法。生产工艺时间周期大大缩短，工艺步骤减少，设备数和能耗减少，最后产品的生产成本降低，竞争力大大提升。 4、技术原理 本专利的创新工艺，是综合考虑了高软沥青多步热缩聚反应工艺，在空气热缩聚的基础上，添加交联剂，在低温热条件下，加快有机自由基的快热缩聚反应，从而把小分子快速有序聚合得到高聚合的沥青材料。同时需要对实验参数进行合理控制，防止过度聚合结焦，控制对应甲苯不溶物（TI）的比例和喹啉不溶物（QI）的比例。
--

项目二：硬碳用沥青基前驱体组分萃取方法

1，现状

随着钠电池关注的提升，硬碳作为钠电池负极的主要材料备受关注。一般来说，硬碳材料的合成中，前驱体一般由树脂、生物质、和煤基等富氧物质（或缺氢材料）。在超过 1000 °C 的温度下将此前驱体进行烧结而成硬碳。通常来讲，硬碳前驱体中有机大分子的交联程度较高，基本的结构单元不易形成平行排列，因此在任何温度下都难以石墨化。从宏观结构的角度来看，硬碳能够保留其前驱体的结构形态，这样前驱体的选择和热处理就显得尤为重要了。

2，技术方案不足

但随着产业成熟和竞争加大，硬碳的成本有不断下降的趋势。因此，而不论是生物质的一致性不稳定和成水平，还是树脂的高成本和低收率，还是沥青的低性能和优势不大的原料成本，以及够低成本但性能实在低下的无烟煤材料，都很难满足钠电池大规模产业化对材料的需求。因此，低从源头前驱体进行成本的管控，降本增效非常有必要。

但如果不对沥青组分进行精确调控，沥青基硬碳首效、容量、倍率和循环都难以精准调控，达到特定原有场景需求。

比如沥青基硬碳，需要长循环时，对容量和倍率忽略较多，往往比较低，是由于碳微晶层间距 $d(002)$ 较小， L_c 较大的缘故。但常采用电解液溶剂、锂盐和化成工艺来调节对应 SEI 膜来改善倍率和容量。而对沥青基组分和硬碳结构的研究则较少。

3、技术改进创新点

1. 本文提出一种以中温沥青为原料，采取石油醚-乙醚-乙酸乙酯的萃取顺序，对乙醚不溶物-乙酸乙酯可溶物进行特定萃取分离。

2. 萃取出来的沥青组分中氧含量较高，适宜做硬碳前驱体材料。

4、技术原理

本专利采取石油醚-乙醚-乙酸乙酯的萃取顺序，对乙醚不溶物-乙酸乙酯可溶物进行特定萃取，分离得到具有较高的芳香度、较少且较短的烷基侧链以及丰富的极性氧官能团的沥青组分，其富含极性氧官能团，从而增强其氧化活性，以获得更多的氧来构建丰富的三维交联结构，从而限制沥青基组分炭化过程中碳层的重排，扩大了层间距，促进了超微孔的发展和无序结构的形成，进一步对应了更大 $d(002)$ 和更小 L_c 参数，得到大倍率硬碳的前驱体。同时，其沥青组分因前段的萃取已将大部分轻组分分离，其产品收率较高。

其中，高沸程石油醚极性最小，可以萃取轻组分分离；乙醚极性居中，可以将石油醚不溶物中萃取部分极性稍大的组分，但此部分组分碳化收率极低（<30%），因此，采用乙酸乙酯对乙醚不溶物进行进一步的萃取。乙酸乙酯极性比乙醚稍大，萃取一米不溶乙酸乙酯可溶成分分子量也更大，且分子都是富氧极性成分居多。

因此，按照本专利的提出的石油醚-乙醚-乙酸乙酯的萃取顺序，能得到一种不同于以往的沥青组分萃取工艺，且得到的组分碳化得到硬碳收率较高，倍率性能较好。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项是中京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。

一、固定资产及在建工程的确认

1、事项描述

如财务报表附注“五、6、固定资产”和“五、7、在建工程”所示，截至2024年12月31日，嘉能未来固定资产年末账面价值为5,390,976.56元，在建工程年末账面价值为128,958,503.37万元，固定资产及在建工程年末账面价值合计为134,349,479.93万元，占嘉能未来资产总额的52.83%，金额重大，因此，中京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）将固定资产及在建工程的确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对固定资产及在建工程的确认，中京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）执行的主要审计程序如下：

（1）了解、评价与固定资产及在建工程相关的关键内部控制的设计和运行的有效性；

（2）对重要的固定资产和在建工程进行监盘，实地勘察固定资产和在建工程，并与账面记录的实物资产交叉核对，检查在建工程建设进度以查看是否已达到预定可使用状态的固定资产未转固的情况，关注是否存在闲置的固定资产以及已报废未处理的固定资产；

（3）选取样本检查了本年度增加的固定资产，检查合同、发票等，并执行了现场勘察程序，

判断是否符合结转固定资产的条件，结转固定资产的时点是否正确；

（4）选取样本检查了本年度新建及变动较大在建工程的工程施工合同、工程进度报告等原始凭证，判断在建工程入账金额是否准确；

（5）复核固定资产折旧计提是否正确；复核用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率、实际支出数以及资本化的开始和停止时间等，检查借款费用的利息资本化计算是否正确；

（6）获取管理层对固定资产及在建工程减值迹象的判断，对减值迹象的识别及与可回收金额计算相关的重要假设的预计是否合理，会计处理是否正确；实地查看主要固定资产使用运行状况及在建工程的在建状况，结合公司的经营情况判断固定资产及在建工程是否存在减值情形。

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司为员工缴纳五险一金，依法纳税，合法经营，缴纳残疾人保障金，严格履行社会责任。

八、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
控制人不当控制风险	公司的控股股东及实际控制人为吕海军，持有公司 78.80%的股份，担任公司董事长。若吕海军利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司的经营和未来发展带来风险。因此，公司存在实际控制人不当控制的风险。应对措施：为降低控股股东不当控制风险，公司在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款，制定了“三会”议事规则，制定了《关联交易决策制度》，完善了公司内部控制制度。公司还将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东和管理层的诚信和规范意识，督促大股东遵照相关法规规范经营公司，忠实履行职责。

业务转型风险	当前，公司暂停原有业务，全力发展子公司锂电池负极包覆材料项目，未来公司业务也将围绕子公司项目开展，业务转型公司需要投入大量的时间和资源进行转型，公司原有客户供应商流失，这可能会导致企业资金紧张、运营困难等问题。应对措施：公司建厂同时积极维护新的客户供应商，为投产做准备。
行业技术革新风险	公司拟涉足锂电池负极包覆材料新行业，可能对核心技术的攻克难度预估过低，导致项目进度受阻。技术革新后可能难于实现大批量生产，如果新的工艺不合理或现有工艺不适应，可能导致生产效率低下等问题。应对措施：公司加强风险管理，建立完善的风险管理体系，对技术革新过程中各类风险进行识别、评估和控制。
公司运营风险	公司作为一家创业型公司，在运营管理方面的核心成员相对年轻，运营经验不算丰富，公司的高速成长中难免会面临运营决策、资金管控等方面的风险。应对措施：公司制定了较为完善的内部控制制度以及决策机制，使公司在运营时可以应对相应的风险。同时公司也将加强对核心人员的培训，尽快丰富其经验。
持续经营能力风险	嘉能未来公司因业务转型，2024 年度未取得主营业务收入，子公司业务尚未投产，公司持续经营能力存在重大不确定性。应对措施：公司正在积极对接新行业的客户，投产即能顺利取得营收，同时加快建厂进度，尽快投产。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险发生变化，由于公司业务转型，本期新增业务转型风险以及行业技术革新风险；原贸易业务相关的宏观政策风险、市场竞争风险、公司经营业绩波动的风险、客户供应商集中风险，本年度不适用。因公司本年度未取得营业收入，子公司尚未投产，本期新增持续经营能力风险。

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	√是 □否	三.二.(五)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	√是 □否	三.二.(八)
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	35,399,290.88	39.78%
作为被告/被申请人	6,716,976.88	7.55%
作为第三人	0	0.00%
合计	42,116,267.76	47.33%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
--------	----	----	------	------	----------	-----------

2024-004	原告/申请人	买卖合同纠纷	是	3,000,000	否	执行中
2024-034	原告/申请人	买卖合同纠纷	否	32,399,290.88	否	待开庭
2024-039	被告/被申请人	买卖合同纠纷	否	6,716,876.88	是	待判决

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

以上诉讼系公司运用法律手段维护公司合法权益，对公司经营方面不会产生重大影响。如若案件执行，将有助于公司加快相关资金回笼，降低坏账准备，提高公司利润。败诉公司将支付相关费用，会对公司财务方面产生一定影响。

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否已被采取监管措施
					起始	终止				
1	江苏嘉能锂电科技有限公司	29,000,000	0	29,000,000	2024年1月18日	2028年12月6日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
合计	-	29,000,000	0	29,000,000	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

无

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	29,000,000	29,000,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

☐适用 ☒不适用

预计担保及执行情况

☐适用 ☒不适用

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	-	-
销售产品、商品，提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
接受关联方财务资助	30,000,000	19,899,032.45
接受关联方担保	120,000,000	48,980,000
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

--	--	--

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司接受关联方财务资助，用于日常经营，是公司业务快速发展及生产经营正常所需，是合理的、必要的。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(五)经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2024-009	对外投资	广东嘉能锂电新材料有限公司 60%股权	180,000,000 元	否	否
2024-015	收购资产	土地、房屋及机器设备）	114,222,337 元	否	否
2024-018	收购资产	土地	62,013,000 元	否	否
2024-025	收购资产	钢材及仪表设备	27,800,000 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

为满足公司经营及业务发展需要，公司下属控股子公司上海嘉能创想科技有限公司（以下简称“嘉能创想”）设立一家控股子公司——广东嘉能锂电新材料有限公司，注册资本为人民币 30000 万元。广东嘉能锂电新材料有限公司成为公司的控股孙公司。对外投资是为了满足控股子公司嘉能创想业务发展需要，践行公司发展战略，提升未来公司整体效益，保障公司持续发展，提升公司的综合竞争力。是基于公司经营发展的需要，不会对公司业务的发展和盈利水平产生不利影响，不存在风险。有助于公司业务的拓展，增强业务竞争力及盈利能力，保障公司业务的稳定发展，增强公司综合竞争力，有利于公司进一步做大做强和长远发展，预计对公司未来财务状况和经营成果将产生积极影响。

公司控股子公司嘉能锂电因业务项目开展需求购买土地、房屋、钢材及机器设备等，主要是为了满足子公司锂离子电池负极包覆材料项目开展的正常需要，有利于公司业务健康发展，符合公司未来战略发展规划，有利于提高公司盈利能力，不会对公司日常经营及财务状况产生不利影响。

公司控股孙公司广东嘉能锂电新材料有限公司因生产经营需要，采取 50 年期先租后让的方式，租赁坐落于惠州市大亚湾石化区中东片区，宗地面积 53,752 平方米的工业用地，主要是为了满足公司项目开展的正常需要，有利于公司业务健康发展，符合公司未来战略发展规划。

(六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年6月1日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	未履行
董监高	2016年6月1日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年6月1日	-	挂牌	规范关联交易承诺	承诺规范关联交易	正在履行中
董监高	2016年6月1日	-	挂牌	规范关联交易承诺	承诺规范关联交易	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

1、公司控股股东及其他持股 5.00%以上股东、公司董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：

“（1）本人承诺本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对股份公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与股份公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

（2）本人在担任股份公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。本人作为股份公司股东期间，本承诺持续有效。

（3）本人愿意承担因违反以上承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

2、公司董事、监事、高级管理人员及持股 5%以上的所有股东对关联交易做出承诺：

“（1）本人/本企业及与本人关系密切的家庭成员；

（2）本人/本企业直接或间接控制的其他企业；

（3）本人担任董事、监事、高级管理人员的其他企业；

（4）与本人关系密切的家庭成员直接或间接控制的，或担任董事、高级管理人员的其他企业。

上述各方将尽可能减少与股份公司之间的关联交易。对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，并按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易决策制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应

的决策程序。”

报告期内，实际控制人吕海军参股 49%的上海信贯供应链管理有限公司，上海信贯供应链管理有限公司涉及到的经营范围同公司部分重合，构成同业竞争。公司控股股东、实际控制人吕海军将积极进行整改，预计于 2025 年 6 月 30 日前完成对避免同业竞争承诺的履行，公司也将积极跟进并持续履行相关信息披露义务。

(七)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋	在建工程	抵押	6,978,562.64	2.74%	抵押借款
土地	无形资产	抵押	8,102,662.84	3.18%	抵押借款
车	固定资产	抵押	281,515.48	0.11%	抵押借款
银行存款	货币资金	冻结	56,950.59	0.02%	冻结
股权	长期股权投资	冻结	5,700,000	2.24%	冻结
总计	-	-	21,119,691.55	8.30%	-

资产权利受限事项对公司的影响

公司将上述资产进行抵押，增强公司征信，便于公司进行融资，对公司生产经营不存在重大不利影响。以上被冻结的资产是诉讼导致的，公司将积极应对诉讼，维护公司权益。

(八)调查处罚事项

2024 年 10 月 30 日，嘉能未来及董事长兼总经理吕海军、董事会秘书兼财务总监宋杰因公司未及时披露资产购买事项；未及时审议、披露关联交易被中国证券监督管理委员会上海监管局给予出具警示函的行政监管措施，详见嘉能未来于 2024 年 11 月 1 日在全国股转系统官网(<http://www.neeq.com.cn/>)发布的《关于公司及相关责任主体收到行政监管措施的公告》（公告编号：2024-035）。

2024 年 7 月 19 日，嘉能未来及董事长兼总经理吕海军、董事会秘书宋杰因公司未及时披露重大交易事项被全国股转公司给予通报批评的纪律处分，并记入证券期货市场诚信档案，详见嘉能未来于 2024 年 7 月 23 日在全国股转系统官网(<http://www.neeq.com.cn/>)发布的《关于公司及董事长兼总经理、董事会秘书收到纪律处分决定书的公告》（公告编号：2024-021）。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	5,930,000	29.65%	0	5,930,000	29.65%
	其中：控股股东、实际控制人	3,940,000	19.70%	1,308	3,941,308	19.7065%
	董事、监事、高管	4,528,624	22.64%	1,308	4,529,932	22.6496%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	14,070,000	70.35%	0	14,070,000	70.35%
	其中：控股股东、实际控制人	11,820,000	59.10%	0	11,820,000	59.10%
	董事、监事、高管	2,250,000	11.25%	0	2,250,000	11.25%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数		34				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	吕海军	15,760,000	1,308	15,761,308	78.8065%	11,820,000	3,941,308	0	0
2	李平	2,838,624	0	2,838,624	14.1931%	2,250,000	588,624	0	0
3	邱琳	1,000,000	0	1,000,000	5%	0	1,000,000	0	0
4	孙志良	140,000	0	140,000	0.7%	0	140,000	0	0
5	聂炜	87,801	0	87,801	0.439%	0	87,801	0	0
6	文辉	73,887	0	73,887	0.3694%	0	73,887	0	0
7	张向东	30,001	600	30,601	0.153%	0	30,601	0	0
8	方园萍	24,187	0	24,187	0.1209%	0	24,187	0	0
9	陈启昌	10,423	-400	10,023	0.0501%	0	10,023	0	0

10	周文杰	10,000	0	10,000	0.05%	0	10,000	0	0
合计		19,974,923	1,508	19,976,431	99.88%	14,070,000	5,906,431	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

公司股东间无关联关系

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

公司的控股股东及实际控制人为吕海军，持有公司 78.8065%的股份，担任公司董事长。报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

□适用 √不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
吕海军	董事长、总经理	男	1981 年 7 月	2022 年 3 月 28 日	2025 年 3 月 27 日	15,760,000	13,080	15,761,308	78.8065%
李平	董事	女	1977 年 11 月	2022 年 3 月 28 日	2025 年 3 月 27 日	2,838,624	0	2,838,624	14.1931%
杨华如	董事	女	1991 年 6 月	2023 年 3 月 31 日	2025 年 3 月 27 日	0	0	0	0%
杨景军	董事	男	1978 年 4 月	2022 年 3 月 28 日	2025 年 3 月 27 日	0	0	0	0%
李海蛟	董事	女	1992 年 8 月	2022 年 3 月 28 日	2025 年 3 月 27 日	0	0	0	0%
郭冰冰	监事会主席	女	1990 年 4 月	2022 年 3 月 28 日	2025 年 3 月 27 日	0	0	0	0%
吕忠娟	监事	女	1963 年 4 月	2022 年 3 月 28 日	2025 年 3 月 27 日	0	0	0	0%
刘畅	职工代表监事	女	1992 年 1 月	2022 年 3 月 10 日	2025 年 3 月 9 日	0	0	0	0%
宋杰	董事会秘书兼财务总监	女	1991 年 12 月	2022 年 3 月 28 日	2025 年 3 月 27 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事会秘书宋杰的爷爷是吕海军的舅舅。除此之外，公司现有董事、监事、高级管理人员之间不存在其他关联关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
财务人员	3	0	0	3
销售人员	4	0	3	1
管理人员	10	0	6	4
技术人员	7	0	3	4
行政人员	2	0	1	1
工程人员	26	0	24	2
采购人员	1	0	0	1
员工总计	53	0	37	16

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	3	2
本科	20	5
专科	9	2
专科以下	21	6
员工总计	53	16

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、教育培训

公司高度重视人才引进、开发和培训，一贯倡导终身学习理念并强调持续学习能力是个人和企业的生存之本。对于高层人员，主要通过外出考察和行业内高阶研修等形式，一方面熟悉了解行业发展方向；

另一方面，熟悉和了解国民经济和相关政策导向，把握行业规律和经济规律，提升综合管理水平。对于中层人员主要通过参加职能领域内的专业培训、行业研讨会、论坛等，了解行业最新发展动向，从而提升自身技能和能力。对于基层人员，教育培训的核心主要是提升工作技能和深入了解、认同公司的文化。公司通过入职培训、系统化岗位技能培训和不定期公司内讲座等形式，帮助基层员工提升各方面技能、了解并认同公司的价值观。

2、需公司承担费用的离退休职工人

截至报告期末，公司暂不存在需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☐ 是 ☒ 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，股份公司共召开了 4 次股东大会会议、4 次董事会会议、2 次监事会会议。公司三会机构依照《公司法》、《公司章程》的规定进一步建立健全公司治理机制，严格准守《〈股东大会议事规则〉、〈董事会议事规则〉、〈监事会议事规则〉的议案》；《〈关联交易决策制度〉、〈对外投资管理制度〉、〈对外担保管理制度〉、〈内部控制制度〉、〈信息披露管理制度〉、〈投资者关系管理制度〉的议案》等公司治理制度。往后，公司将继续密切关注监管机构出台的新要求，并结合公司的实际情况适时制定或修订相应的治理制度，使公司治理水平日趋成熟，为股东带来更大效益。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，未发现公司董事及高级管理人员 存在违法违规及违反公司章程规定行使权力的行为，监事会对报告期内的监督事项无异议。

监事会认为，董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国股份转让系统公司以及《公司章程》的规定，报告真实、准确、完整地反映了公司实际情况。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自成立以来，按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、财务等方面保持独立性，具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

1、公司业务具有独立性

公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及独立研发、采购、业务部门和渠道；不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

2、公司资产具有独立性

公司资产产权关系明晰，截至本年度，公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用或者为其提供担保的情形。公司拥有开展业务所需的技术、场所和必要设备、设施，具有与生产经营有关的知识产权，核心技术和产品具有自主知识产权。

3、公司人员具有独立性

公司高级管理人员、财务人员不存在在实际控制人控制的其他企业领取薪酬的情形。公司董事、监事及高级管理人员的选举、任免程序符合《公司法》和公司章程的规定。公司现任总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员，均只在公司工作。公司现任总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员仅在公司领取薪酬。公司建立了独立完整的劳动、人事和工资管理等制度。公司依法独立与员工签署劳动合同，已依法缴纳社保，公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。

4、公司财务具有独立性

公司设立了独立的财务会计机构，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，能够独立进行财务决策；公司开具了独立的基本存款账户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

5、公司机构具有独立性

公司设置了独立的、符合股份公司要求和适应公司业务发展需要的组织机构，股东大会、董事会、监事会独立行使相应职权。公司拥有独立的经营和办公场所，不存在与控股股东及实际控制人控制的其他企业混合经营、合署办公的情况。

综上所述，公司资产完整，人员、财务、机构、业务独立，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力及风险承受能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司严格按照内控制度进行内部管理和风险控制，未出现重大内部管理漏洞。

1、会计核算体系

报告期内，公司严格执行会计核算的相关规定，结合行业特性和自身情况，制定会计核算的具体细节制度，并严格执行，确保核算的及时、准确、完整和独立性，保证公司正常开展会计核算工作。

2、财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，并确保制度得以严格执行。

3、风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范，事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☐ 无 ☐ 其他事项段 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中名国成审字【2025】第 2024 号			
审计机构名称	北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市东城区建国门大街 18 号办三 916 单元			
审计报告日期	2025 年 4 月 29 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	张淑静 2 年	赵晓禹 1 年		
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	15			

上海嘉能未来材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海嘉能未来材料股份有限公司（以下简称嘉能未来公司）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了嘉能未来公司 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于嘉能未来公司，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审计意见为背景，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。

固定资产及在建工程的确认

1、事项描述

如财务报表附注“五、6、固定资产”和“五、7、在建工程”所示，截至 2024 年 12 月 31 日，嘉能未来固定资产年末账面价值为 8,163,797.26 元，在建工程年末账面价值为 128,958,503.37 万元，固定资产及在建工程年末账面价值合计为 137,122,300.63 万元，占嘉能未来资产总额的 53.88%，金额重大，因此，我们将固定资产及在建工程的确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对固定资产及在建工程的确认，我们执行的主要审计程序如下：

- （1）了解、评价与固定资产及在建工程相关的关键内部控制的设计和运行的有效性；
- （2）对重要的固定资产和在建工程进行监盘，实地勘察固定资产和在建工程，并与账面记录的实物资产交叉核对，检查在建工程建设进度以查看是否已达到预定可使用状态的固定资产未转固的情况，关注是否存在闲置的固定资产以及已报废未处理的固定资产；
- （3）选取样本检查了本年度增加的固定资产，检查合同、发票等，并执行了现场勘察程序，判断是否符合结转固定资产的条件，结转固定资产的时点是否正确；
- （4）选取样本检查了本年度新建及变动较大在建工程的工程施工合同、工程进度报告等原始凭证，判断在建工程入账金额是否准确；
- （5）复核固定资产折旧计提是否正确；复核用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率、实际支出数以及资本化的开始和停止时间等，检查借款费用的利息资本化计算是否正确；
- （6）获取管理层对固定资产及在建工程减值迹象的判断，对减值迹象的识别及与可回收金额计算相关的重要假设的预计是否合理，会计处理是否正确；实地查看主要固定资产使用运行状况及在建工程的在建状况，结合公司的经营情况判断固定资产及在建工程是否存在减值情形。

四、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表“附注二、2”所述，嘉能未来公司因业务转型，2024 年度收入骤减，年末累计亏损人民币 10,722,579.11 元，流动负债合计金额超过流动资产合计金额人民币 37,360,958.16 元。上述事项或情况表明存在导致对嘉能未来公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

本段内容不影响已发表的审计意见。

五、其他信息

嘉能未来公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括嘉能未来公司 2024 年年度

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。

六、管理层和治理层对财务报表的责任

嘉能未来公司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，管理层负责评估嘉能未来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嘉能未来公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督嘉能未来公司的财务报告过程。

七、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能导致对嘉能未来公司的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嘉能未来公司不能持续经营。

（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）就嘉能未来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，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

北京中名国成会计师事务所
（特俗普通合伙）

中国注册会计师 张淑静
（项目合伙人）

中国注册会计师 赵晓禹

中国·北京

二〇二五年四月二十九日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	203,615.7	241,986.57
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			

应收票据			
应收账款	五、2	19,500.00	16,000.00
应收款项融资			
预付款项	五、3	11077785.82	45,130,433.61
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	10,551,738.00	11,434,738.64
其中：应收利息			376,915.24
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、5	7,457,192.79	4,859,130.33
流动资产合计		29,309,832.31	61,682,289.15
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、6	8163797.26	855,700.02
在建工程	五、7	128,958,503.37	82,746,242.59
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、8	56,088,738.85	
无形资产	五、9	8,104,999.83	8,366,798.43
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、10	106,243.80	
其他非流动资产	五、11	23,758,459.91	
非流动资产合计		225,180,743.02	91,968,741.04
资产总计		254,490,575.33	153,651,030.19
流动负债：			

短期借款	五、12	9,980,000.00	
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			
应付账款	五、13	8,237,350.96	8,517,735.74
预收款项			
合同负债	五、14	2,067,483.19	
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	五、15	507,070.17	378,685.70
应交税费	五、16	1,055,922.83	1,031,948.05
其他应付款	五、17	38,166,583.43	33,409,770.29
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、18	6,387,607.08	1,139,251.85
其他流动负债	五、19	268,772.81	
流动负债合计		66,670,790.47	44,477,391.63
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、20	54,038,156.21	19,185,503.29
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、21	42,870,854.03	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、22	1,920,000.00	800,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		98,829,010.24	19,985,503.29
负债合计		165,499,800.71	64,462,894.92
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、23	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	五、24	21,741,355.57	17,961,355.57
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、25	15,830.34	15,830.34
一般风险准备			
未分配利润	五、26	-10722579.11	-5,889,457.54
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		31,034,606.80	32,087,728.37
少数股东权益		57956167.82	57,100,406.90
所有者权益（或股东权益）合计		88,990,774.62	89,188,135.27
负债和所有者权益（或股东权益）总计		254,490,575.33	153,651,030.19

法定代表人：吕海军

主管会计工作负责人：吕海军

会计机构负责人：宋杰

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	78,816.03	172,447.74
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	434,513.27	16,000.00
应收款项融资			
预付款项	五、3		72,150.00
其他应收款	五、4	11,258,500.00	11,242,500.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、5	297,785.66	503,417.76
流动资产合计		12,069,614.96	12,006,515.50
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		52,500,000.00	52,500,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、6	287,067.05	391,945.37
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		52,787,067.05	52,891,945.37
资产总计		64,856,682.01	64,898,460.87
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	五、13	7,102,649.19	8,418,464.41
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	五、15	64,127.10	59,261.85
应交税费	五、16	997,254.73	997,419.34
其他应付款	五、17	41,014,198.32	37,541,770.29
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、18	147,347.08	139,251.85
其他流动负债			
流动负债合计		49,325,576.42	47,156,167.74
非流动负债：			
长期借款	五、20	38,156.21	185,503.29
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		38,156.21	185,503.29
负债合计		49,363,732.63	47,341,671.03
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、23	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	1,865,821.78	1,865,821.78
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、25	15,830.34	15,830.34
一般风险准备			
未分配利润	五、26	-6,388,702.74	-4,324,862.28
所有者权益（或股东权益）合计		15,492,949.38	17,556,789.84
负债和所有者权益（或股东权益）合计		64,856,682.01	64,898,460.87

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		56,603.77	621,653,129.45
其中：营业收入	五、27	56,603.77	621,653,129.45
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		8,089,009.52	625,846,818.3
其中：营业成本	五、27	0	620,836,223.50

利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、 28	234,900.59	141,256.84
销售费用	五、 29	-	88,017.53
管理费用	五、 30	4836183.33	3,668,076.12
研发费用	五、 31	1,213,793.94	1,050,120.87
财务费用	五、 32	1,804,131.66	63,123.44
其中：利息费用		1,801,450.02	106,156.05
利息收入		1,384.60	81,843.22
加：其他收益	五、 33	130,547.27	530,956.85
投资收益（损失以“-”号填列）	五、 34	-	-43,988.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、 35	-6,500.00	171,992.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		- 7,908,358.48	-3,534,727.69

加：营业外收入	五、 36	607,425.28	357,333.19
减：营业外支出	五、 37	2,671.25	5,885.04
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,303,604.45	-3,183,279.54
减：所得税费用	五、 38	-106,243.80	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		- 7,197,360.65	-3,183,279.54
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,197,360.65	-3,183,279.54
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-2364239.08	-1,199,097.31
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-4833121.57	-1,984,182.23
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			
(二)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		-7,197,360.65	-3,183,279.54
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		-4833121.57	-1,984,182.23
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-2364239.08	-1,199,097.31
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		-0.2417	-0.0992
(二)稀释每股收益（元/股）		-0.2417	-0.0992

法定代表人：吕海军

主管会计工作负责人：吕海军

会计机构负责人：宋杰

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	五、27	-	621,653,129.45
减：营业成本	五、27	-	620,836,223.50
税金及附加	五、28	6,501.89	73,464.66
销售费用	五、29	-	88,017.53
管理费用	五、30	2,019,636.91	1,586,051.66
研发费用	五、31	-	-
财务费用	五、32	708,130.00	62,449.16
其中：利息费用		706,278.35	106,156.05
利息收入		217.54	79,654.99
加：其他收益	五、33	120,048.06	16,391.86
投资收益（损失以“-”号填列）	五、34	-	-66,500.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	-6,000.00	171,992.56

资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,620,220.74	-871,192.64
加：营业外收入	五、36	556,380.28	297,333.19
减：营业外支出	五、37	-	5,824.93
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,063,840.46	-579,684.38
减：所得税费用	五、38	-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,063,840.46	-579,684.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,063,840.46	-579,684.38
（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		-2,063,840.46	-579,684.38
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
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		2,386,256.00	703,814,545.93
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			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、39	3,151,496.76	13,689,648.85
经营活动现金流入小计		5,537,752.76	717,504,194.78
购买商品、接受劳务支付的现金		13,669,010.39	706,069,364.88
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		3,797,149.40	2,505,940.89
支付的各项税费		207,712.16	812,440.45
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	3,363,907.40	4,330,179.22
经营活动现金流出小计		21,037,779.35	713,717,925.44
经营活动产生的现金流量净额		-15,500,026.59	3,786,269.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			6,250,000.00
取得投资收益收到的现金			6,935.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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	五、39	-	21,875,626.30
投资活动现金流入小计		-	28,132,561.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		41,392,270.56	140,916,911.78
投资支付的现金		-	6,250,000.00
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	五、39	-	-
投资活动现金流出小计		41,392,270.56	147,166,911.78
投资活动产生的现金流量净额		-41,392,270.56	-119,034,350.21
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		7,000,000.00	74,500,000.00

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		7,000,000.00	74,500,000.00
取得借款收到的现金		52,000,000.00	20,424,150.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		30,563,167.34	23,953,390.00
筹资活动现金流入小计		89,563,167.34	118,877,540.00
偿还债务支付的现金		3,159,251.85	2,099,394.86
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,620,779.80	106,156.05
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	五、39	26,986,160.00	1,980,000.00
筹资活动现金流出小计		32,766,191.65	4,185,550.91
筹资活动产生的现金流量净额		56,796,975.69	114,691,989.09
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		-95,321.46	-556,091.78
加：期初现金及现金等价物余额		241,986.57	798,396.83
六、期末现金及现金等价物余额		146,665.11	242,305.05

法定代表人：吕海军

主管会计工作负责人：吕海军

会计机构负责人：宋杰

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
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		-	703,814,545.93
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、39	1,676,645.88	13,229,285.20
经营活动现金流入小计		1,676,645.88	717,043,831.13
购买商品、接受劳务支付的现金		1,462,546.39	706,069,364.88
支付给职工以及为职工支付的现金		881,802.73	734,647.74
支付的各项税费		-	778,111.24
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	2,100,497.82	3,249,998.83
经营活动现金流出小计		4,444,846.94	710,832,122.69
经营活动产生的现金流量净额		-2,768,201.06	6,211,708.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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	五、39		21,875,626.30
投资活动现金流入小计		-	21,875,626.30

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			499,000.00
投资支付的现金			42,500,000.00
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	五、39	1,010,000.00	-
投资活动现金流出小计		1,010,000.00	42,999,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,010,000.00	-21,123,373.70
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		3,000,000.00	424,150.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		17,292,145.74	31,658,890.00
筹资活动现金流入小计		20,292,145.74	32,083,040.00
偿还债务支付的现金		3,139,251.85	2,099,394.86
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		325,275.13	106,156.05
支付其他与筹资活动有关的现金	五、39	13,200,000.00	15,553,500.00
筹资活动现金流出小计		16,664,526.98	17,759,050.91
筹资活动产生的现金流量净额		3,627,618.76	14,323,989.09
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		-150,582.30	-587,676.17
加：期初现金及现金等价物余额		172,447.74	760,123.91
六、期末现金及现金等价物余额		21,865.44	172,447.74

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年												
	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		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	20,000,000.00				17,961,355.57	-	-	-	15,830.34		-5,889,457.54	57,100,406.90	89,188,135.27
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000.00				17,961,355.57	-	-	-	15,830.34		-5,889,457.54	57,100,406.90	89,188,135.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				3,780,000.00	-	-	-	-		-4,833,121.57	855,760.92	-197,360.65
（一）综合收益总额											-4,833,121.57	-2,364,239.08	-7,197,360.65
（二）所有者投入和减少资本	-				3,780,000.00	-	-	-	-		-	3,220,000.00	7,000,000.00
1. 股东投入的普通股	-				3,780,000.00	-	-	-	-		-	3,220,000.00	7,000,000.00
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													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
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													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	20,000,000.00				21,741,355.57	-	-	-	15,830.34		-	57,956,167.82	88,990,774.62

										10,722,579.11		
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--

项目	2023 年												
	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
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	20,000,000.00				1,865,821.78	-	-	-	15,830.34		- 3,905,275.31	-102,838.66	17,873,538.15
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000.00				1,865,821.78	-	-	-	15,830.34		- 3,905,275.31	-102,838.66	17,873,538.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-				16,095,533.79	-	-	-	-		- 1,984,182.23	57,203,245.56	71,314,597.12
（一）综合收益总额											- 1,984,182.23	-1,199,097.31	-3,183,279.54
（二）所有者投入和减少资本	-				16,095,533.79	-	-	-	-		-	58,402,342.87	74,497,876.66
1. 股东投入的普通股	-				16,080,012.00	-	-	-	-		-	58,419,988.00	74,500,000.00

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	-			15,521.79	-	-	-	-		-	-17,645.13	-2,123.34	
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
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													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他												
四、本年期末余额	20,000,000.00				17,961,355.57	-	-	-	15,830.34		- 5,889,457.54	57,100,406.90 89,188,135.27

法定代表人：吕海军 主管会计工作负责人：吕海军 会计机构负责人：宋杰

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	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	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	20,000,000.00				1,865,821.78	-	-	-	15,830.34		- 4,324,862.28	17,556,789.84
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				1,865,821.78	-	-	-	15,830.34		- 4,324,862.28	17,556,789.84
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-				-	-	-	-	-		- 2,063,840.46	-2,063,840.46
(一) 综合收益总额											- 2,063,840.46	-2,063,840.46
(二) 所有者投入和减少												

资本												
1. 股东投入的普通股												
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												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
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												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	20,000,000.00				1,865,821.78	-	-	-	15,830.34		- 6,388,702.74	15,492,949.38

项目	2023 年											
	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	所有者权益 合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	20,000,000.00				1,865,821.78	-	-	-	15,830.34		- 3,745,177.90	18,136,474.22
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				1,865,821.78	-	-	-	15,830.34		- 3,745,177.90	18,136,474.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				-	-	-	-	-		-579,684.38	-579,684.38
（一）综合收益总额											-579,684.38	-579,684.38
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
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												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
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												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	20,000,000.00				1,865,821.78	-	-	-	15,830.34		-	17,556,789.84

											4,324,862.28	
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------------	--

财务报表附注

一、公司基本情况

上海嘉能未来材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 2012 年 07 月 03 日，前身为上海今鼎矿产品有限公司，2016 年 02 月 24 日由本公司原有股东作为发起人，整体变更为股份有限公司，整体变更后注册资本：1,000.00 万元，股本：1,000.00 万元（每股面值 1 元）。

根据公司 2021 年 4 月 9 日召开的 2021 年第一次临时股东大会决议和 2021 年 4 月 19 日的股票发行认购公告规定，公司向非公开发行股票的对象吕海军定向增发人民币普通股 1,000.00 万股，每股面值为人民币 1.00 元，发行价格为人民币 1.00 元/股，募集资金总额为人民币 1,000.00 万元，吕海军于 2021 年 4 月 21 日实际缴纳出资 1,000.00 万元，变更后注册资本为人民币 2,000.00 万元。

2023 年 8 月，公司名称由上海今鼎矿产品股份有限公司变更为上海嘉能未来材料股份有限公司，公司证券简称由“今鼎股份”变更为“嘉能未来”，公司证券代码：839503 保持不变。

公司统一社会信用代码为 913100005997222878。注册地址：上海市嘉定工业区叶城路 925 号 B 区 4 幢 J757 室。公司类型：股份有限公司（非上市）；营业期限：2012 年 07 月 03 日至无固定期限；法定代表人：吕海军；最终控制人：吕海军；

经营范围：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；石墨及碳素制品制造；石墨及碳素制品销售；新材料技术研发；电子专用材料制造；电子专用材料销售；电子专用材料研发；高纯元素及化合物销售；电池制造；电池销售；电子元器件与机电组件设备制造；电子元器件与机电组件设备销售；专用化学产品制造（不含危险化学品）；专用化学产品销售（不含危险化学品）；新型催化材料及助剂销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；高性能纤维及复合材料制造；合成纤维制造；保温材料销售；隔热和隔音材料制造；储能技术服务；机械电气设备制造；电子专用设备制造；电池零配件销售；新材料技术推广服务；有色金属合金销售；金属材料销售；煤炭及制品销售；会议及展览服务；广告设计、代理；成品油仓储（不含危险化学品）；金属结构销售；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

本财务报表及财务报表附注由本公司上海嘉能未来材料股份有限公司于 2025 年 4 月 29 日批准报出。

二、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”），以及中国证券监督管理委员会《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。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

本公司因业务转型，2024年度收入骤减，年末累计亏损人民币10,722,579.11元，流动负债合计金额超过流动资产合计金额人民币37,360,958.16元。上述可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的主要事项或情况存在重大不确定性，并由此导致公司可能无法在正常的经营过程中变现资产和清偿债务。

本公司在评估是否有足够的财务资源持续经营时，已考虑到未来流动性及其可用资金来源。为增强公司持续发展能力和盈利能力，改善资产质量，促进长远、健康发展，公司拟采取以下措施改善持续经营能力：

1、积极开拓子公司锂电池负极包裹材料业务的新市场、发展新客户，并尽快投产。公司于2024年底完成下游主要客户的产品检测和导入工作，并与部分客户签订了意向合同，争取2025年实现公司经营目标。

2、截止2024年12月31日，公司账面货币资金203,615.70元，短期借款9,980,000.00元，其他大额应付款项主要系关联方往来款项，且本公司之股东吕海军同意在可预见的未来不催收本公司所欠之款项，公司有可持续发展能力。

3、为确保后续公司经营的持续性，大股东积极履行职责，承诺将持续为公司经营提供资金支持，并签订了承诺书。

通过以上措施，本公司认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。本公司董事会对公司持续经营能力也进行了充分详尽的评估，认为本公司可以获取足够的资金来源，以保证营运资金和资本开支的需要，认同以持续经营为基础编制本财务报表。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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2024年12月31日的合并及公司财务状况以及2024年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

6、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

(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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：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款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计

量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，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。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

(5) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工

具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。计提方法如下：

①如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提预期信用损失准备并确认预期信用损失。

②当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

确定组合的依据	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项与交易对象的特定关系为信用风险特征划分组合
按组合计提预期信用损失准备的计提方法	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	按账龄分析法计提预期信用损失准备
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	单项认定计提预期信用损失准备

本公司将划分为风险组合的应收账款按类似信用风险特征(账龄)进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款预期信用损失准备的计提比例进行估计如下：

应收账款计提比例(%)	
1年以内(含1年)	5
1-2年	20
2-3年	50
3年以上	100

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

确定组合的依据	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项与交易对象的特定关系为信用风险特征划分组合
按组合计提预期信用损失准备的计提方法	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	按账龄分析法计提预期信用损失准备

本公司将划分为其他应收款组合 1 的其他应收款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该其他应收款预期信用损失准备的计提比例进行估计如下：

其他应收款计提比例（%）	
1 年以内（含 1 年）	5
1-2 年	20
2-3 年	50
3 年以上	100

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。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：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 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。

预期信用损失准备的列报

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

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

11、公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的高低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为低值易耗品、包装物、库存商品、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货跌价准备的确定依据和计提方法

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，计提存货跌价准备。

可变现净值是按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。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、17。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，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计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5	4.75
运输设备	4	5	23.75
器具及工具	5-10	5	9.5-19-
办公及电子设备	3-6	5	15.83-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、17。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

15、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

16、无形资产

本公司无形资产包括软件、专利权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类 别	使用寿命（年）	摊销方法	备注
土地	33.50	直线摊销法	
办公软件	2	直线摊销法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、17。

17、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按

照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

19、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

(4) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

(5) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

20、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。货币时间价值影响

重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

21、收入

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在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。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）具体方法

① 贸易收入

本公司从事的贸易业务具体包括金属及金属矿产品。

本公司从事的上述贸易业务涉及第三方参与其中。对于从第三方取得商品控制权后再转让给客户的，在交易过程中承担向客户转让商品的主要责任、承担存货风险，并能有权自主决定所交易的商品的价格的，本公司在该交易中的身份是主要责任人，按合同约定的本公司预期有权收取的对价总额确认贸易收入。对于特定商品并无控制权或不承担价格波动风险和存货风险的，本公司在该交易中的身份是代理人，按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确认贸易收入。

22、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

（1）本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

24、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡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对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、25。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，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；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；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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，并计入当期损益。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。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

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：①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；②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，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。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为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。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

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：①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；②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。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①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；②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。

25、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、17。

26、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》，规定“对于不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债，应当按照确定的金额计入主营业务成本、其他业务成本等科目”的内容自 2024 年 12 月 6 日起施行。公司自 2024 年 1 月 1 日起执行上述准则解释相关规定。执行上述规定对公司财务报表无影响。

②财政部于 2023 年 10 月 25 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》(财会(2023)21 号)，规定“关于流动负债与非流动负债的划分”“关于供应商融资安排的披露”“关于售后租回交易的会计处理”的内容自 2024 年 1 月 1 日起施行。公司自 2024 年 1 月 1 日起执行上述准则解释相关规定。执行上述规定对公司财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	5%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、合并财务报表项目附注

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	3,474.00	3,475.00
银行存款	200,141.70	238,511.57
其他货币资金		
合 计	203,615.70	241,986.57
其中：存放在境外的款项总额		

期末，本公司存在受到限制的款项 56,950.59 元。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	10,000.00	
1 至 2 年		20,000.00
2 至 3 年	20,000.00	
3 年以上	898,390.56	898,390.56
小 计	928,390.56	918,390.56
减：坏账准备	908,890.56	902,390.56
合 计	19,500.00	16,000.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	账 面 余 额		期 末 余 额		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	金 额	预 期 信 用 损 失 率 (%)	
按单项计提坏账准备	879,045.82	94.68	879,045.82	100.00	
按组合计提坏账准备	49,344.74	5.32	29,844.74	60.48	19,500.00

其中：账龄组合	49,344.74	5.32	29,844.74	60.48	19,500.00
关联方往来组合					
合 计	928,390.56	100.00	908,890.56	97.90	19,500.00

续：

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	879,045.82	95.72	879,045.82	100.00	
按组合计提坏账准备	39,344.74	4.28	23,344.74	59.33	16,000.00
其中：账龄组合	39,344.74	4.28	23,344.74	59.33	16,000.00
关联方往来组合					
合 计	918,390.56	100.00	902,390.56	98.26	16,000.00

按单项计提坏账准备的应收账款

名 称	期末余额			计提依据
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
江苏新马新材料开发有限公司	830,242.86	830,242.86	100.00	破产和解
内蒙古瑞峰冶炼化工有限公司	48,802.96	48,802.96	100.00	已申请破产
合 计	879,045.82	879,045.82		

续：

名 称	上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提依据
江苏新马新材料开发有限公司	830,242.86	830,242.86	100.00	破产和解
内蒙古瑞峰冶炼化工有限公司	48,802.96	48,802.96	100.00	已申请破产
合 计	879,045.82	879,045.82		

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄组合

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	10,000.00	500.00	5.00			
1 至 2 年				20,000.00	4,000.00	20.00

2 至 3 年	20,000.00	10,000.00	50.00			
3 年以上	19,344.74	19,344.74	100.00	19,344.74	19,344.74	100.00
合 计	49,344.74	29,844.74		39,344.74	23,344.74	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	902,390.56
本期计提	6,500.00
本期收回或转回	
本期核销	
期末余额	908,890.56

(4) 按欠款方归集的应收账款期末大额余额单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末 余额合计数的比 例%	应收账款坏账 准备期末余额
江苏新马机械制造有限公司	830,242.86	89.43	830,242.86
合 计	830,242.86	89.43	830,242.86

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	11,077,785.82	100.00	45,130,433.61	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	11,077,785.82	100.00	45,130,433.61	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末大额余额的单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
上海鸿耀实业（集团）有限公司	8,831,164.82	79.72
宁波海奔化工有限公司	2,206,464.00	19.92
合 计	11,037,628.82	99.64

4、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,551,738.00	11,434,738.64

合 计	10,551,738.00	11,434,738.64
-----	---------------	---------------

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	304,906.00	1,192,238.64
1 至 2 年	4,332.00	
2 至 3 年		
3 年以上	14,364,249.73	14,364,249.73
小 计	14,673,487.73	15,556,488.37
减：坏账准备	4,121,749.73	4,121,749.73
合 计	10,551,738.00	11,434,738.64

②按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保 证 金、押 金、备 用金	6,509,238.00		6,509,238.00	7,392,238.64		7,392,238.64
往来款	514,249.73	514,249.73		514,249.73	514,249.73	
应收回 的预付 货款	7,650,000.00	3,607,500.00	4,042,500.00	7,650,000.00	3,607,500.00	4,042,500.00
合 计	14,673,487.73	4,121,749.73	10,551,738.00	15,556,488.37	4,121,749.73	11,434,738.64

③坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	10,023,487.73	35.06	3,514,249.73	6,509,238.00
组合 1：账龄组合	3,514,249.73	100.00	3,514,249.73	
组合 2：关联方组合				
组合 3：押金、备用金、保 证金组合	6,509,238.00			6,509,238.00
合 计	10,023,487.73	35.06	3,514,249.73	6,509,238.00

期末处于第三阶段的坏账准备

类 别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	4,650,000.00	13.06	607,500.00	4,042,500.00
天津市浩瑞矿产有限公司	4,650,000.00	13.06	607,500.00	4,042,500.00
按组合计提坏账准备				
组合 1: 账龄组合				
组合 2: 关联方组合				
组合 3: 押金、备用金、保 证金组合				
合 计	4,650,000.00	13.06	607,500.00	4,042,500.00

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	划分依据
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	10,906,488.37	32.22	3,514,249.73	7,392,238.64	
组合 1: 账龄组合	3,514,249.73	100.00	3,514,249.73		
组合 2: 关联方组合					
组合 3: 押金、备用 金、保证金组合	7,392,238.64			7,392,238.64	
合 计	10,906,488.37	32.22	3,514,249.73	7,392,238.64	

上年年末处于第三阶段的坏账准备

类 别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率 (%)	坏账准备	账面价值	划分依据
按单项计提坏账准备	4,650,000.00	13.06	607,500.00	4,042,500.00	
天津市浩瑞矿产有限公 司	4,650,000.00	13.06	607,500.00	4,042,500.00	交易中断
按组合计提坏账准备					
组合 1: 账龄组合					
组合 2: 关联方组合					
组合 3: 押金、备用 金、保证金组合					
合 计	4,650,000.00	13.06	607,500.00	4,042,500.00	

①
况

本期计提、收回或转回的坏账准备情

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)	
期初余额	3,514,249.73		607,500.00	4,121,749.73
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	3,514,249.73		607,500.00	4,121,749.73

② 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
青岛嘉宇国际贸易有限公司(注1)	保证金	6,200,000.00	3 年以上	42.25	
天津市浩瑞矿产有限公司(注2)	预付货款	4,650,000.00	3 年以上	31.69	607,500.00
化德县鑫大地工贸有限公司(注3)	预付货款	3,000,000.00	3 年以上	20.45	3,000,000.00
上海镍元信息科技有限公司	往来款	514,249.73	3 年以上	3.50	514,249.73
宋杰	备用金	157,000.00	1 年以内	1.07	
合 计		14,521,249.73		98.96	4,121,749.73

注 1：公司向青岛嘉宇国际贸易有限公司支付常年协议保证金 620.00 万元，公司如需进口镍矿可优先供货，后因交易中断需收回预付的保证金，但青岛嘉宇国际贸易有限公司协助税务调查，其银行账户的冻结和公章无法自由使用造成支付延迟，故其委托第三方无锡市鲁琳不锈钢有限公司为该债务提供担保，并且分别于 2017 年 03 月 06 日、2017 年 03 月 07 日收到无锡市鲁琳不锈钢有限公司支付的保证金 200.00 万元和 420.00 万元，合计 620.00 万元。经事实确认和沟通，公司认为青岛嘉宇国际贸易有限公司有偿还意愿和偿还能力，并且取得第三方的担保，所以将该笔交易保证金确定为无回收风险款项组合，不计提坏账准备。

注 2：公司将天津市浩瑞矿产有限公司采购的货物销售给天津隆盛达原国际贸易有限公司，预付天津市浩瑞矿产有限公司 465.00 万元，预收天津隆盛达原国际贸易有限公司 404.25 万元，但因天津隆盛达原国际贸易有限公司违约导致交易中止，故将预收天津隆盛达原国际贸易有限公司 404.25 万元作为其他应付款列报，预付天津市浩瑞矿产有限公司 465.00 万元作为其他应收款列报，并计

提差额 60.75 万元作为坏账准备。2019 年 3 月 20 日，浦东人民法院判决天津隆盛达原国际贸易有限公司赔偿公司货物损失 755 万元及相应的利息损失，截至目前尚未支付。

注 3：2020 年 7 月，公司与化德县鑫大地工贸有限公司（以下简称“鑫大地公司”）签订协议，约定公司与广西林业集团桂谷实业有限公司（以下简称“桂谷公司”）签订的铬铁购销合同 JDGF20200716 由鑫大地公司和桂谷公司共同承担履约义务，公司预付给鑫大地 300 万，明确无论因何种原因导致购销合同未履行完毕，该笔 300 万预付款应全额退还。2020 年 11 月起，桂谷公司因货物涨价，怠于履行供货义务，公司已提起诉讼并胜诉。因鑫大地公司一直未退还上述 300 万预付款，公司于 2023 年 2 月 27 日对鑫大地公司提起诉讼，上海市闵行法院于 2023 年 9 月 18 日判决鑫大地公司返还 300 万元款项及相应利息损失。鑫大地公司不服判决向上海市第一中级人民法院提起上诉，法院于 2024 年 1 月 20 日作出终审判决，驳回上诉并维持原判。

5、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	7,457,192.79	4,859,130.33

6、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	8,163,797.26	855,700.02
固定资产清理		
合 计	8,163,797.26	855,700.02

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	运输工具	器具及工具	电子及办公设备	合 计
一、账面原值：					
1.期初余额		497,079.65	143,985.82	426,084.85	1,067,150.32
2.本期增加金额	7,296,253.68	85,380.53	437,743.35	142,062.36	7,961,439.92
(1) 购置	7,296,253.68	85,380.53	437,743.35	142,062.36	7,961,439.92
(3) 合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4.期末余额	7,296,253.68	582,460.18	581,729.17	568,147.21	9,028,590.24
二、累计折旧					
1.期初余额		62,886.31	2,097.62	146,466.37	211,450.30
2.本期增加金额	317,691.04	122,652.99	73,862.45	139,136.20	653,342.68
(1) 计提	317,691.04	122,652.99	73,862.45	139,136.20	653,342.68
(2) 其他增加					
3.本期减少金额					

(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4.期末余额	317,691.04	185,539.30	75,960.07	285,602.57	864,792.98
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	6,978,562.64	396,920.88	505,769.10	282,544.64	8,163,797.26
2.期初账面价值		434,193.34	141,888.20	279,618.48	855,700.02

7、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	128,958,503.37	82,746,242.59
工程物资		
合 计	128,958,503.37	82,746,242.59

(1) 在建工程

① 在建工程明细

项 目	期末余额		上年年末余额			
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
办公楼				3,610,634.70		3,610,634.70
综合楼				3,787,964.88		3,787,964.88
锂电子电池负极用活性石墨粉生产项目工程	35,433,050.40		35,433,050.40	5,733,473.26		5,733,473.26
待安装设备	91,236,587.76		91,236,587.76	69,614,169.75		69,614,169.75
广东嘉能厂房建设	2,288,865.21		2,288,865.21			
合 计	128,958,503.37		128,958,503.37	82,746,242.59		82,746,242.59

②重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	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%	期末余额
办公楼综合楼	3,610,634.70		3,506,686.21	103,948.49				
锂电电子电池负极用活性石墨粉生产项目工程待安装设备	3,787,964.88	1,602.59	3,789,567.47					
广东嘉能厂房建设	5,733,473.26	29,699,577.14			261,933.39	261,933.39	4.3%	35,433,050.40
合计	69,614,169.75	21,755,161.37	132,743.36		1,235,145.73	1,205,523.51	4.3%	91,236,587.76
		2,288,865.21						2,288,865.21
合计	82,746,242.59	53,745,206.31	7,428,997.04	103,948.49	1,497,079.12	1,467,456.90		128,958,503.37

8、使用权资产

项 目	土地使用权	合 计
一、账面原值：		
1.期初余额		
2.本期增加金额	56,750,831.89	56,750,831.89
（1）新增租赁	56,750,831.89	56,750,831.89

(3) 合并增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
(2) 其他减少		
4.期末余额	56,750,831.89	56,750,831.89
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	662,093.04	662,093.04
(1) 计提	662,093.04	662,093.04
(2) 其他增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
(2) 其他减少		
4.期末余额	662,093.04	662,093.04
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
(2) 其他减少		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	56,088,738.85	56,088,738.85
2.期初账面价值		

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	8,504,622.69	15,858.41	8,520,481.10
2.本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
(4) 其他增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
(3) 其他减少			

4. 期末余额			
二、累计摊销			
1. 期初余额	148,090.46	5,592.21	153,682.67
2. 本期增加金额	253,869.39	7,929.21	261,798.60
(1) 计提	253,869.39	7,929.21	261,798.60
(2) 其他增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
(3) 其他减少			
4. 期末余额	401,959.85	13,521.42	415,481.27
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他减少			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	8,102,662.84	2,336.99	8,104,999.83
2. 期初账面价值	8,356,532.23	10,266.20	8,366,798.43

① 抵押、担保的土地使用权

2023 年度子公司江苏嘉能锂电科技有限公司向江苏启东农村商业银行借款 2000 万元，借款期限 5 年，以其土地使用权及地上建筑物作为抵押物，权属编号：苏（2023）启东市不动产权第 0021687 号、苏（2023）启东市不动产权第 0021699 号、苏（2023）启东市不动产权第 0027758 号、苏（2023）启东市不动产权第 0027761 号。

10、递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	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
租赁负债	56,513,714.03	14,128,428.51		
合 计	56,513,714.03	14,128,428.51		

(2) 未经抵消的递延所得税负债明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	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
使用权资产	56,088,738.85	14,022,184.71		
合 计	56,088,738.85	14,022,184.71		

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

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数	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数
递延所得税资产	14,022,184.71	106,243.80		
递延所得税负债	14,022,184.71			

11、其他非流动资产

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	23,758,459.91		23,758,459.91			
合 计	23,758,459.91		23,758,459.91			

12、短期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款	9,980,000.00	
合 计	9,980,000.00	

(1) 本期子公司江苏嘉能锂电科技有限公司向南京银行南通分行借款 998 万元，借款期限 1 年，借款类型为保证借款，由吕海军、刘默冉为该笔贷款提供连带责任担保。

13、应付账款

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,185,692.87	2,567,604.29
1-2 年	1,101,526.64	
2-3 年		5,950,131.45
3 年及以上	5,950,131.45	
合 计	8,237,350.96	8,517,735.74

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
丰镇市天元化工有限责任公司	4,842,963.45	对方违约已诉讼

14、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,067,483.19	
合 计	2,067,483.19	

15、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	369,136.09	3,736,823.60	3,607,014.32	498,945.37
离职后福利-设定提存计划	9,549.61	191,277.58	192,702.39	8,124.80
辞退福利				

一年内到期的其他福利

合 计	378,685.70	3,928,101.18	3,799,716.71	507,070.17
-----	------------	--------------	--------------	------------

(1) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	352,633.96	3,259,050.69	3,119,762.66	491,921.99
职工福利费		305,409.60	305,409.60	
社会保险费	6,225.19	122,828.44	123,757.25	5,296.38
其中：1. 医疗保险费	5,867.28	115,195.07	115,892.03	5,170.32
2. 工伤保险费	331.07	7,633.37	7,838.38	126.06
3. 生育保险费	26.84		26.84	
住房公积金	1,727.00	36,494.00	36,494.00	1,727.00
工会经费和职工教育经费	8,549.94	13,040.87	21,590.81	
其他短期薪酬				
合 计	369,136.09	3,736,823.60	3,607,014.32	498,945.37

(2) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利	9,549.61	191,277.58	192,702.39	8,124.80
其中：基本养老保险费	9,260.23	185,294.59	186,676.22	7,878.60
失业保险费	289.38	5,982.99	6,026.17	246.20
合 计	9,549.61	191,277.58	192,702.39	8,124.80

16、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
增值税		
企业所得税	813,880.96	813,880.96
个人所得税	44,449.13	41,160.89
土地使用税	44,045.00	13,591.50
房产税	9,742.95	4,871.47
印花税	143,804.79	158,443.23
合 计	1,055,922.83	1,031,948.05

17、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	38,166,583.43	33,409,770.29
合 计	38,166,583.43	33,409,770.29

(1) 其他应付款 (按款项性质列示)

项 目	期末余额	上年年末余额
往来款	33,474,602.50	28,359,330.44
员工款项	7,218.92	7,939.85
货款	4,042,500.00	4,042,500.00
报销款	642,262.01	
保证金		1,000,000.00
合 计	38,166,583.43	33,409,770.29

其中, 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
天津隆盛达原国际贸易有限公司	4,042,500.00	交易中断, 双方正在协商, 详见附注五、4 其他应收款
无锡市鲁琳不锈钢有限公司	6,200,000.00	其他应收款青岛嘉宇国际贸易有限公司的保证金, 详见附注五、4 其他应收款
合 计	10,242,500.00	

18、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	5,147,347.08	1,139,251.85
一年内到期的租赁负债	1,240,260.00	
合 计	6,387,607.08	1,139,251.85

(1) 一年内到期的长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
抵押兼保证借款	5,147,347.08	1,139,251.85

19、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	268,772.81	

20、长期借款

项 目	期末余额	利率区间	上年年末余额	利率区间
抵押兼保证借款	59,185,503.29		20,324,755.14	
小 计	59,185,503.29		20,324,755.14	
减: 一年内到期的长期借款	5,147,347.08		1,139,251.85	
合 计	54,038,156.21		19,185,503.29	

(1) 本期子公司江苏嘉能锂电科技有限公司向江苏启东农村商业银行新增借款 2900 万元, 借款期限 5 年, 借款类型为保证借款, 保证人为上海嘉能未来材料股份有限公司、吕海军、刘默冉。向中国银行启东支行借款 1000 万元, 借款期限 5 年, 借款类型为保证借款, 保证人为吕海军、刘默冉, 同时委托江苏再保南通信用融资担保有限公司提供连带责任保证担保。

21、租赁负债

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
租赁付款额		48,370,140.00		48,370,140.00
减：未确认融资费用		4,259,025.97		4,259,025.97
减：一年内到期的租赁负债		1,240,260.00		1,240,260.00
合 计		42,870,854.03		42,870,854.03

22、递延收益

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	800,000.00	1,120,000.00		1,920,000.00	

23、股本

项 目	期初余额	本期增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,000,000.00						20,000,000.00

24、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	17,961,355.57	3,780,000.00		21,741,355.57

25、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	15,830.34			15,830.34
合 计	15,830.34			15,830.34

26、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	-5,889,457.54	-3,905,275.31	
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后 期初未分配利润	-5,889,457.54	-3,905,275.31	
加：本期归属于母公司股东的净利润	-4,833,121.57	-1,984,182.23	
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	-10,722,579.11	-5,889,457.54	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			

27、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			621,653,129.45	620,836,223.50
其他业务	56,603.77			
合 计	56,603.77		621,653,129.45	620,836,223.50

(2) 营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
贸易			621,653,129.45	620,836,223.50
合 计			621,653,129.45	620,836,223.50

28、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税		35,232.33
教育费附加		21,139.40
地方教育费附加		14,092.93
印花税	14,443.61	36,127.87
土地使用税	148,997.00	24,900.50
房产税	29,228.84	9,742.94
车船税	25.04	20.87
环保税	29,667.07	
扬尘税	12,539.03	
合 计	234,900.59	141,256.84

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

29、销售费用（按费用性质列示）

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬		26,380.90
业务招待费		3,440.00
办公费用		15,018.77
差旅费		35,177.86
展台装饰费		8,000.00
合 计		88,017.53

30、管理费用（按费用性质列示）

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,953,411.96	1,748,444.99
中介机构费	792,641.52	694,683.96
无形资产摊销	261,798.60	153,682.67
折旧及待摊费摊销	574,200.08	103,872.72
办公费	152,194.48	125,853.57
咨询服务费	314,354.34	331,741.63
业务招待费	146,211.77	154,098.37
差旅费	80,881.83	145,423.30
诉讼费	203,796.45	24,139.14
房租	5,731.98	19,756.22
车辆费	27,401.68	48,494.24
水电费	189,130.15	42,301.90
邮电通讯费	17,216.50	7,076.42
市内交通费		3,164.68
其他费用	117,211.99	65,342.31
合 计	4,836,183.33	3,668,076.12

31、研发费用（按费用性质列示）

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	1,041,382.43	986,705.09
材料费	12,023.25	32,070.20
差旅费	26,791.47	26,097.50
折旧费	79,142.60	2,097.62
其他费用	54,454.19	3,150.46
合 计	1,213,793.94	1,050,120.87

32、财务费用（按费用性质列示）

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,801,450.02	106,156.05
减：利息资本化		
利息收入	1,384.60	81,853.65
汇兑损益		
手续费支出	4,066.24	8,821.04
其他		30,000.00
合 计	1,804,131.66	63,123.44

33、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
“江海英才计划”资助款		500,000.00

工会经费返还补贴		14,564.99
园区退税	130,547.27	16,391.86
合 计	130,547.27	530,956.85

34、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-50,923.52
处置交易性金融资产取得的投资收益		6,935.27
合 计		-43,988.25

35、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-6,500.00	171,992.56
合 计	-6,500.00	171,992.56

36、营业外收入

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
政府补助	50,000.00	60,000.00	50,000.00
盘盈利得			
违约赔偿收入			
其他	557,425.28	297,333.19	557,425.28
合 计	607,425.28	357,333.19	607,425.28

37、营业外支出

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
罚款支出	2,671.25	60.11	2,671.25
非流动资产毁损报废损失		5,824.93	
违约赔偿支出			
合 计	2,671.25	5,885.04	2,671.25

38、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		
递延所得税费用	-106,243.80	
合 计	-106,243.80	

（2）所得税费用与利润总额的关系

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-7,303,604.45	-3,198,856.02
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	-1,825,901.11	-799,714.01

某些子公司适用不同税率的影响		
对以前期间当期所得税的调整		
权益法核算的合营企业和联营企业损益		
无须纳税的收入（以“-”填列）		
不可抵扣的成本、费用和损失	100,871.42	40,715.09
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）		758,998.92
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	1,618,785.89	
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）		
因可抵扣暂时性差异的增减变动导致的确认的递延所得税费用的增减变动		
所得税费用	-106,243.80	

39、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	292,139.61	171,100.00
政府补助	1,300,547.27	1,390,956.85
利息收入	1,384.60	2,980.23
收回保证金	1,000,000.00	1,000,000.00
其他	557,425.28	11,124,611.77
合 计	3,151,496.76	13,689,648.85

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用、管理费用	2,183,219.96	1,758,202.45
担保费		30,000.00
银行手续费	4,066.24	8,821.04
罚款、滞纳金、赔偿款	2,671.25	1,340,917.09
押金、备用金、保证金等	1,116,999.36	1,192,238.64
其他	56,950.59	
合 计	3,363,907.40	4,330,179.22

（3）收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
关联方借款	19,893,167.34	23,953,390.00
非关联方借款	10,670,000.00	
合 计	30,563,167.34	23,953,390.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
关联方借款	20,745,900.00	1,880,000.00
非关联方借款	5,000,000.00	100,000.00
租赁费	1,240,260.00	
合 计	26,986,160.00	1,980,000.00

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-7,197,360.65	-3,183,279.54
加：资产减值损失		
信用减值损失	6,500.00	-171,992.56
固定资产折旧	653,342.68	105,970.34
使用权资产折旧		
无形资产摊销	261,798.60	153,682.67
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
(收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失 (收益以“—”号填列)		5,824.93
公允价值变动损失 (收益以“—”号填列)		
财务费用 (收益以“—”号填列)	1,801,450.02	27,282.63
投资损失 (收益以“—”号填列)		43,988.25
递延所得税资产减少 (增加以“—”号填列)	-106,243.80	
递延所得税负债增加 (减少以“—”号填列)		
存货的减少 (增加以“—”号填列)		
经营性应收项目的减少 (增加以“—”号填列)	14,998,649.96	4,885,562.46
经营性应付项目的增加 (减少以“—”号填列)	-25,918,163.40	1,919,230.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-15,500,026.59	3,786,269.34
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		
新增使用权资产	56,088,738.85	
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	146,665.11	242,305.05
减：现金的期初余额	241,986.57	798,396.83
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	-95,321.46	-556,091.78
--------------	------------	-------------

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	146,665.11	242,305.05
其中：库存现金	3,474.00	3,475.00
数字货币		
可随时用于支付的银行存款	143,191.11	238,830.05
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	146,665.11	242,305.05
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

41、所有权和使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	56,950.59	诉讼未决
固定资产	6,978,562.64	以房产作为抵押物贷款
固定资产	281,515.48	车辆抵押贷款
无形资产	8,102,662.84	以土地作为抵押物贷款

六、政府补助

1、涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期记入营业外收入	本期转入其他收益	本期其他变动	期末金额	与资产/收益相关
递延收益	800,000.00	1,120,000.00				1,920,000.00	与收益相关
益		0				0	

2、计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额
“江海英才计划”资助款		500,000.00
工会经费返还补贴		14,564.99
市科技局“通创荟”科技创业大赛奖金		30,000.00
启东生命健康产业园科创项目认定奖励		30,000.00

省股交中心挂牌奖励	50,000.00	
合计	50,000.00	574,564.99

七、在其他主体中的权益

1、企业集团的构成

子/孙公司名称	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	
江苏嘉能锂电科技有限公司	97,222,200.00	启东	启东	其他电池制造	54		新设
上海嘉能创想科技有限公司	10,000,000.00	上海	上海	研究和试验发展	95		新设
上海嘉能科兴材料科技有限公司	5,000,000.00	上海	上海	新材料技术推广服务	51		新设
广东嘉能锂电新材料有限公司	300,000,000.00	惠州	惠州	石墨碳制品生产销售		57	新设

2、其他原因的合并范围变更

本期新设孙公司广东嘉能锂电新材料有限公司，间接持股比例 57%。

八、关联方及关联交易

1、本公司实际控制人

本企业实际控制人为吕海军先生,截至 2024 年 12 月 31 日,吕海军先生持 15,761,308 股,持股比例 78.8065%,对本公司的表决权比例 78.8065%。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、在其他主体中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李平	持股 5%以上的少数股东、董事
邱琳	持股 5%以上的少数股东
刘墨冉	与实际控制人关系密切的家庭成员
杨华如	董事

李海蛟	董事
杨景军	董事
郭冰冰	监事会主席
吕忠娟	监事
刘畅	职工代表监事
宋杰	董事会秘书兼财务总监
上海锂顺新能源合伙企业（有限合伙）	子公司之股东
上海广通宜新材料合伙企业（有限合伙）	子公司之股东
苏州中科嘉能新能源股权投资基金合伙企业（有限合伙）	子公司之股东
中科（绍兴）新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	子公司之股东
上海信贯供应链管理有限公司	最终控制人持股 49%的公司

4、关联交易情况

（1）关联担保情况

①、本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
吕海军/刘墨冉	16,000,000.00	2023-12-07	2028-12-06	否
吕海军/刘墨冉	4,000,000.00	2023-12-07	2028-12-06	否
吕海军/刘墨冉	10,000,000.00	2024-01-22	2028-12-06	否
吕海军/刘墨冉	19,000,000.00	2024-01-08	2028-12-06	否
吕海军/刘墨冉	10,000,000.00	2024-11-11	2029-11-10	否
吕海军/刘墨冉	9,980,000.00	2024-03-02	2025-04-20	否

（2）关联方资金拆借情况

关联方	期初金额	本年借入金额	本年偿还金额	期末余额
吕海军	22,159,330.44	19,899,032.45	20,745,900.00	21,312,462.89

5、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项 目	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
宋杰	157,000.00			
合 计	157,000.00			

（2）应付项目

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应付款：		
吕海军	21,312,462.89	22,159,330.44

宋杰	642,262.01	
刘墨冉	292,139.61	
合 计	22,246,864.51	22,159,330.44

九、承诺及或有事项

1、承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 如其他应收款注 2 所述公司与天津市浩瑞矿产有限公司及天津隆盛达原国际贸易有限公司的交易，2019 年 3 月 20 日，浦东人民法院判决（民事判决书：

(2018)沪 0115 民初 55257 号)天津隆盛达原国际贸易有限公司赔偿公司货物损失 755 万元及相应的利息损失，但因其名下暂无财产可供执行，截止资产负债表日，公司尚未收到收到执行款。但期后如发现天津隆盛达原国际贸易有限公司的财产线索，可申请恢复执行，由此可能对公司的经营业务和财务报表产生影响。

(2) 如其他应收款注 3 所述公司与化德县鑫大地工贸有限公司的交易，上海市闵行法院于 2023 年 9 月 18 日判决鑫大地公司返还 300 万元款项及相应利息损失。化德县鑫大地工贸有限公司不服判决向上海市第一中级人民法院提起上诉，法院于 2024 年 1 月 20 日作出终审判决，驳回上诉并维持原判。截止资产负债表日，公司尚未收到收到执行款，该诉讼事项的执行情况可能对公司的经营业务和财务报表产生影响。

(3) 2019 年 12 月，丰镇市天元化工有限责任公司（以下简称天元化工）因铬铁产品销售需要与公司签订了《合作框架协议》，约定公司为天元化工所生产产品的唯一销售单位，协议期内不得向第三方销售产品；天元化工应确保在协议期内向公司每月提供 5000 吨（+/-20%）铬铁产品。同日公司与天元化工签订了《高碳铬铁购销合同（2020 年度）》，约定 2020 年度需供应高碳铬铁 54000 吨。为确保合同履行，天元化工将其有权处分的机器设备作为履约担保，签订了《抵押担保合同》；郑庆林、郑万、宁书芳作为天元化工股东，签订了《保证担保合同》，提供连带责任保证。2020 年 4 月，因天元化工供货能力下降，协商后签订了《2020 年长协补充协议》，调整 2020 年度供货量为 45000 吨。合同执行中，天元化工仅供应了 34146.787 吨铬铁，尚欠 10853.213 吨未交付，经了解主要系高碳铬铁市场价格猛涨，天元化工为谋取高利息于履行发货义务。由于天元化工主观恶意违约给公司带来了巨大的经济损失且交涉无果，公司于 2022 年 2 月向上海市嘉定区人民法院提起诉讼，要求天元化工继续履行合同约定并交付剩余高碳铬铁，闵行区人民法院于 2023 年 8 月 30 日判决天元化工应于判决生效后的五个月内向公司交付 10853.213 吨铬铁。天元化工未按判决要求执行，而就合同已发货未结算尾款部分于 2024 年 4 月向丰镇市人民法院提起诉讼并申请财产保全。根据丰镇市人民法院 2024 年 4 月 29 日下发的民事裁定书，公司账户及公司持有子公司嘉能锂电股份股权被冻结，冻结期为一年。该案件已于 2025 年 2 月 13 日开庭，庭后双方补充提交证据，待再次开庭。

2024 年 10 月，对于天元化工未按判决执行的情况，公司再次向上海市闵行区人民法院提起诉讼，因管辖问题，该案移交上海市嘉定区人民法院受理，将于 2025 年 5 月 22 日开庭审理。

十、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2024 年 12 月 31 日止，本公司无其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	424,513.27	
1 至 2 年		20,000.00
2 至 3 年	20,000.00	
3 年以上	898,390.56	898,390.56
小 计	1,342,903.83	918,390.56
减：坏账准备	908,390.56	902,390.56
合 计	434,513.27	16,000.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	879,045.82	65.46	879,045.82	100.00	
按组合计提坏账准备	39,344.74	2.93	29,344.74	74.58	10,000.00
其中：账龄组合	39,344.74	2.93	29,344.74	74.58	10,000.00
关联方往来组 合	424,513.27	31.61			424,513.27
合 计	1,342,903.83	100.00	908,390.56	98.91	434,513.27

续：

类 别	上 年 年 末 余 额				账 面 价 值
	账 面 余 额		坏 账 准 备		
	金 额	比 例 (%)	金 额	预 期 信 用 损 失 率 (%)	
按单项计提坏账准备	879,045.82	95.72	879,045.82	100.00	
按组合计提坏账准备	39,344.74	4.28	23,344.74	59.33	16,000.00
其中：账龄组合	39,344.74	4.28	23,344.74	59.33	16,000.00

关联方往来组

合 计	918,390.56	100.00	902,390.56	98.26	16,000.00
-----	------------	--------	------------	-------	-----------

按单项计提坏账准备的应收账款

名 称	账面余额	期末余额		预期信用损失率 (%)	计提依据
		坏账准备			
江苏新马新材料开发有限公司	830,242.86	830,242.86		100.00	破 产 和 解
内蒙古瑞峰冶炼化工有限公司	48,802.96	48,802.96		100.00	已申请破 产
合 计	879,045.82	879,045.82			

续：

名 称	账面余额	上年年末余额		预期信用损失率 (%)	计提依据
		坏账准备			
江苏新马新材料开发有限公司	830,242.86	830,242.86		100.00	破产和解
内蒙古瑞峰冶炼化工有限公司	48,802.96	48,802.96		100.00	已申请破 产
合 计	879,045.82	879,045.82			

组合计提项目：账龄组合

账 龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内						
1 至 2 年				20,000.00	4,000.00	20.00
2 至 3 年	20,000.00	10,000.00	50.00			
3 年以上	19,344.74	19,344.74	100.00	19,344.74	19,344.74	100.00
合 计	39,344.74	29,344.74		39,344.74	23,344.74	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	902,390.56
本期计提	6,000.00
本期收回或转回	
本期核销	
期末余额	908,390.56

(4) 按欠款方归集的应收账款和期末大额余额单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末 余额合计数的比 例%	应收账款坏账 准备期末余额
江苏新马机械制造有限公司	830,242.86	61.82	830,242.86
江苏嘉能锂电科技有限公司	424,513.27	31.61	
合 计	1,254,756.13	93.43	830,242.86

2、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
其他应收款	11,258,500.00	11,242,500.00
合 计	11,258,500.00	11,242,500.00

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,016,000.00	1,000,000.00
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上	14,364,249.73	14,364,249.73
小 计	15,380,249.73	15,364,249.73
减：坏账准备	4,121,749.73	4,121,749.73
合 计	11,258,500.00	11,242,500.00

② 按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保 证 金、押 金	6,206,000.00		6,206,000.00	7,200,000.00		7,200,000.00
往来款	514,249.73	514,249.73		514,249.73	514,249.73	
拆借款						
应收回 的预付 货款	7,650,000.00	3,607,500.00	4,042,500.00	7,650,000.00	3,607,500.00	4,042,500.00
关联方 往款项	1,010,000.00		1,010,000.00			
合 计	15,380,249.73	4,121,749.73	11,258,500.00	15,364,249.73	4,121,749.73	11,242,500.00

③ 坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月内的 预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	10,730,249.73	32.75	3,514,249.73	7,216,000.00
组合 1: 账龄组合	3,514,249.73	100.00	3,514,249.73	
组合 2: 关联方组合	1,010,000.00			1,010,000.00
组合 3: 押金、备用金、保证金组合	6,206,000.00			6,206,000.00
合 计	10,730,249.73	32.75	3,514,249.73	7,216,000.00

期末处于第三阶段的坏账准备

类 别	账面余额	整个存续期 预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	4,650,000.00	13.06	607,500.00	4,042,500.00
天津市浩瑞矿产有限公司	4,650,000.00	13.06	607,500.00	4,042,500.00
按组合计提坏账准备				
组合 1: 账龄组合				
组合 2: 关联方组合				
组合 3: 押金、备用金、保证金组合				
合 计	4,650,000.00	13.06	607,500.00	4,042,500.00

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率 (%)	坏账准备	账面价值	划分依据
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	10,714,249.73	32.80	3,514,249.73	7,200,000.00	
组合 1: 账龄组合	3,514,249.73	100.00	3,514,249.73		
组合 2: 关联方组合					
组合 3: 押金、备用金、保证金组合	7,200,000.00			7,200,000.00	
合 计	10,714,249.73	32.80	3,514,249.73	7,200,000.00	

上年年末处于第三阶段的坏账准备

类 别	账面余额	整个存续期 预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	划分依据
-----	------	----------------------	------	------	------

按单项计提坏账准备	4,650,000.00	13.06	607,500.00	4,042,500.00	交易中 断
天津市浩瑞矿产有限公司	4,650,000.00	13.06	607,500.00	4,042,500.00	
按组合计提坏账准备					
组合 1: 账龄组合					
组合 2: 关联方组合					
组合 3: 押金、备用金、 保证金组合					
合 计	4,650,000.00	13.06	607,500.00	4,042,500.00	

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	合计
期初余额	3,514,249.73		607,500.00	4,121,749.73
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	3,514,249.73		607,500.00	4,121,749.73

⑤ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
青岛嘉宇国际贸易 有限公司	保证金	6,200,000.00	3 年以 上	40.31	
天津市浩瑞矿产有 限公司	预付货款	4,650,000.00	3 年以 上	30.23	607,500.00
化德县鑫大地工贸 有限公司	预付货款	3,000,000.00	3 年以 上	19.51	3,000,000.00
广东嘉能锂电新材 料有限公司	关联方往来	1,010,000.00	1 年以 内	6.57	
上海镍元信息科技 有限公司	往来款	514,249.73	3 年以 上	3.34	514,249.73
合 计		15,374,249.73		99.96	4,121,749.73

3、长期股权投资

项 目	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

	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	52,500,000.00		52,500,000.00	52,500,000.00		52,500,000.00
合 计	52,500,000.00		52,500,000.00	52,500,000.00		52,500,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏嘉能锂电科技有限公司	52,500,000.00					52,500,000.00
合 计	52,500,000.00					52,500,000.00

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			621,653,129.45	620,836,223.50
其他业务				
合 计			621,653,129.45	620,836,223.50

(2) 营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
贸易			621,653,129.45	620,836,223.50
合 计			621,653,129.45	620,836,223.50

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	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		
计入当期损益的政府补助，但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	50,000.00	
委托他人投资或管理资产的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	687,972.55	
非经常性损益总额	737,972.55	
减：非经常性损益的所得税影响数		

非经常性损益净额	737,972.55
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	-28,310.34
归属于公司普通股股东的非经常性损益	709,662.21

2、净资产收益率和每股收益

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-16.29	-0.2417	-0.2417
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-18.68	-0.2771	-0.2771

上海嘉能未来材料股份有限公司

2025 年 4 月 29 日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

①财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》，规定“对于不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债，应当按照确定的金额计入主营业务成本、其他业务成本等科目”的内容自 2024 年 12 月 6 日起施行。公司自 2024 年 1 月 1 日起执行上述准则解释相关规定。执行上述规定对公司财务报表无影响。

②财政部于 2023 年 10 月 25 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》(财会(2023)21 号)，规定“关于流动负债与非流动负债的划分”“关于供应商融资安排的披露”“关于售后租回交易的会计处理”的内容自 2024 年 1 月 1 日起施行。公司自 2024 年 1 月 1 日起执行上述准则解释相关规定。执行上述规定对公司财务报表无影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但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	50,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	687,972.55
非经常性损益合计	737,972.55
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	-28,310.34
非经常性损益净额	709,662.21

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用