威领新能源股份有限公司

2024 年年度报告

2025 年 4 月

2024 年年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人谌俊宇、主管会计工作负责人张瀑及会计机构负责人（会计主管人员）江鹏华声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本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，并请理解计划、预测与承诺之间的差异。

请投资者注意阅读本报告“第三节 第十一、公司未来发展的展望”章节中对公司风险提示的相关内容，注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义 2
第二节 公司简介和主要财务指标 6
第三节 管理层讨论与分析 10
第四节 公司治理 27
第五节 环境和社会责任 47
第六节 重要事项 49
第七节 股份变动及股东情况 59
第八节 优先股相关情况 65
第九节 债券相关情况 65
第十节 财务报告 66

备查文件目录

一、载有公司法定代表人谌俊宇签字的 2024 年度报告全文及摘要原件。

二、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。

三、报告期内公开披露过所有公司文件的正本及公告的原件。

四、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表原件。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、威领股份	指	威领新能源股份有限公司
鞍重股份	指	公司原名称“鞍山重型矿山机器股份有限公司”
上海领亿	指	上海领亿新材料有限公司，公司控股股东。
领辉科技	指	江西领辉科技有限公司
领能锂业	指	江西领能锂业有限公司
锂云母	指	是提取锂的矿物原料。
碳酸锂	指	是制取锂化合物和金属锂的原料。电池级碳酸锂主要用于制备钴酸锂、锰酸锂、三元材料及磷酸铁锂等锂离子电池正极材料。
锂盐	指	含有锂元素的盐类总称，主要包括碳酸锂、氢氧化锂、六氟磷酸锂、锂基氢化物、锂基卤化物等
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元。
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	威领股份	股票代码	002667
变更前的股票简称（如有）	鞍重股份		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	威领新能源股份有限公司		
公司的中文简称	威领股份		
公司的外文名称（如有）	Willing New Energy Co., Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	WILLING CORP.		
公司的法定代表人	谌俊宇		
注册地址	湖南省郴州市北湖区南岭大道 1609 号湘南高新园标准厂房项目集中生产配套综合楼 601-6666		
注册地址的邮政编码	423000		
公司注册地址历史变更情况	2023 年 8 月 29 日，公司召开第六届董事会第五十三次会议，审议通过了《关于变更注册地址并修订〈公司章程〉的议案》将公司注册地址由“鞍山市立山区胜利北路 900 号”变更为“湖南省郴州市北湖区南岭大道 1609 号湘南高新园标准厂房项目集中生产配套综合楼 601-6666。”		
办公地址	辽宁省鞍山市鞍千路 294 号		
办公地址的邮政编码	114051		
公司网址	www.willingnewenergy.com		
电子信箱	aszk@aszkjqc.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李佳黎	张锡刚
联系地址	鞍山市鞍千路 294 号	鞍山市鞍千路 294 号
电话	0412-5213058	0412-5213058
传真	0412-5213058	0412-5213058
电子信箱	aszk@aszkjqc.com	aszk@aszkjqc.com

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所网站（www.szse.cn）
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》及巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券部

四、注册变更情况

统一社会信用代码	912103001190699375

公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	自设立以来，公司长期从事工矿用振动筛等机器设备的研究、设计、制造和销售。近年来，公司已通过收购领辉科技开展锂云母选矿业务，设立领能锂业建设碳酸锂生产线。公司的主营业务变更为锂矿选矿、基础性锂电原料锂盐加工及冶炼业务。
历次控股股东的变更情况（如有）	2020 年 10 月 10 日，公司原控股股东、实际控制人杨永柱、温萍与上海领亿新材料有限公司(以下简称“上海领亿”)签署了《鞍山重型矿山机器股份有公司之股份转让协议》。杨永柱、温萍将其合计持有公司 55,309,888 股以 13.8449 元/股的价格协议转让给上海领亿。2020 年 12 月 10 日，本次股份协议转让过户登记手续完成，公司控股股东变更为上海领亿，公司实际控制人变更为黄达。

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 31 号 5 层 519A
签字会计师姓名	段奇、高晓普

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

☐适用 ☑不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

☐适用 ☑不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☑否

	2024 年	2023 年	本年比上年增减	2022 年
营业收入（元）	532,671,384.89	1,141,401,058.59	-53.33%	1,185,946,801.48
归属于上市公司股东的净利润（元）	-307,926,223.71	-223,210,175.92	-37.95%	82,030,608.47
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-322,442,399.32	-217,398,911.28	-48.32%	79,009,335.65
经营活动产生的现金流量净额（元）	-62,475,506.69	-11,683,462.09	-434.73%	37,379,455.14
基本每股收益（元/股）	-1.30	-0.97	-34.02%	0.36
稀释每股收益（元/股）	-1.28	-0.92	-39.13%	0.35
加权平均净资产收益率	-59.02%	-60.05%	1.03%	11.35%
	2024 年末	2023 年末	本年末比上年末增减	2022 年末
总资产（元）	1,664,046,516.19	2,018,342,440.32	-17.55%	2,609,018,251.03
归属于上市公司股东的净资产（元）	365,471,618.13	675,693,838.27	-45.91%	783,605,518.13

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

不确定性

□是 ☑否

公司最近一个会计年度经审计利润总额、净利润、扣除非经常性损益后的净利润三者孰低为负值

☑是 □否

项目	2024 年	2023 年	备注
营业收入（元）	532,671,384.89	1,141,401,058.59	出租固定资产及贸易业务
营业收入扣除金额（元）	12,171,945.60	1,632,133.10	出租固定资产及贸易业务
营业收入扣除后金额（元）	520,499,439.29	1,139,768,925.49	出租固定资产及贸易业务

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	107,363,412.31	169,630,221.43	184,888,447.95	70,789,303.20
归属于上市公司股东的净利润	-15,743,812.65	-35,189,179.82	-61,895,824.14	-195,097,407.10
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-21,989,328.19	-37,826,307.94	-65,496,261.49	-197,130,501.70
经营活动产生的现金流量净额	-102,658,674.87	-8,417,968.75	15,307,007.61	33,294,129.32

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

□是 ☑否

九、非经常性损益项目及金额

☑适用 □不适用

单位：元

项目	2024 年金额	2023 年金额	2022 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	1,345,713.61	-2,790,941.91	-229,427.73	

计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	12,650,368.58	4,335,758.11	2,617,437.67	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	4,645,450.44		-445,494.53	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			106,235.62	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		163,275.00	937,525.37	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-695,166.22	-5,825,981.77	1,320,830.62	
减：所得税影响额	190,883.54	627,175.58	906,144.46	
少数股东权益影响额（税后）	3,239,307.26	1,066,198.49	379,689.74	
合计	14,516,175.61	-5,811,264.64	3,021,272.82	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

□适用 ☑不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

□适用 ☑不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

报告期内，公司以新能源锂电材料产业链为主体，主要包括锂矿选矿、基础性锂电原料锂盐加工及冶炼业务。

公司新能源战略转型发展主要方向为“采矿+选矿+基础锂电原料生产”纵向一体化的产业链布局。报告期内公司主要从事锂云母选矿业务及基础锂电原料碳酸锂的生产业务，近年来受我国新能源汽车、储能产业利好政策推动，终端需求稳步增长；基于下游需求旺盛的现状，锂矿供给端也在同步增加。

1、行业整体情况

近年来随着高新技术的发展，锂工业生产技术得到长足发展。经过多年的发展，锂盐产品在现代工业中已占据重要地位，在电池工业、电解铝、润滑剂、医药、制冷剂、核工业及光电行业等新能源、新材料领域有广泛的应用。锂及其相关产品的应用范围不断扩大，需求保持较快增长，行业发展前景良好。其中锂资源需求较大的是新能源领域，呈现逐年上涨趋势，特别是电动汽车和锂电池储能的需求增长最为强劲。

报告期内，公司锂资源业务主要产品锂云母、碳酸锂等，是锂电新能源产业链重要的基础原料，产品下游客户主要为锂电池厂商、锂电池生产厂商，最终应用于新能源汽车、储能电池等领域。锂电新能源产业作为国家重点支持产业，在国家产业政策支持下，新能源汽车和储能行业获得了发展环境。并且随着新能源汽车及储能为代表的新兴产业持续稳定高速发展，带动电池级碳酸锂、电池级氢氧化锂等产品的需求稳步增长，为锂资源相关产品提供了巨大的市场空间及发展机会。

2、公司所属细分行业情况

报告期内，公司核心产品是碳酸锂，可作为锂电池正极材料和电解质的原材料。

碳酸锂行业下游是以全球新能源汽车及储能为代表的新兴产业，新能源汽车销量的高速增长和储能项目的大量投建，带动了上游核心原材料碳酸锂行业的发展。因 2022 年开始碳酸锂价格急剧增长，吸引了大量上游企业扩建产能，造成锂矿供给和碳酸锂冶炼产能在 2024 年逐步释放，供给量增加，对碳酸锂市场价格造成较大影响。

二、报告期内公司从事的主要业务

近年来，全球新能源汽车销量进入快速增长阶段。在“碳达峰、碳中和”政策推动下，新能源汽车以及储能市场将迎来蓬勃发展，共同推动上游锂资源行业快速发展。在此背景下，国内外大型车企与锂电池厂商加大对锂电产业的投入，带动上游基础锂盐产品市场需求；与此同时，基础锂盐产品的上游原材料主要来源于锂盐湖、锂辉石和锂云母矿山，在此前供需紧张的背景下上游供应商开始扩产，原材料的供给增加，供需紧张的平衡被打破，2024 年以来碳酸锂价格处于低位震荡状态。随着我国陆续出台支

持新能源产业的政策，公司也坚定看好新能源产业的发展，新能源行业未来前景广阔，坚定在新能源行业持续稳步发展。公司已经通过领辉科技开展锂云母选矿业务，通过江西领能开展碳酸锂冶炼销售业务。

公司主营业务产品主要为锂云母、碳酸锂，相关产品情况具体如下：

产品名称		特点用途	效果图
锂资源产品	锂云母	锂云母是提取稀有金属锂的主要原料之一，公司通过具有自主知识产权的高效选矿工艺，主要生产品位 2.5%以上的锂云母，用于下游碳酸锂、氢氧化锂等锂盐的生产。	
	碳酸锂	碳酸锂是一种无机化合物，化学式 Li_2CO_3，是制取锂化合物和金属锂的原料，电池级碳酸锂主要用于制备钴酸锂、锰酸锂、三元材料及磷酸铁锂等锂电池正极材料。	

1、基础性锂电原料锂盐加工及冶炼业务：公司于 2021 年 11 月出资设立以碳酸锂生产、加工、销售为主要业务的领能锂业，基础锂电原料是锂电新能源产业链中原材料供应的关键步骤，也是公司锂资源业务布局的重要环节，年产 1 万吨碳酸锂生产线的正式投产有利于公司完善产业链，进一步提高公司抗市场风险能力，对公司发展有积极作用。该项目于 2022 年 9 月达到正式投产标准，2024 年处于正常生产状态。

2、锂矿选矿业务：公司于 2022 年 1 月收购领辉科技 70%股权并将其纳入合并范围，业务拓展至锂云母选矿，具备年选矿产能 120 万吨。领辉科技在选矿业务领域获得包含 8 项发明专利在内的 44 项专利授权，技术实力、生产工艺均居于行业领先地位。2024 年处于正常生产状态。

三、核心竞争力分析

公司的经营宗旨：公司秉承“诚信、务实、创新、奋斗、团结”的价值观，立足“稳步基础业务”锐意进取，以“引领以望，求志达道，开拓创新”为领航，全方位积极参与市场竞争，夯实新能源领域战略布局，提高市场占有率，提升核心竞争力能力，着力打造一个经营规模化、产品专业化、品质卓越化、管理规范化的“为社会做贡献的”制造业知名企业。

1、区域产业领域优势

领辉科技位于江西省宜春市，依托宜春当地丰富的锂矿资源，公司的锂云母生产具有坚实的锂矿原料供应保障，除多年经营积累的供应商关系外，公司目前已与当地锂矿石供应企业签订长期合作协议，可保障每年不少于 130 万吨锂矿石供应，同时公司亦积极拓展采矿环节储备战略资源。

2023 年 9 月，公司完成了上市公司注册地迁址至郴州，基于郴州市临武县锂矿资源优势和产业集群进行发展，获得了郴州市的大力支持，公司在郴州市落地项目也有序建设中。

2、研发技术创新优势

公司始终坚持以技术创新为导向，目前，上市公司合计拥有发明专利 13 项，实用新型专利 55 项。领辉科技和领能锂业在发展过程中积累了多项选矿核心技术及基础性锂电原料锂盐加工及冶炼核心技术，其中针对难处理低品位钽铌锂矿性质复杂、易于泥化、分离效果差、分选指标低等问题，开发出“弱磁除铁-磁性分离-重浮联合”新工艺技术，解决了锂云母、钽铌精矿、长石及钛铁锰等杂质矿物的分离难题，实现了低品位钽铌锂矿的高效综合回收。领能锂业在现有隧道窑的设计基础上实现了能源的循环化改造及梯次利用，将烧砖的高温尾气作为生料干燥窑的热源，将冷却高温熟料的余热空气作为锂云母回转干燥窑的热源，节省了大量的能源消耗量。并在碳酸锂冶炼领域积累丰富技术工艺数据和完备的项目建设能力。

3、上下游产业配套优势

自公司开始布局新能源产业以来，已实现锂云母生产、碳酸锂生产，逐步投资锂矿开采企业，扩大公司锂矿战略资源储备，形成产业链规模优势，降低生产成本，提高对外采购的议价能力。为进一步落实公司“采矿+选矿+基础锂电原料生产”纵向一体化产业链布局的重要举措。公司与国内锂电池产业链知名企业共同落户郴州合作开发，能充分利用各自的资源技术，进一步延伸公司产业链、保障公司产品的上下游的采购与销售。

4、技术储备及人才储备优势

公司在专注于多金属选矿和碳酸锂冶炼领域技术研发，积累了相应的技术人才和技术积淀。

公司核心骨干和业务骨干具有丰富的技术基础和业务能力，对行业技术、业务环节和业务发展趋势有着深刻的理解和认识，具有高效的执行力和活力，能够更加有效的促进公司的业务发展。公司持续强化技术储备和人才储备，也进一步夯实公司在新能源产业的上下游合作进行技术支持，以提升行业整体周期波动的抗风险能力。

四、主营业务分析

1、概述

报告期内，公司主要以新能源锂电材料产业链为主体，主要包括锂矿选矿、基础性锂电原料锂盐加工及冶炼业务。 公司新能源战略转型发展主要方向为“采矿+选矿+基础锂电原料生产”纵向一体化的产业链布局，受新能源市场需求不断上升影响，公司主要产品价格及销量持续增长。报告期内公司实现营业收入 53,267.14 万元，同比减少 53.33%；归属于上市公司股东的净利润-30,792.62 万元，同比减少 37.95%。主要系受以下因素影响：

1、报告期内，营业收入减少，其中主营业务收入中锂化合物及衍生品受碳酸锂行业周期持续影响，价格持续下跌，减少 56,285.39 万元，毛利率同比下降 20.54%；其他业务收入中的振动筛及 PC 生产线收入减少 4,911.80 万元。

2、报告期内由于锂化合物及衍生品生产工艺流程固有特性，会产生一定的安全环保费用（含锂渣处

理费用）这部分的金额占比较高，金额为 5,041.03 万。3、由于市场行情的持续影响，跟据《企业会计准则》以及公司会计政策等相关规定，本着谨慎性原则对进行了减值测试，其中信用减值损失 3,949.87 万元，资产减值损失 16,242.25 万元。较去年同期相比，资产减值损失中新增两类资产类型的减值，其中商誉减值 4,509.35 万元，贵溪领能锂业有限公司年产 3 万吨碳酸锂生产线建设项目计提工程减值 1,953.60 万元。

2、收入与成本

（1） 营业收入构成

单位：元

	2024 年		2023 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	532,671,384.89	100%	1,141,401,058.59	100%	-53.33%
分行业					
有色金属冶炼和压延加工业	494,958,189.83	92.92%	1,057,177,502.53	92.62%	-53.18%
重型机器制造业	33,458,263.65	6.28%	84,223,556.06	7.38%	-60.27%
其他	4,254,931.41	0.80%			
分产品					
锂化合物及衍生品	413,721,307.77	77.67%	976,575,207.75	85.56%	-57.64%
锂精矿及伴生品	81,017,358.91	15.21%	80,125,913.45	7.02%	1.11%
振动筛及 PC 生产线	32,999,357.46	6.20%	82,117,443.53	7.19%	-59.81%
其他	4,933,360.75	0.92%	2,582,493.86	0.23%	91.03%
分地区					
国内	528,507,106.90	99.22%	1,141,284,622.84	99.99%	-53.69%
国外	4,164,277.99	0.78%	116,435.75	0.01%	3,476.46%
分销售模式					
直销	532,671,384.89	100.00%	1,141,401,058.59	100.00%	-53.33%

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

☑适用 □不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
有色金属冶炼和压延加工业	494,958,189.83	493,563,638.86	0.28%	-53.18%	-44.91%	-14.97%
分产品						
锂化合物及衍生品	413,721,307.77	439,086,464.13	-6.13%	-57.64%	-47.47%	-20.54%
锂精矿及伴生	81,017,358.9	54,482,366.3	32.75%	1.11%	-9.22%	7.66%

品	1	7				
分地区						
国内	528,507,106.90	532,243,927.65	-0.71%	-28.27%	-10.29%	-20.19%
分销售模式						
直销	532,671,384.89	539,687,742.04	-1.32%	-53.33%	-44.10%	-16.74%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

□适用 ☑不适用

（3） 公司实物销售收入是否大于劳务收入

☑是 □否

行业分类	项目	单位	2024 年	2023 年	同比增减
有色金属冶炼和压延加工业	销售量	吨	63,632.90	57,484.79	10.70%
	生产量	吨	72,634.54	83,031.12	-12.52%
	库存量	吨	2,419.66	6,299.28	-61.59%
重型机器制造业	销售量	台	115	150	-23.33%
	生产量	台	114	147	-22.45%
	库存量	台	3	4	-25.00%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

☑适用 □不适用

有色金属冶炼和压延加工业中库存商品的数量里较上年同期相比减少了 61.59%，主要是由于锂产品的市场价续下降，对公司生产经营造成较大压力，公司谨慎规划生产同时维持销售数量，导致库存商品的数量较少。

（4） 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

□适用 ☑不适用

（5） 营业成本构成

行业和产品分类

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2024 年		2023 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
有色金属冶炼和压延加工业		493,563,639.05	91.45%	895,891,052.62	92.80%	-44.91%
重型机器制造业		38,617,060.47	7.16%	69,484,856.74	7.20%	-44.42%
其他		7,507,042.52	1.39%			

单位：元

产品分类	项目	2024 年		2023 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
锂化合物及衍生品		439,086,464.13	81.36%	835,851,045.64	86.58%	-47.47%
锂精矿及伴生品		54,482,366.37	10.10%	60,019,073.22	6.22%	-9.22%
振动筛及 PC 生产线		38,163,258.38	7.07%	68,443,938.38	7.09%	-44.24%
其他		7,955,653.16	1.47%	1,061,852.12	0.11%	649.22%

说明

产品分类	成本要素	2024 年		2023 年	
		金额（元）	营业成本占比	金额（元）	营业成本占比
锂化合物及衍生品	直接材料	310,142,254.15	71%	664,297,961.21	79%
	直接人工	10,868,889.27	2%	10,546,582.66	1%
	制造费用	118,075,320.71	27%	161,006,501.77	19%

（6） 报告期内合并范围是否发生变动

☑是 □否

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 9 户，减少 3 户。

（7） 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□适用 ☑不适用

（8） 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	382,328,726.85
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	71.78%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	152,067,003.18	28.55%
2	第二名	94,120,973.70	17.67%
3	第三名	51,152,212.38	9.60%
4	第四名	48,215,486.73	9.05%
5	第五名	36,773,050.86	6.90%
合计	--	388,053,380.83	71.78%

主要客户其他情况说明

□适用 ☑不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	267,816,345.63
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	58.85%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	136,152,195.63	29.92%
2	第二名	39,136,389.05	8.60%
3	第三名	32,244,311.58	7.09%
4	第四名	30,454,282.21	6.69%
5	第五名	29,829,167.16	6.55%
合计	--	267,816,345.63	58.85%

主要供应商其他情况说明

☐适用 ☑不适用

3、费用

单位：元

	2024 年	2023 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	2,468,747.08	15,853,310.80	-84.43%	主要系本报告期，销售人员薪酬、租赁、宣传费用金额减少
管理费用	168,700,591.46	188,818,653.57	-10.65%	主要系本报告期，管理人员薪酬、股份支付、招待费金额减少
财务费用	25,304,453.79	30,755,306.15	-17.72%	主要系本报告期，利息支出减少
研发费用	31,301,396.87	55,210,797.56	-43.31%	主要系本报告期，研发直接投入减少

4、研发投入

☑适用 ☐不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
碳酸锂生产用浓缩设备防堵塞技术研发	按照本厂的工艺，在碳酸锂生产过程中，需要对料液进行蒸发浓缩，蒸发浓缩设备长时间运行容易造成管道结垢和堵塞。目前蒸发浓缩设备并未被市面广泛使用，无较多可参考方案。若管道堵塞，将严重影响物料流转，损失比较大。通过本项目的实施，以解决上述提出的问题。	已完成验收	通过本项目的实施，能实现在生产间隙，以半停机状态对蒸发浓缩设备进行清洗，不影响产能，且形成日常任务，进一步防止了过长时间运行带来的结垢现象。	浓缩设备放堵塞技术的实现，给本公司及集团其它公司同类型设备运行提供参考。本项目完成后，可提升产品质量来增强产品市场竞争力，从而提高销售量。
锂渣重金属固化技术	随着国家高质量发展	已完成验收	通过本项目的实施，	使企业在日益激烈的

研发	的政策宣贯，企业持续秉持着强烈的社会责任感，对锂云母制备碳酸锂过程中产生的尾渣重金属含量提出了更严苛的要求，目前市面上暂无成熟工艺或方式对锂渣重金属毒性含量进行控制，为使企业在激烈的市场竞争中保持优势与活力，拟通过本项目对锂渣重金属固化方向进行研究，保证环保达标的同时提升加大企业技术储备，提升自身软硬实力。通过本项目的实施，以解决上述提出的问题。		能实现让正常生产所产出的锂渣完美达到一般固废标准，从而可以按照政府要求进行消纳.	竞争中保持良好态势，并且能使仓库存量锂渣也达到一般固废标准，彻底解决锂渣重金属含量不稳定的问题，不影响产能，且形成日常任务。
碳酸锂生产污水污染物整治技术研发	部分城市水污染事件严重，大部分地方政府和化工企业开展了自查整顿行动，为了进一步加强我公司生产废水排放的控制力度，进一步降低生产废水污染物含量指标，使公司在环保达标方面让社会省心放心，走在时代前列，组件团队对生产废水进行整治技术工艺研发，目前市面上暂无成熟工艺或方式对生产废水新型污染物含量进行控制，为使企业在激烈的市场竞争中保持优势与活力，拟通过本项目对污水全面达标方向进行研究，保证环保达标的同时提升加大企业技术储备，提升自身软硬实力。通过本项目的实施，以解决上述提出的问题。	已完成验收	通过本项目的实施，能实现生产废水新要求的污染物达到排放标准，完全遵照环保要求执行。	使企业在日益激烈的竞争中保持良好态势，彻底使生产废水安全排放，不影响产能，且形成日常任务。
尾气脱硫石膏减量减排技术研发	脱硫石膏都是一般固体废物，然而随着原辅料的变更，尾气脱硫石膏含铊铍氟有所升高，环保压力增大，为了彰显企业的社会责任感，我公司在尾气处理方面需要进行技术提升，我公司目前处理方式会产生较多的脱硫石膏，	已完成验收	通过本项目的实施，能实现尾气压榨泥新要求的污染物达到排放标准，完全遵照环保要求执行。	使企业在日益激烈的竞争中保持良好态势，减少石膏处置成本，不影响产能，且形成日常任务。

	通过本项目的研究，可以在确保环保达标的同时减少脱硫石膏的产出量，减少企业的处理成本。			
冷冻设备多段冷却处理量提升技术研发	元明粉中一直含有一定量的氧化锂，增大后端锂回收率的一个关键点就是减少锂流失，元明粉带走的氧化锂越多，锂损失就越多，而如何降低元明粉中锂含量则成为直接影响锂回收率的问题。目前的工艺路线仍不是很完善，通过本项目的研发，使得生产过程中元明粉细盐得到精确化控制，达到降低锂损失的目的。	已完成验收	通过本项目的实施，能实现冷冻设备多级预冷分离，并配合中间板框压滤，完美控制跑锂现象。	使企业在日益激烈的竞争中保持良好态势，提高了产能，且形成日常任务。
碳酸锂生产除杂渣减量减排技术研发	后端工序卤水做碳酸锂需要预处理除掉大部分其它金属杂质，而这部分金属杂质都是以沉淀物的形式分离，目前的除杂渣产出量相对较大，无形中损失了一部分氧化锂，影响产能。本项目的立项就是为了解决此问题，对除杂渣进行减量技术研究，从而达到提升产能的目的。	已完成验收	通过本项目的实施，能实现在精确控制杂质金属含量。	减少除杂渣的产出，使企业在日益激烈的竞争中保持良好态势，提高了产能，且形成日常任务。
碳酸锂生产用自动上料系统研发	碳酸锂车间在进行沉锂工序时需要加入添加剂，从而达到更好的产品品质的目的，添加剂需要按比例定量添加，人工投加引入异物杂质的风险较大，本项目研发出一种便于封闭式投加添加剂的设备和工艺，实现碳酸锂生产沉锂工段自动上料，从而解决上述问题。	已完成验收	通过本项目的实施，能实现沉锂工段添加剂的自动称重与自动上料。	减少人工参与引入杂质的风险，使企业在日益激烈的竞争中保持良好态势，提升了产品质量。
碳酸锂沉锂工序用添加剂研发	碳酸锂车间在进行沉锂工序时需要加入添加剂，从而达到更好的产品品质的目的，添加剂加入的目的是将碳酸锂产品的主含量纯度提升到广州期货交易所的标准，并把杂质含量控制在比较低的标准范围内，	已完成验收	通过本项目的实施，能实现自主研制出沉锂工段的添加剂，能使主含量纯度和杂质含量都达到广州期货交易所的标准。	提升产品品质，提升企业竞争力。

	从而增大自身竞争优势。而目前各家工序都是商业机密，本项目的实施也是提升产品品质的同时增强公司自身的硬实力。			
耐酸碱反应釜防腐技术研发	公司耐酸碱反应釜用久了后存在部分区域涂层脱落的现象，导致罐体被酸腐蚀穿孔，一方面容易对操作人员造成人身安全威胁，另一方面生产持续性无法得到保证，而经过施工方几轮的处理，反应釜能使用但无法长久坚持，通过本项目的实施得以解决此问题。	已完成验收	通过本项目的实施，能实现反应釜耐酸碱防腐，进而提升设备的稳定性。	提升反应釜的质量，延长反应釜使用寿命，节约成本的同时减少品质质量节点。
高价值金属提取技术研发	原料含有价值较高的金属，并且纯度相对较高，之前都是放任不管，间接损失了不少资源。而我公司甚至集团公司都暂不具备此类金属的提取工艺。通过本项目的研发，研发出高价值金属的提取工艺路线，为下一步车间产业化做前期技术准备。	已完成验收	通过本项目的实施，能实现原料中高价值金属提取工艺路线及设备的研发。	使公司掌握提取关键技术，从而使企业在日益激烈的竞争中保持良好态势，提升了产品质量。
复杂多元素锂矿石中提高锂金属回收率的工艺研究	通过项目研究储备生产技术	已验收	工艺优化创新	通过成果转化，做好技术储备，优化工艺，增强竞争力。
极细颗粒钽铌矿中提取钽铌的工艺研究	通过项目研究储备优化生产技术	已验收	工艺优化创新	通过成果转化，做好技术储备，优化工艺，增强竞争力。
锂瓷石矿中长石与石英分离提纯工艺研究	通过项目研究储备生产技术	已验收	工艺优化创新	通过成果转化，做好技术储备，优化工艺，增强竞争力。
宜春地区复杂矿种钛铁锡等有价金属分离提纯研究	通过项目研究储备生产技术	已验收	工艺优化创新	通过成果转化，做好技术储备，优化工艺，增强产品竞争力。
锂云母精矿用碳酸锂分离装置的研发	解决研磨矿石过程中研磨不彻底、不均匀的问题	已完成验收	设计一套封闭式锂云母矿研磨装置，实现矿粉均质出料	提高锂利用率
碳酸锂云母制备碳酸锂装置的研发	解决锂云母矿下料的时因矿石形态差异下料口堵塞问题	已完成验收	设计一套防堵塞锂云母矿破碎设备	降本增效
基于碳酸锂云母矿的电池级碳酸锂提取装置的研发	解决浸出搅拌过程中搅拌桶下部易出现原料集中，导致混合不均匀的问题	已完成验收	设计有一套正反转搅拌桶装置	降本增效
碳酸锂生产用沉锂设备的研发	解决沉锂离心后溶液中带出部分碳酸锂问题	未完结	设计一套自动固液分离离心罐	降本增效

减少 MVR 蒸发结晶硫酸钠锂含量关键技术的研究	提高硫酸钠品级，减少锂元素流失	已完成验收	碳酸锂中的锂含量提高 20-40%，碳酸锂为电池级	提高产品产能和产品竞争力
降低碳酸锂烘干中磁性物质关键技术的研究	通过烘干设备烘干，把产品水含量控制在 0.15%以下	未完结	碳酸锂产品水含量控制在 0.15%以下	提高产品产能和产品竞争力

公司研发人员情况

	2024 年	2023 年	变动比例
研发人员数量（人）	81	63	28.57%
研发人员数量占比	18.66%	13.46%	5.20%
研发人员学历结构			
本科	25	23	8.70%
硕士	0	4	-100.00%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	14	13	7.69%
30~40 岁	65	45	44.44%

公司研发投入情况

	2024 年	2023 年	变动比例
研发投入金额（元）	31,301,396.87	55,210,797.56	-43.31%
研发投入占营业收入比例	5.88%	4.84%	1.04%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

□适用 ☑不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

□适用 ☑不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

□适用 ☑不适用

5、现金流

单位：元

项目	2024 年	2023 年	同比增减
经营活动现金流入小计	952,762,111.90	998,778,708.12	-4.61%
经营活动现金流出小计	1,015,237,618.59	1,010,462,170.21	0.47%
经营活动产生的现金流量净额	-62,475,506.69	-11,683,462.09	-434.73%
投资活动现金流入小计	48,628,587.00	261,415,804.95	-81.40%
投资活动现金流出小计	118,984,506.76	509,462,547.22	-76.65%
投资活动产生的现金流量净额	-70,355,919.76	-248,046,742.27	71.64%
筹资活动现金流入小计	387,131,467.00	395,300,000.00	-2.07%

筹资活动现金流出小计	325,989,420.08	683,440,257.10	-52.30%
筹资活动产生的现金流量净额	61,142,046.92	-288,140,257.10	121.22%
现金及现金等价物净增加额	-71,638,329.82	-547,737,688.63	86.92%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

☑适用 □不适用

经营活动产生的现金流量净额减少：主要是销售商品收到的现金减少。

投资活动产生的现金流量净额增加：主要是处置子公司收到的现金减少、购建固定资产支付的现金减少。

筹资性活动产生的现金流量金额增加：主要是子公司吸收少数股东收到的现金增加、偿还债务支付的现金减少。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

☑适用 □不适用

主要是报告期各项资产减值 20,192.12 万元

五、非主营业务分析

☑适用 □不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-488,775.97	0.12%	主要系新增 3 家联营公司形成的投资收益增加	否
公允价值变动损益	4,645,450.44	-1.13%	主要系新增点价销售模式	否
资产减值	-162,422,506.64	39.49%	主要系存货跌价、在建工程及商誉减值损失	否
营业外收入	291,649.26	-0.07%	主要系客户已注销，无需返还	否
营业外支出	986,815.48	-0.24%	主要系公益性捐赠、罚款违约	否
信用减值损失	-39,498,716.33	9.60%	主要系应收账款、其他应收款减值准备	否

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2024 年末		2024 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	110,521,773.69	6.64%	133,776,707.41	6.63%	0.01%	
应收账款	41,923,930.63	2.52%	101,302,996.10	5.02%	-2.50%	
合同资产		0.00%	23,826,320.00	1.18%	-1.18%	

存货	46,868,884.14	2.82%	121,003,991.72	6.00%	-3.18%	
投资性房地产		0.00%		0.00%	0.00%	
长期股权投资	96,096,432.10	5.77%	43,524,055.81	2.16%	3.61%	
固定资产	603,691,664.40	36.28%	611,986,567.36	30.32%	5.96%	报告期新增算力设备
在建工程	196,866,748.25	11.83%	212,158,830.72	10.51%	1.32%	
使用权资产	5,323,859.61	0.32%	13,646,796.15	0.68%	-0.36%	
短期借款	178,609,306.86	10.73%	185,219,916.67	9.18%	1.55%	
合同负债	41,550,852.28	2.50%	30,407,139.58	1.51%	0.99%	
长期借款	169,818,181.83	10.21%	244,727,272.73	12.13%	-1.92%	
租赁负债	1,279,195.76	0.08%	8,525,721.12	0.42%	-0.34%	

境外资产占比较高

☐适用 ☑不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

☐适用 ☑不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末 账面余额（元）	期末 账面价值（元）	受限类型及受限情况
货币资金	60,064,291.56	60,064,291.56	票据保证金 53,075,434.27 元、 期货保证金 6,988,857.29 元。
应收票据	500,000.00		开据银行承兑汇票
固定资产	345,002,258.30	243,324,277.20	借款抵押
无形资产	25,168,657.00	21,344,458.63	借款抵押
合计	430,735,206.86	324,733,027.39	

七、投资状况分析

1、总体情况

☐适用 ☑不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☑不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☑不适用

4、金融资产投资

（1） 证券投资情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2） 衍生品投资情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

□适用 ☑不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

□适用 ☑不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

□适用 ☑不适用

九、主要控股参股公司分析

☑适用 □不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
江西领辉科技有限公司	子公司	锂云母精矿、锂长石粉、钽铌精矿等销售	3000 万人民币	376,330,008.82	152,609,430.87	383,170,173.99	-18,904,161.27	-18,753,147.18
江西领能锂业有限公司	子公司	碳酸锂、卤水、磷酸铁锂等产品销售	68000 万人民币	1,040,326,395.91	564,371,329.52	331,235,573.63	-198,468,881.83	-198,763,870.46

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
宜春领驰锂业有限公司	公司注销	无
宜春领佳锂业有限公司	公司注销	无

共青城德翌汇能投资有限公司	公司注销	无
江西领晟铷铯新材料开发有限公司	设立	有助于公司业务发展
江西领佳检测技术服务有限公司	设立	有助于公司业务发展
鹰潭领好科技有限公司	设立	无
创领智科（北京）科技有限公司	收购	无
ANZHONG INTERNATIONAL PTE.LTD	设立	有助于公司发展新业务
内蒙古威领新能源有限公司	设立	有助于公司发展新业务
郴州领新能源科技有限公司	设立	有助于公司发展新业务
郴州领武矿业有限公司	设立	有助于公司发展新业务
爱动力股份有限公司	设立	有助于公司发展新业务

主要控股参股公司情况说明

十、公司控制的结构化主体情况

□适用 ☑不适用

十一、公司未来发展的展望

公司的经营宗旨：立足“稳步基础业务”锐意进取，以“引领以望，求志达道，开拓创新”为领航，全方位积极参与市场竞争，夯实新能源领域战略布局，提高市场占有率，提升核心竞争力能力，着力打造一个经营规模化、产品专业化、品质卓越化、管理规范化的“为社会做贡献的”制造业知名企业。

（一）未来三年的经营目标

1、增强自主创新能力

公司将通过高梯度磁性物尾矿料再选钽铌和碳酸锂冶炼新技术工艺研究和应用等研发项目落实自主创新规划，持续引进高端研发人员，提升研发中心技术积累和自主创新能力，加大新产品、新技术、新工艺的开发力度，巩固市场竞争优势，推动公司可持续发展。

2、加快新能源产业布局

2021 年以来，公司以锂云母选矿及碳酸锂生产作为切入点，形成了尾矿回收、选矿及深加工为一体的相对完整的产业链布局，2022 年锂资源业务板块已产生良好的经济效益，2023 年业务逐步扩大，2024 年在碳酸锂行业低迷阶段保持稳定发展。长期来看，新能源锂电池对“碳中和”发展过程中必不可少的，全球范围内对新能源汽车和储能电池的需求逐步增加，为把握行业发展机遇，司将加大国内外锂矿市场的开发，确保锂资源材料的供应，根据碳酸锂市场发展情况稳步推进郴州项目、贵溪项目的投资建设，进一步深化新能源产业布局，实现上下游的协同效应。

3、加大市场开拓力度，增强品牌影响力

公司将加大市场的开拓力度，充分利用近年来工程机械制造行业与锂资源行业较为稳定的增长期，全方位参与市场竞争，加强销售队伍组建与营销网络建设，提高公司产品的售后服务能力，形成覆盖全国的销售网络和强大的品牌影响力。

（二）未来三年的发展计划

为实现上述经营目标，公司拟订未来三年的发展计划如下：

1、自主创新计划

公司将建立与完善技术创新体系和激励约束机制，充分调动员工科技创新的积极性，加强与国内大学和科研院所的合作，提升创新能力和科技孵化能力；进一步加强技术中心升级，加大研发投入，加强高科技人才的引进和培养，实施产、学、研相结合的人才培养思路，为公司业务发展提供有力支持，为公司的长远发展奠定坚实的技术基础。

2、产品开发计划

公司将在现有产品基础上，采用新技术、新设计、新工艺及先进的研发、试验和测试手段，加大研发投入。加快产品研发和技术创新，实施“唯创新者进，唯创新者争先”为目标指引；夯实振动筛、建筑工业化成套设备、锂资源产品生产等主营业务，进一步提高产品质量，丰富产品种类，完善公司产品体系。

3、市场开发计划

在锂资源业务板块领域，公司目前正逐步布局锂电新能源上游产业链，包括矿山、低品位含锂瓷土矿高效利用、碳酸锂生产。公司将继续加快正极材料下游企业合作导入，建立技术、销售联动开拓机制，积极参与市场竞争，提高市场占有率。

4、人力资源计划

根据公司所处的发展阶段和业务发展的需要，计划在未来 2-3 年内通过内部培训、联合培养、人才引进等多种方式大力扩充经营管理等方面人才队伍，不断改善员工的知识结构、年龄结构和专业结构，建立符合企业快速发展需要的人才梯队。具体计划如下：

（1）充分挖掘内部人力资源的潜力，在公司员工中开展后续职业技能培训，提高现有员工的业务素质和技能；

（2）在现有人员的基础上，优化人才结构，继续引进营销、采购、经营管理等方面的专业人才；

（3）继续完善员工招聘、录用、选拔和绩效评价体系等激励约束机制，提供良好的用人环境，保持人力资源的稳定，不断提高员工的技能与专业水平。

5、对外扩张计划

公司将根据自身发展的实际需要，积极对内、外部资源进行整合，在公司稳健经营的基础上，适当收购、参股或联营与公司主业相关的、资产质量较好、能显著增强公司生产或技术实力的企业，通过外延式扩张来提高公司的整体竞争力。

（三）面对的风险因素

碳酸锂产品价格受多种因素影响，呈现波动性。碳酸锂价格的下降可能对公司的经营业绩均产生不利影响。

应对措施：公司可以通过开展碳酸锂期货套期保值业务，期货和现货有效结合，规避碳酸锂价格波动带来的风险，保障公司健康持续运行。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

☑适用 □不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2024 年 11 月 11 日	公司	电话沟通	个人	投资者 2024	公司生产经营情况	2024 年度报告

十三、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☑否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☑否

十四、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☑否

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》等法律、法规的要求，持续开展内部控制治理活动，建立健全内部管理和控制制度，不断完善公司法人治理结构。对照中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件，公司整体运作规范，法人治理结构健全，信息披露规范，公司治理情况符合中国证监会有关上市公司治理的规范性文件要求。

（一）关于股东及股东大会

公司《股东大会议事规则》明确了股东的权利与义务。公司股东大会的召集、召开和议事程序符合法律法规的要求。同时提供网络投票平台，为股东参加会议行使决策权创造便利条件。在涉及关联交易事项表决时，关联股东均回避表决，使所有股东，尤其是中小股东与大股东享有平等地位，确保所有股东能够行使自己的合法权利。

（二）关于控股股东和上市公司的关系

公司控股股东行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动。公司与控股股东在资产、财务、人员、机构和业务方面严格做到了“五分开”。公司董事会、监事会和内部机构均独立运作，控股股东未干涉公司的财务、会计活动。公司与控股股东及其他关联方的交易，均依照公司《关联交易管理制度》及相关规定严格执行，所有关联交易均遵循了公平、公正和公允原则。

（三）关于董事与董事会

公司董事会的人数和成员结构符合法律、法规的要求。公司各位董事能够以认真负责的态度参加董事会和出席股东大会，认真审议各项议案，为公司经营发展和规范化管理提供建议和意见；能够积极参加有关培训，熟悉有关法律、法规和部门规章，了解作为董事的权利、义务和责任。

（四）关于监事与监事会

公司监事会的人数和成员结构符合法律、法规的要求。公司监事能够认真履职，本着为股东负责的态度，对公司财务和董事、经理层人员履行职责的合法合规性进行监督。

（五）高级管理人员

公司高级管理人员全面负责公司的生产经营管理工作，均为专职工作，未在控股股东及关联方担任除董事、监事之外的职务，能够忠实履行职务，以维护公司和股东的最大利益为出发点，对公司日常经营进行了有效的管理控制。

（六）关于绩效评估和激励约束机制

董事和高级管理人员的绩效评价由公司依据经公司董事会及股东大会审议通过的《董事、监事、高级管理人员薪酬》进行日常考核与测评，并确定其报酬。独立董事和监事的评价采取自我评价和相互评价相结合的方式，完全符合法律法规及规范性文件的相关规定。

（七）关于信息披露与透明度

公司严格按照法律、法规和《公司章程》规定，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东有平等的知情权。

（八）关于公司与投资者

公司根据《投资者关系管理制度》开展投资者关系管理工作，明确公司董事会秘书为投资者关系管理直接负责人，负责投资者关系的日常管理维护工作。公司通过电话、网站、网上业绩交流会及互动易平台等方式与投资者保持充分沟通，与投资者建立了良好的双向互动关系。

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

□是 ☑否

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

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

公司与控股股东上海领亿新材料有限公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面保持独立，不存在不能保持独立性、不能保持自主经营能力的情况。

1、业务方面：公司拥有独立完整的生产、物资采购和产品销售以及其他日常生产经营管控系统，具备自主经营能力。

2、人员方面：公司拥有独立完善的人事制度和劳资管理制度，独立决定公司各层级职工的聘用或解聘、薪酬分配等，员工社会保障、工薪报酬等依据国家相关法律法规独立管理。公司管理层全部为专职管理人员，均在公司领取报酬。

3、资产方面：公司与控股股东产权关系明确，资产界定清楚。公司与控股股东之间不存在资金、资产及其他资源被无偿占用或使用的情况。

4、机构方面：公司设有健全的组织机构体系，股东大会、董事会、监事会、管理层及生产、技术、财务等职能部门独立运作，并制定了相应管理和控制制度，各部门之间分工明确、各司其职、相互配合，从而构成了一个有机的整体，依法独立运作。

5、财务方面：公司设有独立的财务部门和专职财务人员，建立健全了独立完善的会计核算体系和财务管理制度，独立做出财务决策，独立核算，规范管理。同时，公司拥有自己独立的银行账号，并独立依法纳税。

三、同业竞争情况

□适用 ☑不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议

2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	22.24%	2024 年 02 月 19 日	2024 年 02 月 20 日	审议通过了《关于预计公司 2024 年度与关联方发生关联交易额度的议案》。
2023 年度股东大会	年度股东大会	20.69%	2024 年 05 月 20 日	2024 年 05 月 21 日	审议通过了《公司 2023 年度董事会工作报告的议案》、《公司 2023 年度财务决算报告的议案》、《公司 2023 年度利润分配预案的议案》、《关于续聘公司 2024 年度审计机构的议案》、《公司 2023 年年度报告及其摘要的议案》、《关于公司 2023 年度董事、监事及高级管理人员薪酬的议案》、《关于 2024 年度对外担保额度的议案》、《关于公司为董监高人员购买责任险的议案》、《公司 2023 年度监事会工作报告的议案》。
2024 年第二次临时股东大会	临时股东大会	20.06%	2024 年 07 月 22 日	2024 年 07 月 23 日	审议通过了《关于公司董事会换届选举第七届董事会非独立董事的议案》、《关于公司董事会换届选举第七届董事会独立董事的议案》、《关于选举唐潮先生为第七届监事会监事的议案》、《关于拟定第七届董事会董事薪酬及津贴标准的议案》、《关于拟定第七届监事会监事薪酬标准的议案》。
2024 年第三次临时股东大会	临时股东大会	17.36%	2024 年 11 月 20 日	2024 年 11 月 21 日	审议通过了《关于回购注销部分限制性股票和注销部分股票期权的议案》

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

□适用 ☑不适用

五、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
谌俊宇	男	63	董事长	现任	2024年07月22日	2027年07月22日	0	0	0	0	0	
张瀑	男	37	董事、轮值总裁	现任	2024年07月22日	2027年07月22日	0	0	0	0	0	
李佳黎	男	40	董事、董事会秘书	现任	2024年07月22日	2027年07月22日	500,000	0	0	0	500,000	
漆韡	男	43	独立董事	现任	2021年01月27日	2027年07月22日	0	0	0	0	0	
李佳	女	43	独立董事	现任	2021年10月15日	2027年07月22日	0	0	0	0	0	
马津卓	男	30	监事、监事会主席	现任	2024年07月22日	2027年07月22日	0	0	0	0	0	
王莹	女	36	监事	现任	2024年07月22日	2027年07月22日	0	0	0	0	0	
唐潮	男	35	监事	现任	2024年07月22日	2027年07月22日	5,000	0	0	0	5,000	
孙明阳	男	44	首席财务官	离任	2024年02月02日	2027年07月22日	75,000	0	0	0	75,000	
何凯	男	53	董事长、首席	离任	2021年01月27	2024年07月22	800,000	0	0	0	800,000	

			行政官		日	日						
尹贤	男	41	副董事长、首席并购官	离任	2021年07月29日	2024年07月22日	600,000	0	0	0	600,000	
马津卓	男	30	董事	离任	2023年03月30日	2024年07月22日	0	0	0	0	0	
邓友元	男	73	监事、监事会主席	离任	2021年01月27日	2024年07月22日	0	0	0	0	0	
陈伟平	女	38	监事	离任	2023年08月07日	2024年07月22日	0	0	0	0	0	
张青青	女	40	监事	离任	2022年04月18日	2024年07月22日	0	0	0	0	0	
史述华	男	42	轮值总裁	离任	2023年01月30日	2024年07月22日	400,000	0	0	0	400,000	
章丽莎	女	48	首席财务官	离任	2023年01月30日	2024年02月02日	180,000	0	25,000	0	155,000	
吴江丽	女	40	首席风控官	离任	2023年01月30日	2024年02月02日	0	0	0	0	0	
合计	--	--	--	--	--	--	2,560,000	0	25,000	0	2,535,000	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

☑是 □否

威领新能源股份有限公司（以下简称“公司”）董事会于 2024 年 2 月 2 日日收到首席风控官吴江丽女士、首席财务官章丽莎女士的书面辞职报告。

公司首席风控官吴江丽女士因个人原因，申请辞去首席风控官职务，辞职报告自送达公司董事会之日起生效。吴江丽女士辞去公司首席风控官职务后，将不在公司任职。

公司首席财务官章丽莎女士因个人原因，申请辞去公司首席财务官职务，辞职报告自送达公司董事会之日起生效。章丽莎女士辞去公司首席财务官职务后，将不在公司任职。

根据公司经营管理需要，经公司总裁史述华先生提名、董事会提名委员会、审计委员会审核通过，公司董事会同意聘任孙明阳先生为公司首席财务官。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☑适用 □不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
何凯	董事、董事长	任期满离任	2024 年 07 月 22 日	换届
尹贤	董事、副董事长	任期满离任	2024 年 07 月 22 日	换届
马津卓	董事	任期满离任	2024 年 07 月 22 日	换届
邓友元	监事、监事会主席	任期满离任	2024 年 07 月 22 日	换届
陈伟平	监事	任期满离任	2024 年 07 月 22 日	换届
张青青	监事	任期满离任	2024 年 07 月 22 日	换届
何凯	首席行政官	解聘	2024 年 07 月 22 日	个人原因
尹贤	首席并购官	解聘	2024 年 07 月 22 日	个人原因
史述华	轮值总裁	解聘	2024 年 07 月 22 日	个人原因
章丽莎	首席财务官	解聘	2024 年 02 月 02 日	个人原因
吴江丽	首席风控官	解聘	2024 年 02 月 02 日	个人原因
谌俊宇	董事、董事长	被选举	2024 年 07 月 22 日	换届
张瀑	董事	被选举	2024 年 07 月 22 日	换届
李佳黎	董事	被选举	2024 年 07 月 22 日	换届
马津卓	监事、监事会主席	被选举	2024 年 07 月 22 日	换届
王莹	监事	被选举	2024 年 07 月 22 日	换届
唐潮	监事	被选举	2024 年 07 月 22 日	换届
张瀑	轮值总裁	聘任	2024 年 07 月 22 日	换届
孙明阳	首席财务官	解聘	2025 年 03 月 17 日	个人原因

2、任职情况

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

公司董事会成员：

谌俊宇：男，中国国籍，无境外居留权，1962 年出生，毕业于河南理工大学，重庆大学工商管理硕士，研究生学历。谌俊宇先生曾任曾任煤炭工业部重庆设计研究院副院长、高级工程师，金科地产集团股份有限公司总裁，上海红星美凯龙企业发展有限公司总裁，上海红星美凯龙房地产有限公司总裁。现任重庆润凯商业管理有限公司董事长。现任公司董事长。

张瀑：男，中国国籍，无境外居留权，1988 年出生，2007 年-2009 年就读于清华大学环境工程系，2009 年-2016 年，就读于清华大学北京协和医学院临床医学专业，博士研究生学历。2013 年-2016 年，就读于北京大学国家发展研究院，取得经济学学士双学位。张瀑先生曾任鼎晖投资公司副总裁职务。现任上海黔清科技有限公司监事、上海领亿新材料有限公司监事。现任公司董事、公司总裁。

李佳黎：男，中国国籍，无境外居留权，1985 年出生，毕业于北京大学环境科学专业，华盛顿大学公共政策专业，研究生学历。李佳黎先生曾任华灿光电股份有限公司证券事务部高级经理、董事长助理，美新半导体（天津）有限公司运营副总监、董事会秘书。李佳黎先生曾任公司副董事长、总裁，现任公司董事、董事会秘书。

漆韡：男，中国国籍，无境外居留权， 1982 年出生，毕业于湖北大学旅游管理专业，大学本科学历。中国注册会计师，中国注册税务师，国际内部审计师。漆韡先生曾任大信会计师事务所审计员、审计经理、金蝶软件（中国）有限公司审计经理、中美资本控股集团高级风控经理、平安信托有限责任公司高级副总裁、执行董事、招商致远资本投资有限公司安徽基金总经理、乾德基金管理（深圳）有限公司首

席风控官；现任广东朗微投资控股有限公司总经理、深圳市雄帝科技股份有限公司独立董事。2021 年 1 月 27 日至今，担任公司独立董事。

李佳：女，1982 年 6 月出生，中国国籍，拥有英国永久居留权，毕业于伦敦帝国理工学院，博士研究生学历，副教授。李佳女士曾任英国埃克塞特大学讲师、爱丁堡大学讲师、谢菲尔德大学访问教授、上海交通大学副教授，亚洲开发银行能源技术专家等职务。现任香港岭南大学副教授、北京中航泰达环保科技股份有限公司独立董事。现任公司独立董事。

公司监事会成员：

马津卓，男，1995 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2013 年-2017 年就读于清华大学新闻与传播学院，取得文学学士学位；2017-2019 就读于英国拉夫堡大学，取得理学硕士学位。硕士研究生学历。马津卓先生曾任职控股股东上海领亿新材料有限公司的董事，曾任职公司董事。现任公司监事会主席。

唐潮：男， 1990 年 3 月出生，中国国籍，中共党员，无境外永久居留权。毕业于中国地质大学（北京）材料科学与工程学士学位、工学博士学位。曾就职于上海荟强投资有限公司、上海博氢能源科技有限公司。现任公司监事、董事长助理。

王莹：女，1989 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居住权，毕业于北京联合大学英语专业，本科学历。曾就职于鼎晖投资任高级秘书。2024 年 4 月入职公司，现任公司监事、人力资源部总经理。

公司高级管理人员：

张瀑：男，中国国籍，无境外居留权，1988 年出生，2007 年-2009 年就读于清华大学环境工程系，2009 年-2016 年，就读于清华大学北京协和医学院临床医学专业，博士研究生学历。2013 年-2016 年，就读于北京大学国家发展研究院，取得经济学学士双学位。张瀑先生曾任鼎晖投资公司副总裁职务。现任上海黔清科技有限公司监事、上海领亿新材料有限公司监事。现任公司董事、公司总裁。

李佳黎：男，中国国籍，无境外居留权，1985 年出生，毕业于北京大学环境科学专业，华盛顿大学公共政策专业，研究生学历。李佳黎先生曾任华灿光电股份有限公司证券事务部高级经理、董事长助理，美新半导体（天津）有限公司运营副总监、董事会秘书。李佳黎先生曾任公司副董事长、总裁，现任公司董事、董事会秘书。

在股东单位任职情况

☐适用 ☑不适用

在其他单位任职情况

☑适用 ☐不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
李佳	香港岭南大学	副教授	2024 年 09 月 01 日		是
李佳	北京中航泰达环保科技股份有限公司	独立董事	2022 年 03 月 02 日		是
漆韡	广东朗微投资控股有限公司	总经理	2024 年 01 月 01 日		是

漆韡	深圳市雄帝科技股份有限公司	独立董事	2021 年 10 月 29 日		是
张瀑	上海黔清科技有限公司	监事	2020 年 07 月 31 日		否
张瀑	上海领亿新材料有限公司	监事	2020 年 08 月 12 日		否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

☑适用 □不适用

2022 年 9 月 30 日，公司收到中国证监会辽宁监管局出具的《关于对鞍山重型矿山机器股份有限公司、何凯、李佳黎、周继伟采取出具警示函措施的决定》（〔2022〕22 号），对公司以及董事长何凯、时任总裁李佳黎、时任董事会秘书周继伟采取出具警示函的行政监管措施，并记入证券期货市场诚信档案。

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

（一）第七届董事会董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序

由公司董事会薪酬与考核委员会负责制订、审查董事及高级管理人员的薪酬政策、方案及考核标准，董事薪酬方案报经董事会同意并提交股东大会审议通过后实施；高级管理人员的薪酬方案报经董事会审议通过后实施；监事薪酬方案报经监事会同意并提交股东大会审议通过后实施。

（二）第七届董事、监事和高级管理人员报酬的确定依据

1、在公司兼任其他职务的非独立董事按照相应岗位领取职务薪酬；

2、不在公司兼任其他职务的非独立董事职务津贴标准为 12 万元/年（含税）；

3、独立董事津贴标准为 12 万元/年（含税），独立董事出席董事会、股东大会的差旅费、食宿费以及履行职务时发生的其他必要费用按公司标准，据实报销。

4、公司高级管理人员按照相应岗位领取职务薪酬；

5、第七届监事会任期之日起，将不在公司任职的监事津贴标准定为每人每年 6 万元人民币（含税），在公司任职的监事按照相应岗位领取职务薪酬，不另领取监事津贴。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
谌俊宇	男	63	董事长	现任	51.15	否
张瀑	男	37	董事、总裁	现任	56.71	否
李佳黎	男	40	董事、董事会秘书	现任	93.92	否
漆韡	男	43	独立董事	现任	12	否
李佳	女	43	独立董事	现任	12	否
马津卓	男	30	监事、监事会主席、原董事	现任	69.8	否
王莹	女	36	监事	现任	20.96	否
唐潮	男	35	监事	现任	25.03	否

孙明阳	男	44	首席财务官	离任	81.11	否
何凯	男	53	董事长、首席行政官	离任	57.9	否
尹贤	男	41	副董事长、首席并购官	离任	48.69	否
邓友元	男	73	监事会主席	离任	3.5	否
陈伟平	女	38	监事	离任	25.79	否
张青青	女	40	监事	离任	22.45	否
史述华	男	42	轮值总裁	离任	47.3	否
章丽莎	女	48	首席财务官	离任	29.26	否
吴江丽	女	40	首席风控官	离任	13.36	否
合计	--	--	--	--	670.93	--

其他情况说明

☐适用 ☑不适用

六、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第六届董事会第五十六次会议	2024 年 01 月 20 日	2024 年 01 月 23 日	审议通过了《关于预计公司 2024 年度与关联方发生关联交易额度的议案》
第六届董事会第五十七次会议	2024 年 02 月 02 日	2024 年 02 月 03 日	审议通过了《关于聘任首席财务官的议案》、《关于召开 2024 年第一次临时股东大会的议案》
第六届董事会第五十八次会议	2024 年 03 月 28 日	2024 年 03 月 29 日	审议通过了《关于投资设立全资子公司的议案》
第六届董事会第五十九次会议	2024 年 04 月 25 日	2024 年 04 月 26 日	审议通过了《公司 2023 年度总裁工作报告》、《公司 2023 年度董事会工作报告的议案》、《公司 2023 年度财务决算报告的议案》、《公司 2023 年度利润分配预案的议案》、《关于续聘公司 2024 年度审计机构的议案》、《公司 2023 年年度报告及其摘要的议案》、《公司 2023 年度内部控制评价报告》、《关于公司 2023 年度董事、监事及高级管理人员薪酬的议案》、《关于 2024 年度日常关联交易预计的议案》、《关于 2024 年度对外担保额度的议案》、《关于公司为董监高人员购买责任险的议案》、《董事会关于公司 2023 年度带强调事项段的无保留意见审计报告和带强调事项段的无保留意见内部控制审计报告的专项说明》、《公司 2024 年第一季度报告》、《关于公司召

			开 2023 年度股东大会的议案》
第六届董事会第六十次会议	2024 年 07 月 05 日	2024 年 07 月 06 日	审议通过了《关于公司董事会换届选举第七届董事会非独立董事的议案》、《关于公司董事会换届选举第七届董事会独立董事的议案》、《关于投资设立津巴布韦孙公司的议案》、《关于拟定第七届董事会董事薪酬及津贴标准的议案》、《关于召开 2024 年第二次临时股东大会的议案》
第六届董事会第六十一次会议	2024 年 07 月 16 日	2024 年 07 月 18 日	审议通过了《关于变更专项审计机构及相关事项的议案》
第七届董事会第一次会议	2024 年 07 月 22 日	2024 年 07 月 23 日	审议通过了《关于选举董事长暨更换公司法定代表人的议案》、《关于确定董事会专门委员会委员的议案》、《关于聘任轮值总裁的议案》、《关于聘任首席财务官的议案》、《关于聘任董事会秘书的议案》、《关于聘任证券事务代表的议案》
第七届董事会第二次会议	2024 年 08 月 29 日	2024 年 08 月 30 日	审议通过了《关于 2024 年半年度报告及其摘要的议案》、《关于调整董事会审计委员会委员的议案》
第七届董事会第三次会议	2024 年 10 月 24 日		审议通过了《关于 2024 年第三季度报告的议案》
第七届董事会第四次会议	2024 年 11 月 04 日	2024 年 11 月 05 日	审议通过了《关于回购注销部分限制性股票和注销部分股票期权的议案》、《关于召开 2024 年第三次临时股东大会的议案》
第七届董事会第五次会议	2024 年 12 月 19 日	2024 年 12 月 20 日	审议通过了《关于向子公司增资的议案》、《关于向参股公司增资的议案》

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
谌俊宇	5	0	5	0	0	否	1
张瀑	5	0	5	0	0	否	1
李佳黎	5	0	5	0	0	否	1
漆韡	11	0	11	0	0	否	4
李佳	11	0	11	0	0	否	4
何凯	6	0	6	0	0	否	3
尹贤	6	0	6	0	0	否	3
马津卓	6	0	6	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会的说明

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

□是 ☑否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

☑是 □否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事根据《公司法》《证券法》《公司章程》《董事会议事规则》《深圳证券交易所股上市规则》等规定，勤勉尽责地履行职责和义务，积极出席董事会、股东大会，关注并了解公司生产经营和重大事项，包括定期报告、关联交易、内部控制情况、外部审计机构的工作情况、管理层调整等，对相关事项提出专业化建议，经过充分沟通，公司全体董事形成一致意见，提高了公司规范运作和科学决策水平。

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
战略与发展委员会	第六届：何凯、漆韡、李佳 第七届：谌俊宇、漆韡、李佳	1	2024 年 03 月 28 日	审议《关于投资设立全资子公司的议案》	审议通过议案，同意提交董事会审议	无	无
			2024 年 12 月 19 日	审议《关于向子公司增资的议案》、《关于向参股公司增资的议案》	审议通过以上议案，同意提交董事会审议	无	无
薪酬与考核委员会	第六届：尹贤、漆韡、李佳 第七届：漆韡、李佳、李佳黎	2	2024 年 04 月 25 日	审议《关于公司 2023 年度董事、监事及高级管理人员薪酬的议案》、《关于公司为董监高人员购买责任险的议案》	审议通过以上议案，同意提交董事会审议	无	无
			2024 年 07 月 05 日	审议《关于拟定第七届董事会董事薪酬及津贴标准的议案》	审议通过议案，同意提交董事会审议	无	无
			2024 年 11 月 04 日	审议《关于回购注销部分限制性股	审议通过议案，同意提交董事会审	无	无

				票和注销部分股票期权的议案》	议		
提名委员会	第六届：尹贤、漆韡、李佳 第七届：李佳、漆韡、李佳黎	2	2024 年 02 月 02 日	审议《关于聘任首席财务官的议案》	审议通过议案，同意提交董事会审议	无	无
			2024 年 07 月 05 日	审议《关于公司董事会换届选举第七届董事会非独立董事的议案》、《关于公司董事会换届选举第七届董事会独立董事的议案》	审议通过以上议案，同意提交董事会审议	无	无
			2024 年 07 月 22 日	审议《关于聘任轮值总裁的议案》、《关于聘任首席财务官的议案》、《关于聘任董事会秘书的议案》	审议通过以上议案，同意提交董事会审议	无	无
审计委员会	第六届：马津卓、漆韡、李佳 第七届：漆韡、李佳、张瀑（谌俊宇）	5	2024 年 01 月 20 日	审议《关于预计公司 2024 年度与关联方发生关联交易额度的议案》	审议通过议案，同意提交董事会审议	无	无
			2024 年 02 月 02 日	审议《关于聘任首席财务官的议案》、《公司 2024 年 2 季度内部审计计划的议案》	审议通过以上议案，同意提交董事会审议	无	无
			2024 年 04 月 25 日	审议《公司 2023 年 4 季度内部审计报告的议案》、《公司 2023 年度内部审计报告的议案》、《公司 2024 年 1 季度内部审计报告的议案》、《公司 2023 年度财务决算	审议通过以上议案，同意提交董事会审议	无	无

				报告的议案》、《公司 2023 年度利润分配预案的议案》、《关于续聘公司 2024 年度审计机构的议案》、《公司 2023 年年度报告及其摘要的议案》、《公司 2023 年度内部控制评价报告》、《关于 2024 年度日常关联交易预计的议案》、《董事会关于公司 2023 年度带强调事项段的无保留意见审计报告和带强调事项段的无保留意见内部控制审计报告的专项说明》、《公司 2024 年第一季度报告》			
			2024 年 05 月 20 日	审议《公司 2024 年 3 季度内部审计计划的议案》	审议通过议案，同意提交董事会审议	无	无
			2024 年 07 月 16 日	审议《关于变更专项审计机构及相关事项的议案》	审议通过议案，同意提交董事会审议	无	无
			2024 年 07 月 22 日	审议《关于聘任首席财务官的议案》	审议通过议案，同意提交董事会审议	无	无
			2024 年 08 月 29 日	审议《关于公司 2024 年 2 季度内部审计报告的议案》、《关于公司 2024 年半年	审议通过以上议案，同意提交董事会审议	无	无

				度财务报告的议案》、《关于公司 2024 年 4 季度内部审计计划的议案》、《关于计提资产减值准备合理性的议案》			
			2024 年 10 月 24 日	审议《关于公司 2024 年 3 季度内部审计报告的议案》、《关于公司 2024 年 3 季度财务报告的议案》、《关于计提资产减值准备的议案》	审议通过以上议案，同意提交董事会审议	无	无
			2024 年 12 月 19 日	审议《公司 2025 年度内部审计计划的议案》、《公司 2025 年 1 季度内部审计计划的议案》	审议通过以上议案，同意提交董事会审议	无	无

八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

□是 ☑否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	39
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	395
报告期末在职员工的数量合计（人）	434
当期领取薪酬员工总人数（人）	434
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	18
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	240
销售人员	10

技术人员	27
财务人员	19
行政人员	138
合计	434
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上学历	12
本科	58
大专	53
中专及以下	42
高中及以下	269
合计	434

2、薪酬政策

公司在加强和优化组织管理、做好人力资源工作的同时，也为员工提供行业内富有竞争力的薪酬福利、生活便利设施与工作环境，同时关注员工的成长与发展，为员工提供良好的职业发展道路与成长平台。结合公司实际情况，在职位价值分配的原则基础上，根据个人的学历、专业职称、业务知识以及岗位技能、贡献大小与业绩等，确定每位员工具体的薪酬。

3、培训计划

公司 2024 年度培训工作始终围绕公司战略和业务两个重点方向组织开展，结合实际生产经营活动和各业务板块培训需求，在日常培训工作开展的基础上，通过“线上+线下”的培训模式，按照不同层级岗位人员开展针对性地培训。积极开展规范化管理、岗位技能提升等各类活动，本着“系统性、主动性、多样化”的原则，激发员工的积极性及团队意识，提高员工的整体素质；加强员工安全意识和安全技能培训，让安全警钟长鸣，杜绝安全事故的发生，对公司发展发挥积极作用。

4、劳务外包情况

☐适用 ☑不适用

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

☐适用 ☑不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

☐适用 ☑不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☑不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☑适用 □不适用

1、股权激励

1、2022 年 8 月 9 日，公司第六届董事会第二十八次会议、第六届监事会二十四次会议审议通过了《关于公司 2022 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》、《关于制定〈2022 年股票期权与限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》等议案。公司独立董事对本次激励计划发表了同意的独立意见，监事会发表了核查意见。独立财务顾问出具了独立财务顾问报告，专项法律顾问出具了法律意见书。

2、2022 年 8 月 19 日，公司第六届董事会第二十九次会议、第六届监事会第二十五次会议审议通过了《关于公司 2022 年股票期权与限制性股票激励计划（草案修订稿）及其摘要的议案》、《关于制定〈2022 年股票期权与限制性股票激励计划实施考核管理办法（修订稿）〉的议案》等议案。公司独立董事对本次激励计划发表了同意的独立意见，监事会发表了核查意见。独立财务顾问出具了独立财务顾问报告，专项法律顾问出具了法律意见书。独立董事漆韡先生作为征集人就公司 2022 年第七次临时股东大会审议的股权激励计划相关议案向公司全体股东征集投票权。

3、2022 年 8 月 20 日，公司披露了《关于 2022 年股票期权与限制性股票激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票的自查报告》

4、2022 年 8 月 19 日至 2022 年 8 月 29 日，公司对激励对象名单进行了公示。在公示期限内，公司监事会未收到任何员工对本次拟激励对象提出的任何异议。2022 年 9 月 2 日，公司披露了《监事会关于 2022 年股票期权与限制性股票激励计划授予激励对象名单（修订后）的审核意见及公示情况说明》。

5、2022 年 9 月 5 日，公司召开 2022 年第七次临时股东大会，审议通过了《关于公司 2022 年股票期权与限制性股票激励计划（草案修订稿）及其摘要的议案》、《关于制定〈2022 年股票期权与限制性股票激励计划实施考核管理办法（修订稿）〉的议案》及《关于提请股东大会授权公司董事会办理股权激励计划有关事项的议案》。

6、2022 年 9 月 5 日，公司召开第六届董事会第三十一次会议、第六届监事会第二十七次会议审议通过了《关于向激励对象授予股票期权及限制性股票的议案》。公司独立董事发表了同意的独立意见，监事会发表了核查意见，独立财务顾问出具了独立财务顾问报告，专项法律顾问出具了法律意见书。

7、2022 年 11 月 1 日，公司披露了《关于 2022 年股票期权与限制性股票激励计划（股票期权部分）授予登记完成公告》向符合条件的 15 名激励对象授予 271 万份股票期权。

8、2022 年 11 月 2 日，公司披露了《关于 2022 年股票期权与限制性股票激励计划（限制性股票部分）授予登记完成公告》，向符合条件的 49 名激励对象实际授予 1,209 万股限制性股票，授予的限制性股票上市日期为 2022 年 11 月 4 日。

9、2023 年 8 月 29 日，公司召开的第六届董事会第五十三次会议和第六届监事会第四十七次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票和注销部分股票期权的议案》，鉴于公司本次激励计划中的 5

人已离职，公司董事会同意对已离职的激励对象进行回购注销部分限制性股票和注销部分股票期权，公司独立董事发表了同意的独立意见，专项法律顾问出具了法律意见书。

10、2023 年 9 月 14 日，公司召开 2023 年第八次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票和注销部分股票期权的议案》。公司于 2023 年 10 月 26 日在中国证券登记结算有限公司深圳分公司办理完成了股票期权注销及限制性股票回购注销事宜。

11、2023 年 09 月 15 日，公司披露了《关于 2022 年股票期权与限制性股票激励计划预留权益失效的公告》，自公司 2022 年第七次临时股东大会审议通过 2022 年股票期权与限制性股票激励计划之日起至公告披露日，已超过 12 个月，公司未明确预留部分的激励对象，根据相关规定，该部分预留权益已失效。

12、2023 年 10 月 30 日，公司召开的第六届董事会第五十四次会议和第六届监事会第四十八次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票和注销部分股票期权的议案》，鉴于公司本次激励计划中的 2 人已离职，且有部分股权激励对象个人绩效考核结果为 C,公司董事会同意对上述激励对象已获授但未解除限售的限制性股票进行回购注销部分，同时注销部分股票期权，公司独立董事发表了同意的独立意见，专项法律顾问出具了法律意见书，独立财务顾问出具了财务顾问报告。

13、2023 年 11 月 15 日，公司召开 2023 年第九次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票和注销部分股票期权的议案》。公司于 2024 年 1 月 10 日在中国证券登记结算有限公司深圳分公司办理完成了股票期权注销及限制性股票回购注销事宜。

14、 2024 年 11 月 4 日，公司召开第七届董事会第四次会议和第七届监事会第四次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票和注销部分股票期权的议案》，鉴于公司激励计划首次授予第二个解除限售期/行权期设定的业绩考核目标未完成，解除限售期的解除限售条件/行权期的行权条件未成就，公司董事会同意对前述未完成业绩考核目标的限制性股票和期权进行回购注销，公司独立董事专门会议审议通过此议案，公司监事会发表了核查意见，专项法律顾问出具了法律意见书。

公司董事、高级管理人员获得的股权激励情况

☑适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格（元/股）	期末持有股票期权数量	报告期末市价（元/股）	期初持有限制性股票数量	本期已解锁股份数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格（元/股）	期末持有限制性股票数量
李佳黎	董事、董事会秘书	100,000	0	0	0	0	100,000		500,000	250,000	0	13.75	500,000
合计	--	100,0	0	0	0	--	100,0	--	500,0	250,0	0	--	500,0

		00					00		00	00			00

高级管理人员的考评机制及激励情况

公司自顺应国家产业发展政策和市场发展趋势坚定看好新能源产业，并以锂云母选矿及碳酸锂生产作为切入点，打造“采矿+选矿+基础锂电原料生产”纵向一体化的产业链布局。

为进一步落实实施公司战略发展布局，建立、健全公司长效激励机制，吸引和留住优秀人才，充分调动公司董事、高级管理人员、中层管理人员及核心业务人员的积极性，有效地将股东利益、公司利益和员工利益结合在一起，使各方共同关注公司的长远发展，在充分保障股东利益的前提下，按照收益与贡献对等的原则，公司制订了《2022 年股票期权与限制性股票激励计划(草案修订稿)》。

2、员工持股计划的实施情况

□适用 ☑不适用

3、其他员工激励措施

□适用 ☑不适用

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

根据《公司法》等有关法律法规及《公司章程》的规定，公司建立了股东大会、董事会、监事会和经理层的法人治理结构，制定了议事规则，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制。董事会下设战略与发展委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会四个专门委员会，以进一步完善治理结构，促进董事会科学、高效决策。

公司不断推动公司职工全面学习企业内部控制基本知识、基本规范及配套指引，公司的管理团队及相关工作人员通过参加专项外部培训等方式学习、贯彻内控理念，加强对内部控制相关理念与基本知识的学习与强化。

公司根据深交所的相关规定，设置了专门的内部审计部门，并制定了《内部审计制度》等制度，在董事会审计委员会领导下，独立行使审计职权，对审计委员会负责并报告工作。审计部配备了专职审计人员，负责对公司各内部机构、控股子公司内部控制制度的完整性、合理性及其实施的有效性进行检查和评估，对公司各内部机构、控股子公司的会计资料及其他有关经济资料，以及所反映的财务收支及有关的经济活动的合法性、合规性、真实性和完整性进行了审计。对审计监督检查中发现的内控制度存在的缺陷和实施中存在的问题，责令相关部门及时进行整改，确保内控制度的有效实施。

公司内部审计队伍体系完善，并配备了专业的业务人员，内部审计涵盖了公司各项业务、子公司、财务会计等类别，通过内部审计有效的避免或减少了损失，内部控制的监督和评价制度完整、合理、有效。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

□是 ☑否

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

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

十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2025 年 04 月 29 日	
内部控制评价报告全文披露索引	《威领新能源股份有限公司 2024 年度内部控制评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：①财务报告内部控制重大缺陷：公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；外部审计发现当期财务报告存在重大错报，公司在运行过程中未能发现该错报；企业审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效；其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。②财务报告内部控制重要缺陷：内部控制缺陷单独或连同其他缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中虽然未达到和超过重要性水平、但仍应引起董事会和管理层重视的错报。③财务报告内部控制一般缺陷：除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。	公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：①非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定 。②非财务报告内部控制重大缺陷：缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标。③非财务报告内部控制重要缺陷：缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标。④非财务报告内部控制一般缺陷：缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标。
定量标准	公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：1、以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致财务报告错报金额小于等于资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额的 0.5%但小于等于 1%，则认定为重要缺陷；如果超过资产总额的 1%，则认定为重大缺陷。2、以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致财务报告错报金额小于等于营业收入的 1.5%，则认定为一缺陷；如果超过营业收入的 1.5%但小于等于 2%，则认定为重要缺陷；如果超过营业收入的	公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：1、重大缺陷的认定标准：①直接经济损失金额在人民币 1000 万元以上的；②对公司造成较大负面影响并以公告形式对外披露。2、重要缺陷的认定标准：①直接经济损失金额在人民币 500 万元—1000 万元（含 1000 万元）的；②受到国家政府部门处罚但未对公司造成负面影响的。3、一般缺陷的认定标准：①直接经济损失金额在人民币 500 万元以下（含 500 万元）的；②受到省级（含省级）以下政府部门处罚但未对公司造成负面影响的。

	2%，则认定为重大缺陷。	
财务报告重大缺陷数量（个）	0	
非财务报告重大缺陷数量（个）	0	
财务报告重要缺陷数量（个）	0	
非财务报告重要缺陷数量（个）	0	

2、内部控制审计报告

☑适用 ☐不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，威领股份于 2024 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2025 年 04 月 29 日
内部控制审计报告全文披露索引	威领股份 2024 年内部控制审计报告
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

☐是 ☑否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

☑是 ☐否

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

2024 年度，公司开展上市公司治理专项行动自查活动，经自查公司不存在整改事项。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

□是 ☑否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。公司及子公司在日常生产经营中严格执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规，报告期内未出现因违法违规而受到处罚的情况。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

☑适用 □不适用

践行低碳发展战略，实现绿色可持续发展，并不只是一句口号，早已成为实实在在的行动，也是企业力争实现高质量发展的内生动力。公司及子公司内重型装载机器如装载机已逐步向电动化转换，同时在冶炼工艺涉及中，领能锂业冷冻系统的创新性应用，选用冷冻系统取代传统的高温蒸汽系统，可以增大能源的利用率，大幅节省能源消耗。同时，利用热料与冷料的逆流管式换热，实现了热料余热的利用。且公司在生产领域加速各部门电气化进程，减少非必要的能源消费量。

未披露其他环境信息的原因

无

二、社会责任情况

公司的经营宗旨：公司秉承“诚信、务实、创新、奋斗、团结”的价值观，立足“稳步基础业务”锐意进取，以“引领以望，求志达道，开拓创新”为领航，全方位积极参与市场竞争，夯实新能源领域战略布局，提高市场占有率，提升核心竞争力能力，着力打造一个经营规模化、产品专业化、品质卓越化、管理规范化的“为社会做贡献的”制造业知名企业。

公司在经营活动中，遵循自愿、公平、等价有偿、诚实信用的 原则，遵守社会公德和商业道德，接受政府和社会公众的监督。不得依靠夸大宣 传、虚假广告等不当方式牟利，不得通过贿赂、走私等非法活动牟取不正当利益，不得侵犯他人的商标权、专利权和著作权等知识产权，不得从事不正当竞争行为。

公司为严格监控和防范公司或职工与客户、供应商进行的各类非法商业贿赂活动，制定了《公司廉洁从业管理制度》。

公司以建设节约型社会，增强可持续发展能力为指导，建立健全的环保管理与执行体系，积极推进以节能减排为主要目标的设备更新和技术改造，公司及子公司成立安全环保工作专班，指派专人检查环保政策的实施情况，对不符合公司环境保护政策的行为应当予以纠正，并采取相应补救措施。公司子公司领辉科技与领能锂业实现烟气在线监测、锅炉在线监测、水质在线监测等重要环保检测措施，并对选矿及碳酸锂生产工艺技术进行深层次挖掘，提效降本、节能减排，对污水、废气处置单元进行技术论证、运营指导及效果验证，对三废排放稳定达标起关键支撑作用。

2024 年，公司聘请北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度内部控制审计机构，对总部各职能部门及各级子公司的内部控制有效性进行了评价，纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的 100%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的 100%，全年未发现公司在内部控制设计及执行方面存在重大缺陷。

深化党建引领，凝聚发展合力。公司及子公司均设立党支部，坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，明确了公司党委在公司治理中“把方向、管大局、保落实”的领导作用，切实发挥企业党组织领导作用和基层党组织的先锋模范带头作用，定期组织全体党员开展理论学习，召开民主生活会，不断增强基层党组织的创造力、凝聚力和战斗力，以高质量党建引领高质量发展。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

做好巩固脱贫攻坚成果与乡村振兴有效衔接工作，是脱贫攻坚与乡村振兴交汇和过渡时期的一项重大战略任务。为了巩固脱贫攻坚成果，我们必须继续加大力度，扎扎实实推进脱贫攻坚与乡村振兴有效衔接，2024 年度，为进一步强化企业社会责任，公司参与帮扶“困难群众及员工”、向受灾地区捐款等活动。公司积极为落实党中央脱贫攻坚工作精神贡献力量，积极、切实履行上市公司社会责任、回馈社会。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

☑适用 □不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	上海领亿新材料有限公司	同业竞争、独立性、规范关联交易	详见公司 2020 年 10 月 29 日披露的《详式权益变动报告书》中的承诺内容	2020 年 10 月 29 日	长期有效	严格执行
股权激励承诺	公司	业务规范	违规违法、信息虚假、财务资助等	2022 年 08 月 03 日	长期有效	严格执行
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	无					

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

☑适用 □不适用

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩（万元）	当期实际业绩（万元）	未达预测的原因（如适用）	原预测披露日期	原预测披露索引
收购江西领辉 70%股权	2022 年 01 月 01 日	2024 年 12 月 31 日	16,000	22,380.43	不适用	2021 年 12 月 16 日	公告 2021-142

公司股东、交易对手方在报告年度经营业绩做出的承诺情况

☑适用 □不适用

交易对方对本次交易业绩承诺为：2022 年度、2023 年度和 2024 年度标的公司经审计净利润（以扣除非经常性损益计）应分别不低于 5,300 万元、5,500 万 元、5,200 万元，且总计不低于 16,000 万元。

业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

注：2021 年 12 月 15 日，领辉科技原股东十堰泓晟贸易合伙企业（有限合伙）与宜春领好科技有限公司签署《股权转让协议》(以下简称“协议”)，约定将其持有的 2100 万股股份、占总股本的 70%，以 23000 万元的价格转让给宜春领好科技有限公司。

协议中设置了 2022-2024 年业绩目标，2022 年、2023 年、2024 年经审计净利润（以扣除非经常性损益计）应分别不低于 5300 万元、5500 万元、5200 万元，且总计不低于 16000 万元。领辉科技 2022 年、2023 年、2024 年扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润分别为 18,310.59 万元、5,635.96 万元和-1,566.12 万元，三年累计 22,380.43 万元。

根据协议中约定的现金补偿公式：

当期补偿金额=(截至当期期末累积承诺净利润数－截至当期期末累积实现净利润数)÷补偿期限内各年的预测净利润数总和×拟购买资产交易作价－累积已补偿金额；计算出的补偿金额为负数，且鉴于领辉科技 3 年累计实现净利润大于 1.6 亿元，领辉科技原股东十堰泓晟贸易合伙企业（有限合伙）无需向宜春领好科技有限公司进行补偿。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☑不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☑不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

☑适用 ☐不适用

北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具 2023 年度带强调事项段的无保留意见审计报告中强调事项：

（一）公司 2023 年度内存在超进度预付在建项目工程款的情形，其中超进度预付湖南邦颂建设工程有限公司 5700 万元、超进度预付湖南辉超建筑工程有限公司 1700 万元，两项合计 7400 万元。公司管理层虽于 2023 年 12 月 31 日前对工程建设项目管理相关的内部控制进行了整改，上述资金至 2024 年 4 月 19 日方被收回。

（二）公司 2023 年度内存在因在建工程阶段性造价结算审核控制不严格而出现账面确认金额较实际造价产生偏差的情形，但公司已对 2023 年度财务报表相关金额进行修正。以上情形表明，威领股份在 2023 年 12 月 31 日与工程资金管理和在建工程造价计量相关的内部控制方面存在重要缺陷。

针对 2023 年度审计报告和内部控制审计报告中的强调事项，公司高度重视，积极采取各种措施退回预付款项。公司已于 2024 年 4 月 7 日和 2024 年 4 月 15 日收回支付给湖南辉超的超进度预付工程款 1700 万，2024 年 4 月 19 日收回原先支付给湖南邦颂超进度预付工程款 5700 万。

公司进一步加强在工程资金管理和在建工程造价计量方面管控，及时开展市场研判与战略调整，根据市场行情变化调整自身经营策略；各部门及管理层不断总结经验与教训，严格审核并及时调整合同执行进度，加强工程建设的全流程管控；同时进一步加强人员培养，提升在经营管理方面的学习，尤其是在采购、

工程建设、销售等领域不断提升专业知识以及风险防范意识，不断总结经验与教训，加强内部规范管理与风险控制。

至此，董事会认为公司 2023 年财务报表和内部控制审计所涉及强调事项影响已消除。

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

□适用 ☑不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

☑适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部 2023 年发布的《企业会计准则解释第 17 号》“对于资产转让属于销售的售后租回交易中形成的使用权资产和租赁负债的会计处理”。	按照要求执行	（1）
本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部 2024 年发布的《企业会计准则解释第 18 号》“不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”。	按照要求执行	（2）

会计政策变更说明：

企业会计准则解释第 17 号

财政部于 2023 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号）（以下简称“解释第 17 号”）。

解释第 17 号规定，对于资产转让属于销售的售后租回交易中形成的使用权资产和租赁负债，应当按照《企业会计准则第 21 号——租赁》中的相关规定进行后续计量。承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人仍应当按照《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定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，不受前款规定的限制。企业应当按照本解释的规定对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

执行解释第 17 号对本公司财务状况和经营成果无影响。

企业会计准则解释第 18 号

财政部于 2024 年 12 月 31 日，发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号）（以下简称“解释第 18 号”）。

解释第 18 号规定，在对不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，企业应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

执行解释第 18 号对本公司财务状况和经营成果无影响。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

☑适用 ☐不适用

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 9 户，减少 3 户。

详见第三节 九、主要控股参股公司分析之报告期内取得和处置子公司的情况，

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	143
境内会计师事务所审计服务的连续年限	2
境内会计师事务所注册会计师姓名	段奇、高晓普
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	2

当期是否改聘会计师事务所

☐是 ☑否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

☑适用 ☐不适用

报告期内，公司聘请北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度审计机构，包括年报审计及内部控制审计。

九、年度报告披露后面临退市情况

☐适用 ☑不适用

十、破产重整相关事项

☐适用 ☑不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

☑适用 ☐不适用

诉讼（仲裁）基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼（仲裁）进展	诉讼（仲裁）审理结果及影响	诉讼（仲裁）判决执行情况	披露日期	披露索引
未达到披露标准的诉讼	6,026.15	否	-	对公司利润无重大影响	-	2024 年 05 月 16 日	关于累计诉讼、仲裁情况的公告（公告编号 2024-043）

十二、处罚及整改情况

☑适用 □不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
上海领亿新材料有限公司	控股股东	所持股份变动比例累计超过 5%时未按规定及时履行信息披露义务，并停止减持。	中国证监会采取行政监管措施	无	2024 年 12 月 28 日	《关于控股股东收到中国证监会湖南监管局警示函的公告》（公告编号：2024—107）

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

□适用 ☑不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☑适用 □不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
京山华夏工贸科技有限公司	5%以上股东杨永柱控制的企业	租赁厂房	租赁厂房	市场价格	280.8（万元）	280.8	100.00%	300	否	现金	300	2024 年 04 月 26 日	《关于 2024 年度日常关联交易预计的公告》
合计				--	--	280.8	--	300	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				无									

交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☑不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☑不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☑不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☑不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☑不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☑适用 ☐不适用

公司分别于 2025 年 3 月 18 日、2025 年 4 月 3 日召开第七届董事会第七次会议、2025 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于向控股股东借款暨关联交易的议案》，为满足公司日常生产经营使用和未来业务发展需要，公司拟向控股股东上海领亿新材料有限公司借入不高于人民币 10,000 万元（大写人民币：壹亿元整），借款期限为十二个月，借款年化利率将依据全国银行间同业拆借中心所公布的 1 年期 LPR（截止本公告披露日，最新公布的一年期 LPR 为 3.10%）予以确定，公司无需提供相应担保。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于向控股股东借款暨关联交易的公告	2025 年 03 月 19 日	巨潮资讯网

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1） 托管情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2） 承包情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3） 租赁情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☑适用 □不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		0		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		0				
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		0		报告期末实际对外担保余额合计（A4）		0				
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
江西领辉科技有限公司	2024 年 01 月 10 日	3,000	2024 年 01 月 10 日	3,000	连带责任保证			3 年	否	否
江西领辉科技有限公司	2024 年 02 月 06 日	2,000	2024 年 02 月 05 日	1,000	连带责任保证			3 年	否	否
宜春领好科技有限公	2022 年 12 月 28 日	9,800	2022 年 12 月 28 日	9,800	连带责任保证			3 年	否	否

司										
江西领能锂业有限公司	2023 年 05 月 12 日	3,000	2023 年 04 月 28 日	3,000	连带责任保证			3 年	否	否
江西领能锂业有限公司	2023 年 10 月 19 日	22,000	2023 年 09 月 26 日	20,000	连带责任保证			3 年	否	否
江西领辉科技有限公司	2024 年 03 月 22 日	5,000	2024 年 03 月 07 日	5,000	连带责任保证			3 年	否	否
江西领辉科技有限公司	2024 年 03 月 22 日	3,000	2024 年 03 月 27 日	3,000	连带责任保证			3 年	否	否
江西领能锂业有限公司	2024 年 08 月 29 日	6,000	2024 年 08 月 23 日	4,779	连带责任保证			3 年	否	否
江西领辉科技有限公司	2024 年 09 月 14 日	4,800	2024 年 09 月 02 日	4,000	连带责任保证			3 年	否	否
江西领能锂业有限公司	2024 年 12 月 05 日	8,000	2024 年 12 月 10 日	5,000	连带责任保证			3 年	否	否
江西领辉科技有限公司	2023 年 03 月 16 日	5,000	2023 年 03 月 10 日	5,000	连带责任保证			3 年	是	否
江西领能锂业有限公司	2023 年 09 月 07 日	2,000	2023 年 08 月 30 日	2,000	连带责任保证			3 年	是	否
江西领能锂业有限公司	2023 年 09 月 07 日	4,000	2023 年 08 月 30 日	4,000	连带责任保证			3 年	是	否
江西领辉科技有限公司	2023 年 12 月 27 日	5,000	2023 年 12 月 25 日	5,000	连带责任保证			3 年	是	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		140,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		25,779				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		66,600		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		52,071.92				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保

报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）	0	报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）	0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）	0	报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）	0
公司担保总额（即前三大项的合计）			
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）	140,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）	25,779
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）	66,600	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）	52,071.92
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例		142.48%	
其中：			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）		0	
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）		0	
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）		48,326.42	
上述三项担保金额合计（D+E+F）		48,326.42	

采用复合方式担保的具体情况说明

报告期末，已审批的对子公司担保额度合计为 66,600 万元，其中 14,800 万元是公司及实控人共同担保，28,000 万元是公司、实控人及子公司共同担保，6,000 万元是公司、子公司及其他关联方共同担保，4,800 万元是公司、实控人、子公司及其他关联方共同担保。

3、委托他人进行现金资产管理情况

（1） 委托理财情况

☑适用 □不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
券商理财产品	自有资金	800	800	0	0
合计		800	800	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

□适用 ☑不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

□适用 ☑不适用

（2） 委托贷款情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

☑适用 □不适用

(一)发行股份及支付现金购买领辉科技 30%股权并募集配套资金

公司于 2023 年 3 月 12 日召开了第六届董事会第四十四次会议，2023 年 5 月 8 日召开了 2023 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金方案的议案》、《关于 〈鞍山重型矿山机器股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金预案〉及其摘要》、《关于与交易对方签订附条件生效的〈发行股份及支付现金购买资产协议〉的议案》等与本次交易相关的议案，公司拟通过发行股份及支付现金方式，购买熊晟持有的江西领辉科技有限公司 30%股权，并采用询价方式向不超过 35 名特定投资者发行股份募集配套资金。

公司于 2023 年 4 月 21 日召开了第六届董事会第四十七次会议，，2023 年 5 月 31 日召开了 2023 年第六次临时股东大会，审议通过了《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金方案的议案》、《关于 〈鞍山重型矿山机器股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金报告书（草案）〉及其摘要的议案》等与本次交易相关的议案，公司拟通过发行股份及支付现金的方式购买熊晟持有的江西领辉科技有限公司 30%的股权，同时进行配套融资，拟向不超过 35 名符合条件的特定对象发行股票募集配套资金。

2023 年 9 月 21 日，深圳证券交易所并购重组审核委员会 2023 年第 11 次审议会议审议通过，2023 年 11 月 2 日，经中国证券监督管理委员会证监许可【2023】2483 号文批复同意注册。

2024 年 11 月 5 日，公司披露《关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金事项批复到期失效的公告》，公司取得批复文件后，会同本次交易涉及各方及中介机构积极推进本次交易的各项工作，但由于资本市场环境和行业现状等多方面因素变化，公司未能 在批复文件有效期内完成本次交易事宜，该批复到期自动失效。

十七、公司子公司重大事项

□适用 ☑不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（＋，－）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	6,516,400	2.69%				188,600	188,600	6,705,000	2.77%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	6,516,400	2.69%				188,600	188,600	6,705,000	2.77%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	6,516,400	2.69%				188,600	188,600	6,705,000	2.77%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	235,945,600	97.31%				-279,600	-279,600	235,666,000	97.23%
1、人民币普通股	235,945,600	97.31%				-279,600	-279,600	235,666,000	97.23%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	242,462,000	100.00%				-91,000	-91,000	242,371,000	100.00%

股份变动的原因

☑适用 □不适用

公司报告期内回购注销部分限制性股票，总股本自 242,462,000 减少至 242,371,000 股。

股份变动的批准情况

□适用 ☑不适用

股份变动的过户情况

□适用 ☑不适用

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

□适用 ☑不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 ☑不适用

2、限售股份变动情况

☑适用 □不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
封海霞	57,375	0	57,375	0	高管离任后锁定	2024-07-27
温宗国	101,025	0	101,025	0	董事离任后锁定	2024-07-27
章丽莎	45,000	0	0	45,000	高管锁定	2025-07-30
李佳黎	125,000	0	0	125,000	高管锁定	2027-07-22
尹贤	150,000	150,000	0	300,000	高管离任后锁定	2025-07-30
史述华	100,000	100,000	0	200,000	高管离任后锁定	2025-07-30
何凯	200,000	200,000	0	400,000	董事高管离任后锁定	2025-07-30
张锡刚	12,000	0	12,000	0	监事离任后锁定	2024-07-27
股权激励限售股	5,726,000	0	91,000	5,635,000	股权激励限售股	-
合计	6,516,400	450,000	261,400	6,705,000	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

□适用 ☑不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

☑适用 □不适用

公司报告期内回购注销部分限制性股票，总股本自 242,462,000 减少至 242,371,000 股。

3、现存的内部职工股情况

□适用 ☑不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	29,686	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	22,950	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况
							股份状态 / 数量
上海领亿新材料有限公司	境内非国有法人	13.01%	31,521,281	-18924167	0	31,521,281	质押 29,047,754
杨永柱	境内自然人	6.54%	15,852,268	0	0	15,852,268	不适用 0
共青城强强投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.98%	4,800,000	-1691200	0	4,800,000	不适用 0
刘佳沛	境内自然人	1.86%	4,499,710	0	0	4,499,710	不适用 0
温萍	境内自然人	1.16%	2,808,444	0	0	2,808,444	不适用 0
胡珊华	境内自然人	1.03%	2,491,724	-14400	0	2,491,724	不适用 0
上海烜鼎私募基金管理有限公司－烜鼎星宿 10 号私募证券投资基金	其他	0.90%	2,183,500	-3376400	0	2,183,500	不适用 0
北京大时代私募基金管理有	其他	0.83%	2,007,670	0	0	2,007,670	不适用 0

限公司－大时代价值成长 5 号私募证券投资基金								
何宇光	境内自然人	0.56%	1,358,800	0	0	1,358,800	不适用	0
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	境外法人	0.55%	1,336,673	1113916	0	1,336,673	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	杨永柱先生、温萍女士为夫妻关系；公司未知其他股东间是否存在一致行动关系或关联关系。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	无							

前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
上海领亿新材料有限公司	31,521,281	人民币普通股	31,521,281
杨永柱	15,852,268	人民币普通股	15,852,268
共青城强强投资合伙企业（有限合伙）	4,800,000	人民币普通股	4,800,000
刘佳沛	4,499,710	人民币普通股	4,499,710
温萍	2,808,444	人民币普通股	2,808,444
胡珊华	2,491,724	人民币普通股	2,491,724
上海烜鼎私募基金管理有限公司－烜鼎星宿 10 号私募证券投资基金	2,183,500	人民币普通股	2,183,500
北京大时代私募基金管理有限公司－大时代价值成长 5 号私募证券投资基金	2,007,670	人民币普通股	2,007,670
何宇光	1,358,800	人民币普通股	1,358,800
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	1,336,673	人民币普通股	1,336,673
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或	杨永柱先生、温萍女士为夫妻关系；公司未知其他股东间是否存在一致行动关系或关联关系。		

一致行动的说明	
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	上海烜鼎私募基金管理有限公司－烜鼎星宿 10 号私募证券投资基金信用账户股份持有 2,183,500 股；胡珊华信用账户股份持有 1,525,724 股；北京大时代私募基金管理有限公司－大时代价值成长 5 号私募证券投资基金信用账户股份持有 2,007,670 股。

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

□适用 ☑不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

□适用 ☑不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

□是 ☑否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
上海领亿新材料有限公司	刘恋恋	2020 年 08 月 12 日	91310120MA1HXXEG4K	一般项目：新材料技术推广服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。（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）
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

控股股东报告期内变更

□适用 ☑不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

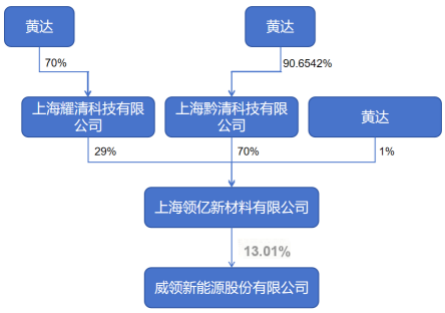
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
黄达	本人	中国	否
主要职业及职务	现任上海耀清科技有限公司执行董事；上海黔清科技有限公司执行董事。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

□适用 ☑不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

☐适用 ☑不适用

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

☐适用 ☑不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

☐适用 ☑不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

☐适用 ☑不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☑不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☑不适用

第八节 优先股相关情况

□适用 ☑不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

□适用 ☑不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2025 年 04 月 29 日
审计机构名称	北京德皓国际会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	德皓审字[2025]00001574
注册会计师姓名	段奇、高晓普

审计报告正文

德皓审字[2025]00001574

威领新能源股份有限公司全体股东：

审计意见

我们审计了威领新能源股份有限公司(以下简称威领股份)财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了威领股份 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

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，我们独立于威领股份，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。

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。

我们确定收入确认事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

收入确认

1. 事项描述

2024 年度，威领股份合并财务报表营业收入 53,267.14 万元，主要来源于锂资源业务。由于收入是影响业绩的关键指标之一，管理层在收入确认方面可能存在重大错报风险，因此收入被确定为关键审计事项。有关收入确认和计量的具体内容详见财务报表附注三、（三十一）收入确认原则和计量方法及附注五、注释 41、营业收入和营业成本。

1. 审计应对

我们对于收入确认事项所实施的审计程序主要包括：

- 了解、评价并测试了有关收入循环的关键内部控制的设计和执行情况，以确认相关内部控制的有效性；
- 通过审阅销售合同的主要条款或条件并询问管理层，了解和评估了公司的收入确认政策；
- 选取样本核对和检查销售合同、发运单、验收单、磅单、签收单、银行回单和发票，评价收入确认是否符合会计政策；

- 对收入和成本执行分析程序，包括本期各月度收入、 成本波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较等分析程序；
- 结合应收账款、预收款项的审计，选择主要客户对本期收入执行函证程序；
- 检查资产负债表日后销售记录，检查是否存在提前或延迟确认收入的情况，执行截止性测试，以评估收入是否计入恰当的会计期间；
- 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

基于已执行的审计程序，我们认为，威领股份管理层关于收入确认的相关判断是适当的。

- **其他信息**

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

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解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。

- **管理层和治理层对财务报表的责任**

威领股份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，威领股份管理层负责评估威领股份的持续经营能力，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威领股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督威领股份的财务报告过程。

- **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。

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，就可能导致对威领股份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告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威领股份不能持续经营。
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. 就威领股份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。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：威领新能源股份有限公司

2024 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	110,521,773.69	133,776,707.41
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	13,171,777.94	32,190,961.48
应收账款	41,923,930.63	101,302,996.10
应收款项融资	496,529.86	11,615,217.48
预付款项	173,612,554.80	42,754,572.18
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	39,767,031.11	63,987,482.92
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	46,868,884.14	121,003,991.72
其中：数据资源		
合同资产		23,826,320.00
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	8,470,794.51	
其他流动资产	39,252,336.78	35,048,473.88
流动资产合计	474,085,613.46	565,506,723.17
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		8,149,917.80
其他债权投资		
长期应收款		

长期股权投资	96,096,432.10	43,524,055.81
其他权益工具投资	80,700,000.00	83,250,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	603,691,664.40	611,986,567.36
在建工程	196,866,748.25	212,158,830.72
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	5,323,859.61	13,646,796.15
无形资产	64,688,788.52	68,182,780.34
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	128,846,115.77	173,939,629.07
长期待摊费用	328,319.50	645,152.26
递延所得税资产	399,974.58	3,655,387.47
其他非流动资产	13,019,000.00	233,696,600.17
非流动资产合计	1,189,960,902.73	1,452,835,717.15
资产总计	1,664,046,516.19	2,018,342,440.32
流动负债：		
短期借款	178,609,306.86	185,219,916.67
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	1,079,203.54	
衍生金融负债		
应付票据	153,360,319.77	37,464,773.81
应付账款	141,000,583.42	220,482,229.96
预收款项		
合同负债	41,550,852.28	30,407,139.58
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	6,818,622.89	10,421,056.61
应交税费	4,784,546.76	2,380,875.06
其他应付款	89,526,739.03	92,477,797.69
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	94,885,639.63	44,349,826.13

其他流动负债	34,389,953.87	26,382,084.07
流动负债合计	746,005,768.05	649,585,699.58
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	169,818,181.83	244,727,272.73
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,279,195.76	8,525,721.12
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	5,885,242.44	6,043,827.03
递延所得税负债	4,690,769.32	7,153,744.56
其他非流动负债		
非流动负债合计	181,673,389.35	266,450,565.44
负债合计	927,679,157.40	916,036,265.02
所有者权益：		
股本	242,371,000.00	242,462,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	437,452,245.74	438,283,610.48
减：库存股	77,481,250.00	78,732,500.00
其他综合收益	-2,624,712.76	168.93
专项储备		
盈余公积	37,868,168.95	37,868,168.95
一般风险准备		
未分配利润	-272,113,833.80	35,812,389.91
归属于母公司所有者权益合计	365,471,618.13	675,693,838.27
少数股东权益	370,895,740.66	426,612,337.03
所有者权益合计	736,367,358.79	1,102,306,175.30
负债和所有者权益总计	1,664,046,516.19	2,018,342,440.32

法定代表人：谌俊宇　　主管会计工作负责人：张瀑　　会计机构负责人：江鹏华

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	12,245,985.39	44,660,364.63
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	11,761,669.19	254,608.00
应收账款	12,125,487.73	16,389,817.79
应收款项融资	443,129.86	97,600.00
预付款项	31,578,539.53	28,049,844.92

其他应收款	277,775,330.93	229,121,988.86
其中：应收利息		
应收股利		
存货	253,445.31	2,493,710.73
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	4,870,601.08	1,879,735.28
流动资产合计	351,054,189.02	322,947,670.21
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,278,624,716.57	1,126,131,301.28
其他权益工具投资	80,700,000.00	83,250,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	780,651.12	949,472.73
在建工程	350,442.48	350,442.48
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		231,344.83
无形资产	43,635.45	69,957.42
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		65,558.80
其他非流动资产		111,545,455.00
非流动资产合计	1,360,499,445.62	1,322,593,532.54
资产总计	1,711,553,634.64	1,645,541,202.75
流动负债：		
短期借款	10,580,500.00	
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	16,828,273.92	15,350,254.86
预收款项		
合同负债	6,009,488.50	23,704,212.50
应付职工薪酬	1,569,900.19	497,122.42

应交税费	36,695.43	2,893.21
其他应付款	1,001,326,427.63	867,300,686.20
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		262,235.18
其他流动负债	1,942,402.70	3,336,155.63
流动负债合计	1,038,293,688.37	910,453,560.00
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	4,822,972.44	4,949,476.68
递延所得税负债		57,836.21
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,822,972.44	5,007,312.89
负债合计	1,043,116,660.81	915,460,872.89
所有者权益：		
股本	242,371,000.00	242,462,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	437,452,245.74	438,283,610.48
减：库存股	77,481,250.00	78,732,500.00
其他综合收益	-2,550,000.00	
专项储备		
盈余公积	37,868,168.95	37,868,168.95
未分配利润	30,776,809.14	90,199,050.43
所有者权益合计	668,436,973.83	730,080,329.86
负债和所有者权益总计	1,711,553,634.64	1,645,541,202.75

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业总收入	532,671,384.89	1,141,401,058.59
其中：营业收入	532,671,384.89	1,141,401,058.59
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	771,886,845.67	1,260,986,662.98

其中：营业成本	539,687,742.04	965,375,909.36
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,423,914.43	4,972,685.54
销售费用	2,468,747.08	15,853,310.80
管理费用	168,700,591.46	188,818,653.57
研发费用	31,301,396.87	55,210,797.56
财务费用	25,304,453.79	30,755,306.15
其中：利息费用	26,502,258.81	31,714,958.77
利息收入	1,242,214.42	5,368,637.13
加：其他收益	25,058,872.48	6,651,455.26
投资收益（损失以“－”号填列）	-488,775.97	1,399,110.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-3,756,508.97	3,366,285.30
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-414,778.75
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）	4,645,450.44	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-39,498,716.33	-23,456,888.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-162,422,506.64	-129,549,237.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,345,713.61	-1,088,627.59
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-410,575,423.19	-265,629,791.74
加：营业外收入	291,649.26	690,770.96
减：营业外支出	986,815.48	6,516,752.73
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-411,270,589.41	-271,455,773.51
减：所得税费用	1,083,230.67	18,736,950.14
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-412,353,820.08	-290,192,723.65
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-412,353,820.08	-290,192,723.65

2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	-307,926,223.71	-223,210,175.92
2.少数股东损益	-104,427,596.37	-66,982,547.73
六、其他综合收益的税后净额	-2,624,881.69	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-2,624,881.69	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-2,550,000.00	
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	-2,550,000.00	
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	-74,881.69	
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	-74,881.69	
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-414,978,701.77	-290,192,723.65
归属于母公司所有者的综合收益总额	-310,551,105.40	-223,210,175.92
归属于少数股东的综合收益总额	-104,427,596.37	-66,982,547.73
八、每股收益		
（一）基本每股收益	-1.30	-0.97
（二）稀释每股收益	-1.28	-0.92

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

法定代表人：谌俊宇　　主管会计工作负责人：张瀑　　会计机构负责人：江鹏华

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业收入	33,597,846.36	39,093,860.30
减：营业成本	33,451,149.26	39,216,358.98
税金及附加	63,057.96	168,198.16
销售费用	187,262.06	4,060,495.38
管理费用	28,114,925.34	47,209,009.82
研发费用		
财务费用	16,164,946.94	18,134,769.67

其中：利息费用	16,481,574.22	19,567,581.97
利息收入	167,454.58	1,399,796.34
加：其他收益	8,261,504.24	126,504.24
投资收益（损失以“－”号填列）	-3,777,856.12	-37,595,482.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,366,285.31
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-19,007,326.00	-1,619,344.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-802,128.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-58,907,173.08	-109,585,422.65
加：营业外收入	221,188.64	533.32
减：营业外支出	728,534.26	-2,473,725.67
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-59,414,518.70	-107,111,163.66
减：所得税费用	7,722.59	6,687,973.09
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-59,422,241.29	-113,799,136.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-59,422,241.29	-113,799,136.75
（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	-2,550,000.00	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-2,550,000.00	
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	-2,550,000.00	
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	-61,972,241.29	-113,799,136.75
七、每股收益		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	811,214,666.01	942,594,659.51
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	37,452,015.94	7,790,148.30
收到其他与经营活动有关的现金	104,095,429.95	48,393,900.31
经营活动现金流入小计	952,762,111.90	998,778,708.12
购买商品、接受劳务支付的现金	737,847,485.59	666,345,877.77
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	76,406,071.53	99,047,187.78
支付的各项税费	22,758,972.18	101,906,115.76
支付其他与经营活动有关的现金	178,225,089.29	143,162,988.90
经营活动现金流出小计	1,015,237,618.59	1,010,462,170.21
经营活动产生的现金流量净额	-62,475,506.69	-11,683,462.09
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	31,300,000.00	78,746,400.00
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	78,132.00	51,099.91
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		153,862,850.04
收到其他与投资活动有关的现金	17,250,455.00	28,755,455.00
投资活动现金流入小计	48,628,587.00	261,415,804.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-6,312,493.24	396,462,092.22
投资支付的现金	10,000,000.00	85,300,000.00

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	115,297,000.00	27,700,455.00
投资活动现金流出小计	118,984,506.76	509,462,547.22
投资活动产生的现金流量净额	-70,355,919.76	-248,046,742.27
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	48,711,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	48,711,000.00	
取得借款收到的现金	327,790,000.00	390,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	10,630,467.00	5,300,000.00
筹资活动现金流入小计	387,131,467.00	395,300,000.00
偿还债务支付的现金	289,252,654.28	439,318,181.82
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	27,081,302.13	28,875,179.91
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		6,313.88
支付其他与筹资活动有关的现金	9,655,463.67	215,246,895.37
筹资活动现金流出小计	325,989,420.08	683,440,257.10
筹资活动产生的现金流量净额	61,142,046.92	-288,140,257.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	51,049.71	132,772.83
五、现金及现金等价物净增加额	-71,638,329.82	-547,737,688.63
加：期初现金及现金等价物余额	122,095,811.95	669,833,500.58
六、期末现金及现金等价物余额	50,457,482.13	122,095,811.95

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	54,542,852.58	13,791,803.76
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	150,154,770.22	307,594,233.03
经营活动现金流入小计	204,697,622.80	321,386,036.79
购买商品、接受劳务支付的现金	87,787,213.00	8,640,766.05
支付给职工以及为职工支付的现金	6,069,437.58	3,470,402.44
支付的各项税费	29,255.74	189,095.94
支付其他与经营活动有关的现金	128,032,953.69	225,381,706.93
经营活动现金流出小计	221,918,860.01	237,681,971.36
经营活动产生的现金流量净额	-17,221,237.21	83,704,065.43
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	32,278,652.85	267,745,300.00
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	17,250,455.00	1,055,000.00
投资活动现金流入小计	49,529,107.85	268,800,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	52,717.01	17,083,103.00
投资支付的现金	110,921,039.00	339,970,000.00
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		
投资活动现金流出小计	110,973,756.01	357,053,103.00
投资活动产生的现金流量净额	-61,444,648.16	-88,252,803.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	187,447,217.35	296,320,000.00
筹资活动现金流入小计	187,447,217.35	296,320,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		612,780.81
支付其他与筹资活动有关的现金	141,233,919.34	679,105,206.27
筹资活动现金流出小计	141,233,919.34	679,717,987.08
筹资活动产生的现金流量净额	46,213,298.01	-383,397,987.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	39,208.12	51,642.84
五、现金及现金等价物净增加额	-32,413,379.24	-387,895,081.81
加：期初现金及现金等价物余额	44,659,364.63	432,554,446.44
六、期末现金及现金等价物余额	12,245,985.39	44,659,364.63

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	242,462,000.00				438,283,610.48	78,732,500.00	168.93		37,868,168.95		35,812,389.91		675,693,838.27	426,612,337.03	1,102,306,175.30
加：会计政策变更															
期差错更正															
他															
二、本年期初余额	242,462,000.00				438,283,610.48	78,732,500.00	168.93		37,868,168.95		35,812,389.91		675,693,838.27	426,612,337.03	1,102,306,175.30
三、本期增减	-91,000.0				-831,364.	-1,251,25	-2,624,88				-307,926,		-310,222,	-55,716,5	-365,938,

变动金额（减少以“－”号填列）	0				74	0.00	1.69				223.71		220.14	96.37	816.51
（一）综合收益总额							-2,624,881.69				-307,926,223.71		-310,551,105.40	-104,427,596.37	-414,978,701.77
（二）所有者投入和减少资本	-91,000.00				-1,160,250.00	-1,251,250.00								48,711,000.00	48,711,000.00
1.所有者投入的普通股	-91,000.00				-1,160,250.00	-1,251,250.00								48,711,000.00	48,711,000.00
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					328,885.26								328,885.26		328,885.26
1.本期提取					328,885.26								328,885.26		328,885.26
2.本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	242,371,000.00				437,452,245.74	77,481,250.00	-2,624,712.76		37,868,168.95		-272,113,833.80		365,471,618.13	370,895,740.66	736,367,358.79

上期金额

单位：元

项目	2023 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	243,222,000.00				407,458,666.17	166,237,500.00		2,271,617.18	37,868,168.95		259,022,565.83		783,605,518.13	483,327,271.86	1,266,932,789.99
加：会计政策变更															
期差错更正															
他															
二、本年期初余额	243,222,000.00				407,458,666.17	166,237,500.00		2,271,617.18	37,868,168.95		259,022,565.83		783,605,518.13	483,327,271.86	1,266,932,789.99
三、本期增减变动	-760,000.00				30,824,944.31	-87,505,000.0	168.93	-2,271,617.18			-223,210,175.		-107,911,679.	-56,714,934.8	-164,626,614.

金额（减少以“－”号填列）						0					92		86	3	69
（一）综合收益总额							168.93				-223,210,175.92		-223,210,006.99	-66,982,547.73	-290,192,554.72
（二）所有者投入和减少资本	-760,000.00				30,427,168.11	-87,505,000.00							117,172,168.11	10,267,612.90	127,439,781.01
1.所有者投入的普通股	-760,000.00				-9,690,000.00	-87,505,000.00							77,055,000.00		77,055,000.00
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					40,117,168.11								40,117,168.11	10,297,681.49	50,414,849.60
4.其他														-30,068.59	-30,068.59
（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					397,776.20			-2,271,617.18					-1,873,840.98		-1,873,840.98
四、本期期末余额	242,462,000.00				438,283,610.48	78,732,500.00	168.93		37,868,168.95		35,812,389.91		675,693,838.27	426,612,337.03	1,102,306,175.30

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	242,462,000.00				438,283,610.48	78,732,500.00			37,868,168.95	90,199,050.43		730,080,329.86
加：会计政策变更												
期差错更正												
他												
二、本年期初余额	242,462,000.00				438,283,610.48	78,732,500.00			37,868,168.95	90,199,050.43		730,080,329.86
三、	-				-	-	-			-		-

本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	91,000.00				831,364.74	1,251,250.00	2,550,000.00			59,422,241.29		61,643,356.03
（一）综合收益总额							-2,550,000.00			-59,422,241.29		-61,972,241.29
（二）所有者投入和减少资本	-91,000.00				-1,160,250.00	-1,251,250.00						
1．所有者投入的普通股	-91,000.00											-91,000.00
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					-1,160,250.00	-1,251,250.00						91,000.00
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．对所有												

者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专					328,885.26							328,885.26

项储备												
1．本期提取					328,885.26							328,885.26
2．本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	242,371,000.00				437,452,245.74	77,481,250.00	-2,550,000.00		37,868,168.95	30,776,809.14		668,436,973.83

上期金额

单位：元

项目	2023 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	243,222,000.00				407,458,666.17	166,237,500.00			37,868,168.95	214,276,045.75		736,587,380.87
加：会计政策变更												
期差错更正												
他										-10,277,858.57		-10,277,858.57
二、本年期初余额	243,222,000.00				407,458,666.17	166,237,500.00			37,868,168.95	203,998,187.18		726,309,522.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填	-760,000.00				30,824,944.31	-87,505,000.00				-113,799,136.75		3,770,807.56

列）												
（一）综合收益总额										-113,799,136.75		-113,799,136.75
（二）所有者投入和减少资本	-760,000.00				30,427,168.10	-87,505,000.00						117,172,168.10
1．所有者投入的普通股	-760,000.00				-9,690,000.00	-87,505,000.00						77,055,000.00
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					40,117,168.10							40,117,168.10
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配												
3．其他												
（四												

）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六					397,7							397,7

）其他					76.21							76.21
四、本期期末余额	242,462,000.00				438,283,610.48	78,732,500.00			37,868,168.95	90,199,050.43		730,080,329.86

三、公司基本情况

公司注册地、组织形式和总部地址

威领新能源股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身为鞍山重型矿山机器股份有限公司，系鞍山重型矿山机器有限公司整体变更设立的股份有限公司，于 2007 年 7 月 5 日取得鞍山市工商行政管理局核发的 210300005004876 号《企业法人营业执照》。根据中国证券监督管理委员会证监许可【2012】313 号《关于核准鞍山重型矿山机器股份有限公司首次公开发行股票的批复》，公司 2012 年 3 月 21 日向社会公开发行人民币普通股股票 1,700 万股，并于 2012 年 3 月 29 日在深圳证券交易所挂牌交易，2012 年 5 月 16 日在鞍山市工商行政管理局办理了注册资本、实收资本变更登记。

经公开发行、资本公积转增及限制性股票回购注销暨减资后，截至 2024 年 12 月 31 日，公司注册资本为人民币 24,237.1 万元人民币。

公司法定代表人：谌俊宇。

统一社会信用代码：912103001190699375。

公司注册地址：湖南省郴州市北湖区南岭大道 1609 号湘南高新园标准厂房项目集中生产配套综合楼 601——6666。

公司业务性质和主要经营活动

本公司经营范围如下：

一般项目：道路货物运输（不含危险货物）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：货物进出口，电池制造，电池销售，新能源汽车废旧动力蓄电池回收及梯次利用（不含危险废物经营）专用设备制造（不含许可类专业设备制造），通用设备制造（不含特种设备制造），金属材料制造，金属材料销售，建筑材料生产专用机械制造，矿山机械制造，除尘技术装备制造，普通机械设备安装服务，技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广，非居住房地产租赁，机械设备租赁，销售代理，煤炭及制品销售，金属结构制造，机械零件、零部件加工（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）。

本公司所属行业为有色金属冶炼和压延加工业（CF32），主要业务包括锂资源业务和重型机器制造两大板块，主要产品包括锂化合物及衍生品、锂精矿及伴生品和振动筛及 PC 生产线等。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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，编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部 2023 年发布的《企业会计准则解释第 17 号》“对于资产转让属于销售的售后租回交易中形成的使用权资产和租赁负债的会计处理”。	按照要求执行	（1）
本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部 2024 年发布的《企业会计准则解释第 18 号》“不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”。	按照要求执行	（2）

会计政策变更说明：

企业会计准则解释第 17 号

财政部于 2023 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号）（以下简称“解释第 17 号”）。

解释第 17 号规定，对于资产转让属于销售的售后租回交易中形成的使用权资产和租赁负债，应当按照《企业会计准则第 21 号——租赁》中的相关规定进行后续计量。承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人仍应当按照《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定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，不受前款规定的限制。企业应当按照本解释的规定对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

执行解释第 17 号对本公司财务状况和经营成果无影响。

企业会计准则解释第 18 号

财政部于 2024 年 12 月 31 日，发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号）（以下简称“解释第 18 号”）。

解释第 18 号规定，在对不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，企业应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

执行解释第 18 号对本公司财务状况和经营成果无影响。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币分别确定美元、新加坡元、港元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☑适用 □不适用

项目	重要性标准
本期重要的应收款项核销	单笔应收款余额超过 30 万元。
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项金额超过 1000 万元的应收账款及单项金额超过 500 万元的其他应收款项视为重大应收款项。
重要的在建工程	投资预算金额较大，当期发生额或者余额占固定资产规模比例超过 1%。
账龄超过一年的重要应付账款	单笔应付款余额超过 500 万元。
账龄超过一年的重要其他应付款	单笔应付金额超过 500 万元。
重要的非全资子公司	资产总额超过 1 亿元且营业收入超过 5000 万元。

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1．分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

（1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（2） 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（3） 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（4） 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

1．同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

1．非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。

②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。

③已办理了必要的财产权转移手续。

④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

1．为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1．控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，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。

1．合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

1．合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整增加子公司或业务在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，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、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或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；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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除外。

处置子公司或业务

1）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收

益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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除外。

2）分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

A.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

B.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

C.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

D.一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1．合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

1．共同经营会计处理方法

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

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；

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；

确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

10、外币业务和外币报表折算

1．外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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

1．外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、金融工具

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1．金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- 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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据、应收账款、其他应收款和债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1）对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2）对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

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

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，且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，则本公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，

且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

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

不符合分类为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条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1．）嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2．）在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

1．金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模

式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

1. ）能够消除或显著减少会计错配。

2. ）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

1. ）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2. ）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3. ）不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1）类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

1. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

1. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

- 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。
- 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。
- 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1. ）未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2. ）保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1. ）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2. ）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

- 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1. ）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2. ）终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

1. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因

承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

1. **金融资产减值**

本公司对以摊余成本计量的金融资产、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和合同资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

- 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。
- 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。
- 如果该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，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

1. ）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

2. ）债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

3. ）作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

4. ）债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

5. ）本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

已发生信用减值的金融资产

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

1. ）发行方或债务人发生重大财务困难；

2. ）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

3. ）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

4. ）债务人很可能破产或进行其他财务重组；

5. ）发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

6. ）以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、账龄组合、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1）对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2）对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3）对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

减记金融资产

当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的，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。

1. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

（2）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。

12、应收票据

本公司对　应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融资产减值。

本公司对初始确认后已经发生信用减值的　应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将　应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法

银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过风险敞口和整个存续期预测信用损失率，该组合预测信用损失率为 0%。
商业承兑汇票	本组合以应收票据的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

13、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融资产减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
锂资源	业务性质	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
重型机器制造	业务性质	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
合并范围内各公司之间的应收款项	风险特征	不计提坏账准备

14、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注（十一）金融工具。

15、其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融资产减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的其他应收款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，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：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
保证金、押金	风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

备用金	风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
其他	风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

16、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融资产减值。

17、存货

存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、产成品（库存商品）、发出商品、合同履约成本等。

存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

低值易耗品和包装物的摊销方法

- 低值易耗品采用一次转销法进行摊销；
- 包装物采用一次转销法进行摊销。
- 其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

18、持有待售资产

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

1. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

1. 长期股权投资核算方法的转换

- 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资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。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

- 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

购买日之前持有的股权投资按照《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的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

- 权益法核算转公允价值计量

本公司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，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

- 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

- 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权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间的差额计入当期损益。

1. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

1. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

（1） 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2） 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	5-45	3-5	2.29-21.00
机器设备	年限平均法	3-15	3-5	6.33-32.33
机器设备	双倍余额递减法	3-15	3-5	6.33-32.33
电子设备	年限平均法	3	3-5	34.33-35.00
运输设备	年限平均法	3-10	3-5	10.30-35.00
算力设备	年限平均法	5-7	5	13.57-19
其他设备	年限平均法	2-10	3-5	10.30-52.50

25、在建工程

本公司的在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十四）长期资产减值。

26、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。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，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。

1. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

1. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

1. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

27、生物资产

28、油气资产

29、无形资产

（1） 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件、专利权及商标权等。

无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据

土地使用权	50	受益期限
软件	2-10	受益期限
专利权	10	受益期限

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

- 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

（2） 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

30、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，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。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

31、长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

32、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

33、职工薪酬

（1） 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

（2） 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

（3） 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将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，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

（4） 其他长期职工福利的会计处理方法

34、预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

1. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

35、股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

1. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

1. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

36、优先股、永续债等其他金融工具

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

（1）锂云母选矿及代加工、锂化合物生产及代加工的锂资源业务；

（2）振动筛及 PC 生产线等重型机器的研发、制造及销售业务。

1. 收入确认的一般原则

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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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。

1. 收入确认的具体方法

本公司有两大业务板块，一是锂云母选矿及代加工、锂化合物及衍生品的生产及代加工等锂资源业务，二是研发、制造和销售振动筛及 PC 生产线等重型机器制造业务，各类业务销售收入确认的具体方法如下：

(1) 锂资源业务

本公司锂云母选矿产品锂云母及伴生品的销售、锂化合物及衍生品的销售属于在某一时点履行的履约义务，在客户已签收、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。锂云母代加工业务在客户签收时按照原矿的加工数量及合同约定的单价确认收入，锂化合物代加工收入在客户签收时按照交付数量及合同约定的单价确认收入。

锂精矿及伴生品销售业务、锂化合物及衍生品的销售业务均为内销。

(2) 重型机器制造业务

本公司振动筛及 PC 生产线的销售业务属于在某一时点履行的履约义务，内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户验收、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

38、合同成本

合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

39、政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

1. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

1. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，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。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

1. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、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。

41、租赁

（1） 作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币 30,000 元或 5,000 美金的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

（2）使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（二十二）和（二十九）。

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

（2） 作为出租方租赁的会计处理方法

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3）资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4）在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1）若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2）资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3）承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

（2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3）合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

4）租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5）由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（3）对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，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。

42、其他重要的会计政策和会计估计

43、重要会计政策和会计估计变更

（1） 重要会计政策变更

☑适用 □不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部 2023 年发布的《企业会计准则解释第 17 号》“对于资产转让属于销售的售后租回交易中形成的使用权资产和租赁负债的会计处理”。	使用权资产、租赁负债	0.00
本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部 2024 年发布的《企业会计准则解释第 18 号》“不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”。	成本、预计负债等	0.00

执行解释第 17 号和 18 号对本公司财务状况和经营成果无影响

（2） 重要会计估计变更

□适用 ☑不适用

（3） 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

□适用 ☑不适用

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	当期营业收入/销售增值额	13%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%
房产税	以房产租金收入或自有房产原值的70%为应纳税额	12%、1.2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
威领新能源股份有限公司（本公司）	25.00%
宜春领好科技有限公司	25.00%
江西领能锂业有限公司	15.00%
江西领辉科技有限公司	15.00%
宜春晟泓矿业有限公司	5.00%
江西领晟铷铯新材料开发有限公司	5.00%
江西领佳检测技术服务有限公司	5.00%
宜春领佳锂业有限公司	5.00%
宜春领驰锂业有限公司	5.00%
郴州领好科技有限公司	25.00%
郴州领能科技有限公司	25.00%
湖南省领锂科技有限公司	5.00%
鹰潭领好科技有限公司	5.00%
贵溪领能锂业有限公司	25.00%
物翌实业（上海）有限公司	5.00%
物翌國際有限公司	16.50%
创领智科（北京）科技有限公司	5.00%
北京物丰贸易有限公司	5.00%
WUFENG International Limited	8.25%
鞍山载翌材料科技有限责任公司	5.00%
上海厚翌文化传播有限公司	5.00%
共青城德翌汇能投资有限公司	5.00%
新疆领锂矿业科技有限公司	5.00%
广东友锂新能源有限公司	5.00%
ANZHONG INTERNATIONAL PTE.LTD	17.00%
ANZHONG POWER LLC	21.00%
湖北鞍重重工有限公司	5.00%
内蒙古威领新能源有限公司	25.00%
郴州领武矿业有限公司	25.00%
郴州领新能源科技有限公司	25.00%
爱动力股份有限公司	21.00%

2、税收优惠

1、高新技术企业所得税优惠

《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家对需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。

经复审，公司子公司江西领辉科技有限公司于 2022 年 11 月 4 日，取得江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR202236000979，有效期 3 年。江西领辉科技有限公司为符合上述税收优惠政策的企业，2024 年度减按 15%的税率征收企业所得税。

经审核认定，公司子公司江西领能锂业有限公司于 2023 年 11 月 22 日，取得江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR202336000169，有效期 3 年。江西领能锂业有限公司为符合上述税收优惠政策的企业，2024 年度减按 15%的税率征收企业所得税。

2、小型微利企业所得税优惠

《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例以及《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）规定，2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号)第三条规定，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

公司境内子公司鞍山载翌材料科技有限责任公司、宜春晟泓矿业有限公司和湖南省领锂科技有限公司等均为小型微利企业，根据上述相关文件规定，对年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，2024 年度实际适用 5%的优惠税率。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	23,042.00	10,000.00
银行存款	50,434,440.13	122,085,811.95
其他货币资金	60,064,291.56	11,680,895.46
合计	110,521,773.69	133,776,707.41
其中：存放在境外的款项总额	1,585,508.00	2,287.28

其他说明：

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	53,075,434.27	11,652,349.48
期货保证金	6,988,857.29	
ETC 保证金		1,000.00
诉讼冻结		27,545.98
合计	60,064,291.56	11,680,895.46

2、应收票据

（1） 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,441,277.94	32,121,353.48
商业承兑票据	10,730,500.00	69,608.00
合计	13,171,777.94	32,190,961.48

（2） 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	500,000.00
合计	500,000.00

（3） 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	15,581,022.56	1,819,471.24
商业承兑票据		10,730,500.00
合计	15,581,022.56	12,549,971.24

3、应收账款

（1） 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	17,601,923.62	62,795,450.91
1 至 2 年	4,783,187.79	29,698,577.75
2 至 3 年	26,380,311.74	49,928,216.63
3 年以上	44,813,514.86	10,280.26
3 至 4 年	44,803,432.15	
5 年以上	10,082.71	10,280.26

合计	93,578,938.01	142,432,525.55

（2） **按坏账计提方法分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	28,443,256.24	30.39%	28,443,256.24	100.00%		28,443,256.24	19.97%	28,443,256.24	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	65,135,681.77	69.61%	23,211,751.14	35.64%	41,923,930.63	113,989,269.31	80.03%	12,686,273.21	11.13%	101,302,996.10
其中：										
锂资源	16,581,563.96	17.72%	1,140,876.75	6.88%	15,440,687.21	60,718,874.04	42.63%	1,108,840.75	1.83%	59,610,033.29
重型机器制造	48,554,117.81	51.89%	22,070,874.39	45.46%	26,483,243.42	53,270,395.27	37.40%	11,577,432.46	21.73%	41,692,962.81
合计	93,578,938.01	100.00%	51,655,007.38	55.20%	41,923,930.63	142,432,525.55	100.00%	41,129,529.45	28.88%	101,302,996.10

按单项计提坏账准备： 28,443,256.24

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
按单项计提坏账准备	28,443,256.24	28,443,256.24	28,443,256.24	28,443,256.24	100.00%	已起诉
合计	28,443,256.24	28,443,256.24	28,443,256.24	28,443,256.24		

按组合计提坏账准备：23,211,751.14

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
锂资源	16,581,563.96	1,140,876.75	6.88%
重型机器制造	48,554,117.81	22,070,874.39	45.46%
合计	65,135,681.77	23,211,751.14	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

□适用 ☑不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款	28,443,256.24					28,443,256.24
按组合计提坏账准备的应收账款	12,686,273.21	10,649,042.39	122,446.97	1,117.49		23,211,751.14
合计	41,129,529.45	10,649,042.39	122,446.97	1,117.49		51,655,007.38

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

（4） 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,117.49

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

（5） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
期末余额前五名应收账款及其合同资产汇总	64,782,024.84		64,782,024.84	69.23%	41,343,902.25
合计	64,782,024.84		64,782,024.84	69.23%	41,343,902.25

4、合同资产

（1） 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
换货交易应收对价				75,840,660.07	52,014,340.07	23,826,320.00
合计				75,840,660.07	52,014,340.07	23,826,320.00

（2） 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

（3） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备						75,840,660.07	100.00%	52,014,340.07	68.58%	23,826,320.00
其中：										
其中：										
合计						75,840,660.07	100.00%	52,014,340.07	68.58%	23,826,320.00

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
换货交易应收对价	75,840,660.07	52,014,340.07				
合计	75,840,660.07	52,014,340.07				

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 ☑不适用

（4） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
换货交易应收对价			52,014,340.07	
合计			52,014,340.07	——

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

（5） 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

合同资产核销说明：

其他说明：

5、应收款项融资

（1） 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	496,529.86	11,615,217.48
合计	496,529.86	11,615,217.48

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	39,767,031.11	63,987,482.92
合计	39,767,031.11	63,987,482.92

（1） 其他应收款

1） 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	32,393,823.03	48,994,986.87
备用金	2,782,898.46	2,572,433.55
其他	43,558,675.21	22,794,751.44
减：坏账准备	-38,968,365.59	-10,374,688.94
合计	39,767,031.11	63,987,482.92

2） 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	38,984,191.62	66,355,705.95
1 至 2 年	22,910,734.80	6,786,491.88
2 至 3 年	15,352,933.38	1,161,173.81
3 年以上	1,487,536.90	58,800.22
3 至 4 年	1,433,936.90	5,800.22
4 至 5 年	600.00	
5 年以上	53,000.00	53,000.00
合计	78,735,396.70	74,362,171.86

3） 按坏账计提方法分类披露

☑适用 □不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	38,695,812.13	49.15%	38,695,812.13	100.00%		13,832,400.00	18.60%	9,416,200.00	68.07%	4,416,200.00
其中：										
按组合计提坏账准备	40,039,584.57	50.85%	272,553.46	0.68%	39,767,031.11	60,529,771.86	81.40%	958,488.94	1.58%	59,571,282.92
其中：										
保证金、押金	2,293,823.03	2.91%	100,583.54	4.38%	2,193,239.49	48,994,986.87	65.89%	149,844.16	0.31%	48,845,142.71
备用金	2,782,898.46	3.53%	114,464.92	4.11%	2,668,433.54	2,572,433.55	3.46%	102,765.25	3.99%	2,469,668.30
其其他	34,962,863.08	44.41%	57,505.00	0.16%	34,905,358.08	8,962,351.44	12.05%	705,879.53	7.88%	8,256,471.91
合计	78,735,396.70	100.00%	38,968,365.59	49.49%	39,767,031.11	74,362,171.86	100.00%	10,374,688.94	13.95%	63,987,482.92

按单项计提坏账准备： 38,695,812.13

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项计提坏账准备的其他应收款	13,832,400.00	9,416,200.00	38,695,812.13	38,695,812.13	100.00%	涉及诉讼，预计无法收回
合计	13,832,400.00	9,416,200.00	38,695,812.13	38,695,812.13		

按组合计提坏账准备： 272,553.46

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
保证金、押金	2,293,823.03	100,583.54	4.38%
备用金	2,782,898.46	114,464.92	4.11%
其他	34,962,863.08	57,505.00	0.16%
合计	40,039,584.57	272,553.46	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额		958,488.94	9,416,200.00	10,374,688.94
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		-685,935.48	29,658,056.39	28,972,120.91
本期核销			378,444.26	378,444.26
2024 年 12 月 31 日余额		272,553.46	38,695,812.13	38,968,365.59

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 ☑不适用

4） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提坏账准备的其他应收款	9,416,200.00	29,658,056.39		378,444.26		38,695,812.13
按组合计提坏账准备的其他应收款	958,488.94	-685,935.48				272,553.46
合计	10,374,688.94	28,972,120.91		378,444.26		38,968,365.59

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5） 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	378,444.26

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户	押金	378,444.26	终止合作，无法收回		否
合计		378,444.26			

其他应收款核销说明：

6） 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	保证金	30,000,000.00	1 年以内	38.10%	
第二名	往来款	16,995,000.00	1-2 年	21.58%	16,995,000.00
第三名	往来款	7,592,400.00	2-3 年	9.64%	7,592,400.00
第四名	往来款	5,000,000.00	1-2 年	6.35%	5,000,000.00
第五名	出口退税	3,959,910.79	1 年以内	5.03%	
合计		63,547,310.79		80.70%	29,587,400.00

7、预付款项

（1） 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	172,887,238.80	99.58%	41,112,060.76	96.16%
1 至 2 年	725,316.00	0.42%	218,852.38	0.51%
2 至 3 年			1,423,659.04	3.33%
合计	173,612,554.80		42,754,572.18	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

（2） 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
第一名	115,297,000.00	66.41	2024 年 12 月	未到结算期
第二名	25,560,000.00	14.72	2024 年 12 月	未到结算期
第三名	16,200,000.00	9.33	2024 年 12 月	未到结算期
第四名	9,250,000.00	5.33	2024 年 12 月	未到结算期
第五名	2,881,457.00	1.66	2023 年 12 月	未到结算期

合计	169,188,457.00	97.45		

其他说明：

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

（1） 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	37,724,217.85	29,551,117.01	8,173,100.84	39,207,932.95	18,661,629.86	20,546,303.09
在产品	1,565,419.62	786,466.76	778,952.86	9,543,024.14	43,167.24	9,499,856.90
库存商品	14,017,327.19	4,755,923.79	9,261,403.40	142,069,768.00	57,460,871.52	84,608,896.48
周转材料	1,901,766.59		1,901,766.59	2,219,467.39		2,219,467.39
合同履约成本	19,266.06		19,266.06	28,923.28		28,923.28
发出商品	16,386,112.77	2,444,356.64	13,941,756.13	2,155,976.54	178,437.40	1,977,539.14
委托加工物资	14,317,636.40	1,524,998.14	12,792,638.26	2,123,005.44		2,123,005.44
合计	85,931,746.48	39,062,862.34	46,868,884.14	197,348,097.74	76,344,106.02	121,003,991.72

（2） 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	18,661,629.86	10,889,487.15				29,551,117.01
在产品	43,167.24	743,299.52				786,466.76
库存商品	57,460,871.52	69,401,813.83		122,106,761.56		4,755,923.79
发出商品	178,437.40	15,233,435.51		12,967,516.27		2,444,356.64
委托加工物资		1,524,998.14				1,524,998.14
合计	76,344,106.02	97,793,034.15		135,074,277.83		39,062,862.34

按组合计提存货跌价准备

单位：元

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

按组合计提存货跌价准备的计提标准

9、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	8,470,794.51	
合计	8,470,794.51	

（1） 一年内到期的债权投资

☑适用 □不适用

1） 一年内到期的债权投资情况

单位：元

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一年内到期的债权投资	8,470,794.51		8,470,794.51			
合计	8,470,794.51		8,470,794.51			

一年内到期的债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

2） 期末重要的一年内到期的债权投资

单位：元

项目	面值	票面利率	到期日	实际利率		逾期本金	
				期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
华源证券股份有限公司九州安享 148 期（550 天）收益凭证	8,000,000.00	4.00%	2025 年 01 月 13 日				
合计	8,000,000.00						

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未抵扣增值税	37,107,906.77	33,214,720.33
预缴企业所得税	2,144,430.01	70.24

暂估进项税		1,744,969.00
其他		88,714.31
合计	39,252,336.78	35,048,473.88

其他说明：

11、债权投资

（1） 债权投资的情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
华源证券股份有限公司九州安享 148 期（550 天）收益凭证	8,470,794.51		8,470,794.51	8,149,917.80		8,149,917.80
减：一年内到期的债权投资	-8,470,794.51		-8,470,794.51			
合计	0.00			8,149,917.80		8,149,917.80

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

12、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
平江县鸿源矿业有限公司	80,700,000.00	83,250,000.00		-2,550,000.00		-2,550,000.00		
合计	80,700,000.00	83,250,000.00		-2,550,000.00		-2,550,000.00		

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

					综合收益的原因	

其他说明：

根据本次估值目的所对应的经济行为的特性，以及估值现场所收集到的相关资料，考虑被估值单位主要从事钽铌锂矿的探矿及开采，近年来上市公司并购类似矿业企业的交易案例比较多，因此本次估值采用市场法中的交易案例比较法。

另外，平江县鸿源矿业有限公司最近一次融资时间为 2023 年，与估值基准日较近，故同时也适用参考最近融资价格法。

（一）交易案例比较法

公司持有的平江县鸿源矿业有限公司 14.9193%股权账面价值为 8,325.00 万元，估值价值为 8,100.00 万元，估值减值 225.00 万元。

（二）参考最近融资价格法

参考被估值对象 2023 年 4 月份增资扩股方案确定的股权价值，经期日修正后，公司持有的平江县鸿源矿业有限公司 14.9193%股权账面价值为 8,325.00 万元，估值价值为 8,070.00 万元。估值减值 255.00 万元。

（三）估值结论的选择

通过对上述二种估值方法的估值结论进行比较分析，考虑最近融资价格法结果为当时交易双方认可的公允价值，故本次选择最近融资价格法结论作为本次估值结论：

公司持有的平江县鸿源矿业有限公司 14.9193%股权在估值基准日 2024 年 12 月 31 日的账面价值为 8,325.00 万元，估值价值为 8,070.00 万元，估值减值 255.00 万元。

13、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
鞍山鞍重矿山机械有限公司	23,545,348.18				175,025.42		256,967.80				23,977,341.40	
辽宁鞍重建筑	19,978,707.63				-3,311,852.		71,917.46				16,738,772.81	

科技有限公司					28							
临武县众达矿业有限公司			56,000,000.00		-619,682.11						55,380,317.89	
小计	43,524,055.81		56,000,000.00		-3,665,377.31		328,885.26				96,096,432.10	
合计	43,524,055.81		56,000,000.00		-3,756,508.97		328,885.26				96,096,432.10	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 ☑不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 ☑不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	603,691,664.40	611,986,567.36
固定资产清理		
合计	603,691,664.40	611,986,567.36

（1） 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	算力设备	其他	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	486,096,844.24	227,177,083.27	8,324,636.25	2,408,309.70		12,348,205.54	736,355,079.00
2.本期增加金额	10,161,968.58	9,904,919.50	212,837.49	48,248.23	32,423,712.60	264,322.30	53,016,008.70
（1）购置	239,714.73	1,872,259.24	148,585.06	48,248.23	32,423,712.60	134,500.28	34,867,020.14
（2）在建工程转入	9,922,253.85	8,032,660.26	64,252.43			129,822.02	18,148,988.56
（							

3）企业合并增加							
3.本期减少金额	470,648.27	4,596,818.38	43,233.63				5,110,700.28
（1）处置或报废	470,648.27	4,596,818.38					5,067,466.65
其他			43,233.63				43,233.63
4.期末余额	495,788,164.55	232,485,184.39	8,494,240.11	2,456,557.93	32,423,712.60	12,612,527.84	784,260,387.42
二、累计折旧							
1.期初余额	45,306,549.10	67,153,335.76	2,723,552.78	1,736,833.96		6,153,240.04	123,073,511.64
2.本期增加金额	22,143,885.85	28,311,004.48	1,427,059.22	388,168.33	3,080,252.91	2,035,385.36	57,385,756.15
（1）计提	22,143,885.85	28,311,004.48	1,427,059.22	388,168.33	3,080,252.91	2,035,385.36	57,385,756.15
3.本期减少金额		1,185,544.77					1,185,544.77
（1）处置或报废		1,185,544.77					1,185,544.77
4.期末余额	67,450,434.95	94,278,795.47	4,150,612.00	2,125,002.29	3,080,252.91	8,188,625.40	179,273,723.02
三、减值准备							
1.期初余额		1,295,000.00					1,295,000.00
2.本期增加金额							
（1）计提							
3.本期减少金额							
（1）处置或报废							
4.期末余额		1,295,000.00					1,295,000.00
四、账面价值							
1.期末账面价值	428,337,729.60	136,911,388.92	4,343,628.11	331,555.64	29,343,459.69	4,423,902.44	603,691,664.40
2.期初	440,790,295.14	158,728,747.51	5,601,083.47	671,475.74		6,194,965.50	611,986,567.36

账面价值							

（2） 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	2,399,571.05	153,353.46		2,246,217.59	
机器设备	36,134,834.68	9,251,189.79		26,883,644.89	
运输设备	776,991.14	429,596.98		347,394.16	
电子设备	363,776.98	213,611.38		150,165.60	
其他	699,994.08	477,486.59		222,507.49	
合计	39,675,173.85	10,047,751.61		29,627,422.24	主要系处理锂渣期间产线临时闲置，因而未计提减值。

15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	196,866,748.25	212,158,830.72
合计	196,866,748.25	212,158,830.72

（1） 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
贵溪领能锂业有限公司年产3万吨碳酸锂生产线建设项目	104,364,968.19	19,535,959.19	84,829,009.00	101,523,235.69		101,523,235.69
郴州领能科技有限公司年产4GWh储能电池及配套电池新材料建设项目（一期年产1万吨电池级碳酸锂建设项目）	107,017,772.53		107,017,772.53	106,155,322.89		106,155,322.89
宜春1万吨碳酸锂项目辅助及零星工程	4,574,656.98		4,574,656.98	4,034,962.40		4,034,962.40
官网、品牌及信息化建设	445,309.74		445,309.74	445,309.74		445,309.74
合计	216,402,707.44	19,535,959.19	196,866,748.25	212,158,830.72		212,158,830.72

（2） 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
贵溪领能锂业有限公司年产 3 万吨碳酸锂生产线建设项目	3,031,000,000.00	101,523,235.69	2,841,732.50			104,364,968.19	3.44%	6%				其他
郴州领能科技有限公司年产 4GWh 储能电池及配套电池新材料建设项目（一期年产 1 万吨电池级碳酸锂建设项目）	644,308,800.00	106,155,322.89	862,449.64			107,017,772.53	16.61%	24%				其他
宜春 1 万吨碳酸锂项目辅助及零星工程		4,034,962.40	18,688,683.14	18,148,988.56		4,574,656.98						
官网、		445,309.74				445,309.74						

品牌及信息化建设												
合计	3,675,308,800.00	212,158,830.72	22,392,865.28	18,148,988.56		216,402,707.44						

（3） 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
贵溪领能锂业有限公司年产 3 万吨碳酸锂生产线建设项目		19,535,959.19		19,535,959.19	停缓建项目
合计		19,535,959.19		19,535,959.19	--

其他说明：

（4） 在建工程的减值测试情况

☑适用 □不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☑适用 □不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
贵溪领能锂业有限公司	104,364,968.19	84,829,009.00	19,535,959.19	公允价值减处置费用中的市场法		公允价值=可比在建工程价格×修正系数
合计	104,364,968.19	84,829,009.00	19,535,959.19			

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 ☑不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

公允价值=可比在建工程价格×修正系数

=（可比在建工程不含税价+资金成本）×Kb×Kc

式中：

Kb：功能技术修正系数，通过在建工程主要功能参数修正系数和在建工程先进性修正系数加权确定。功能技术修正系数=在建工程主要功能参数修正系数×70%+在建工程先进性修正系数×30%，其中：在建工程主要功能参数修正系数根据所修正的主参数差异程度确定，在建工程先进性修正系数通过技术鉴定确定。

Kc：交易情况修正系数，通过在建工程通用性修正系数、交易活跃度修正系数和行业发展状况修正系数加权确定。交易情况修正系数=在建工程通用性修正系数×30%+交易活跃度修正系数×30%+行业发展状况修正系数×40%，其中：在建工程通用性修正系数根据在建工程是专用在建工程或通用在建工程确定，交易活跃度修正系数根据在建工程的交易量多少确定，行业发展状况修正系数根据在建工程所属行业的整体经营状况、产品竞争激烈程度确定。

16、使用权资产

（1） 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
一、账面原值				
1.期初余额	15,967,152.69	1,492,921.94	5,272,817.03	22,732,891.66
2.本期增加金额				
3.本期减少金额	8,163,851.62	1,492,921.94		9,656,773.56
租赁到期	8,163,851.62	1,492,921.94		9,656,773.56
4.期末余额	7,803,301.07		5,272,817.03	13,076,118.10
二、累计折旧				
1.期初余额	5,986,820.62	693,142.32	2,406,132.57	9,086,095.51
2.本期增加金额	3,023,954.05	479,867.76	1,405,381.62	4,909,203.43
（1）计提	3,023,954.05	479,867.76	1,405,381.62	4,909,203.43
3.本期减少金额	5,070,030.37	1,173,010.08		6,243,040.45
（1）处置				
租赁到期	5,070,030.37	1,173,010.08		6,243,040.45
4.期末余额	3,940,744.30		3,811,514.19	7,752,258.49
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3.本期减少金额				
（1）处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	3,862,556.77		1,461,302.84	5,323,859.61
2.期初账面价值	9,980,332.07	799,779.62	2,866,684.46	13,646,796.15

17、无形资产

（1） 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	车牌号	合计
一、账面原值						
1.期初余额	60,133,033.93	15,767,998.62	8,702,678.30	3,080.00		84,606,790.85
2.本期增加金额			81,500.00		414,750.00	496,250.00
（1）购置			81,500.00		414,750.00	496,250.00
（2）内部研发						
（3）企业合并增加						
3.本期减少金额						
（1）处置						
4.期末余额	60,133,033.93	15,767,998.62	8,784,178.30	3,080.00	414,750.00	85,103,040.85
二、累计摊销						
1.期初余额	3,954,290.96	8,629,829.72	3,839,889.83			16,424,010.51
2.本期增加金额	1,625,925.64	1,781,550.15	582,766.03			3,990,241.82
（1）计提	1,625,925.64	1,781,550.15	582,766.03			3,990,241.82
3.本期减少金额						
（1）处置						
4.期末余额	5,580,216.60	10,411,379.87	4,422,655.86			20,414,252.33
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
（1）计提						

3.本期减少金额						
（1）处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	54,552,817.33	5,356,618.75	4,361,522.44	3,080.00	414,750.00	64,688,788.52
2.期初账面价值	56,178,742.97	7,138,168.90	4,862,788.47	3,080.00		68,182,780.34

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

（2） 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明：

本公司贵溪领能锂业有限公司年产 3 万吨碳酸锂生产线建设项目占用的土地暂未支付成本，暂未办妥土地使用权证书。

（3） 无形资产的减值测试情况

□适用 ☑不适用

18、商誉

（1） 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
江西领辉科技有限公司	173,939,629.07					173,939,629.07
合计						

（2） 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
江西领辉科技有限公司		45,093,513.30				45,093,513.30
合计		45,093,513.3				45,093,513.3

		0				0

（3） 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
江西领辉科技有限公司	领辉科技拥有的经营性相关资产、负债及商誉/系主要现金流入的资产组	锂资源/按主营产品划分	是

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据

其他说明

（4） 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☑不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
江西领辉科技有限公司	173,939,629.07	128,846,115.77	45,093,513.30	2025-2029年及永续期	收入增长率-65.90%、0、0、0、0，销售净利率29.45%、28.43%、27.37%、26.26%、25.11%	预测数据主要根据资产组经营主体管理层预测结合评估分析确定。	收入增长率0，销售净利率25.13%，折现率12.29%
合计	173,939,629.07	128,846,115.77	45,093,513.30				

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

（5） 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	业绩承诺完成情况						商誉减值金额	
	本期			上期			本期	上期
	承诺业绩	实际业绩	完成率	承诺业绩	实际业绩	完成率		
江西领辉科技有限	52,000,000.00	-15,661,220.00	0.00%	55,000,000.00	56,359,640.26	102.47%	45,093,513.30	

确公司		3.00						

其他说明：

注：2021 年 12 月 15 日，领辉科技原股东十堰泓晟贸易合伙企业（有限合伙）与宜春领好科技有限公司签署《股权转让协议》(以下简称“协议”)，约定将其持有的 2100 万股股份、占总股本的 70%，以 23000 万元的价格转让给宜春领好科技有限公司。

协议中设置了 2022-2024 年业绩目标，2022 年、2023 年、2024 年经审计净利润（以扣除非经常性损益计）应分别不低于 5300 万元、5500 万元、5200 万元，且总计不低于 16000 万元。领辉科技 2022 年、2023 年、2024 年扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润分别为 18,310.59 万元、5,635.96 万元和-1,566.12 万元，三年累计 22,380.43 万元。

根据协议中约定的现金补偿公式：

当期补偿金额=(截至当期期末累积承诺净利润数－截至当期期末累积实现净利润数)÷补偿期限内各年的预测净利润数总和×拟购买资产交易作价－累积已补偿金额；计算出的补偿金额为负数，且鉴于领辉科技 3 年累计实现净利润大于 1.6 亿元，领辉科技原股东十堰泓晟贸易合伙企业（有限合伙）无需向宜春领好科技有限公司进行补偿。

19、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	163,013.63		123,977.28		39,036.35
其他	482,138.63		192,855.48		289,283.15
合计	645,152.26		316,832.76		328,319.50

其他说明：

20、递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备			178,437.40	26,765.61
内部交易未实现利润			5,099,872.92	764,980.94
信用减值准备	241,708.89	36,256.33	360,929.79	54,139.47
租赁负债(含一年内到期的部分)	2,690,424.45	363,718.25	13,094,504.70	2,809,501.45
合计	2,932,133.34	399,974.58	18,733,744.81	3,655,387.47

（2） 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	25,662,490.73	3,849,373.56	29,159,418.00	4,373,912.70
使用权资产	5,323,859.61	841,395.76	13,646,796.15	2,779,831.86
合计	30,986,350.34	4,690,769.32	42,806,214.15	7,153,744.56

（3） 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		399,974.58		3,655,387.47
递延所得税负债		4,690,769.32		7,153,744.56

（4） 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	654,013,941.27	412,491,325.97
资产减值准备	59,893,821.53	129,475,008.69
信用减值准备	90,381,664.08	51,143,288.60
股权激励		16,196,511.95
公允价值变动收益	-1,079,203.54	
合计	803,210,223.34	609,306,135.21

21、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程、设备款	13,019,000.00		13,019,000.00	122,151,145.17		122,151,145.17
预付购置土地相关款项				17,250,455.00		17,250,455.00
预付子公司少数股权收购款				21,300,000.00		21,300,000.00
预付鞍山房产购置款				16,995,000.00		16,995,000.00
预付拟参股公司增资款				56,000,000.00		56,000,000.00
合计	13,019,000.00		13,019,000.00	233,696,600.17		233,696,600.17

其他说明：

上述期初“预付工程、设备款”余额明细构成如下：

（1）公司之子公司郴州领能科技有限公司（以下简称“郴州领能”）超进度预付湖南邦颂建设工程有限公司（以下简称“湖南邦颂”）工程款 5700 万元，本期已退回。

（2）郴州领能超进度预付湖南辉超建筑工程有限公司（以下简称“湖南辉超”）工程款 1700 万元，本期已退回。

（3）郴州领能预付湖南邦颂预结算的工程款 3076.11 万元,贵溪领能锂业有限公司（以下简称“贵溪领能”）预付湖南邦颂预结算的工程款 450 万元，本期已退回。

（4）贵溪领能对江苏迈安德节能蒸发设备有限公司设备预付款 1289 万元。

同时，期初预付购置土地相关款项和预付子公司少数股权收购款本期已退回，预付拟参股公司增资款本期已转至对联营企业的长期股权投资。

上述期末“预付工程、设备款”余额明细构成如下：

（1）贵溪领能对江苏迈安德节能蒸发设备有限公司设备预付款 1289 万元。

（2）子公司江西领能锂业有限公司预付江苏海达环境工程有限公司的设备款 12.90 万元。

受碳酸锂市场行情影响，公司暂缓了郴州项目和贵溪的建设，因而江苏迈安德节能蒸发设备有限公司暂缓了设备供应。

22、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	60,064,291.56	60,064,291.56	票据保证金 53,075,434.27 元、期货保证金 6,988,857.29 元。		11,680,895.46	11,680,895.46	诉讼冻结 27,545.98 元、ETC 圈存 1000 元、银行承兑汇票保证金 11,652,349.48 元。	
应收票据	500,000.00		开据银行承兑汇票		2,025,000.00	2,025,000.00	票据拆零质押	
存货	345,002,258.30	243,324,277.20	借款抵押					
固定资产	25,168,657.00	21,344,458.63	借款抵押		347,924,320.28	296,844,866.86	银行借款抵押	
无形资产					25,168,657.00	21,657,040.63	银行借款抵押	
合计	430,735,206.86	324,733,027.39			386,798,872.74	332,207,802.95		

其他说明：

23、短期借款

（1） 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	10,630,467.00	4,986,805.56
保证借款	70,000,000.00	80,000,000.00
信用借款	10,000,000.00	
抵押及保证借款	87,790,000.00	100,000,000.00
未到期应付利息	188,839.86	233,111.11
合计	178,609,306.86	185,219,916.67

短期借款分类的说明：

24、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	1,079,203.54	
其中：		
碳酸锂点价交易浮亏	1,079,203.54	
其中：		
合计	1,079,203.54	

其他说明：

25、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	53,360,319.77	37,464,773.81
信用证	100,000,000.00	
合计	153,360,319.77	37,464,773.81

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

26、应付账款

（1） 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货物及劳务款	96,378,059.75	84,115,629.81
应付工程款	26,490,226.17	104,452,267.03
应付设备款	18,132,297.50	31,914,333.12
合计	141,000,583.42	220,482,229.96

（2） 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

27、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	89,526,739.03	92,477,797.69
合计	89,526,739.03	92,477,797.69

（1） 其他应付款

1） 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
非金融机构借款本金及计提利息	8,197,916.31	8,564,041.94
限制性股票回购义务	69,434,901.25	77,481,250.00
预提费用	674,064.00	1,146,782.13
其他	11,219,857.47	5,285,723.62
合计	89,526,739.03	92,477,797.69

其他说明：

28、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收销售款	41,550,852.28	30,407,139.58
合计	41,550,852.28	30,407,139.58

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

29、应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,245,566.87	70,151,252.25	73,701,475.64	6,695,819.88
二、离职后福利-设定提存计划	175,489.74	4,479,018.88	4,531,229.21	122,803.01
合计	10,421,056.61	74,630,271.13	78,232,704.85	6,818,622.89

（2） 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	10,126,845.06	59,239,568.51	62,774,960.90	6,591,452.67
2、职工福利费		5,639,263.81	5,639,263.81	
3、社会保险费	108,095.81	2,573,626.55	2,608,913.55	83,911.21
其中：医疗保险费	104,661.70	1,935,373.83	1,972,707.33	67,328.20

工伤保险费	3,434.11	252,779.48	252,992.98	3,697.01
生育保险费		201,443.40	199,183.40	12,886.00
补充医疗保险		184,029.84	184,029.84	
4、住房公积金	10,626.00	2,662,894.77	2,642,438.77	20,456.00
5、工会经费和职工教育经费		35,898.61	35,898.61	
合计	10,245,566.87	70,151,252.25	73,701,475.64	6,695,819.88

（3） 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	170,023.12	4,334,113.31	4,384,780.35	118,879.68
2、失业保险费	5,466.62	144,905.57	146,448.86	3,923.33
合计	175,489.74	4,479,018.88	4,531,229.21	122,803.01

其他说明：

30、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,552,307.22	22,516.66
企业所得税	22,921.88	1,975,670.69
个人所得税	150,191.21	105,981.18
城市维护建设税	175,964.62	1,125.83
教育费附加	174,864.12	1,125.83
房产税	270,634.62	
土地使用税	211,372.34	109,886.34
其他	226,290.75	164,568.53
合计	4,784,546.76	2,380,875.06

其他说明：

31、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	93,474,410.94	39,838,564.67
一年内到期的租赁负债	1,411,228.69	4,511,261.46
合计	94,885,639.63	44,349,826.13

其他说明：

32、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收销售款税金	4,680,431.32	3,952,928.15
已背书期末未到期、未终止确认的应收票据重分类金额	1,919,504.24	22,429,155.92
预提锂渣处理费用	27,790,018.31	
合计	34,389,953.87	26,382,084.07

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

33、长期借款

（1） 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	102,000,000.00	86,000,000.00
抵押及保证借款	160,929,163.90	198,181,818.18
未到期应付利息	363,428.87	384,019.22
减：一年内到期的长期借款	-93,474,410.94	-39,838,564.67
合计	169,818,181.83	244,727,272.73

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

34、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,490,107.63	4,996,751.52
1-2 年	784,165.99	3,691,610.89
2-3 年	547,210.00	2,813,102.87
3-4 年		2,576,146.79
4-5 年		
5 年以上		
减：未确认融资费用	-131,059.17	-1,040,629.49
减：一年内到期的租赁负债	-1,411,228.69	-4,511,261.46
合计	1,279,195.76	8,525,721.12

其他说明：

本公司本期确认租赁负债利息费用 442,577.93 元，上期确认租赁负债利息费用 743,546.68 元。

35、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	6,043,827.03		158,584.59	5,885,242.44	
合计	6,043,827.03		158,584.59	5,885,242.44	--

其他说明：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额（注 1）	加：其他变动（注 2）	期末余额	与资产相关/与收益相关
大型高效干法深度筛分关键技术装备多单元组合振动筛建设	4,949,476.68			126,504.24			4,822,972.44	与资产相关
新坊乡政府补助征地拆迁安置费	427,394.42			10,390.70			417,003.72	与资产相关
袁州区返还基础设施建设款	666,955.93			21,689.65			645,266.28	与资产相关
合计	6,043,827.03			158,584.59			5,885,242.44	与资产相关

36、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	242,462,000.00				-91,000.00	-91,000.00	242,371,000.00

其他说明：

股本变动情况说明：根据公司 2022 年第七次临时股东大会和第六届董事会第三十一次会议、第六届监事会第二十七次会议审议通过的《关于公司 2022 年股票期权与限制性股票激励计划（草案修订稿）及其摘要的议案》、《关于制定〈2022 年股票期权与限制性股票激励计划实施考核管理办法（修订稿）〉的议案》、《关于提请股东大会授权公司董事会办理股权激励计划有关事项的议案》和《关于向激励对象授予股票期权及限制性股票的议案》，2022 年 10 月本公司向 49 名激励对象授予了限制性股票。本次增资由大华会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于 2022 年 10 月 18 日出具了大华验字[2022]000733 号验资报告。本次增资后公司注册资本由 23,113.2 万元增加至 24,322.2 万元，增加了 1209 万元。

根据公司第六届董事会第五十三次会议、2023 年第八次临时股东大会审议通过的《关于回购注销部分限制性股票和注销部分股票期权的议案》，本公司对授予的已离职 5 名激励对象的 76 万股限制性股票进行回购注销并减少注册资本。本次减资由大华会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于 2023 年 10 月 18 日出具了大华验字[2023]000605 号验资报告。本次减资后，公司注册资本由 24,322.2 万元减少至 24,246.20 万元，减少了 76 万元。

根据公司第六届董事会第五十四次会议、2023 年第九次临时股东大会审议通过的《关于回购注销部分限制性股票和注销部分股票期权的议案》，本公司对授予的已离职 2 名激励对象和 14 名绩效考核结果

为C的激励对象合计 9.1 万股限制性股票进行回购注销并减少注册资本。本次减资由北京大华国际会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于 2024 年 1 月 2 日出具了大华验字【2024】0001100001 验资报告。本次减资后，公司注册资本由 24,246.20 万元减少至 24,237.10 万元，减少了 9.1 万元。

37、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	378,246,837.57		1,160,250.00	377,086,587.57
其他资本公积	2,286,114.98	328,885.26		2,615,000.24
其他资本公积-权益结算的股份支付	57,750,657.93			57,750,657.93
合计	438,283,610.48	328,885.26	1,160,250.00	437,452,245.74

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

如股本注释部分所述，公司 2024 年回购注销发行的限制性股票 9.1 万股，冲减相应的资本公积-股本溢价 1,160,250.00 元。

因联营企业鞍山鞍重矿山机械有限公司和辽宁鞍重建筑科技有限公司提取专项储备，本公司确认长期股权投资-其他权益变动和资本公积-其他资本公积 328,885.26 元。

38、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股份支付	78,732,500.00		1,251,250.00	77,481,250.00
合计	78,732,500.00		1,251,250.00	77,481,250.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司于 2022 年 10 月向 49 名股权激励对象授予了限制性股票 1209 万股，截至 2022 年 10 月 18 日，本公司已收到 49 名股权激励对象以货币资金缴纳的限制性股票认购款合计 16,623.75 万元，本公司将收到的认股款增加股本及资本公积的同时，就限制性股票回购义务确认了负债，即增加库存股 16,623.75 万元及其他应付款-限制性股票回购义务 16,623.75 万元。

2023 年 8 月 29 日，公司第六届董事会第五十三次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票和注销部分股票期权的议案》，对授予的已离职 5 名激励对象的 76 万股限制性股票进行回购注销，支付股权回购款 1045 万元，减少库存股和其他应付款-限制性股票回购义务 1045 万元。

2023 年 10 月 30 日，公司第六届董事会第五十四次会议和第六届监事会第四十八次会议审议通过了《关于 2022 年股票期权与限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》，根据公司 2022 年第七次临时股东大会对董事会的授权，公司按照激励计划的相关规定办理限制性股票第一个解除

限售期的解除限售相关事宜。公司 2022 年股权激励计划第一个解除限售期合计 560.4 万股限制性股票解除限售，相应冲减限制性股票回购义务 7,705.50 万元。

2023 年 10 月 30 日，公司第六届董事会第五十四次会议、2023 年第九次临时股东大会审议通过的《关于回购注销部分限制性股票和注销部分股票期权的议案》，本公司对授予的已离职 2 名激励对象和 14 名绩效考核结果为C的激励对象合计 9.1 万股限制性股票进行回购注销。2024 年 1 月，公司支付了该 9.1 万股限制性股票对应的回购款 125.125 万元，相应冲减限制性股票回购议务 125.125 万元。

39、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益		-2,550,000.00				-2,550,000.00		-2,550,000.00
其他权益工具投资公允价值变动		-2,550,000.00				-2,550,000.00		-2,550,000.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	168.93	-74,881.69				-74,881.69		-74,712.76
外币财务报表折算差额	168.93	-74,881.68				-74,881.68		-74,712.75
其他综合收益合计	168.93	-2,624,881.69				-2,624,881.69		-2,624,712.76

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

40、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	37,868,168.95			37,868,168.95
合计	37,868,168.95			37,868,168.95

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

41、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	35,812,389.91	259,022,565.83
调整后期初未分配利润	35,812,389.91	259,022,565.83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-307,926,223.71	-223,210,175.92
期末未分配利润	-272,113,833.80	35,812,389.91

调整期初未分配利润明细：

1）、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。

2）、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。

3）、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。

4）、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。

5）、其他调整合计影响期初未分配利润元。

42、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	526,969,723.15	531,120,769.58	1,136,853,795.52	962,624,680.11
其他业务	5,701,661.74	8,566,972.46	4,547,263.07	2,751,229.25
合计	532,671,384.89	539,687,742.04	1,141,401,058.59	965,375,909.36

公司最近一个会计年度经审计利润总额、净利润、扣除非经常性损益后的净利润三者孰低为负值

☑是 □否

单位：元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	532,671,384.89	出租固定资产及贸易业务	1,141,401,058.59	出租固定资产及销售材料收入从营业收入中扣除。
营业收入扣除项目合计金额	12,171,945.60	出租固定资产及贸易业务	1,632,133.10	出租固定资产及销售材料收入从营业收入中扣除。
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	2.29%		0.14%	
一、与主营业务无关的业务收入				
1．正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入	4,852,189.50	出租固定资产	1,632,133.10	出租固定资产及销售材料收入从营业收入中扣除。

主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。				
3.本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。	7,319,756.10	锂云母及碳酸锂贸易		
与主营业务无关的业务收入小计	12,171,945.60	出租固定资产及贸易业务	1,632,133.10	出租固定资产及销售材料收入从营业收入中扣除。
二、不具备商业实质的收入				
不具备商业实质的收入小计	0.00	无	0.00	无
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入	0.00		0.00	
营业收入扣除后金额	520,499,439.29	出租固定资产及贸易业务	1,139,768,925.49	出租固定资产及销售材料收入从营业收入中扣除。

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		分部 3		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
锂化合物及衍生品	413,721,307.77	439,086,464.13					413,721,307.77	439,086,464.13
锂精矿及伴生品	81,017,358.91	54,482,366.37					81,017,358.91	54,482,366.37
振动筛及 PC 生产线	32,999,357.46	38,163,258.38					32,999,357.46	38,163,258.38
其他	4,933,360.75	7,955,653.16					4,933,360.75	7,955,653.16
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								

其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	532,671,384.89	539,687,742.04					532,671,384.89	539,687,742.04

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额

其他说明：

43、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	317,388.64	1,367,992.79
教育费附加	187,169.89	767,304.19
房产税	1,978,315.52	566,757.06
土地使用税	744,003.32	982,328.77
地方教育费附加	123,574.50	511,536.12
其他	1,073,462.56	776,766.61
合计	4,423,914.43	4,972,685.54

其他说明：

44、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理人员薪酬	39,836,008.91	53,263,661.08
股份支付		50,414,849.59
招待费	10,759,123.38	25,894,855.62
中介机构费	20,563,293.45	23,467,612.64
折旧、摊销费	9,605,968.18	11,153,654.70
差旅、交通费	8,016,606.46	9,550,035.94
办公费	1,783,193.31	5,955,178.42

租赁、物业费	7,579,335.49	3,120,932.25
车辆使用费	1,380,171.00	2,365,802.78
安全环保费	50,410,338.39	918,448.33
修理修缮费	301,311.60	555,761.23
装修费	1,800.00	121,326.96
会议、培训费	43,401.47	1,554,663.57
存货损失	1,744,969.00	
停工损失	13,864,532.61	
其他	2,810,538.21	481,870.46
合计	168,700,591.46	188,818,653.57

其他说明：

45、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售人员薪酬	1,392,579.92	6,149,418.41
租赁费、物业费	177,876.24	2,450,371.23
招待费	467,048.72	1,530,273.41
广告宣传费		1,119,501.97
经销商会务费		1,031,939.95
差旅费	272,752.22	835,333.75
安装修理费	64,137.13	215,668.98
投标费用	2,200.00	237,812.45
办公费	87,921.86	131,399.35
代理费		338,478.31
其他	4,230.99	1,813,112.99
合计	2,468,747.08	15,853,310.80

其他说明：

46、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发设计费		403,500.74
研发人员薪酬	6,042,283.69	11,175,150.89
研发材料费	19,991,912.60	30,585,946.93
差旅费		215,879.18
折旧费用	4,386,354.12	8,815,688.44
委外研发		3,596,226.42
其他	880,846.46	418,404.96
合计	31,301,396.87	55,210,797.56

其他说明：

47、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	26,502,258.81	33,105,299.25
减：利息收入	-1,242,214.42	-5,368,637.13
汇兑损益	-45,546.26	-59,461.40

银行手续费	89,955.66	3,076,455.43
其他		1,650.00
合计	25,304,453.79	30,755,306.15

其他说明：

48、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助	12,966,420.28	5,008,598.60
其中：与递延收益相关的政府补助	158,584.59	672,840.49
直接计入当期损益的政府补助	12,807,835.69	4,335,758.11
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	12,092,452.20	1,642,856.66
其中：代扣代缴个税手续费返还	16,618.15	32,420.00
增值税加计抵减	12,075,834.05	1,610,436.66
合计	25,058,872.48	6,651,455.26

49、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融负债	4,645,450.44	
合计	4,645,450.44	

其他说明：

50、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,756,508.97	3,366,285.30
处置长期股权投资产生的投资收益		-761,348.81
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		-940,965.51
债权投资在持有期间取得的利息收入	320,876.71	149,917.80
以摊余成本计量的金融资产终止确认金额		-414,778.75
期货投机收益	2,946,856.29	
合计	-488,775.97	1,399,110.03

其他说明：

51、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		-18,876.38
应收账款坏账损失	-10,526,595.42	-13,084,553.38

其他应收款坏账损失	-28,972,120.91	-10,353,458.27
合计	-39,498,716.33	-23,456,888.03

其他说明：

52、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-97,793,034.15	-76,344,106.02
四、固定资产减值损失		-1,295,000.00
六、在建工程减值损失	-19,535,959.19	
十、商誉减值损失	-45,093,513.30	
十一、合同资产减值损失		-51,910,131.00
合计	-162,422,506.64	-129,549,237.02

其他说明：

53、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损失	-1,225,887.32	-1,088,627.59
使用权资产处置利得（租赁合同变更）	2,571,600.93	
合计	1,345,713.61	-1,088,627.59

54、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿收入	30,000.00	135,758.00	30,000.00
久悬未决收入	234,529.79	534,961.45	234,529.79
其他	27,119.47	20,051.51	27,119.47
合计	291,649.26	690,770.96	291,649.26

其他说明：

55、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	333,600.00	512,400.00	333,600.00
罚款、违约金支出	437,840.21	135,767.59	437,840.21
诉讼赔偿	160,761.51	5,565,000.00	160,761.51
固定资产资产毁损报废损失		4,485.53	
社保及税收滞纳金		64,586.00	
其他	54,613.76	234,513.61	54,613.76

合计	986,815.48	6,516,752.73	986,815.48

其他说明：

56、所得税费用

（1） 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	290,793.02	12,617,110.15
递延所得税费用	792,437.65	6,119,839.99
合计	1,083,230.67	18,736,950.14

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-411,270,589.41
按法定/适用税率计算的所得税费用	-102,817,647.35
子公司适用不同税率的影响	32,286,188.17
非应税收入的影响	836,125.15
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,195,604.97
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,133.44
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	71,714,800.26
研发费用加计扣除	-3,130,707.09
所得税费用	1,083,230.67

其他说明：

57、其他综合收益

详见附注 39。

58、现金流量表项目

（1） 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
退回投标保证金	61,400,942.53	25,561,819.01
政府补助	12,821,149.30	4,286,244.72
利息收入	1,242,417.60	5,270,053.31
往来款及其他	7,767,923.70	12,693,715.98
其他	20,862,996.82	582,067.29
合计	104,095,429.95	48,393,900.31

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理及研发费用	40,308,119.44	82,263,477.56
销售费用	812,491.35	4,030,779.81
投标保证金	107,781,336.38	36,966,776.00
支付诉讼费用	198,073.52	8,244,931.00
手续费	92,352.25	3,294,356.35
其他	29,032,716.35	8,362,668.18
合计	178,225,089.29	143,162,988.90

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

（2） 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到退回的预付征地款		27,700,455.00
收到归还的借款本金及利息		1,055,000.00
收到退回的购置土地款	17,250,455.00	
合计	17,250,455.00	28,755,455.00

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置湖北东明及江苏众为收到的现金		78,746,400.00
处置鞍山鞍重及辽宁鞍重收到的现金净额		153,862,850.04
收领辉科技少数股东退回的拟收购首期款	31,300,000.00	
合计	31,300,000.00	232,609,250.04

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
预付购置土地款		27,700,455.00
支付购买债权款	115,297,000.00	
合计	115,297,000.00	27,700,455.00

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
拟收购领辉科技少数股权支付的首期款	10,000,000.00	21,300,000.00
购买理财产品支付的款项		8,000,000.00
向拟参股公司支付的增资款		56,000,000.00
合计	10,000,000.00	85,300,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

（3） 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非 6+9 应收票据贴现	10,630,467.00	5,000,000.00
其他		300,000.00
合计	10,630,467.00	5,300,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁本金及利息	1,487,712.80	5,604,543.96
支付杨永柱借款税费及利息		4,041,101.41
偿还杨永柱借款本金		195,000,000.00
支付限制性股票回购款及相关利息	8,167,750.87	10,601,250.00
合计	9,655,463.67	215,246,895.37

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☑适用 □不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款（含贴现票据重分类金额）	185,219,916.67	188,570,500.00	188,839.86	190,000,000.00	-5,219,916.67	178,759,339.86
其他应付款-非金融机构借款本金及计提利息	8,564,041.94	79,977.46	-366,125.63	79,977.46		8,197,916.31
长期借款（含一年内到期的长期期借款）	284,565,837.40	30,000,000.00	363,428.87	51,252,654.28	-384,019.22	263,292,592.77
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	13,036,982.58		-347,481.29	1,487,712.80	-8,511,364.04	2,690,424.45
合计	491,386,778.59	218,650,477.46	-161,338.19	242,820,344.54	-14,115,299.93	452,940,273.39

（4） 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响

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

59、现金流量表补充资料

（1） 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-412,353,820.08	-290,192,723.65
加：资产减值准备	162,422,506.64	129,549,237.02
信用减值损失	39,498,716.33	23,456,888.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	57,385,756.15	59,348,970.65
使用权资产折旧	4,909,203.43	6,996,404.56
无形资产摊销	3,990,241.82	4,333,437.69
长期待摊费用摊销	316,832.76	346,741.00
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）	-1,345,713.61	1,088,627.59
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		4,485.53
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-4,645,450.44	
财务费用（收益以“－”号填列）	26,502,258.81	33,105,299.25
投资损失（收益以“－”号填列）	488,775.97	-1,399,110.03
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	3,255,412.89	5,138,075.59
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-2,462,975.24	981,764.40
存货的减少（增加以“－”号填列）	-23,657,926.57	112,316,684.88
合同资产的减少（增加以“－”号填列）	23,826,320.00	-77,225,849.13
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-210,951,062.98	104,563,911.96
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	270,345,417.43	-174,511,157.02
其他		50,414,849.59
经营活动产生的现金流量净额	-62,475,506.69	-11,683,462.09
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

融资租入固定资产		
3．现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	50,457,482.13	122,095,811.95
减：现金的期初余额	122,095,811.95	669,833,500.58
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	-71,638,329.82	-547,737,688.63

（2） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	50,457,482.13	122,095,811.95
其中：库存现金	23,042.00	10,000.00
可随时用于支付的银行存款	50,434,440.13	122,085,811.95
三、期末现金及现金等价物余额	50,457,482.13	122,095,811.95

（3） 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	53,075,434.27	11,652,349.48	
履约保证金	6,988,857.29		
冻结圈存		28,545.98	
合计	60,064,291.56	11,680,895.46	

其他说明：

60、外币货币性项目

（1） 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			4,155,245.58
其中：美元	572,734.80	7.18840	4,117,046.84
欧元	5.00	7.5257	37.63
港币	12,182.92	0.92604	11,281.87
新加坡元	5,051.16	5.3214	26,879.24
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			

其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：美元	167,040.00	7.18840	1,200,750.34
应付账款			
其中：美元	60,000.00	7.18840	431,304.00
预收账款			
其中：美元	771,734.25	7.18840	5,547,534.48
其他应付款			
其中：美元	633.51	7.18840	4,553.92

其他说明：

（2） 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

☑适用 □不适用

2024 年 4 月 12 日，本公司全资子公司ANZHONG INTERNATIONAL PTE.LTD在美国内华达州设立了全资子公司ANZHONG POWER LLC，该公司的主要业务为出租自国内采购的算力设备。

该公司的主要收入和支出通常以美元进行结算，因而选择美元作为记账本位币。

61、租赁

（1） 本公司作为承租方

☑适用 □不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

□适用 ☑不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☑适用 □不适用

本公司作为承租人，计入损益情况如下：

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债的利息	442,577.93	247,862.37
短期租赁费用	6,714,535.55	4,169,633.38

本公司作为承租人其他信息如下：

1. 租赁活动

公司租赁活动主要是根据战略发展规划和公司经营需要，在上海、北京、江西宜春和湖南郴州租赁的办公室、居住用房和仓库。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，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，则该合同为租赁或者包含租

赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本公司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。

1. 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁情况

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币 30,000 元或 5,000 美金的租赁认定为低价值资产租赁。

截至 2024 年 12 月 31 日，计入当期损益的短期租赁费用为 6,714,535.55 元。报告期内，公司的短期租赁主要为江西领能公司为了暂时储存生产过程中产出的锂渣而临时租用的外部仓库。

1. 未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出

截至 2024 年 12 月 31 日，公司不存在应计入而未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出。

涉及售后租回交易的情况

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发设计费		403,500.74
研发人员薪酬	6,042,283.69	11,175,150.89
研发材料费	19,991,912.60	30,585,946.93
差旅费		215,879.18
折旧费用	4,386,354.12	8,815,688.44
委外研发		3,596,226.42
其他	880,846.46	418,404.96
合计	31,301,396.87	55,210,797.56
其中：费用化研发支出	31,301,396.87	55,210,797.56

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1） 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
创领智科（北京）科技有限公司	2024 年 06 月 19 日	414,750.00	100.00%	现金	2024 年 06 月 19 日	工商已变更		-416.95	83.05

其他说明：

（2） 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	414,750.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	414,750.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

（3） 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产	414,750.00	
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产	414,750.00	
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

（4） 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易
□是 ☑否

（5） 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

（6） 其他说明

2、其他原因的合并范围变动

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

1. 注销全资子公司：

2024 年 4 月 28 日，公司全资孙公司宜春领驰锂业有限公司和宜春领佳锂业有限公司注销。

2024 年 7 月 15 日，公司全资子公司共青城德翌汇能投资有限公司注销。

1. 设立子公司、孙公司：

（1）设立江西领晟铷铯新材料开发有限公司：2024 年 6 月 28 日，本公司全资子公司宜春领好科技有限公司在江西宜春设立了全资子公司江西领晟铷铯新材料开发有限公司，该公司注册资本 1000 万元人民币，注册地址：江西省宜春市袁州区新坊镇宜安路 888 号，所属行业为新材料技术推广服务。

（2）设立江西领佳检测技术服务有限公司：2024 年 6 月 24 日，本公司全资子公司宜春领好科技有限公司在江西宜春设立了全资子公司江西领佳检测技术服务有限公司，该公司注册资本 100 万元人民币，注册地址：江西省宜春市袁州区新坊镇宜安路 888 号，所属行业为检测服务。

（3）设立鹰潭领好科技有限公司：2024 年 4 月 1 日，本公司在江西鹰潭设立了全资子公司鹰潭领好科技有限公司，该公司注册资本 5000 万元人民币，注册地址：江西省鹰潭市月湖区智慧金融产业园大楼 10 楼 888-51 室，所属行业为软件开发。

（4）收购创领智科（北京）科技有限公司：创领智科（北京）科技有限公司设立于 2009 年 1 月 16 日，注册资本 150 万元。其主要资产为持有的一个北京车牌，除此以外无其他经营业务。2024 年 6 月，公司子公司物翌（上海）实业有限公司以 414,750.00 元取得了该公司的控制权，并将其纳入合并范围。

（5）设立 ANZHONG POWER LLC：2024 年 4 月 12 日，本公司全资子公司 ANZHONG INTERNATIONAL PTE.LTD 在美国内华达州设立了全资子公司 ANZHONG POWER LLC，报告期内的主要业务为出租算力设备。

（6）设立内蒙古威领新能源有限公司：2024 年 11 月 20 日，本公司在内蒙包头设立了全资子公司内蒙古威领新能源有限公司，该公司注册资本 100 万元人民币，注册地址：内蒙古自治区包头市达尔罕茂明安联合旗百镇水塔街丽水昕园小区 9-207，所属行业为科技推广和应用服务业。

（7）与其他方共商出资设立郴州领新能源科技有限公司：2024 年 12 月 13 日，本公司与本公司全资孙公司郴州领能科技有限公司以及浙江朝华鼎冠能源科技有限公司、上海经时投资管理合伙企业（有限合伙）和湖南商储能源科技有限公司共同出资设立了郴州领新能源科技有限公司，各方分别持股 75%、

12%、5%、5%和 3%，该公司注册资本 500 万元人民币，注册地址：湖南省郴州市北湖区增福街道南岭大道 1609 号长冲创新创业园标准厂房项目集中生产配套综合 601，所属行业为工程和技术研究和试验发展。

（8）与其他方共商出资设立郴州领武矿业有限公司： 2024 年 12 月 3 日，公司子公司郴州领好科技有限公司（以下简称“郴州领好”）与湖南瑞腾矿业有限责任公司（以下简称“湖南瑞腾矿业”）签署合作协议，参与设立联营企业郴州领武矿业有限公司（以下简称“领武矿业”），领武矿业注册资本 10,000 万元，其中郴州领好持股 49%，湖南瑞腾矿业持股 51%。2024 年 12 月 18 日，郴州领好与湖南瑞腾矿业签署《合作协议之补充协议》，郴州领好拟向参股公司领武矿业增资 7,700 万元，湖南瑞腾矿业同意放弃部分优先增资权并增资 300 万元。本次增资后，领武矿业注册资本为 18,000 万元，郴州领好将拥有领武矿业 70%股权。2024 年 12 月 24 日，领武矿业完成注册资本、公司章程及股东变更。

（9）设立爱动力股份有限公司：2024 年 11 月 29 日，本公司通过 ANZHONG INTERNATIONAL PTE.LTD（鞍重国际有限公司）在美国设立了境外中资企业（机构）爱动力股份有限公司，投资总额 3565.75 万元人民币（折合 500 万美元），注册地址：6145 SPRING MOUNTAIN RD STE 202 LAS VEGAS,NV 89146。

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1） 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
宜春领好科技有限公司	120,000,000.00	江西宜春	江西宜春	特殊实体	100.00%	0.00%	设立
江西领能锂业有限公司	680,000,000.00	江西宜春	江西宜春	生产制造	0.00%	50.29%	设立
江西领辉科技有限公司	30,000,000.00	江西宜春	江西宜春	生产制造	0.00%	70.00%	非同一控制下企业合并
宜春晟泓矿业有限公司	5,000,000.00	江西宜春	江西宜春	贸易	0.00%	70.00%	非同一控制下企业合并
江西领晟铷铯新材料开发有限公司	10,000,000.00	江西宜春	江西宜春	服务	0.00%	100.00%	设立
江西领佳检测技术服务有限公司	1,000,000.00	江西宜春	江西宜春	服务	0.00%	100.00%	设立
郴州领好科技有限公司	1,000,000,000.00	湖南郴州	湖南郴州	特殊实体	100.00%	0.00%	设立
郴州领能科技有限公司	500,000,000.00	湖南郴州	湖南郴州	生产制造	0.00%	100.00%	设立
湖南省领锂科技有限公司	50,000,000.00	湖南郴州	湖南郴州	生产制造	0.00%	55.00%	设立
鹰潭领好科技有限公司	50,000,000.00	江西鹰潭	江西鹰潭	特殊实体	100.00%	0.00%	设立
贵溪领能锂	1,000,000,	贵溪领能	贵溪领能	生产制造	0.00%	55.00%	设立

业有限公司	000.00						
物翌实业（上海）有限公司	100,000,000.00	上海	上海	贸易	100.00%	0.00%	设立
物翌國際有限公司	10,000.00	香港	香港	贸易	0.00%	100.00%	设立
创领智科（北京）科技有限公司	1,500,000.00	北京	北京	服务	0.00%	100.00%	非同一控制下企业合并
北京物丰贸易有限公司	73,000,000.00	北京	北京	贸易	0.00%	100.00%	设立
WUFENG International Limited	10,000.00	香港	香港	贸易	0.00%	100.00%	设立
鞍山载翌材料科技有限责任公司	100,000.00	辽宁鞍山	辽宁鞍山	特殊实体	100.00%	0.00%	设立
上海厚翌文化传播有限公司	50,000,000.00	上海	上海	贸易	100.00%	0.00%	设立
新疆领锂矿业科技有限公司	1,000,000.00	新疆乌市	新疆乌市	生产制造	80.00%	0.00%	设立
广东友锂新能源有限公司	200,000,000.00	广东深圳	广东深圳	特殊实体	100.00%	0.00%	设立
ANZHONG INTERNATIONAL PTE.LTD	10,000.00	新加坡	新加坡	贸易	100.00%	0.00%	设立
ANZHONG POWER LLC	10,000.00	美国内华达州	美国内华达州	服务	0.00%	100.00%	设立
内蒙古威领新能源有限公司	1,000,000.00	内蒙包头	内蒙包头	服务	51.00%	0.00%	设立
郴州领武矿业有限公司	180,000,000.00	湖南郴州	湖南郴州	采矿业	0.00%	70.00%	设立
郴州领新能源科技有限公司	5,000,000.00	湖南郴州	湖南郴州	服务	75.00%	12.00%	设立
爱动力股份有限公司	5,000,000.00	美国内华达州	美国内华达州	服务	0.00%	100.00%	设立
湖北鞍重重工有限公司	47,659,000.00	湖北京山	湖北京山	生产制造	100.00%	0.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2） 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江西领能锂业有限公司	49.71%	-98,797,370.69		280,424,927.80
江西领辉科技有限公司	30.00%	-5,625,944.15		41,764,094.39

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

（3） 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江西领能锂业有限公司	581,584,329.88	458,742,066.03	1,040,326,395.91	394,124,342.36	81,830,724.03	475,955,066.39	719,296,068.75	494,624,758.14	1,213,920,826.89	277,918,668.81	172,873,598.44	450,792,267.25
江西领辉科技有限公司（合并）	227,911,121.35	148,418,887.47	376,330,008.82	188,808,934.39	34,911,643.56	223,720,577.95	141,984,935.47	151,177,786.48	293,162,721.95	116,560,073.04	5,468,263.05	122,028,336.09

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江西领能锂业有限公司	331,235,573.63	-198,763,870.46	-198,763,870.46	-6,098,680.83	992,539,427.26	-169,327,542.83	-169,327,542.83	-33,555,886.67
江西领辉科技有限公司（合并）	383,170,173.99	-18,753,147.18	-18,753,147.18	38,220,042.07	417,795,450.93	57,265,836.63	57,265,836.63	54,638,457.29

其他说明：

2、在合营企业或联营企业中的权益

（1） 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
临武县众达矿业有限公司	湖南郴州	湖南郴州	选矿	30.00%		权益法
鞍山鞍重矿山	辽宁鞍山	辽宁鞍山	研发、生产、	20.00%		权益法

机械有限公司			销售			
辽宁鞍重建筑科技有限公司	辽宁鞍山	辽宁鞍山	生产、销售	20.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

（2） 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额	
	临武县众达矿业有限公司	鞍山鞍重矿山机械有限公司	辽宁鞍重建筑科技有限公司	鞍山鞍重矿山机械有限公司	辽宁鞍重建筑科技有限公司
流动资产	58,953,665.93	173,655,874.02	51,801,055.92	189,280,304.31	65,072,520.80
非流动资产	27,954,933.12	47,226,764.63	56,260,217.69	51,673,740.29	59,575,573.59
资产合计	87,908,599.05	220,882,638.65	108,061,273.61	240,954,044.60	124,648,094.39
流动负债	32,852,727.23	98,909,618.64	6,509,234.59	120,153,166.70	6,856,381.30
非流动负债		3,124,383.54	240,000.00	4,112,207.55	280,000.00
负债合计	32,852,727.23	102,034,002.18	6,749,234.59	124,265,374.25	7,136,381.30
少数股东权益					
归属于母公司股东权益	55,055,871.82	118,848,636.47	101,312,039.02	116,688,670.35	117,511,713.09
按持股比例计算的净资产份额	16,516,761.55	23,769,727.29	20,262,407.80	23,337,734.07	23,502,342.62
调整事项	38,863,556.34				
--商誉	38,863,556.34				
--内部交易未实现利润					
--其他					
对联营企业权益投资的账面价值	55,380,317.89	23,769,727.29	20,262,407.80	23,337,734.07	23,502,342.62
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值					
营业收入	1,752,256.46	140,614,660.83	2,273,998.27	114,440,774.68	37,245,265.04
净利润	-2,065,607.02	869,622.55	-16,612,358.75	-6,337,093.29	-2,556,836.92
终止经营的净利润					
其他综合收益					
综合收益总额	-2,065,607.02	869,622.55	-16,612,358.75	-6,337,093.29	-2,556,836.92
本年度收到的来自联营企业的股利					

其他说明：

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

□适用 ☑不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

□适用 ☑不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☑适用 □不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	6,043,827.03			158,584.59		5,885,242.44	与资产/收益相关

3、计入当期损益的政府补助

☑适用 □不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
直接计入当期损益的政府补助：	12,807,835.69	4,335,758.11
湖南郴州经济开发区管委会财政局政府补助款	8,000,000.00	
江西上高工业园区管委会税收返还	3,571,400.00	69,400.00
宜春市袁州区新坊镇人民政府扶持企业发展资金	500,000.00	3,000,000.00
稳岗补贴	157,467.11	40,387.11
上海市商务委员会-2024 年机电第一期补助	146,617.00	
临武高新区管委会招商补助	100,000.00	
企业进规奖励金	100,000.00	200,000.00
新坊镇人民政府 2023 年年终税收特别贡献奖	60,000.00	60,000.00
宜春市袁州区工业和信息化局不停工补贴		120,211.00
宜春市袁州区科学技术局科技后补助款		700,000.00
与递延收益相关的政府补助：	158,584.59	672,840.49
大型高效干法深度筛分关关键技术装备多单元组合振动筛建设	126,504.24	126,504.24
袁州区返还基础设施建设款	21,689.65	21,689.65
新坊乡政府补助征地拆迁安置费	10,390.70	10,390.70
重置厂房拆迁补偿款		124,503.65
高效、节能、环保型大型振动筛系列产品产业化		369,752.25
灵山厂区技术改造		20,000.00
其他	172,351.58	145,760.00
合计	12,966,420.28	5,008,598.60

其他说明：

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

- **信用风险**

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、债权投资以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行声誉良好并拥有较高信用评级，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、债权投资及长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致,同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：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；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考

虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；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；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 68.85%（比较期：66.10%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 80.71%（比较期：92.64%）。

- **流动性风险**

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额（万元）						
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 至 4 年	4 至 5 年	5 年以上	合计
短期借款	17,860.93						17,860.93
应付账款	14,100.06						14,100.06
其他应付款	8,952.67						8,952.67

其他流动负债	3,439.00						3,439.00
一年内到期的非流动负债	9,347.44						9,347.44
租赁负债	149.01	78.42	54.72				282.15
合计	53,849.11	78.42	54.72				53,982.25

- **市场风险**

汇率风险

本公司持有的外币资产主要为美元存款 572,734.80 元、港元存款 12,182.92 元和美元其他应收款 167,040.00 元，外币负债主要为美元预收账款 771,734.25 元、美元应付账款 6 万元等，占整体的资产及负债比例并不重大。本公司管理层认为，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响很小。

利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期应付款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，关注利率的波动趋势并考虑其对本公司所面临的利率风险的影响。本公司目前尚未运用任何衍生工具合同对冲利率风险，但管理层未来将会考虑是否需要对冲面临的重大利率风险。

价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资			80,700,000.00	80,700,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			80,700,000.00	80,700,000.00
（六）交易性金融负债		1,079,203.54		1,079,203.54
持续以公允价值计量的负债总额		1,079,203.54		1,079,203.54
二、非持续的公允价	--	--	--	--

值计量				

2、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
上海领亿新材料有限公司	上海市虹口区海宁路 137 号 7 层（集中登记地）	新材料技术推广服务	100000 万元	13.01%	13.01%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十 1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十 2、在合营企业或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系

其他说明：

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
京山华夏工贸科技有限公司	持有本公司 5%以上股东杨永柱控制的企业
十堰亿德企业管理中心（有限合伙）	子公司的少数股东
江西赣锋锂业集团股份有限公司	子公司的少数股东
江西赣锋循环科技有限公司	子公司的少数股东控制的企业
江西赣锋检测咨询服务有限公司	子公司的少数股东控制的企业
杨永柱	持有本公司 5%以上股东
熊晟	子公司的少数股东

其他说明：

5、关联交易情况

（1） 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
京山华夏工贸科技有限公司	购买商品（水电费）	59,254.58			131,415.12
鞍山鞍重矿山机械有限公司	购买商品	29,829,167.16			12,394,509.14
辽宁鞍重建筑科技有限公司	购买商品	329,513.27			26,701,239.94
江西赣锋检测咨询服务有限公司	接受劳务（检测服务）	11,550.00			

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江西赣锋锂业集团股份有限公司	锂化合物代加工		49,549.56
鞍山鞍重矿山机械有限公司	销售商品（备件）	20,442.48	4,553.10
鞍山鞍重矿山机械有限公司	提供劳务（代理服务）	469,585.81	256,368.44
辽宁鞍重建筑科技有限公司	销售商品（PC 生产线）	575,221.24	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2） 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
鞍山鞍重矿山机械有限公司	设备	517,699.08				585,000.00					
京山华夏工贸科技有限公司	厂房					790,364.86		-397,956.15			

关联租赁情况说明

（3） 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江西领能锂业有限公司	30,000,000.00	2024 年 04 月 10 日	2025 年 04 月 10 日	否
江西领能锂业有限公司	60,000,000.00	2024 年 08 月 26 日	2025 年 11 月 12 日	否
江西领能锂业有限公司	220,000,000.00	2023 年 01 月 13 日	2026 年 09 月 25 日	否
江西领能锂业有限公司	80,000,000.00	2024 年 04 月 28 日	2025 年 12 月 05 日	否
宜春领好科技有限公司	98,000,000.00	2022 年 12 月 28 日	2029 年 12 月 16 日	否
江西领辉科技有限公司	20,000,000.00	2025 年 02 月 07 日	2025 年 02 月 04 日	否
江西领辉科技有限公司	30,000,000.00	2024 年 01 月 10 日	2027 年 01 月 09 日	否
江西领辉科技有限公司	50,000,000.00	2025 年 03 月 07 日	2025 年 03 月 03 日	否
江西领辉科技有限公司	48,000,000.00	2024 年 09 月 02 日	2025 年 09 月 01 日	否
江西领辉科技有限公司	30,000,000.00	2024 年 03 月 27 日	2025 年 04 月 22 日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
				否

关联担保情况说明

（4） 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	6,709,300.00	7,138,550.00

6、关联方应收应付款项

（1） 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	鞍山鞍重矿山机械有限公司	653,368.81	69,670.69	108,675.00	8,694.00
预付款项	鞍山鞍重矿山机械有限公司	2,881,457.00		21,628,190.77	

其他应收款	辽宁鞍重建筑科技有限公司			60,000.00	3,000.00
其他非流动资产	熊晟			21,300,000.00	

（2） 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	辽宁鞍重建筑科技有限公司	25,930,728.07	26,340,353.07
其他应付款	京山华夏工贸科技有限公司	5,780,631.39	3,696,269.15
其他应付款	十堰亿德企业管理中心（有限合伙）		578,337.50
其他应付款	辽宁鞍重建筑科技有限公司	6,589,466.31	6,353,704.44
其他应付款	鞍山鞍重矿山机械有限公司	1,204,661.34	291,207.61

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☑适用 □不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员							1,170,000.00	32,175,000.00
合计							1,170,000.00	32,175,000.00

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☑适用 □不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
管理人员	27.5	已于 2024 年 11 月 4 日到期	无	无

其他说明：

根据本公司 2022 年 11 月 1 日《关于 2022 年股票期权与限制性股票激励计划（限制性股票部分）首次授予登记完成公告》，限制性股票的有效期为首次授予限制性股票上市之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销之日止，最长不超过 48 个月。公司本次股权激励计划首次授予部分限制性股票的授予日为 2022 年 9 月 5 日，授予股份的上市日期为 2022 年 11 月 4 日。因此，公司本次股权激励计划首次授予部分限制性股票的有效期截止日最晚为 2024 年 11 月 4 日。

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

（1） 资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司或本公司的子公司已开出尚未到期的信用证情况如下：

贷款银行	借款开始日	借款金额（万元）	借款到期日	担保方	担保期间
九江银行	2024-4-28	500.00	2025-3-27	威领新能源股份有限公司	2024/4/28-2025/12/5
九江银行	2024-4-29	1,000.00	2025-3-27	威领新能源股份有限公司	2024/4/29-2025/12/5
九江银行	2024-5-23	790.00	2025-3-24	威领新能源股份有限公司	2024/5/23-2025/12/5
九江银行	2024-5-23	100.00	2025-3-24	威领新能源股份有限公司	2024/5/23-2025/12/5
九江银行	2024-5-28	70.00	2025-3-27	威领新能源股份有限公司	2024/5/28-2025/12/5
九江银行	2024-5-29	40.00	2025-3-27	威领新能源股份有限公司	2024/5/29-2025/12/5
九江银行	2024-12-11	1,000.00	2025-12-5	威领新能源股份有限公司	2024/12/11-2025/12/5
九江银行	2024-12-12	1,000.00	2025-12-5	威领新能源股份有限公司	2024/12/12-2025/12/5
九江银行	2024-12-12	500.00	2025-12-5	威领新能源股份有限公司	2024/12/12-2025/12/5
工商银行	2024-3-7	5,000.00	2025-3-3	威领新能源股份有限公司 黄达	2024/3/7-2025/3/3

除存在上述或有事项外，截止 2025 年 4 月 25 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

（2） 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

利润分配方案	拟不进行利润分配

十八、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1） 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	5,095,178.20	3,205,626.55
1 至 2 年	1,952,893.27	10,993,878.89
2 至 3 年	7,678,944.68	26,997,257.21
3 年以上	22,882,555.44	10,280.26
3 至 4 年	22,872,472.73	
5 年以上	10,082.71	10,280.26
合计	37,609,571.59	41,207,042.91

（2） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	20,583,256.24	54.73%	20,583,256.24	100.00%		20,583,256.24	49.95%	20,583,256.24	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	17,026,315.35	45.27%	4,900,827.62	28.78%	12,125,487.73	20,623,786.67	50.05%	4,233,968.88	20.53%	16,389,817.79
其中：										
锂资源										
重型机器制造	16,771,609.21	44.59%	4,900,827.62	29.22%	11,870,781.59	20,623,786.67	50.05%	4,233,968.88	20.53%	
合并范围内各公司之间的应收款项	254,706.14	0.68%			254,706.14					
合计	37,609,571.59	100.00%	25,484,083.86	67.76%	12,125,487.73	41,207,042.91	100.00%	24,817,225.12	60.23%	16,389,817.79

按单项计提坏账准备：20,583,256.24

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项计提	20,583,256.24	20,583,256.24	20,583,256.24	20,583,256.24	100.00%	收回可能性较小
合计	20,583,256.24	20,583,256.24	20,583,256.24	20,583,256.24		

按组合计提坏账准备：4,900,827.62

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
重型机器制造	16,771,609.21	4,900,827.62	29.22%
合计	16,771,609.21	4,900,827.62	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

□适用 ☑不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款	20,583,256.24					20,583,256.24
按组合计提坏账准备的应收账款	4,233,968.88	667,976.23		1,117.49		4,900,827.62
合计	24,817,225.12	667,976.23		1,117.49		25,484,083.86

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

（4） 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,117.49

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

（5） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
期末余额前五名应收账款及其合同资产汇总	30,857,727.66		30,857,727.66	82.05%	23,773,183.32
合计	30,857,727.66		30,857,727.66	82.05%	23,773,183.32

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	277,775,330.93	229,121,988.86
合计	277,775,330.93	229,121,988.86

（1） 其他应收款

1） 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	10,000.00	1,700,626.67
备用金	2,165,898.46	2,005,890.41
其他	294,132,200.49	225,608,890.03
减：坏账准备	-18,532,768.02	-193,418.25
合计	277,775,330.93	229,121,988.86

2） 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	53,765,799.98	37,310,916.91
1 至 2 年	50,444,104.40	190,935,992.17
2 至 3 年	190,675,633.67	1,013,297.81
3 年以上	1,422,560.90	55,200.22
3 至 4 年	1,422,560.90	55,200.22
合计	296,308,098.95	229,315,407.11

3） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比	

				例					例	
按单项计提坏账准备	18,417,560.90	6.22%	18,417,560.90	100.00%						
其中：										
按组合计提坏账准备	277,890,538.05	93.78%	115,207.12	0.04%	277,775,330.93	229,315,407.11	100.00%	193,418.25	0.08%	229,121,988.86
其中：										
保证金、押金	10,000.00		500.00	5.00%	9,500.00	1,700,626.67	0.74%	85,031.34	5.00%	1,615,595.33
备用金	2,165,898.46	0.73%	108,294.92	5.00%	2,057,603.54	2,005,890.41	0.87%	100,294.52	5.00%	1,905,595.89
其他	275,714,639.59	93.05%	6,412.20		275,708,227.39	225,608,890.03	98.39%	8,092.39		225,600,797.64
合计	296,308,098.95	100.00%	18,532,768.02	6.25%	277,775,330.93	229,315,407.11	100.00%	193,418.25	0.08%	229,121,988.86

按单项计提坏账准备：18,417,560.90

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项 1			16,995,000.00	16,995,000.00	100.00%	
单项 2			1,422,560.90	1,422,560.90	100.00%	
合计			18,417,560.90	18,417,560.90		

按组合计提坏账准备：115,207.12

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
保证金、押金	10,000.00	500.00	5.00%
备用金	2,165,898.46	108,294.92	5.00%
其他	275,714,639.59	6,412.20	
合计	277,890,538.05	115,207.12	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额		193,418.25		193,418.25
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		-78,211.13	18,417,560.90	18,339,349.77
2024 年 12 月 31 日余额		115,207.12	18,417,560.90	18,532,768.02

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 ☑不适用

4） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备		18,417,560.90				18,417,560.90
按组合计提坏账准备	193,418.25	-78,211.13				115,207.12
合计	193,418.25	18,339,349.77				18,532,768.02

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5） 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

6） 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	合并范围内往来款	2,260,000.00	1 年以内	0.76%	
第一名	合并范围内往来款	33,415,711.80	1-2 年	11.28%	
第一名	合并范围内往来款	190,617,893.52	2-3 年	64.33%	
第二名	合并范围内往来款	49,273,836.93	1 年以内	16.63%	

第三名	往来款	16,995,000.00	1-2 年	5.74%	16,995,000.00
第四名	往来款	1,422,560.90	3-4 年	0.48%	1,422,560.90
第五名	备用金	837,335.02	1 年以内	0.28%	41,866.75
合计		294,822,338.17		99.50%	18,459,427.65

7） 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,179,212,263.58		1,179,212,263.58	1,079,291,224.58		1,079,291,224.58
对联营、合营企业投资	99,412,452.99		99,412,452.99	46,840,076.70		46,840,076.70
合计	1,278,624,716.57		1,278,624,716.57	1,126,131,301.28		1,126,131,301.28

（1） 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
湖北鞍重重工有限公司	42,659,000.00						42,659,000.00	
物翌实业（上海）有限公司	90,700,000.00		9,300,000.00				100,000,000.00	
鞍山载翌材料科技有限责任公司	100,000.00						100,000.00	
上海厚翌文化传播有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00				
宜春领好科技有限公司	678,620,024.60						678,620,024.60	
ANZHONG INTERNATIONAL TE.LTD			568,039.00				568,039.00	
广东友锂新能源有限公司	3,032,566.64		2,723,000.00				5,755,566.64	

郴州领好科技有限公司	263,179,633.34		88,330,000.00				351,509,633.34	
合计	1,079,291,224.58		100,921,039.00	1,000,000.00			1,179,212,263.58	

（2） 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
鞍山鞍重矿山机械有限公司	23,337,734.08				175,025.42		256,967.80				23,769,727.30	
辽宁鞍重建筑科技有限公司	23,502,342.62				-3,311,852.28		71,917.46				20,262,407.80	
临武县众达矿业有限公司			56,000,000.00		-619,682.11						55,380,317.89	
小计	46,840,076.70		56,000,000.00		-3,756,508.97		328,885.26				99,412,452.99	
合计	46,840,076.70		56,000,000.00		-3,756,508.97		328,885.26				99,412,452.99	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 ☑不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 ☑不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	31,994,136.22	31,994,136.15	38,676,181.30	38,849,774.75
其他业务	1,603,710.14	1,457,013.11	417,679.00	366,584.23
合计	33,597,846.36	33,451,149.26	39,093,860.30	39,216,358.98

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
重型机器制造业	33,597,846.36	33,451,149.26					33,597,846.36	33,451,149.26
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	33,597,846.36	33,451,149.26					33,597,846.36	33,451,149.26

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,756,508.97	3,366,285.32
处置长期股权投资产生的投资收益	-21,347.15	-40,961,767.82
合计	-3,777,856.12	-37,595,482.50

十九、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☑适用 □不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	1,345,713.61	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	12,650,368.58	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	4,645,450.44	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-695,166.22	
减：所得税影响额	190,883.54	
少数股东权益影响额（税后）	3,239,307.26	
合计	14,516,175.61	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

□适用 ☑不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

□适用 ☑不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-59.02%	-1.30	-1.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-61.80%	-1.36	-1.34

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

□适用 ☑不适用

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

□适用 ☑不适用

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

4、其他