目　　录

一、审计报告…… 第 1—6 页

二、财务报表…… 第 7—14 页

（一）合并资产负债表…… 第 7 页

（二）母公司资产负债表…… 第 8 页

（三）合并利润表…… 第 9 页

（四）母公司利润表……第 10 页

（五）合并现金流量表……第 11 页

（六）母公司现金流量表……第 12 页

（七）合并所有者权益变动表……第 13 页

（八）母公司所有者权益变动表……第 14 页

三、财务报表附注…… 第 15—149 页

大信会计师事务所（特殊普通合伙）
章码章
7CRA8L9INEO0

地址: 杭州市钱江路1366号
Add: 1366 Qianjiang Road, Hangzhou, China
网址: www.pccpa.cn

审 计 报 告

天健审〔2025〕5957 号

浙江华友钴业股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了浙江华友钴业股份有限公司（以下简称华友钴业公司）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事

项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十四）及五（二）1。

华友钴业公司的营业收入主要来自于钴产品、铜产品、镍产品、锂产品、三元前驱体、正极材料和镍中间品等产品的销售。2024 年度，华友钴业公司财务报表所示营业收入金额为人民币 6,094,556.37 万元。

由于营业收入是华友钴业公司关键业绩指标之一，可能存在华友钴业公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

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

(2) 检查主要的销售合同，识别与商品控制权转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

(3) 对营业收入及毛利率按月度、产品等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票及客户签收单等；对于外销收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(6) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至客户签收单、货运提单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 存货可变现净值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十三）及五（一）8。

截至2024年12月31日，华友钴业公司存货账面余额为人民币1,761,397.19万元，跌价准备为人民币31,720.06万元，账面价值为人民币1,729,677.13万元。

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。管理层在考虑持有存货目的的基础上，根据实际售价、合同约定售价等确定估计售价，并按照估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定存货的可变现净值。

由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，因此，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

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

(2) 复核管理层以前年度对存货可变现净值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；

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

(4) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

(5) 结合存货监盘，检查期末存货中是否存在库龄较长、生产成本或售价波动等情形，评价管理层是否已合理估计可变现净值；

(6) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

华友钴业公司治理层（以下简称治理层）负责监督华友钴业公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀

疑。同时，我们也执行以下工作：

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁

止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇二五年四月十七日

合 并 资 产 负 债 表

2024年12月31日

会合01表

编制单位：浙江华友钴业股份有限公司　　单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益（或股东权益）	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	19,451,501,604.66	15,259,921,078.81	短期借款	23	20,753,855,937.28	15,048,622,566.53
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	381,711,806.17	373,221,093.05	交易性金融负债			
衍生金融资产	3	1,001,393,320.42	1,395,343,385.26	衍生金融负债			
应收票据				应付票据	24	4,209,819,518.55	8,019,127,039.81
应收账款	4	6,802,217,530.22	7,977,267,961.62	应付账款	25	12,041,543,179.65	12,002,517,679.00
应收款项融资	5	1,428,306,241.20	2,425,306,902.49	预收款项			
预付款项	6	2,950,454,862.65	1,810,825,646.66	合同负债	26	867,721,977.01	431,037,852.87
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	7	274,707,951.55	392,878,676.92	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	27	701,787,373.59	648,208,600.82
存货	8	17,296,771,331.50	15,763,401,257.63	应交税费	28	623,927,519.98	429,374,847.76
其中：数据资源				其他应付款	29	1,805,454,346.03	2,698,990,402.87
合同资产				应付手续费及佣金			
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产	9	4,512,122,865.97	3,733,610,807.82	一年内到期的非流动负债	30	9,000,168,165.52	8,155,852,008.93
流动资产合计		54,099,187,514.34	49,131,776,810.26	其他流动负债	31	2,338,401,435.83	1,433,223,782.84
				流动负债合计		52,342,679,453.44	48,866,954,781.43
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款	32	19,502,224,004.04	18,900,325,508.81
				应付债券	33	6,940,139,194.75	6,631,718,848.37
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债	34	25,510,181.33	54,979,200.70
非流动资产：				长期应付款	35	4,666,378,463.88	5,544,170,217.25
发放贷款和垫款				长期应付职工薪酬			
债权投资				预计负债	36	69,467,625.52	65,282,244.77
其他债权投资				递延收益	37	714,907,735.45	666,550,531.96
长期应收款	10	454,704,734.21	504,371,588.93	递延所得税负债	20	75,262,148.88	56,940,020.10
长期股权投资	11	12,357,864,730.75	9,712,766,665.74	其他非流动负债	38	3,594,200,000.00	
其他权益工具投资	12	176,379,882.81	42,647,182.81	非流动负债合计		35,588,089,353.85	31,919,966,571.96
其他非流动金融资产	13	6,573,600.00	6,573,600.00	负债合计		87,930,768,807.29	80,786,921,353.39
投资性房地产				所有者权益（或股东权益）：			
固定资产	14	51,098,211,511.40	46,339,084,007.03	实收资本（或股本）	39	1,692,178,088.00	1,710,086,520.00
在建工程	15	9,902,246,502.50	10,819,557,175.49	其他权益工具	40	1,490,043,939.84	1,490,061,392.53
生产性生物资产				其中：优先股			
油气资产				永续债			
使用权资产	16	58,138,602.83	106,133,724.12	资本公积	41	15,394,817,790.36	16,052,788,315.05
无形资产	17	4,918,247,132.08	3,914,395,969.88	减：库存股	42	892,829,631.62	1,323,606,826.04
其中：数据资源				其他综合收益	43	1,461,436,658.05	1,042,018,898.84
开发支出				专项储备	44	50,835,475.00	46,543,747.64
其中：数据资源				盈余公积	45	440,135,820.74	387,225,558.29
商誉	18	597,655,163.70	456,351,378.26	一般风险准备			
长期待摊费用	19	58,106,612.25	69,864,652.46	未分配利润	46	17,308,989,342.99	14,872,683,731.09
递延所得税资产	20	604,898,289.27	565,173,434.65	归属于母公司所有者权益合计		36,945,607,483.36	34,277,801,337.40
其他非流动资产	21	2,259,180,048.30	3,851,581,151.15	少数股东权益		11,715,018,033.79	10,455,554,649.99
非流动资产合计		82,492,206,810.10	76,388,500,530.52	所有者权益合计		48,660,625,517.15	44,733,355,987.39
资产总计		136,591,394,324.44	125,520,277,340.78	负债和所有者权益总计		136,591,394,324.44	125,520,277,340.78

法定代表人：陈雪华　　主管会计工作的负责人：王军　　会计机构负责人：马骁

母 公 司 资 产 负 债 表

2024年12月31日

会企01表

编制单位：浙江华友钴业股份有限公司　　单位：人民币元

资　产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		1,825,879,045.58	2,048,581,572.72	短期借款		5,863,452,856.10	5,616,274,196.82
交易性金融资产			33,393,600.00	交易性金融负债			
衍生金融资产		31,633,811.11		衍生金融负债			
应收票据		1,085,000,000.00	410,000,000.00	应付票据		1,986,837.30	2,368,226.62
应收账款	1	1,317,762,733.77	1,047,431,832.99	应付账款		1,508,828,272.40	500,355,911.84
应收款项融资		94,961,274.12	57,738,036.89	预收款项			
预付款项		2,907,931,840.43	2,675,526,201.88	合同负债		1,192,733,724.24	544,887,091.10
其他应收款	2	2,965,619,857.86	6,651,220,710.54	应付职工薪酬		118,822,331.36	112,976,144.18
存货		170,978,703.51	193,768,014.70	应交税费		5,631,078.32	10,429,522.03
其中：数据资源				其他应付款		6,194,075,443.49	6,660,041,787.72
合同资产				持有待售负债			
持有待售资产				一年内到期的非流动负债		1,029,094,867.59	677,990,995.55
一年内到期的非流动资产				其他流动负债		2,473,699,011.98	1,483,756,347.73
其他流动资产		62,052,302.90	26,930,541.86	流动负债合计		18,388,324,422.78	15,609,080,223.59
流动资产合计		10,461,819,569.28	13,144,590,511.58	非流动负债：			
				长期借款		1,721,104,117.79	1,463,107,031.57
				应付债券		6,940,139,194.75	6,631,718,848.37
				其中：优先股			
				永续债			
非流动资产：				租赁负债		13,571,522.76	22,674,732.64
债权投资				长期应付款		133,333,333.32	52,666,666.65
其他债权投资				长期应付职工薪酬			
长期应收款		365,407,218.36	360,034,180.83	预计负债			
长期股权投资	3	33,265,737,144.89	28,431,034,281.59	递延收益		7,009,425.36	8,098,551.57
其他权益工具投资		172,377,437.00	36,894,737.00	递延所得税负债			
其他非流动金融资产		6,573,600.00	6,573,600.00	其他非流动负债			
投资性房地产				非流动负债合计		8,815,157,593.98	8,178,265,830.80
固定资产		743,771,118.61	775,893,088.26	负债合计		27,203,482,016.76	23,787,346,054.39
在建工程		55,695,721.22	18,398,675.88	所有者权益(或股东权益)：			
生产性生物资产				实收资本(或股本)		1,692,178,088.00	1,710,086,520.00
油气资产				其他权益工具		1,490,043,939.84	1,490,061,392.53
使用权资产		22,473,994.87	41,881,389.70	其中：优先股			
无形资产		57,212,154.88	45,207,807.09	永续债			
其中：数据资源				资本公积		14,524,587,372.13	14,890,073,903.77
开发支出				减：库存股		892,829,631.62	1,323,606,826.04
其中：数据资源				其他综合收益		-108,610,597.16	-39,933,297.26
商誉				专项储备			
长期待摊费用		54,907,097.79	65,571,905.41	盈余公积		440,135,820.74	387,225,558.29
递延所得税资产		61,970,319.52	80,909,758.29	未分配利润		921,806,173.45	2,112,433,130.77
其他非流动资产		2,847,805.72	6,696,500.82	所有者权益合计		18,067,311,165.38	19,226,340,382.06
非流动资产合计		34,808,973,612.86	29,869,095,924.87				
资产总计		45,270,793,182.14	43,013,686,436.45	负债和所有者权益总计		45,270,793,182.14	43,013,686,436.45

法定代表人：陈雪华　　主管会计工作的负责人：王军　　会计机构负责人：马骁

合 并 利 润 表

2024年度

会合02表

编制单位：浙江华友钴业股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		60,945,563,720.14	66,304,047,529.81
其中：营业收入	1	60,945,563,720.14	66,304,047,529.81
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		56,312,319,616.64	62,501,748,109.71
其中：营业成本	1	50,445,676,975.22	56,948,773,263.76
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	442,789,921.10	367,789,918.20
销售费用	3	159,228,602.56	149,847,438.15
管理费用	4	1,894,646,185.31	2,116,578,496.78
研发费用	5	1,300,157,406.08	1,440,592,932.96
财务费用	6	2,069,820,526.37	1,478,166,059.86
其中：利息费用		2,512,552,872.16	1,960,858,477.63
利息收入		389,705,965.90	336,643,368.43
加：其他收益	7	225,341,474.61	319,947,781.25
投资收益（损失以“-”号填列）	8	1,361,818,568.31	857,352,477.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		743,026,913.81	1,004,567,340.10
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-14,976,147.27	-13,504,975.36
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）	9	-61,513,862.54	218,765,480.50
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	13,684,695.47	-42,016,975.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-508,567,491.02	-370,559,650.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	-5,461,288.50	29,425,810.49
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,658,546,199.83	4,815,214,344.32
加：营业外收入	13	15,336,791.10	20,868,408.64
减：营业外支出	14	89,254,444.39	62,067,656.16
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,584,628,546.54	4,774,015,096.80
减：所得税费用	15	426,168,163.43	268,880,833.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,158,460,383.11	4,505,134,263.22
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,158,460,383.11	4,505,134,263.22
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.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		4,154,825,193.75	3,350,891,340.06
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,003,635,189.36	1,154,242,923.16
六、其他综合收益的税后净额	16	495,607,377.64	314,924,856.82
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		420,627,759.21	265,613,335.97
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		1,210,000.00	
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		1,210,000.00	
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		419,417,759.21	265,613,335.97
1.权益法下可转损益的其他综合收益		34,999,578.71	61,344,932.13
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		384,418,180.50	204,268,403.84
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		74,979,618.43	49,311,520.85
七、综合收益总额		5,654,067,760.75	4,820,059,120.04
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,575,452,952.96	3,616,504,676.03
归属于少数股东的综合收益总额		1,078,614,807.79	1,203,554,444.01
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		2.50	2.05
（二）稀释每股收益		2.39	2.05

法定代表人：陈雪华　　主管会计工作的负责人：王军　　会计机构负责人：马骁

母 公 司 利 润 表

2024年度

会企02表

编制单位：浙江华友钴业股份有限公司　　单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	5,509,863,273.83	4,488,650,074.79
减：营业成本	1	4,801,674,295.85	3,578,354,378.58
税金及附加		6,736,794.47	15,528,201.41
销售费用		6,230,442.74	10,668,229.20
管理费用		446,725,722.38	356,056,298.19
研发费用	2	204,865,750.98	176,517,028.61
财务费用		893,122,397.79	879,767,878.98
其中：利息费用		948,634,887.25	729,796,705.78
利息收入		64,402,477.25	41,757,179.52
加：其他收益		37,902,501.07	40,077,642.72
投资收益（损失以“-”号填列）	3	1,382,517,025.12	1,010,655,603.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		37,483,804.76	-75,206,317.01
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-4,382,260.00	
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）		-1,759,788.89	34,797,312.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-12,391,000.94	2,189,868.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-149,613.29	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		476,244.93	72,826.40
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		557,103,237.62	559,551,313.69
加：营业外收入		4,657,186.62	1,427,591.89
减：营业外支出		13,980,343.04	17,843,222.32
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		547,780,081.20	543,135,683.26
减：所得税费用		18,677,456.67	-47,136,291.90
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		529,102,624.53	590,271,975.16
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		529,102,624.53	590,271,975.16
（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		-68,677,299.90	15,971.11
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-68,677,299.90	15,971.11
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-67,787,214.87	27,422.55
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		-890,085.03	-11,451.44
7.其他			
六、综合收益总额		460,425,324.63	590,287,946.27

法定代表人：陈雪华　　主管会计工作的负责人：王军　　会计机构负责人：马骁

合 并 现 金 流 量 表

2024年度

会合03表

编制单位：浙江华友钴业股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	注释号	本期数	上年同期数
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		65,530,764,459.68	63,268,381,174.31
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		2,132,778,363.06	4,110,213,694.81
收到其他与经营活动有关的现金	1(1)	4,763,194,468.69	6,763,556,918.41
经营活动现金流入小计		72,426,737,291.43	74,142,151,787.53
购买商品、接受劳务支付的现金		51,261,085,967.29	61,380,578,074.46
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		4,466,914,210.21	4,075,438,502.74
支付的各项税费		1,059,895,560.00	1,407,946,290.36
支付其他与经营活动有关的现金	1(2)	3,207,730,671.23	3,792,300,826.64
经营活动现金流出小计		59,995,626,408.73	70,656,263,694.20
经营活动产生的现金流量净额		12,431,110,882.70	3,485,888,093.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,350,210,049.49	990,000,000.00
取得投资收益收到的现金		972,970,919.15	1,229,269,683.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		33,979,588.46	31,876,011.11
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	1(3)	1,085,337,640.94	2,010,861,028.54
投资活动现金流入小计		3,442,498,198.04	4,262,006,722.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,721,574,787.22	16,849,177,920.23
投资支付的现金		3,952,908,714.58	2,429,364,091.31
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			5,839,977.50
支付其他与投资活动有关的现金	1(4)	436,466,847.08	1,528,494,405.29
投资活动现金流出小计		11,110,950,348.88	20,812,876,394.33
投资活动产生的现金流量净额		-7,668,452,150.84	-16,550,869,671.66
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		310,211,423.66	8,718,065,823.34
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		310,211,423.66	4,276,746,842.13
取得借款收到的现金		40,381,276,925.06	37,234,171,109.58
收到其他与筹资活动有关的现金	1(5)	5,225,024,560.98	6,371,137,897.23
筹资活动现金流入小计		45,916,512,909.70	52,323,374,830.15
偿还债务支付的现金		32,185,476,870.70	25,286,788,919.12
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,275,984,797.79	2,995,650,501.56
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		428,216,385.90	755,084,640.00
支付其他与筹资活动有关的现金	1(6)	9,429,867,385.14	8,937,705,758.74
筹资活动现金流出小计		45,891,329,053.63	37,220,145,179.42
筹资活动产生的现金流量净额		25,183,856.07	15,103,229,650.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		202,323,435.89	-91,116,917.77
五、现金及现金等价物净增加额		4,990,166,023.82	1,947,131,154.63
加：期初现金及现金等价物余额		10,526,774,769.22	8,579,643,614.59
六、期末现金及现金等价物余额		15,516,940,793.04	10,526,774,769.22

法定代表人：陈雪华　　主管会计工作的负责人：王军　　会计机构负责人：马骁

母公司现金流量表

2024年度

会企03表

编制单位：浙江华友钴业股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	本期数	上年同期数
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	3,391,012,082.55	3,249,146,845.63
收到的税费返还	34,124,036.13	60,150,182.41
收到其他与经营活动有关的现金	99,530,523.37	77,153,220.97
经营活动现金流入小计	3,524,666,642.05	3,386,450,249.01
购买商品、接受劳务支付的现金	2,642,486,420.21	4,048,307,820.32
支付给职工以及为职工支付的现金	348,162,794.88	437,570,716.21
支付的各项税费	43,635,665.98	120,741,579.03
支付其他与经营活动有关的现金	164,284,176.62	210,029,979.70
经营活动现金流出小计	3,198,569,057.69	4,816,650,095.26
经营活动产生的现金流量净额	326,097,584.36	-1,430,199,846.25
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	20,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	508,091,789.32	1,048,826,716.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,301,046.24	21,323,416.11
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	4,682,920,639.65	4,279,903,489.20
投资活动现金流入小计	5,221,313,475.21	5,350,053,622.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	55,019,342.93	132,783,769.51
投资支付的现金	5,023,076,955.81	4,736,109,150.97
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	323,975,516.95	4,397,710,189.16
投资活动现金流出小计	5,402,071,815.69	9,266,603,109.64
投资活动产生的现金流量净额	-180,758,340.48	-3,916,549,487.34
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		4,441,318,981.21
取得借款收到的现金	16,523,614,818.19	11,722,204,104.38
收到其他与筹资活动有关的现金	4,064,499,060.98	3,971,368,538.66
筹资活动现金流入小计	20,588,113,879.17	20,134,891,624.25
偿还债务支付的现金	14,764,865,190.02	10,677,137,345.63
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,146,080,934.41	719,862,371.09
支付其他与筹资活动有关的现金	4,670,287,670.09	2,433,417,712.99
筹资活动现金流出小计	21,581,233,794.52	13,830,417,429.71
筹资活动产生的现金流量净额	-993,119,915.35	6,304,474,194.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-4,183,845.82	64,672,202.61
五、现金及现金等价物净增加额	-851,964,517.29	1,022,397,063.56
加：期初现金及现金等价物余额	1,991,193,482.56	968,796,419.00
六、期末现金及现金等价物余额	1,139,228,965.27	1,991,193,482.56

法定代表人：陈雪华　　主管会计工作的负责人：王军　　会计机构负责人：马骁

合并所有者权益变动表

2024年度

编制单位：浙江华友钴业股份有限公司

会合04表

单位：人民币元

项目	本期数														上年同期数												
	归属于母公司所有者权益														归属于母公司所有者权益												
	实收资本（或股本）	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	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本（或股本）	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	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他											优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,710,086,520.00			1,490,061,392.53	16,052,788,315.05	1,323,606,826.04	1,042,018,898.84	46,543,747.64	387,225,558.29		14,872,683,731.09	10,455,554,649.99	44,733,355,987.39	1,599,678,228.00			1,490,112,966.16	10,398,505,364.59	631,014,574.20	776,405,562.87	27,349,451.51	328,198,360.77		11,900,465,606.35	6,789,167,224.38	32,678,868,190.43
加：会计政策变更																											
前期差错更正																											
同一控制下企业合并																											
其他																											
二、本年年初余额	1,710,086,520.00			1,490,061,392.53	16,052,788,315.05	1,323,606,826.04	1,042,018,898.84	46,543,747.64	387,225,558.29		14,872,683,731.09	10,455,554,649.99	44,733,355,987.39	1,599,678,228.00			1,490,112,966.16	10,398,505,364.59	631,014,574.20	776,405,562.87	27,349,451.51	328,198,360.77		11,900,465,606.35	6,789,167,224.38	32,678,868,190.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	17,908,432.00			-17,452.69	-657,970,524.69	-430,777,194.42	419,417,759.21	4,291,727.36	52,910,262.45		2,436,305,611.90	1,259,463,383.80	3,927,269,529.76	110,408,292.00			-51,573.63	5,654,282,950.46	692,992,251.84	265,613,335.97	19,194,296.13	59,027,197.52		2,972,218,124.74	3,666,387,425.61	12,094,487,796.98
（一）综合收益总额							420,027,759.21				4,194,825,193.75	1,078,614,807.79	5,694,067,760.75							265,613,335.97				3,350,891,340.06	1,203,554,444.01	4,820,059,120.04
（二）所有者投入和减少资本	-17,908,432.00			-17,452.69	-657,970,524.69	-419,899,294.42						-749,277,623.10	-1,008,274,738.06	110,408,292.00			-51,573.63	5,638,792,511.82	696,489,469.04						3,153,424,004.48	8,206,083,765.63
1. 所有者投入的普通股												310,211,423.66	310,211,423.66	111,379,200.00				4,310,410,081.32	288,804,096.00						4,276,746,842.13	8,409,732,027.45
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					157,409,563.48								157,409,563.48					249,040,442.78								249,040,442.78
4. 其他	-17,908,432.00			-17,452.69	-815,376,088.17	-419,899,294.42						-1,059,489,046.76	-1,472,891,725.20	-970,908.00			-51,573.63	1,079,341,987.72	407,685,373.04						-1,123,322,837.65	-452,688,704.60
（三）利润分配						-10,877,900.00			52,910,262.45		-1,719,729,581.85	-90,340,873.07	-1,746,282,292.47						-3,897,217.20			59,027,197.52		-378,673,215.32	-776,446,626.30	-1,092,196,426.90
1. 提取盈余公积									52,910,262.45		-52,910,262.45											59,027,197.52		-59,027,197.52		
2. 提取一般风险准备																											
3. 对所有者（或股东）的分配						-10,877,900.00					-1,666,819,319.40	-90,340,873.07	-1,746,282,292.47						-3,897,217.20					-319,646,017.80	-776,446,626.30	-1,092,196,426.90
4. 其他																											
（四）所有者权益内部结转							-1,210,000.00				1,210,000.00																
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							-1,210,000.00				1,210,000.00																
6. 其他																											
（五）专项储备								4,291,727.36					4,291,727.36								19,194,296.13					19,194,296.13
1. 本期提取								134,688,247.60					134,688,247.60								157,719,092.79					157,719,092.79
2. 本期使用								-130,396,520.24					-130,396,520.24								-138,524,796.66					-138,524,796.66
（六）其他												1,020,467,072.18	1,020,467,072.18					15,490,438.64							85,855,603.42	101,346,042.06
四、本期期末余额	1,692,178,088.00			1,490,043,939.84	15,394,817,790.36	892,829,631.62	1,461,436,658.05	50,835,475.00	440,135,820.74		17,308,989,342.99	11,715,018,033.79	48,660,625,517.15	1,710,086,520.00			1,490,061,392.53	16,052,788,315.05	1,323,606,826.04	1,042,018,898.84	46,543,747.64	387,225,558.29		14,872,683,731.09	10,455,554,649.99	44,733,355,987.39

法定代表人：陈雪华　　主管会计工作的负责人：王军　　会计机构负责人：马骁

母公司所有者权益变动表

2024年度

会企04表

编制单位：浙江华友钴业股份有限公司　　单位：人民币元

项目	本期数											上年同期数										
	实收资本（或股本）	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	所有者权益合计	实收资本（或股本）	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,710,086,520.00			1,490,061,392.53	14,890,073,903.77	1,323,606,826.04	-39,933,297.26		387,225,558.29	2,112,433,130.77	19,226,340,382.06	1,599,678,228.00			1,490,112,966.16	10,345,832,528.98	631,014,574.20	-39,949,268.37		328,198,360.77	1,900,834,370.93	14,993,692,612.27
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年年初余额	1,710,086,520.00			1,490,061,392.53	14,890,073,903.77	1,323,606,826.04	-39,933,297.26		387,225,558.29	2,112,433,130.77	19,226,340,382.06	1,599,678,228.00			1,490,112,966.16	10,345,832,528.98	631,014,574.20	-39,949,268.37		328,198,360.77	1,900,834,370.93	14,993,692,612.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-17,908,432.00			-17,452.69	-365,486,531.64	-430,777,194.42	-68,677,299.90		52,910,262.45	-1,190,626,957.32	-1,159,029,216.68	110,408,292.00			-51,573.63	4,544,241,374.79	692,592,251.84	15,971.11		59,027,197.52	211,598,759.84	4,232,647,769.79
（一）综合收益总额							-68,677,299.90			529,102,624.53	460,425,324.63							15,971.11			590,271,975.16	590,287,946.27
（二）所有者投入和减少资本	-17,908,432.00			-17,452.69	-365,486,531.64	-419,899,294.42					36,486,878.09	110,408,292.00			-51,573.63	4,528,750,936.15	696,489,469.04					3,942,618,185.48
1. 所有者投入的普通股												111,379,200.00				4,310,410,081.32	288,804,096.00					4,132,985,185.32
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					157,405,563.48						157,405,563.48					249,040,442.78						249,040,442.78
4. 其他	-17,908,432.00			-17,452.69	-522,892,095.12	-419,899,294.42					-120,918,685.39	-970,908.00			-51,573.63	-30,699,587.95	407,685,373.04					-439,407,442.62
（三）利润分配						-10,877,900.00			52,910,262.45	-1,719,729,581.85	-1,655,941,419.40						-3,897,217.20			59,027,197.52	-378,673,215.32	-315,748,800.60
1. 提取盈余公积									52,910,262.45	-52,910,262.45										59,027,197.52	-59,027,197.52	
2. 对所有者（或股东）的分配						-10,877,900.00				-1,666,819,319.40	-1,655,941,419.40						-3,897,217.20				-319,646,017.80	-315,748,800.60
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								14,410,299.33			14,410,299.33							14,966,497.80			14,966,497.80
2. 本期使用								-14,410,299.33			-14,410,299.33							-14,966,497.80			-14,966,497.80
（六）其他																15,490,438.64						15,490,438.64
四、本期期末余额	1,692,178,088.00			1,490,043,939.84	14,524,587,372.13	892,829,631.62	-108,610,597.16		440,135,820.74	921,806,173.45	18,067,311,165.38	1,710,086,520.00			1,490,061,392.53	14,890,073,903.77	1,323,606,826.04	-39,933,297.26		387,225,558.29	2,112,433,130.77	19,226,340,382.06

法定代表人：陈雪华　　主管会计工作的负责人：王军　　会计机构负责人：马骁

浙江华友钴业股份有限公司

财务报表附注

2024 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江华友钴业股份有限公司(以下简称公司或本公司)系经中华人民共和国商务部批准，由 GREAT MOUNTAIN ENTERPRISE PTE. LTD（以下简称大山公司）、华友控股集团有限公司(以下简称华友控股)等公司发起设立，于 2008 年 4 月 14 日在浙江省工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省嘉兴市。公司现持有统一社会信用代码为 913300007368873961 的营业执照，注册资本 1,692,178,088.00 元，股份总数 1,692,178,088 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：A 股 10,877,900 股；无限售条件的流通股份：A 股 1,681,303,188.00 股。公司股票已于 2015 年 1 月 29 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属有色金属冶炼和压延加工业行业。主要经营活动为钴、铜、镍、锂、三元前驱体、正极材料、镍中间品等产品的研发、生产和销售。主要产品：钴产品、铜产品、镍产品、锂产品、三元前驱体、正极材料和镍中间品等。

本财务报表业经公司 2025 年 4 月 17 日六届二十九次董事会批准对外报出。

本公司将一级子公司浙江力科钴镍有限公司（以下简称力科钴镍）、浙江华友进出口有限公司（以下简称华友进出口）、衢州华友钴新材料有限公司（以下简称华友衢州）、HUAYOU(HONG KONG)CO.,LIMITED(以下简称华友香港)、ORIENT INTERNATIONAL MINERALS & RESOURCE(PROPRIETARY)LIMITED（以下简称 OIM 公司）、CONGO DONGFANG INTERNATIONAL MINING SAS（以下简称 CDM 公司）、LA MINIERE DE KASOMBO SAS（以下简称 MIKAS 公司）、HUAYOU INTERNATIONAL MINING (HONG KONG) LIMITED（以下简称华友矿业香港）、华友新能源科技（衢州）有限公司（以下简称新能源衢州）、浙江华友循环科技有限公司（以下简称华友循环）、浙江华友新能源科技有限公司（以下简称华友新能源）、浙江友青贸易有限公司（以下简称友青贸易）、桐乡华实进出口有限公司（以下简称桐乡华实）、桐乡华昂贸易有限公司（以下简称桐乡华昂）、北京友鸿永盛科技有限公司（以下简称北京友鸿）、广西华友工程项目管理有限公司（以下简称广西华友工程）、华杉进出口（桐乡）有限公司（以

下简称桐乡华杉）、北京铧山永盛科技有限公司（以下简称北京铧山）、华杉进出口（温州）有限公司（以下简称温州华杉）、华珂进出口（温州）有限公司（以下简称温州华珂）、广西巴莫科技有限公司（以下简称广西巴莫）、天津巴莫科技有限责任公司 （以下简称天津巴莫）、华勋进出口（桐乡）有限公司（以下简称桐乡华勋）、广西华友新材料有限公司（以下简称广西华友新材料）、广西华友新能源科技有限公司（以下简称广西华友新能源）、华望进出口（桐乡）有限公司（以下简称桐乡华望）、华翎进出口（桐乡）有限公司（以下简称桐乡华翎）、广西华友锂业有限公司（以下简称广西锂业）、华峥进出口（桐乡）有限公司（以下简称桐乡华峥）、华鉴进出口（温州）有限公司（以下简称温州华鉴）、上海华友鑫盛金属有限公司（以下简称上海鑫盛）、广西华友产业投资有限公司（以下简称广西华友产业投资）、广西华友企业投资管理有限公司（以下简称广西华友企业投资）、上海华友锦天企业管理有限公司（以下简称华友锦天）、浙江华友餐业管理有限公司（以下简称华友餐业）、浙江华友物业管理有限公司（以下简称华友物业）、浙江华友新材料有限公司（以下简称浙江新材料）、浙江华友供应链有限公司（以下简称华友供应链）、杭州昊跃股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称杭州昊跃）、HUAYOU NEW ENERGY LI-ION BATTERY MATERIALS (SINGAPORE) PTE. LTD.（以下简称华友新能源（新加坡）），二级子公司 FEZA MINING SAS（以下简称富利矿业）、衢州华友资源再生科技有限公司（以下简称资源再生）、华友国际循环资源有限公司（以下简称华友国际循环）、HUAYOU AMERICA,INC（以下简称华友美国）、HUAYOU RESOURCES PTE. LTD.（以下简称华友新加坡）、上海飞成金属材料有限公司（以下简称上海飞成）、黑水华友循环科技有限公司（以下简称黑水循环）、华金新能源材料（衢州）有限公司（以下简称华金公司）、浙江华友浦项新能源材料有限公司（以下简称华友浦项）、华青镍钴有限公司（以下简称华青镍钴）、华创国际投资有限公司（以下简称华创国际）、华玮镍资源开发有限公司（以下简称华玮镍资源）、华科镍业有限公司（以下简称华科镍业）、华友国际钴业（香港）有限公司（以下简称华友国际钴业）、华园铜业有限公司（以下简称华园铜业）、江苏华友能源科技有限公司（以下简称江苏华友）、HUATUO INTERNATIONAL DEVELOPMENT PTE. LTD（以下简称华拓国际）、成都巴莫科技有限责任公司（以下简称成都巴莫）、浙江巴莫科技有限责任公司（以下简称浙江巴莫）、广西华友进出口有限公司（以下简称广西华友进出口）、HUANENG ASIA INTERNATIONAL CO., LIMITED（以下简称华能亚洲国际）、HUACAI (HONG KONG) LIMITED（以下简称华彩香港）、HUAYONG INTERNATIONAL (HONG KONG) LIMITED（以下简称华涌国际）、华拓钴业有限公司（以下简称华拓钴业）、Prospect Lithium Zimbabwe (Pvt) Ltd（以下简称前景锂矿）、衢州华友

环保科技有限公司（以下简称衢州华友环保）、华友国际锂业（香港）有限公司（以下简称华友国际锂业）、华友国际资源（香港）有限公司（以下简称华友国际资源）、华升镍业（香港）有限公司（以下简称华升香港）、华兴镍业（香港）有限公司（以下简称华兴香港）、华畅贸易（香港）有限公司（以下简称华畅贸易）、华骐（香港）有限公司（以下简称华骐香港）、华津（香港）有限公司（以下简称华津香港）、华鸣（香港）有限公司（以下简称华鸣香港）、华群（香港）有限公司（以下简称华群香港）、华彬（香港）有限公司（以下简称华彬香港）、华梧（香港）有限公司（以下简称华梧香港）、华骐（新加坡）有限公司（以下简称华骐新加坡）、华骏国际投资有限公司（以下简称华骏国际投资）、华耀国际投资有限公司（以下简称华耀国际投资）、华泽国际投资有限公司（以下简称华泽国际投资）、浙江华友循锂科技有限公司（以下简称华友循锂）、浙江华友绿能科技有限公司（以下简称华友绿能）、广州华壹新能源科技有限公司（以下简称广州华壹）、ASTIR MINING SAS（以下简称 ASTIR 公司）、华友国际投资有限公司（以下简称华友国际投资）、华任新加坡有限公司（以下简称华任新加坡）、华蒂新加坡有限公司（以下简称华蒂新加坡）、华理国际投资有限公司（以下简称华理国际投资）、华时国际投资有限公司（以下简称华时国际投资）、华程国际投资有限公司（以下简称华程国际投资）、华吉新加坡有限公司（以下简称华吉新加坡）、华意国际投资有限公司（以下简称华意国际投资）、华颂国际投资有限公司（以下简称华颂国际投资）、华彰新加坡有限公司（以下简称华彰新加坡）、华途新加坡有限公司（以下简称华途新加坡）、华博新加坡有限公司（以下简称华博新加坡）、华特新加坡有限公司（以下简称华特新加坡）、华源国际投资有限公司（以下简称华源国际投资）、华森国际投资有限公司（以下简称华森国际投资）、华廷投资新加坡有限公司（以下简称华廷投资）、华美国际投资有限公司（以下简称华美国际投资）、广西华津科技有限公司（以下简称广西华津）、广西友德科技有限公司（以下简称广西友德）、成都华友能源科技有限公司（以下简称成都能源）、众晶控股有限公司（以下简称众晶控股）、淮安华友能源科技有限公司（以下简称淮安能源）、HUAYOU BATTERY MATERIAL (USA) LIMITED（以下简称美国能源）、华友电池材料技术日本株式会社（以下简称华友日本）、华友镍矿资源控股（香港）有限公司（以下简称华友镍矿资源），三级子公司华友国际矿业(控股)有限公司（以下简称华友国际控股）、PT.HUAYUE NICKEL COBALT（以下简称华越公司）、华科镍业印尼有限公司（以下简称华科印尼）、PT HUASHAN NICKEL COBALT（以下简称华山印尼）、华友实兴（北京）新能源科技有限公司（以下简称华友实兴）、PT.Huafei Nickel Cobalt（以下简称印尼华飞）、华升镍业（印尼）有限公司（以下简称华升印尼）、PT.INDONESIA POMALAA INDUSTRY PARK

（以下简称 IPIP 公司）、HUASHUN RESOURCES(PRIVATE) LIMITED（以下简称华顺香港）、华驰（香港）有限公司（以下简称华驰香港）、衢州华友资源循环科技有限公司（以下简称衢州资源循环）、华翔精炼（印尼）有限公司（以下简称华翔印尼）、苏拉威西锰回收有限公司（以下简称苏拉威西印尼）、华利镍业（印尼）有限公司（以下简称华利印尼）、PT KOLAKA NICKEL INDONESIA（以下简称 KNI 公司）、印尼大华工业园有限公司（以下简称大华工业园）、印尼宏大工业园有限公司（以下简称宏大工业园）、印尼华丽工业园有限公司（以下简称华丽工业园）、华能新材料（印尼）有限公司（以下简称华能印尼）、华友循锂（新加坡）科技有限公司（以下简称循锂新加坡）、华友绿能（新加坡）科技有限公司（以下简称绿能新加坡）、PT.Andalan Metal Industry（以下简称 AMI 公司）、华星镍业（印尼）有限公司（以下简称华星印尼）、华硕镍业（印尼）有限公司（以下简称华硕印尼）、华美镍业（印尼）有限公司（以下简称华美印尼）、科瑞工业园区有限公司（以下简称科瑞工业园）、华安矿业工程有限公司（以下简称印尼华安）、PT.Central Abadi Nusantara（以下简称 CAN 公司）、PT.Tambang Sinar Sejahtera（以下简称 TSS 公司）、津巴布韦华景科技有限公司（以下简称 ATZ 公司）、浙江华友储能科技有限公司（以下简称华友储能）、华友新材料摩洛哥控股有限责任公司（以下简称华友摩洛哥）、泰泽国际投资有限公司（以下简称泰泽国际投资），四级子公司 PT.IPIP PORT KOLAKA（以下简称科拉卡码头）、Bamo Technology Hungary Kft（以下简称匈牙利巴莫）、PT.KOLAKA GREEN ENERGY（以下简称科拉卡绿色能源）、BAYVORL MINING (PRIVATE) LIMITED（以下简称 BAYVORL 公司）、PROSPECT BROOKE RESOURCES (PRIVATE) LIMITED（以下简称布鲁克资源）、华景矿业投资（香港）有限公司（以下简称香港华景）、PT.GREEN MALILI UNITY POWER（以下简称 GMUP 公司）、PT.MALILI UNITY ENERGY（以下简称 MUE 公司）、PT.MATARAPE EXCELLENT ENERGY（以下简称 MEE 公司）、PT.NORTHKOLAKA PRIME ENERGY（以下简称 NPE 公司）、PT.IDIP PORT MOROWALI（以下简称 IDIP 公司）、PT.IHIP PORT MALILI（以下简称 IHIP 公司）、PT.IGIP PORT NORTHKOLAKA（以下简称 IGIP 公司）、HUAYOU LITHIUM RECYCLE TECHNOLOGY NETHERLANDS B.V.（以下简称循锂荷兰）、HUAYOU GREEN ENERGY TECHNOLOGY NETHERLANDS B.V.（以下简称绿能荷兰）等公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，境外子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的应收账款坏账准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的核销应收账款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的其他应收款坏账准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的核销其他应收款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的在建工程项目	单项在建工程金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额超过资产总额 0.5%

重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的境外经营实体	资产总额/收入总额超过集团总资产/总收入的 10%
重要的子公司、非全资子公司	资产总额/收入总额超过集团总资产/总收入的 10%的经营实体
重要的合营企业、联营企业	单项长期股权投资账面价值超过资产总额的 5%/单项权益法核算的投资收益超过集团利润总额的 5%

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（九）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（十）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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

（十一）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融

负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入

其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后

整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十二) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
		通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收财务公司承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收政府款项组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联方组合		
其他应收款——应收利息组合		
其他应收款——应收股利组合		
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账　龄	应收商业承兑汇票、应收财务公司承兑汇票预期信用损失率（%）	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内（含，下同）	5.00	5.00	5.00
1-2年	20.00	20.00	20.00
2-3年	50.00	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00	100.00

应收账款和其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算，应收商业承兑汇票和应收财务公司承兑汇票的账龄自款项实际发生的月份起连续计算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

（十三）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

（十四）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并

财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 合并财务报表

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

（十五）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类　别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-35	0-10	10.00-2.57
机器设备	年限平均法	5-16	0-10	20.00-5.63
运输工具	年限平均法	5-10	0-10	20.00-9.00
其他设备	年限平均法	5-10	0-10	20.00-9.00

（十六）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

类　别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	建造完成后达到设计要求或交付使用的标准，即达到预定可使用状态之日起，转入固定资产
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准，即达到预定可使用状态之日起，转入固定资产

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费

用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十八）无形资产

1. 无形资产包括矿业权、土地使用权、软件、排污权、软著专利及专有技术、能源权益等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项　目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
矿业权	预期可使用资源储量	产量法
土地使用权	25-99 年，法定使用年限	年限平均法
软件	2-10 年，预期可使用年限	年限平均法
排污权	5-20 年，预期可使用年限	年限平均法
软著专利及专有技术	5-10 年，预期可产生经济效益年限	年限平均法
能源权益	10 年，预期可产生经济效益年限	年限平均法

3. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业

保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

(4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、专利权等的摊销费用。

(5) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十九）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不

允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十三) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关

成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十四）收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商

品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司主要销售钴产品、铜产品、镍产品、锂产品、三元前驱体、正极材料和镍中间品等产品，属于在某一时点履行的履约义务。内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取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。

(二十五) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）

作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十六）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十七）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收

回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十八) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有

权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权

有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(二十九) 安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财资〔2022〕136号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(三十) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(三十一) 其他重要的会计政策和会计估计

1. 采用套期会计的依据、会计处理方法

(1) 套期包括公允价值套期/现金流量套期/境外经营净投资套期。

(2) 对于满足下列条件的套期，运用套期会计方法进行处理：1) 套期关系仅由符合条

件的套期工具和被套期工具组成；2）在套期开始时，公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件；3）该套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件时，公司认定套期关系符合套期有效性要求：1）被套期项目和套期工具之间存在经济关系；2）被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；3）套期关系的套期比率等于公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡。

公司在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估。套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，公司进行套期关系再平衡。

(3) 套期会计处理

1）公允价值套期

① 套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

② 被套期项目因风险敞口形成的利得或损失计当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不再调整；被套期项目为公司选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不再调整。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，公司对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，并计入当期损益。被套期项目为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（或其组成部分）的，按照相同的方式对累计已确认

的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

2）现金流量套期

① 套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益，无效部分计入当期损益。现金流量套期储备的金额按照以下两项的绝对额中较低者确认：A. 套期工具自套期开始的累计利得或损失；B. 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

② 被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产和非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

③ 其他现金流量套期，原计入其他综合收益的现金流量套期储备金额，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

3）境外经营净投资套期

套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，确认为其他综合收益，并在处置境外经营时，将其转出计入当期损益；套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

2. 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

（三十二）重要会计政策和会计估计变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于供应商融资安排的披露”规定。

3. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

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

四、税项

（一）主要税种及税率

税　种	计税依据	税　率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	主要税率为 16%、15%、13%、11%、6%；境内生产企业出口货物享受“免、抵、退”税收政策，退税率为 0%、13%，境内外贸企业出口货物享受“免、退”政策，退税率为 0%-13%
矿业税	应税收入	3.5%、10%
资源税	应税收入	7%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除一定比例后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	详见不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司、新能源衢州、天津巴莫、成都巴莫、江苏华友、广西巴莫、广西锂业、广西华友新材料、浙江巴莫	15%
北京铧山、北京友鸿、桐乡华实、华友绿能、华友循锂	20%
除上述以外的境内其他纳税主体	25%
境外公司	适用于其注册地的税率

（二）税收优惠

1. 增值税

根据财政部、税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号）、工业和信息化部办公厅《工业和信息化部办公厅关于 2023 年度享受增值税加计抵减政策的先进制造业企业名单制定工作有关事项的通知》（工信厅财函〔2023〕267 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。本公司、新能源衢州、江苏华友和天津巴莫属于先进制造业企业，本期可按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税额。

2. 企业所得税

(1) 境内公司

根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局于 2023 年 12 月 8 日联合颁发的《高新技术企业证书》，认定本公司为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，本公司本期企业所得税享受高新技术企业税收优惠政策，减按 15%的税率计缴。

根据浙江省经济和信息化厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局于 2024 年 12 月 6 日联合颁发的《高新技术企业证书》，认定新能源衢州为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，新能源衢州本期企业所得税享受高新技术企业税收优惠政策，减按 15%的税率计缴。

根据天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局于 2023 年 12 月 8 日联合颁发的《高新技术企业证书》，认定天津巴莫为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，天津巴莫本期企业所得税享受高新技术企业税收优惠政策，减按 15%的税率计缴。

根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局于 2022 年 12 月 12 日联合颁发的《高新技术企业证书》，认定江苏华友为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，江苏华友本期企业所得税享受高新技术企业税收优惠政策，减按 15%的税率计缴。

根据浙江省经济和信息化厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局于 2024 年 12 月 6 日联合颁发的《高新技术企业证书》，认定浙江巴莫为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，浙江巴莫本期企业所得税享受高新技术企业税收优惠政策，减按 15%的税率计缴。

根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号），

成都巴莫、广西巴莫、广西锂业、广西华友新材料本期企业所得税享受西部地区鼓励类产业企业所得税优惠政策，减按 15%的税率计缴。

根据财政部、国家税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部、国家税务总局公告 2023 年第 12 号)的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。子公司北京铧山、北京友鸿、桐乡华实、华友绿能、华友循锂本期满足小型微利企业认定条件，本期企业所得税享受上述优惠政策。

根据《广西壮族自治区人民政府印发关于促进新时代广西北部湾经济区高水平开放高质量发展若干政策的通知》（桂政发〔2020〕42 号），子公司广西巴莫、广西锂业、广西华友新材料符合在经济区内新注册开办，经认定为高新技术企业或符合享受国家西部大开发企业所得税税收优惠政策条件的企业，自其取得第一笔主营业务收入所属纳税年度起，免征属于地方分享部分的企业所得税 5 年。子公司广西锂业、广西华友新材料本期为第二个免征年度，子公司广西巴莫本期为第三个免征年度。

(2) 境外公司

根据印度尼西亚共和国财政部部长决定《关于向华越公司给予企业所得税减免优惠政策》，华越公司享受自开始商业生产的纳税年度起 15 年内减免 100%企业所得税并免除第三方从华越公司所取得收入中代扣代缴税款，上述减免到期后 2 年内享受 50%企业所得税减免。

根据印度尼西亚共和国财政部部长决定《关于向华科印尼给予企业所得税减免优惠政策》，华科印尼享受自开始商业生产的纳税年度起 10 年内减免 100%企业所得税并免除第三方从华科印尼所取得收入中代扣代缴税款，上述减免到期后 2 年内享受 50%企业所得税减免。

根据印度尼西亚共和国财政部部长决定《关于向印尼华飞给予企业所得税减免优惠政策》，印尼华飞享受自开始商业生产的纳税年度起 15 年内减免 100%企业所得税并免除第三方从印尼华飞所取得收入中代扣代缴税款，上述减免到期后 2 年内享受 50%企业所得税减免。

根据印度尼西亚共和国财政部部长决定《关于向 AMI 公司给予企业所得税减免优惠政策》，AMI 公司享受自开始商业生产的纳税年度起 7 年内减免 100%企业所得税并免除第三方从 AMI 公司所取得收入中代扣代缴税款，上述减免到期后 2 年内享受 50%企业所得税减免。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
库存现金	5,201,982.26	11,891,845.98
银行存款	13,816,698,369.82	9,427,796,624.02
其他货币资金	5,629,601,252.58	5,820,232,608.81
合　计	19,451,501,604.66	15,259,921,078.81
其中：存放在境外的款项总额	8,587,680,565.75	4,130,223,257.04

(2) 其他说明

期末其他货币资金包括银行承兑汇票保证金 1,809,722,569.38 元、信用证保证金 308,780,174.06 元、保函保证金 89,120,909.10 元、借款保证金 1,698,045,632.21 元、存出投资款 1,695,040,439.96 元、远期结售汇保证金 21,500,910.75 元、环评保证金 7,154,291.63 元、诉讼冻结款 235,324.49 元以及其他 1,001.00 元。

2. 交易性金融资产

项　目	期末数	期初数
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	381,711,806.17	373,221,093.05
其中：短期银行理财产品	381,711,806.17	307,093,242.90
衍生金融资产		66,127,850.15
合　计	381,711,806.17	373,221,093.05

3. 衍生金融资产

项　目	期末数	期初数
商品期货合约	969,759,509.31	1,395,343,385.26
远期外汇合约	31,633,811.11	
合　计	1,001,393,320.42	1,395,343,385.26

4. 应收账款

(1) 账龄情况

账　龄	期末数	期初数

账　龄	期末数	期初数
1 年以内	6,984,898,733.61	8,295,001,926.95
1-2 年	162,757,843.51	117,515,843.63
2-3 年	73,518,916.94	6,006,912.24
3 年以上	22,148,751.58	16,493,601.46
账面余额合计	7,243,324,245.64	8,435,018,284.28
减：坏账准备	441,106,715.42	457,750,322.66
账面价值合计	6,802,217,530.22	7,977,267,961.62

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	904,548.00	0.01	904,548.00	100.00	
按组合计提坏账准备	7,242,419,697.64	99.99	440,202,167.42	6.08	6,802,217,530.22
合　计	7,243,324,245.64	100.00	441,106,715.42	6.09	6,802,217,530.22

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	402,048.00	0.00	402,048.00	100.00	
按组合计提坏账准备	8,434,616,236.28	100.00	457,348,274.66	5.42	7,977,267,961.62
合　计	8,435,018,284.28	100.00	457,750,322.66	5.43	7,977,267,961.62

2) 期末无重要的单项计提坏账准备的应收账款。

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

项　目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	6,984,898,733.61	349,244,936.67	5.00
1-2 年	162,255,343.51	32,451,068.70	20.00

项　目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
2-3 年	73,518,916.94	36,759,458.47	50.00
3 年以上	21,746,703.58	21,746,703.58	100.00
小　计	7,242,419,697.64	440,202,167.42	6.08

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项　目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他[注]	
单项计提坏账准备	402,048.00	502,500.00				904,548.00
按组合计提坏账准备	457,348,274.66	-27,118,850.67		38,428.50	10,011,171.93	440,202,167.42
合　计	457,750,322.66	-26,616,350.67		38,428.50	10,011,171.93	441,106,715.42

[注]其他变动系合并范围变化导致的坏账准备变动

2) 本期无重要的坏账准备收回或转回情况。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

1) 应收账款核销情况

项　目	核销金额
实际核销的应收账款	38,428.50

2) 本期无重要的应收账款核销情况。

(5) 应收账款前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 2,676,014,024.54 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 36.94%，相应计提的应收账款坏账准备合计数为 133,800,701.23 元。

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,428,306,241.20	2,425,306,902.49
合　计	1,428,306,241.20	2,425,306,902.49

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	1,428,306,241.20	100.00			1,428,306,241.20
其中：银行承兑汇票	1,428,306,241.20	100.00			1,428,306,241.20
合　计	1,428,306,241.20	100.00			1,428,306,241.20

（续上表）

种　类	期初数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	2,425,306,902.49	100.00			2,425,306,902.49
其中：银行承兑汇票	2,425,306,902.49	100.00			2,425,306,902.49
合　计	2,425,306,902.49	100.00			2,425,306,902.49

2）采用组合计提减值准备的应收款项融资

项　目	期末数		
	成本	累计确认的信用减值准备	计提比例（%）
银行承兑汇票组合	1,428,306,241.20		
小　计	1,428,306,241.20		

(3) 期末公司无已质押的应收款项融资。

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项　目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	8,690,782,304.29
小　计	8,690,782,304.29

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账　龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值
1 年以内	2,590,369,303.84	87.07		2,590,369,303.84	1,637,868,263.19	89.02		1,637,868,263.19
1-2 年	337,820,648.45	11.35		337,820,648.45	109,961,668.29	5.98		109,961,668.29
2-3 年	18,849,100.03	0.63		18,849,100.03	58,756,880.74	3.19		58,756,880.74
3 年以上	28,370,925.43	0.95	24,955,115.10	3,415,810.33	33,305,456.95	1.81	29,066,622.51	4,238,834.44
合　计	2,975,409,977.75	100.00	24,955,115.10	2,950,454,862.65	1,839,892,269.17	100.00	29,066,622.51	1,810,825,646.66

2) 期末无账龄 1 年以上重要的预付款项。

(2) 预付款项金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 1,138,620,583.79 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 38.27%。

7. 其他应收款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
应收股利	2,587,982.40	
其他应收款	272,119,969.15	392,878,676.92
合　计	274,707,951.55	392,878,676.92

(2) 应收股利

项　目	期末数	期初数
宁波睿华国际贸易有限公司(以下简称宁波睿华)	2,587,982.40	
小　计	2,587,982.40	

(3) 其他应收款

1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	332,203,613.84	305,129,790.00
出口退税	19,396,963.58	143,984,010.32

款项性质	期末数	期初数
备用金	11,984,165.72	10,306,244.91
暂借款	3,594,200.00	15,249,602.59
其他	3,886,899.04	3,944,684.90
账面余额小计	371,065,842.18	478,614,332.72
减：坏账准备	98,945,873.03	85,735,655.80
账面价值小计	272,119,969.15	392,878,676.92

2）账龄情况

账　龄	期末数	期初数
1 年以内	166,191,839.49	278,544,130.15
1-2 年	92,332,405.89	128,649,339.42
2-3 年	78,803,897.51	40,203,445.04
3 年以上	33,737,699.29	31,217,418.11
账面余额小计	371,065,842.18	478,614,332.72
减：坏账准备	98,945,873.03	85,735,655.80
账面价值小计	272,119,969.15	392,878,676.92

3）坏账准备计提情况

① 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	371,065,842.18	100.00	98,945,873.03	26.67	272,119,969.15
小　计	371,065,842.18	100.00	98,945,873.03	26.67	272,119,969.15

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	3,917,282.59	0.82	3,917,282.59	100.00	

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	474,697,050.13	99.18	81,818,373.21	17.24	392,878,676.92
小　计	478,614,332.72	100.00	85,735,655.80	17.91	392,878,676.92

② 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
应收政府款项组合	19,396,963.58		
账龄组合	351,668,878.60	98,945,873.03	28.14
其中：1 年以内	146,794,875.91	7,339,743.80	5.00
1-2 年	92,332,405.89	18,466,481.18	20.00
2-3 年	78,803,897.51	39,401,948.76	50.00
3 年以上	33,737,699.29	33,737,699.29	100.00
小　计	371,065,842.18	98,945,873.03	26.67

4）坏账准备变动情况

① 明细情况

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初数	6,728,005.99	25,729,867.88	53,277,781.93	85,735,655.80
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-4,616,620.29	4,616,620.29		
--转入第三阶段		-15,760,779.50	15,760,779.50	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	5,228,358.10	3,880,772.51	8,018,369.21	17,127,499.82
本期收回或转回			84,337.21	84,337.21
本期核销			3,832,945.38	3,832,945.38
其他变动				

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期末数	7,339,743.80	18,466,481.18	73,139,648.05	98,945,873.03
期末坏账准备计提比例（%）	4.42	20.00	64.99	26.67

各阶段划分依据：公司将账龄 1 年以内及应收政府款项组合的其他应收款认定为自初始确认后信用风险未显著增加(第一阶段)，将账龄 1-2 年的其他应收款认定为自初始确认后信用风险显著增加但尚未发生信用减值(第二阶段)，将账龄 2 年以上及单项计提坏账准备的其他应收款认定为自初始确认后已发生信用减值(第三阶段)。

② 本期无重要的坏账准备收回或转回情况。

5) 本期实际核销的其他应收款情况

① 其他应收款核销情况

项　目	核销金额
实际核销的其他应收款	3,832,945.38

② 本期无重要的其他应收款核销情况。

6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	期末坏账准备
芯鑫融资租赁有限责任公司	押金保证金	58,600,000.00	1 年以内 40,000,000.00 元，1-2 年 12,000,000.00 元，2-3 年 6,600,000.00 元	15.79	7,700,000.00
光大金融租赁股份有限公司	押金保证金	52,500,000.00	1-2 年 20,000,000.00 元，2-3 年 32,500,000.00 元	14.15	20,250,000.00
信达金融租赁股份有限公司	押金保证金	48,000,000.00	1-2 年 24,000,000.00 元，2-3 年 24,000,000.00 元	12.93	16,800,000.00
太平石化金融租赁有限责任公司	押金保证金	27,000,000.00	1 年以内 15,000,000.00 元，1-2 年 12,000,000.00 元	7.28	3,150,000.00
长江联合金融租赁有限公司	押金保证金	25,000,000.00	1 年以内	6.74	1,250,000.00
小　计		211,100,000.00		56.89	49,150,000.00

8. 存货

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,332,093,889.63	219,863,121.25	11,112,230,768.38	10,100,507,961.25	78,802,703.35	10,021,705,257.90
在产品	2,080,531,143.82	1,886,787.25	2,078,644,356.57	1,828,374,057.48	53,859,439.89	1,774,514,617.59
库存商品	4,130,209,969.83	86,724,663.80	4,043,485,306.03	3,464,350,646.64	206,883,517.27	3,257,467,129.37
委托加工物资	71,136,977.91	8,726,077.39	62,410,900.52	742,852,851.31	33,138,598.54	709,714,252.77
合　计	17,613,971,981.19	317,200,649.69	17,296,771,331.50	16,136,085,516.68	372,684,259.05	15,763,401,257.63

[注]存货期末余额中包括已确认的被套期存货公允价值变动损失 431,109,751.60 元，详见本财务报表附注九(四)之说明

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	78,802,703.35	216,154,991.59		75,094,573.69		219,863,121.25
在产品	53,859,439.89	1,886,787.25		53,859,439.89		1,886,787.25
库存商品	206,883,517.27	86,724,663.80		206,883,517.27		86,724,663.80
委托加工物资	33,138,598.54	8,726,077.39		33,138,598.54		8,726,077.39
合　计	372,684,259.05	313,492,520.03		368,976,129.39		317,200,649.69

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。库存商品，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；原材料、在产品及委托加工物资，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。本期减少均系随存货销售或生产领用而相应转销原计提的存货跌价准备。

9. 其他流动资产

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣或待退回增值税进项税	4,484,699,970.34		4,484,699,970.34	3,610,782,741.58		3,610,782,741.58
预缴企业所得税	9,301,438.82		9,301,438.82	76,800,970.30		76,800,970.30
预缴资源税	18,121,456.81		18,121,456.81	46,027,095.94		46,027,095.94

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合　计	4,512,122,865.97		4,512,122,865.97	3,733,610,807.82		3,733,610,807.82

10. 长期应收款

(1) 明细情况

项　目	期末数			期初数			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
LA SOCIETE IMMOBILIERE DU CONGO	1,268,572.89		1,268,572.89	1,249,919.48		1,249,919.48	不适用
华刚矿业股份有限公司(以下简称华刚矿业)	61,632,028.85		61,632,028.85	41,662,566.21		41,662,566.21	不适用
GECAMINES	2,114,288.15		2,114,288.15	2,083,199.14		2,083,199.14	不适用
LA PROVINCE DU LUALABA	16,266,841.12		16,266,841.12	16,027,649.49		16,027,649.49	不适用
印尼纬达贝工业园有限公司(以下简称 IWIP 公司)	199,693,752.00		199,693,752.00	196,757,406.00		196,757,406.00	不适用
Veinstone Investment Limited（以下简称维斯通）	117,659,731.20		117,659,731.20	115,929,633.60		115,929,633.60	不适用
PT Prima Puncak Mulia(以下简称 PPM 公司)				130,661,215.01		130,661,215.01	不适用
PT. ETERNAL NICKEL INDUSTRY(以下简称永恒镍业)	56,069,520.00		56,069,520.00				不适用
合　计	454,704,734.21		454,704,734.21	504,371,588.93		504,371,588.93	

(2) 其他说明

1) GECAMINES、LA SOCIETE IMMOBILIERE DU CONGO、华刚矿业

根据本公司与 GECAMINES、LA SOCIETE IMMOBILIERE DU CONGO、中国中铁（香港）有限公司、中国中铁资源开发股份有限公司、中国水电建设集团国际工程有限公司、中国水电建设集团港航建设有限公司、中国冶金科工集团公司于 2008 年 9 月签署的《设立合资公司协议》以及本公司与中国铁路（香港）工程有限公司、中水电海外投资有限公司于 2013 年 10 月 23 日签署的《股权调整确认书》规定，本公司向 GECAMINES、LA SOCIETE IMMOBILIERE DU CONGO 分别提供借款 USD294,125.00 元(按 2024 年 12 月末汇率折人民币计 2,114,288.15 元）、USD176,475.00 元（按 2024 年 12 月末汇率折人民币计 1,268,572.89 元）供其支付华刚矿业出资款，向华刚矿业提供借款 USD8,573,817.38 元（按 2024 年 12 月末汇率折人民

币计 61,632,028.85 元），GECAMINES、LA SOCIETE IMMOBILIERE DU CONGO 将以其在华刚矿业的股东分红偿还，华刚矿业将以其盈利所得无息偿还。

2) LA PROVINCE DU LUALABA

根据子公司 CDM 公司与 LA PROVINCE DU LUALABA 于 2017 年 9 月签署的《Luena 路修复工程预融资协议》以及于 2018 年 3 月签署的《特许权授予合同》，子公司 CDM 公司向 LA PROVINCE DU LUALABA 提供借款 USD400.00 万元用于道路修复，LA PROVINCE DU LUALABA 以该路段通行权税收偿还。截至 2024 年 12 月 31 日，子公司 CDM 公司已支付 USD2,262,929.32 元（按 2024 年 12 月末汇率折人民币计 16,266,841.12 元）。

3) IWIP 公司

根据公司六届五次董事会决议，子公司华创国际与联营企业 IWIP 公司于 2023 年签署的《股东借款协议》，子公司华创国际作为 IWIP 公司股东向其提供借款 USD27,780,000.00 元（按 2024 年 12 月末汇率折人民币计 199,693,752.00 元）。上述借款系公司与其他股东根据持股比例向 IWIP 公司提供的股东借款。

4) 维斯通

根据公司六届五次董事会决议，子公司华友矿业香港与联营企业维斯通于 2023 年签署的《股东借款协议》，子公司华友矿业香港作为维斯通股东向其提供借款 USD16,368,000.00 元（按 2024 年 12 月末汇率折人民币计 117,659,731.20 元）。上述借款系公司与其他股东根据持股比例向维斯通提供的股东借款。

5) 永恒镍业

根据公司六届二十次董事会决议，子公司华骏国际投资与联营企业永恒镍业于 2024 年签署的《股东借款协议》，子公司华骏国际投资作为永恒镍业股东向其提供借款 USD7,800,000.00 元（按 2024 年 12 月末汇率折人民币计 56,069,520.00 元）。上述借款系公司与其他股东根据持股比例向永恒镍业提供的股东借款。

因上述长期应收款未有明显迹象表明存在减值情况，故未计提减值准备。

11. 长期股权投资

(1) 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资	237,658,162.61		237,658,162.61	6,130,740.58		6,130,740.58

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	12,124,847,069.56	4,640,501.42	12,120,206,568.14	9,711,276,426.58	4,640,501.42	9,706,635,925.16
合　计	12,362,505,232.17	4,640,501.42	12,357,864,730.75	9,717,407,167.16	4,640,501.42	9,712,766,665.74

(2) 明细情况

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	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
合营企业						
PT Alam Hijau Environmental Services（以下简称青山绿水）	6,130,740.58		17,971,000.00		-372,171.36	-587,623.40
PT CELEBES MINERAL INVESEMTN(以下简称 CMI 公司)			216,053,825.43		-1,554,655.30	17,046.66
小　计	6,130,740.58		234,024,825.43		-1,926,826.66	-570,576.74
联营企业						
NEWSTRIDE TECHNOLOGY LIMITED（以下简称新越科技)	1,703,945,945.79				378,651,445.63	27,309,707.57
衢州市民富沃能新能源汽车科技有限公司（以下简称民富沃能）		1,161,307.33				
AVZ MINERALS LIMITED（以下简称 AVZ 公司）	58,764,948.53					
浙江浦华新能源材料有限公司（以下简称浦华公司）	582,518,957.15				-47,136,368.79	
乐友新能源材料（无锡）有限公司（以下简称乐友公司）	1,964,440,441.25				279,809,430.74	
RUIYOU INVESTMENT COMPANY LIMITED（以下简称瑞友公司）	9,996,285.22				-6,061.26	1,117.11
维斯通	215,380,966.01				27,738,587.75	55,047,552.36
IWIP 公司	323,396,923.15		76,496,400.00		54,337,703.99	-7,644,737.16
PT.HUA PIONEER INDONESIA（以下简称印尼华拓）		3,479,194.09				
衢州安友股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称衢州安友）	587,288,826.94				-481,030.74	
POSCO-HY Clean Metal Co.,Ltd（以下简称 PHC 公司）	37,548,390.12				-37,548,390.12	
湖南雅城新能源股份有限公司(以下简称湖南雅城)	118,584,531.44				-21,309,691.51	
广西时代锂电新能源材料投资管理中心（有限合伙）(以下简称广	702,935,855.03				-12,257,919.22	

西时代锂电投管中心)						
广西时代锂电新材料产业发展基金合伙企业（有限合伙）(以下简称广西时代锂电产业基金)	657,644,871.98				-21,774,568.63	
衢州信华股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称衢州信华)	1,169,141,544.85				-436,990.98	
浙江电投华友智慧能源有限公司(以下简称浙江电投)	5,838,263.13		3,659,900.00		900,805.54	
桐乡锂时代股权投资合伙企业（有限合伙）(以下简称桐乡锂时代)	119,513,527.56		44,000,000.00		-1,007,850.34	
宁波睿华	62,875,176.08				916,159.94	
浙江海港平友港务有限公司(以下简称海港平友)	88,665,000.00					
LG-HY BCM Co.,Ltd(以下简称LG-HY BCM)	673,133,839.31				87,592,485.09	-67,787,214.87
衢州杭氧华友气体有限公司(以下简称衢州杭氧)	70,282,751.48				3,210,379.04	
长春综旭华友能源科技有限公司(以下简称综旭华友)	1,864,503.67				529,286.91	
ASKARI MTEALS LIMITED(以下简称ASKARI公司)	9,599,207.07				-1,401,769.16	322,389.42
PT. IWIP GREEN INDUSTRY	4,687,757.55		177,787,219.50		5,326,712.69	1,980,930.46
PT Hamparan Logistik Nusantara(以下简称MBM公司)	538,587,411.85				42,832,954.27	11,579,237.02
PT.WANA KENCANA MINERAL（以下简称WKM公司）			943,092,832.97		36,470,397.09	13,305,978.11
永恒镍业			194,160,646.00		-7,045,150.74	825,870.79
成都环投资源循环利用有限公司（以下简称成都环投）			6,540,400.00		-65,835.91	
NA CHENG LIMITED			359,710,000.00		2,775,603.05	629,324.64
JOH CO.,LTD			3,970,015.14			
PT Tambang Nikel Permai(以下简称TNP公司）			463,910,200.00			
小 计	9,706,635,925.16	4,640,501.42	2,273,327,613.61		770,620,324.33	35,570,155.45
合 计	9,712,766,665.74	4,640,501.42	2,507,352,439.04		768,693,497.67	34,999,578.71

（续上表）

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他权益变动	宣告发放现金股	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备

		利或利润				
合营企业						
青山绿水					23,141,945.82	
CMI 公司					214,516,216.79	
小　计					237,658,162.61	
联营企业						
新越科技		229,584,540.00			1,880,322,558.99	
民富沃能						1,161,307.33
AVZ 公司					58,764,948.53	
浦华公司					535,382,588.36	
乐友公司		433,774,928.01			1,810,474,943.98	
瑞友公司					9,991,341.07	
维斯通					298,167,106.12	
IWIP 公司					446,586,289.98	
印尼华拓						3,479,194.09
衢州安友					586,807,796.20	
PHC 公司						
湖南雅城					97,274,839.93	
广西时代锂电投管中心					690,677,935.81	
广西时代锂电产业基金					635,870,303.35	
衢州信华					1,168,704,553.87	
浙江电投					10,398,968.67	
桐乡锂时代					162,505,677.22	
宁波睿华		2,587,982.40			61,203,353.62	
海港平友					88,665,000.00	
LG-HY BCM					692,939,109.53	
衢州杭氧					73,493,130.52	
综旭华友					2,393,790.58	
ASKARI 公司					8,519,827.33	
PT. IWIP GREEN					189,782,620.20	

INDUSTRY						
MBM 公司					592,999,603.14	
WKM 公司					992,869,208.17	
永恒镍业					187,941,366.05	
成都环投					6,474,564.09	
NA CHENG LIMITED					363,114,927.69	
JOH CO.,LTD					3,970,015.14	
TNP 公司					463,910,200.00	
小　计		665,947,450.41			12,120,206,568.14	4,640,501.42
合　计		665,947,450.41			12,357,864,730.75	4,640,501.42

12. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得和损失	其他
内蒙古斯诺新材料科技有限公司（以下简称内蒙古斯诺）	36,894,737.00				
HANAQ ARGENTINA SA （以下简称 HANAQ 公司）	4,002,445.81				
深圳市菲尼基科技有限公司（以下简称深圳菲尼基）	1,750,000.00		4,775,000.00	3,025,000.00	
浙江圣钘科技有限公司（以下简称圣钘科技）		129,482,700.00			
中广核新能源(玉林)有限公司（以下简称中广核新能源）		6,000,000.00			
合　计	42,647,182.81	135,482,700.00	4,775,000.00	3,025,000.00	

（续上表）

项　目	期末数	本期确认的股利收入	本期末累计计入其他综合收益的利得和损失
内蒙古斯诺	36,894,737.00		
HANAQ 公司	4,002,445.81		
深圳菲尼基			3,025,000.00

项　目	期末数	本期确认的股利收入	本期末累计计入其他综合收益的利得和损失
圣钘科技	129,482,700.00		
中广核新能源	6,000,000.00		
合　计	176,379,882.81		3,025,000.00

(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

考虑上述投资为非交易性权益工具投资，公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。

(3) 本期终止确认的其他权益工具投资

项　目	终止确认时公允价值	因终止确认转入留存收益的累计利得和损失	终止确认原因
深圳菲尼基	4,775,000.00	3,025,000.00	股权转让
小　计	4,775,000.00	3,025,000.00	

13. 其他非流动金融资产

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
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	6,573,600.00	6,573,600.00
其中：权益工具投资	6,573,600.00	6,573,600.00
合　计	6,573,600.00	6,573,600.00

(2) 其他说明

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数
华刚矿业	6,573,600.00			6,573,600.00
小　计	6,573,600.00			6,573,600.00

14. 固定资产

(1) 明细情况

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合　计
账面原值					
期初数	15,654,119,730.89	36,915,316,132.14	1,189,014,817.36	831,705,084.70	54,590,155,765.09

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合　计
本期增加金额	3,678,140,765.41	5,240,911,116.88	212,000,870.25	107,568,134.53	9,238,620,887.07
1）购置		238,369,815.96	184,792,609.21	23,050,129.06	446,212,554.23
2）在建工程转入	3,256,151,511.65	4,208,511,369.07		80,735,784.76	7,545,398,665.48
3）企业合并增加	295,524,168.64	441,425,820.01	9,973,352.40	1,515,342.29	748,438,683.34
4）外币报表折算差异	126,465,085.12	352,604,111.84	17,234,908.64	2,266,878.42	498,570,984.02
本期减少金额	27,678,949.47	155,310,011.60	9,892,371.66	25,729,636.80	218,610,969.53
1）处置或报废	27,678,949.47	122,974,643.91	9,856,327.29	20,594,073.57	181,103,994.24
2）转入在建工程		32,335,367.69		5,072,351.77	37,407,719.46
3）外币报表折算差异			36,044.37	63,211.46	99,255.83
期末数	19,304,581,546.83	42,000,917,237.42	1,391,123,315.95	913,543,582.43	63,610,165,682.63
累计折旧					
期初数	1,772,729,808.45	5,836,527,328.00	272,355,968.17	344,113,898.83	8,225,727,003.45
本期增加金额	898,243,794.38	3,204,849,478.14	164,586,189.89	132,619,258.81	4,400,298,721.22
1）计提	842,731,030.63	2,928,823,925.54	155,465,393.18	130,182,326.95	4,057,202,676.30
2）企业合并增加	36,545,597.91	71,563,302.06	4,278,195.27	362,151.28	112,749,246.52
3）外币报表折算差异	18,967,165.84	204,462,250.54	4,842,601.44	2,074,780.58	230,346,798.40
本期减少金额	12,985,254.69	102,503,437.19	7,338,024.15	14,214,400.59	137,041,116.62
1）处置或报废	12,985,254.69	88,581,533.91	7,334,801.04	10,133,124.00	119,034,713.64
2）转入在建工程		13,921,903.28		4,078,817.08	18,000,720.36
3）外币报表折算差异			3,223.11	2,459.51	5,682.62
期末数	2,657,988,348.14	8,938,873,368.95	429,604,133.91	462,518,757.05	12,488,984,608.05
减值准备					
期初数	5,401,261.92	18,565,100.04		1,378,392.65	25,344,754.61
本期增加金额	664,986.70	1,031,964.10		12,066.71	1,709,017.51
1）外币报表折算差异	664,986.70	1,031,964.10		12,066.71	1,709,017.51
本期减少金额	3,173,298.75	906,583.71		4,326.48	4,084,208.94
1）处置或报废	3,173,298.75	906,583.71		4,326.48	4,084,208.94
期末数	2,892,949.87	18,690,480.43		1,386,132.88	22,969,563.18
账面价值					

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合　计
期末账面价值	16,643,700,248.82	33,043,353,388.04	961,519,182.04	449,638,692.50	51,098,211,511.40
期初账面价值	13,875,988,660.52	31,060,223,704.10	916,658,849.19	486,212,793.22	46,339,084,007.03

(2) 暂时闲置固定资产

项　目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	6,240,137.75	2,873,447.33	2,892,949.87	473,740.55	
机器设备	44,940,638.02	25,612,393.45	17,792,584.24	1,535,660.33	
其他设备	1,643,364.80	241,176.75	1,232,206.63	169,981.42	
小　计	52,824,140.57	28,727,017.53	21,917,740.74	2,179,382.30	

(3) 经营租出固定资产

项　目	期末账面价值
房屋及建筑物	95,543.43
机器设备	720,207.97
运输工具	241,305.30
其他设备	3,810,800.00
小　计	4,867,856.70

(4) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项　目	账面价值	未办妥产权证书原因
华友衢州、广西巴莫、新能源衢州、广西锂业、广西华友新材料等的房屋及建筑物	3,395,177,301.26	尚在办理中
小　计	3,395,177,301.26	

15. 在建工程

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
在建工程	9,461,421,257.30	10,438,025,172.14
工程物资	440,825,245.20	381,532,003.35
合　计	9,902,246,502.50	10,819,557,175.49

(2) 在建工程

1) 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
华友科创中心建设项目	186,479,621.58		186,479,621.58	166,026,140.65		166,026,140.65
年产30000吨动力型锂电新能源前驱体材料项目	77,513,719.79		77,513,719.79	402,790,641.58		402,790,641.58
年产5万吨（金属量）高纯硫酸镍项目（一期）				194,263,801.35		194,263,801.35
年产5万吨（金属量）高纯镍建设项目				34,404,690.00		34,404,690.00
年产5万吨高镍型动力电池三元正极材料、10万吨三元前驱体材料一体化项目	4,168,383,706.20		4,168,383,706.20	3,869,462,299.84		3,869,462,299.84
年产5万吨新一代高比容量3C用正极材料项目				285,699,184.48		285,699,184.48
年产12万吨镍金属量氢氧化镍钴项目				1,578,930,401.58		1,578,930,401.58
津巴布韦Arcadia年处理450万吨锂矿采选厂项目	24,817,530.76		24,817,530.76	22,143,701.25		22,143,701.25
年产5万吨新型高性能动力电池用三元前驱体项目	552,122,702.90		552,122,702.90	600,367,873.71		600,367,873.71
年产5万吨电池级锂盐项目	23,982,455.43		23,982,455.43	1,195,186,065.35		1,195,186,065.35
年产5万吨（镍金属量）电池级硫酸镍项目	747,087,878.45		747,087,878.45	218,496,805.09		218,496,805.09
粗制氢氧化镍钴原料制备高纯电镍建设项目	38,539,775.42		38,539,775.42			
年产5万吨动力电池三元前驱体材料建设项目	667,139,335.03		667,139,335.03			
新增7000t/a（钴金属量）高电压四氧化三钴绿色智造项目	343,799,505.42		343,799,505.42	324,881,742.68		324,881,742.68
高镍型动力电池用三元正极项目	414,812,953.45		414,812,953.45	24,700,628.44		24,700,628.44

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
印尼波马拉工业园项目	447,263,712.33		447,263,712.33	235,529,430.41		235,529,430.41
其他零星工程	1,769,478,360.54		1,769,478,360.54	1,285,141,765.73		1,285,141,765.73
小　计	9,461,421,257.30		9,461,421,257.30	10,438,025,172.14		10,438,025,172.14

2）重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数（万元）	期初数	本期增加	转入固定资产	本期处置	期末数
年产5万吨高镍型动力电池三元正极材料、10万吨三元前驱体材料一体化项目	561,777.00	3,869,462,299.84	473,225,903.52	174,304,497.16		4,168,383,706.20
年产12万吨镍金属量氢氧化镍钴项目	USD198,267.30	1,578,930,401.58	739,225,506.53	1,476,823,412.85	841,332,495.26	
年产5万吨电池级锂盐项目	191,675.12	1,195,186,065.35	189,867,623.26	1,361,071,233.18		23,982,455.43
年产5万吨（镍金属量）电池级硫酸镍项目	USD17,754.10	218,496,805.09	1,086,768,210.41	558,177,137.05		747,087,878.45
粗制氢氧化镍钴原料制备高纯电镍建设项目	137,949.52		1,158,896,258.80	1,120,356,483.38		38,539,775.42
年产5万吨动力电池三元前驱体材料建设项目	USD18,797.00		855,108,917.59	187,969,582.56		667,139,335.03
小　计		6,862,075,571.86	4,503,092,420.11	4,878,702,346.18	841,332,495.26	5,645,133,150.53

（续上表）

工程名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
年产5万吨高镍型动力电池三元正极材料、10万吨三元前驱体材料一体化项目	95.07	95.00	540,459,188.78	204,714,499.91	3.63	募集资金、金融机构贷款和其他来源
年产12万吨镍金属量氢氧化镍钴项目	105.86	100.00	587,799,282.01			募集资金、金融机构贷款和其他来源
年产5万吨电池级锂盐项目	106.48	100.00	55,249,446.71	18,572,823.07	3.63	募集资金、金融机构贷款和其他来源
年产5万吨（镍金属量）电池	102.95	90.00	73,558,332.29	65,209,570.54	4.78	募集资金和其他来

工程名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
级硫酸镍项目						源
粗制氢氧化镍钴原料制备高纯电镍建设项目	84.01	100.00	6,461,056.53	6,461,056.53	3.52	募集资金、金融机构贷款和其他来源
年产5万吨动力电池三元前驱体材料建设项目	63.75	70.00				其他来源
小　计			1,263,527,306.32	294,957,950.05		

(3) 工程物资

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备及工程材料	440,825,245.20		440,825,245.20	381,532,003.35		381,532,003.35
小　计	440,825,245.20		440,825,245.20	381,532,003.35		381,532,003.35

16. 使用权资产

项　目	房屋及建筑物	运输工具	合　计
账面原值			
期初数	184,868,799.84	18,265,807.02	203,134,606.86
本期增加金额	18,749,013.02		18,749,013.02
1）租入	18,627,368.03		18,627,368.03
2）外币报表折算差额	121,644.99		121,644.99
本期减少金额	80,752,585.59	18,265,807.02	99,018,392.61
1）租赁到期	33,872,067.62		33,872,067.62
2）提前退租	45,397,665.55	18,265,807.02	63,663,472.57
3）外币报表折算差额	1,482,852.42		1,482,852.42
期末数	122,865,227.27		122,865,227.27
累计折旧			
期初数	81,906,222.77	15,094,659.97	97,000,882.74
本期增加金额	39,634,610.96	1,902,688.24	41,537,299.20
1）计提	39,596,090.05	1,902,688.24	41,498,778.29
2）外币报表折算差额	38,520.91		38,520.91

项　目	房屋及建筑物	运输工具	合　计
本期减少金额	56,814,209.29	16,997,348.21	73,811,557.50
1）租赁到期	33,872,067.62		33,872,067.62
2）提前退租	22,507,641.41	16,997,348.21	39,504,989.62
3）外币报表折算差额	434,500.26		434,500.26
期末数	64,726,624.44		64,726,624.44
账面价值			
期末账面价值	58,138,602.83		58,138,602.83
期初账面价值	102,962,577.07	3,171,147.05	106,133,724.12

17. 无形资产

(1) 明细情况

项　目	矿业权	土地使用权	软件	排污权
账面原值				
期初数	3,404,716,128.62	1,045,408,962.70	84,066,331.93	28,134,832.82
本期增加金额	68,922,997.49	95,535,589.71	23,102,476.57	3,869,694.21
1）购置	22,128,355.30	80,063,231.72	23,017,385.64	3,869,694.21
2）企业合并增加		11,934,552.00		
3）外币报表折算差异	46,794,642.19	3,537,805.99	85,090.93	
本期减少金额		19,469,090.13	1,586,712.27	4,375,647.40
1）处置		14,508,336.03	1,586,712.27	4,375,647.40
2）外币报表折算差异		4,960,754.10		
期末数	3,473,639,126.11	1,121,475,462.28	105,582,096.23	27,628,879.63
累计摊销				
期初数	685,565,500.32	113,121,983.64	27,776,410.89	18,852,718.59
本期增加金额	260,291,485.14	26,485,071.57	10,119,031.47	3,775,801.65
1）计提	258,605,342.85	25,863,992.28	10,080,444.27	3,775,801.65
2）外币报表折算差异	1,686,142.29	621,079.29	38,587.20	
本期减少金额		651,361.93	841,566.89	4,375,647.40
1）处置		552,950.54	841,566.89	4,375,647.40

项　目	矿业权	土地使用权	软件	排污权
2）外币报表折算差异		98,411.39		
期末数	945,856,985.46	138,955,693.28	37,053,875.47	18,252,872.84
账面价值				
期末账面价值	2,527,782,140.65	982,519,769.00	68,528,220.76	9,376,006.79
期初账面价值	2,719,150,628.30	932,286,979.06	56,289,921.04	9,282,114.23

（续上表）

项　目	软著专利及专有技术	能源权益	合　计
账面原值			
期初数	267,375,199.35		4,829,701,455.42
本期增加金额	344,899,432.00	981,504,136.00	1,517,834,325.98
1）购置			129,078,666.87
2）企业合并增加	340,845,122.00	969,966,506.00	1,322,746,180.00
3）外币报表折算差异	4,054,310.00	11,537,630.00	66,009,479.11
本期减少金额			25,431,449.80
1）处置			20,470,695.70
2）外币报表折算差异			4,960,754.10
期末数	612,274,631.35	981,504,136.00	6,322,104,331.60
累计摊销			
期初数	69,988,872.10		915,305,485.54
本期增加金额	95,598,486.77	98,150,413.60	494,420,290.20
1）计提	95,091,338.17	97,428,799.70	490,845,718.92
2）外币报表折算差异	507,148.60	721,613.90	3,574,571.28
本期减少金额			5,868,576.22
1）处置			5,770,164.83
2）外币报表折算差异			98,411.39
期末数	165,587,358.87	98,150,413.60	1,403,857,199.52
账面价值			
期末账面价值	446,687,272.48	883,353,722.40	4,918,247,132.08
期初账面价值	197,386,327.25		3,914,395,969.88

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项　目	账面价值	未办妥产权证书原因
华越公司、印尼华飞、广西华友新材料的土地使用权	181,468,906.15	尚在办理中
小　计	181,468,906.15	

18. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
华海新能源	95,136,198.86	95,136,198.86		95,136,198.86		95,136,198.86
天津巴莫	366,245,456.38	104,969,049.11	261,276,407.27	366,245,456.38	5,030,276.98	361,215,179.40
众晶控股	336,378,756.43		336,378,756.43			
合　计	797,760,411.67	200,105,247.97	597,655,163.70	461,381,655.24	5,030,276.98	456,351,378.26

(2) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
华海新能源	95,136,198.86				95,136,198.86
天津巴莫	366,245,456.38				366,245,456.38
众晶控股		336,378,756.43			336,378,756.43
合　计	461,381,655.24	336,378,756.43			797,760,411.67

(3) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
华海新能源		95,136,198.86				95,136,198.86
天津巴莫	5,030,276.98	99,938,772.13				104,969,049.11
合　计	5,030,276.98	195,074,970.99				200,105,247.97

天津巴莫的商誉分为两部分，一部分为核心商誉 336,004,594.11 元，另一部分为因确认递延所得税负债而形成的商誉 30,240,862.27 元。对于因确认递延所得税负债而形成的商誉，随着递延所得税负债的转回计提相应持股比例部分的商誉减值损失。本期，公司对天津巴莫核心商誉计提减值准备 97,874,230.72 元，对因确认递延所得税负债而形成的商誉计提

减值准备 2,064,541.41 元。

(4) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产组或资产组组合名称	资产组或资产组组合的构成和依据	所属经营分部和依据	资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致
华海新能源资产组	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组	产品属于三元前驱体	是
天津巴莫资产组	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组	产品属于正极材料	是
众晶控股资产组	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组	产品属于镍原料	是

(5) 可收回金额的具体确定方法

项　目	包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	可收回金额	本期计提减值金额
华海新能源资产组	972,717,603.50	876,720,000.00	95,136,198.86[注 1]
天津巴莫资产组	4,102,515,940.49	3,837,000,000.00	265,515,940.49[注 2]
众晶控股资产组	2,617,095,853.53	2,657,000,000.00	
小　计	7,692,329,397.52	7,370,720,000.00	360,652,139.35

（续上表）

项　目	预测期年限	预测期内的收入增长率、利润率等参数及其确定依据	稳定期增长率、利润率等参数及其确定依据	折现率及其确定依据
华海新能源资产组	5 年	根据历史经验及对市场发展的预测确定	根据历史经验及对市场发展的预测确定	10.23%,依据为加权平均资本成本计算模型
天津巴莫资产组	5 年	根据历史经验及对市场发展的预测确定	根据历史经验及对市场发展的预测确定	9.67%,依据为加权平均资本成本计算模型
众晶控股资产组	5 年	根据历史经验及对市场发展的预测确定	根据历史经验及对市场发展的预测确定	9.75%,依据为加权平均资本

项　目	预测期年限	预测期内的收入增长率、利润率等参数及其确定依据	稳定期增长率、利润率等参数及其确定依据	折现率及其确定依据
				成本计算模型
小　计				

[注 1]根据公司聘请的坤元资产评估有限公司出具的《评估报告》(坤元评报〔2025〕312 号)，华海新能源资产组可收回金额为 876,720,000.00 元，包含商誉的资产组或资产组组合账面价值为 972,717,603.50 元，可收回金额低于账面价值的差额为 95,997,603.50 元，故对华海新能源商誉 95,136,198.86 元全额确认减值损失，均系归属于本公司应确认的商誉减值损失

[注 2]根据公司聘请的坤元资产评估有限公司出具的《评估报告》(坤元评报〔2025〕311 号)，天津巴莫资产组可收回金额为 3,837,000,000.00 元，包含商誉的资产组或资产组组合账面价值为 4,102,515,940.49 元，可收回金额低于账面价值的差额为 265,515,940.49 元，故本期应确认商誉减值损失 265,515,940.49 元，其中归属于本公司应确认的商誉减值损失 97,874,230.72 元

19. 长期待摊费用

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
固定资产改良支出	15,203,872.12	1,474,143.75	4,822,833.14		11,855,182.73
飞机使用费	54,660,780.34		8,409,350.82		46,251,429.52
合　计	69,864,652.46	1,474,143.75	13,232,183.96		58,106,612.25

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

项　目	期末数		期初数	
	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
未弥补亏损	2,156,663,393.74	427,115,017.39	2,409,217,294.66	458,249,854.31
递延收益	630,133,596.21	136,495,192.69	572,542,493.20	130,217,669.69
资产减值准备	579,981,965.66	113,348,098.26	704,927,681.06	129,950,605.97
存货中包含的未实现利润	597,443,351.99	125,076,525.00	621,878,852.69	122,261,617.89
股份支付费用	6,117,408.66	917,611.30	15,855,223.57	2,378,283.54

项　目	期末数		期初数	
	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
租赁负债	51,120,095.51	11,316,619.18	80,937,147.80	17,132,298.60
合　计	4,021,459,811.77	814,269,063.82	4,405,358,692.98	860,190,330.00

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项　目	期末数		期初数	
	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
长期资产中包含的暂时性差异	318,101,882.08	68,689,926.69	355,214,913.12	53,278,046.49
固定资产折旧	1,248,542,156.80	199,376,192.35	1,378,056,154.59	264,511,883.61
公允价值变动损益	47,751,623.03	7,347,784.56	75,039,736.32	15,164,766.89
使用权资产	50,592,634.64	9,219,019.83	88,103,270.67	19,002,218.46
合　计	1,664,988,296.55	284,632,923.43	1,896,414,074.70	351,956,915.45

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项　目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后 递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后 递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	209,370,774.55	604,898,289.27	295,016,895.35	565,173,434.65
递延所得税负债	209,370,774.55	75,262,148.88	295,016,895.35	56,940,020.10

21. 其他非流动资产

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
预付土地及工程设备款	1,994,913,214.34		1,994,913,214.34	2,112,732,897.10		2,112,732,897.10
预付股权投资款	264,266,833.96		264,266,833.96	1,738,848,254.05		1,738,848,254.05
合　计	2,259,180,048.30		2,259,180,048.30	3,851,581,151.15		3,851,581,151.15

22. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

1) 期末资产受限情况

项　目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	3,934,560,811.62	3,934,560,811.62	质押、冻结	系其他货币资金 3,934,560,811.62 元，包括银行承兑汇票保证金 1,809,722,569.38 元、信用证保证金 308,780,174.06 元、保函保证金 89,120,909.10 元、借款保证金 1,698,045,632.21 元、远期结售汇保证金 21,500,910.75 元、环评保证金 7,154,291.63 元、诉讼冻结款 235,324.49 元以及其他 1,000.00 元
交易性金融资产	101,850,410.96	101,850,410.96	质押	为银行融资提供质押担保
应收账款	123,499,598.14	117,324,618.20	质押	为银行融资提供质押担保
存货	1,239,159,636.85	1,239,159,636.85	质押	为银行融资提供质押担保
固定资产	20,508,740,063.46	15,772,873,426.90	抵押及售后回租	为银行融资提供抵押担保以及售后回租对应的固定资产
固定资产	186,499,006.52	94,982,168.17	财产保全	因建设工程施工合同纠纷，公司作为共同被告被财产保全。公司预计上述纠纷不存在损失，无需计提预计负债
无形资产	32,390,952.50	31,203,284.24		
在建工程	4,284,940.81	4,284,940.81	售后回租	售后回租对应的在建工程
无形资产	315,361,155.51	269,642,092.89	抵押及售后回租	为银行融资提供抵押担保以及售后回租对应的无形资产
长期股权投资	187,941,366.05	187,941,366.05	质押	为永恒镍业银行融资提供股权质押担保
合　计	26,634,287,942.42	21,753,822,756.69		

2）期初资产受限情况

项　目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	4,733,146,309.59	4,733,146,309.59	质押、冻结	系其他货币资金 4,733,146,309.59 元，包括银行承兑汇票保证金 3,156,266,863.66 元、信用证保证金 452,578,910.35 元、保函保证金 6,052,500.00 元、借款保证金 1,097,663,952.77 元、环评保证金 9,508,508.46 元、诉讼冻结款 10,522,599.11 元以及其他保证金 552,975.24 元
交易性金融资产	202,078,356.16	202,078,356.16	质押	为银行融资提供质押担保
应收账款	599,998,080.86	569,998,176.82	质押	为银行融资提供质押担保

项　目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
应收款项融资	598,161,801.28	598,161,801.28	质押	为银行融资提供质押担保
存货	1,843,990,852.54	1,843,990,852.54	质押、售后回购	为银行融资、期货交易提供质押担保及售后回购对应的存货
固定资产	18,945,524,162.58	15,526,597,174.51	抵押、售后回租	为银行融资提供抵押担保以及售后回租对应的固定资产
在建工程	328,101,585.57	328,101,585.57	抵押、售后回租	为银行融资提供抵押担保以及售后回租对应的在建工程
无形资产	299,757,043.81	260,369,484.50	抵押	为银行融资提供抵押担保
合　计	27,550,758,192.39	24,062,443,740.97		

(2) 其他说明

1) 华越公司

根据子公司华越公司与中国银行（香港）有限公司雅加达分行签订的账户质押协议，华越公司将其在该行开立的部分账户质押给该行，作为《760,000,000 美元贷款协议》的担保。华越公司按照借款协议中规定的支付优先级顺序对外付款，上述质押账户期末余额为 142,940,295.97 元。

2) 印尼华飞

根据子公司印尼华飞与中国工商银行（印尼）有限公司签订的账户质押协议，印尼华飞将其在该行开立的部分账户质押给该行，作为《8,400,000,000 元人民币贷款协议》的担保。印尼华飞按照借款协议中规定的支付优先级顺序对外付款，上述质押账户期末余额为 98,618,779.54 元。

另贷款协议中还约定印尼华飞在收到土地证书后的六十（60）个营业日内，应办妥土地抵押事项；在融资关闭日之后满一年之日前，《机械设备信托担保》、《存货信托担保》及《应收账款信托担保》已由各方正式签署并向印尼相关信托登记处正式备案。

3）成都巴莫

根据子公司成都巴莫与中国银行股份有限公司签订的最高额质押合同，成都巴莫将其在该行开立的部分账户质押给该行，作为《流动资金借款合同》的担保。成都巴莫按照借款协议中规定的支付方式对外付款，上述质押账户期末余额为 24,201,421.95 元。

4) 其他

期末，本公司以其持有的子公司天津巴莫 36.86%股权、CDM 公司 40.00%股权、华友衢州 80.68%股权、华园铜业 100.00%股权、印尼华飞 51.00%股权、华越公司 57.00%股权、前

景锂矿 45.00%股权为公司融资提供质押担保。

根据子公司新能源衢州、广西巴莫与银行签订的相关应收票据质押合同，上述公司将其持有的合并范围内公司开立的票据质押给银行，为其银行融资提供担保。期末，上述质押的票据余额为 22,363,999.30 元，该应收款项融资已合并抵消。

23. 短期借款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
保证借款	12,539,782,648.00	7,244,938,033.34
信用借款	1,511,992,294.16	2,389,905,345.95
质押借款	6,225,087,154.72	4,425,773,413.00
抵押借款	20,000,000.00	
保证兼质押借款	287,217,200.00	
保证兼抵押借款	114,000,000.00	964,000,000.00
短期借款利息	55,776,640.40	24,005,774.24
合　计	20,753,855,937.28	15,048,622,566.53

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款。

24. 应付票据

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
商业承兑汇票	16,037,979.09	1,455,095,561.76
银行承兑汇票	4,193,781,539.46	6,564,031,478.05
合　计	4,209,819,518.55	8,019,127,039.81

(2) 期末无已到期未支付应付票据。

25. 应付账款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数

项　目	期末数	期初数
货款	8,649,410,797.07	8,791,087,413.90
工程和设备款	3,337,391,233.70	3,157,768,992.98
其他	54,741,148.88	53,661,272.12
合　计	12,041,543,179.65	12,002,517,679.00

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的应付账款。

26. 合同负债

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
货款	863,944,887.29	364,675,682.87
服务费	3,777,089.72	66,362,170.00
合　计	867,721,977.01	431,037,852.87

(2) 期末无账龄 1 年以上的重要的合同负债。

27. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	624,756,075.74	4,488,729,865.15	4,429,618,994.11	683,866,946.78
离职后福利—设定提存计划	16,764,110.08	183,758,250.83	188,799,791.20	11,722,569.71
辞退福利	6,688,415.00	33,893,490.36	34,384,048.26	6,197,857.10
合　计	648,208,600.82	4,706,381,606.34	4,652,802,833.57	701,787,373.59

(2) 短期薪酬明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	606,667,079.30	3,933,323,726.66	3,871,210,401.17	668,780,404.79
职工福利费		285,097,569.63	285,097,569.63	
社会保险费	10,002,092.19	161,359,682.91	163,234,430.38	8,127,344.72
其中：医疗保险费（含生育保险）	9,155,678.81	152,982,792.77	154,543,992.32	7,594,479.26
工伤保险费	846,413.38	8,376,890.14	8,690,438.06	532,865.46

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
住房公积金	6,084,201.30	78,192,102.22	78,740,543.36	5,535,760.16
工会经费和职工教育经费	2,002,702.95	30,756,783.73	31,336,049.57	1,423,437.11
小　计	624,756,075.74	4,488,729,865.15	4,429,618,994.11	683,866,946.78

(3) 设定提存计划明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	16,054,012.01	177,520,879.64	182,192,655.80	11,382,235.85
失业保险费	710,098.07	6,237,371.19	6,607,135.40	340,333.86
小　计	16,764,110.08	183,758,250.83	188,799,791.20	11,722,569.71

28. 应交税费

项　目	期末数	期初数
增值税	198,934,246.07	151,671,585.07
企业所得税	249,874,242.65	138,758,219.50
代扣代缴个人所得税	16,213,297.62	18,753,693.59
城市维护建设税	24,127.18	127,176.13
房产税	35,584,231.03	13,020,860.44
土地使用税	15,563,872.99	1,550,281.90
教育费附加	10,469.41	113,077.59
地方教育附加	6,979.63	73,232.16
矿业税	80,061,912.30	77,753,801.56
其他税费	27,654,141.10	27,552,919.82
合　计	623,927,519.98	429,374,847.76

29. 其他应付款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
应付股利	2,984,644.38	18,789,426.30
其他应付款	1,802,469,701.65	2,680,200,976.57

项　目	期末数	期初数
合　计	1,805,454,346.03	2,698,990,402.87

(2) 应付股利

项　目	期末数	期初数
友青贸易应付股利		14,274,059.31
桐乡华昂应付股利		4,515,366.99
众晶控股应付股利	2,981,816.68	
AMI 公司应付股利	2,827.70	
小　计	2,984,644.38	18,789,426.30

(3) 其他应付款

1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
拆借款及利息	1,570,121,630.43	1,575,429,301.35
限制性股票回购义务	142,405,042.80	685,525,425.40
押金保证金	45,737,106.27	33,331,981.57
售后回购融入资金		363,132,333.52
其他	44,205,922.15	22,781,934.73
小　计	1,802,469,701.65	2,680,200,976.57

2) 期末无账龄 1 年以上重要的其他应付款。

3) 其他说明

① 期末拆借款及利息主要包括向 GLAUCOUS INTERNATIONAL PTE.LTD、青山控股集团有限公司、新越科技、STRIVE INVESTMENT CAPITAL PTE. LTD 等拆入资金。

② 限制性股票回购义务详见本财务报表附注五(一)41、46 之说明。

30. 一年内到期的非流动负债

项　目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	6,950,390,388.81	5,959,126,854.79
一年内到期的售后回租款	2,011,185,608.04	2,152,330,878.26
一年内到期的租赁负债	38,592,168.67	44,394,275.88

项　目	期末数	期初数
合　计	9,000,168,165.52	8,155,852,008.93

31. 其他流动负债

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
短期应付债券	2,319,406,114.26	1,413,233,847.44
待转销项税额	18,995,321.57	19,989,935.40
合　计	2,338,401,435.83	1,433,223,782.84

(2) 短期应付债券本期增减变动

债券名称	面值	票面利率（%）	发行日期	债券期限	发行金额	是否违约
23 华友钴业 SCP002（科创票据）	700,000,000.00	4.03	2023.7.24	268 日	700,000,000.00	否
23 华友钴业 SCP003（科创票据）	700,000,000.00	3.90	2023.11.24	270 日	700,000,000.00	否
24 华友钴业 SCP001（科创票据）	500,000,000.00	3.87	2024.1.04	259 日	500,000,000.00	否
24 华友钴业 SCP002（科创票据）	700,000,000.00	3.30	2024.4.08	255 日	700,000,000.00	否
24 华友钴业 SCP003（科创票据）	500,000,000.00	2.84	2024.6.05	267 日	500,000,000.00	否
24 华友钴业 SCP004（科创票据）	600,000,000.00	2.45	2024.8.08	256 日	600,000,000.00	否
24 华友钴业 SCP006（科创票据）	700,000,000.00	3.00	2024.9.10	268 日	700,000,000.00	否
24 华友钴业 SCP005（科创票据）	500,000,000.00	3.66	2024.12.12	270 日	500,000,000.00	否
小　计	4,900,000,000.00				4,900,000,000.00	

（续上表）

债券名称	期初数	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末数
23 华友钴业 SCP002（科创票据）	711,615,559.65		8,478,415.30	-562,527.78	720,656,502.73	
23 华友钴业 SCP003（科创票据）	701,618,287.79		17,603,278.69	-917,777.78	720,139,344.26	
24 华友钴业 SCP001（科创票据）		500,000,000.00	13,693,032.79		513,693,032.79	

24 华友钴业 SCP002（科创票据）		700,000,000.00	16,138,356.16		716,138,356.16	
24 华友钴业 SCP003（科创票据）		500,000,000.00	8,092,054.79	146,270.83		507,945,783.96
24 华友钴业 SCP004（科创票据）		600,000,000.00	5,799,452.06	317,333.33		605,482,118.73
24 华友钴业 SCP006（科创票据）		700,000,000.00	6,386,301.37	610,555.55		705,775,745.82
24 华友钴业 SCP005（科创票据）		500,000,000.00	902,465.75	700,000.00		500,202,465.75
小　计	1,413,233,847.44	3,500,000,000.00	77,093,356.91	293,854.15	2,670,627,235.94	2,319,406,114.26

32. 长期借款

项　目	期末数	期初数
质押借款	360,000,000.00	
保证借款	4,500,956,188.22	3,598,696,188.22
保证兼质押兼抵押借款	2,578,393,612.51	3,816,158,760.00
保证兼抵押借款	3,267,300,000.00	2,784,781,866.96
保证兼质押借款	8,750,951,772.92	8,663,723,125.05
长期借款利息	44,622,430.39	36,965,568.58
合　计	19,502,224,004.04	18,900,325,508.81

33. 应付债券

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
可转换公司债券-华友转债	6,940,139,194.75	6,631,718,848.37
合　计	6,940,139,194.75	6,631,718,848.37

(2) 应付债券增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	票面利率（%）	发行日期	债券期限	发行金额	是否违约
华友转债	7,600,000,000.00	[注 1]	2022.2.24	6 年	7,600,000,000.00	否
小　计	7,600,000,000.00				7,600,000,000.00	

（续上表）

债券名称	期初数	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还[注2]	期末数
华友转债	6,631,718,848.37		43,426,227.18	-295,468,581.64	30,474,462.44	6,940,139,194.75
小　计	6,631,718,848.37		43,426,227.18	-295,468,581.64	30,474,462.44	6,940,139,194.75

[注1]华友转债票面利率为第一年0.20%、第二年0.40%、第三年0.60%、第四年1.50%、第五年1.80%、第六年2.00%

[注2]本期偿还系支付第二年利息30,394,264.00元，本期转股79,290.54元，本期回售907.90元

(3) 其他说明

1) 可转换公司债券基本情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准浙江华友钴业股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可〔2022〕209号）核准，本公司于2022年2月24日公开发行了7,600万张可转换公司债券，每张面值100元，按面值发行，发行总额为人民币76亿元，期限6年。

根据《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定，企业发行的可转换债券既有金融负债成分又含有权益工具成分的非衍生金融工具，应在初始确认时将金融负债和权益工具分别计量。因此，本公司将发行的可转换公司债券对应金融负债成分的公允价值扣除应分摊的发行费用后的金额为6,063,498,791.20元，计入应付债券；对应权益工具成分的公允价值扣除应分摊的发行费用后的金额为1,490,340,831.42元，计入其他权益工具。

2) 可转换公司债券转股情况

公司本期合计有880张“华友转债”转为公司A股股票，转股股数为2,331股（每股面值1元）。据此，本公司将该等债券对应的应付债券余额78,953.38元、应付利息337.16元以及其他权益工具17,256.59元，扣除新增股本2,331.00元，差额部分94,216.13元计入资本公积(股本溢价)。

3) 可转换公司债券回售情况

根据2023年第三次临时股东大会及华友转债2023年第二次债券持有人会议，公司对“华友转债”部分募集资金用途进行变更。同时，根据《浙江华友钴业股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》的约定，“华友转债”的附加回售条款生效。

公司本期合计回售10张“华友转债”，回售金额1,004.45元。据此，本公司将该等债券对应的应付债券余额903.50元、应付利息4.40元以及其他权益工具196.10元中属于权

益成分部分扣除应分摊的回售金额后的余额 104.75 元计入资本公积（股本溢价），属于负债成分部分扣除应分摊的回售金额后的余额 5.20 元计入当期损益。

34. 租赁负债

项　目	期末数	期初数
尚未支付的租赁付款额	27,170,978.84	57,943,671.84
减：未确认融资费用	1,660,797.51	2,964,471.14
合　计	25,510,181.33	54,979,200.70

35. 长期应付款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
售后回租融入资金	1,774,364,769.59	2,025,641,142.06
长期拆借款及利息	2,892,013,694.29	3,518,529,075.19
合　计	4,666,378,463.88	5,544,170,217.25

(2) 其他说明

1) 期末售后回租融入资金，系公司通过固定资产售后回租的方式向太平石化金融租赁有限责任公司、芯鑫融资租赁有限责任公司、北银金融租赁有限公司等金融机构融入资金（2025 年需归还金额 2,011,185,608.04 元已转列一年内到期的非流动负债）。

2) 期末长期拆借款及利息主要包括向开非投资（香港）有限公司、W-SOURCE HOLDING LIMITED、TSING CREATION INTERNATIONAL HOLDING、LONG SINCERE HOLDING LIMITED、永泰实业控股有限公司、EVE ASIA CO.,LIMITED、中拉产能合作投资基金有限责任公司（以下简称中拉产能基金）等拆入资金。

36. 预计负债

项　目	期末数	期初数	形成原因
环境恢复费用	69,467,625.52	65,282,244.77	根据刚果（金）《矿业法》，子公司 MIKAS 公司、CDM 公司、前景锂矿计提的环境恢复费用

项　目	期末数	期初数	形成原因
合　计	69,467,625.52	65,282,244.77	

37. 递延收益

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	666,550,531.96	103,910,707.72	55,553,504.23	714,907,735.45	政府给予的无偿补助
合　计	666,550,531.96	103,910,707.72	55,553,504.23	714,907,735.45	

(2) 其他说明

本期增加，主要包括收到工业项目扶持资金、产业发展补助等与资产相关的政府补助102,228,170.07元，研究专项补助等与收益相关的政府补助1,682,537.65元。

38. 其他非流动负债

项　目	期末数	期初数
合同负债	3,594,200,000.00	
合　计	3,594,200,000.00	

根据子公司华驰香港于2024年12月签订的产品销售合同，公司预收货款3,594,200,000.00元，相应产品将于2026年或2027年开始交付，考虑预收货款的流动性，期末拟计列为其他非流动负债。

39. 股本

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,710,086,520				-17,908,432	-17,908,432	1,692,178,088

(2) 其他说明

本期股本减少17,908,432.00元，详见本财务报表附注五(一)41之说明。

40. 其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况

项　目	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
华友转债	75,985,750	1,490,061,392.53			890	17,452.69	75,984,860	1,490,043,939.84
合　计	75,985,750	1,490,061,392.53			890	17,452.69	75,984,860	1,490,043,939.84

(2) 其他说明

其他权益工具本期变动原因及依据详见本财务报表附注五（一）33 之说明。

41. 资本公积

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	15,332,824,296.15	474,071,683.06	859,175,457.23	14,947,720,521.98
其他资本公积	719,964,018.90	157,405,563.48	430,272,314.00	447,097,268.38
合　计	16,052,788,315.05	631,477,246.54	1,289,447,771.23	15,394,817,790.36

(2) 其他说明

1) 股本溢价增减变动

资本公积（股本溢价）本期增加 474,071,683.06 元，包括：①本期可转换债券转股计入股本 2,331.00 元，资本公积（股本溢价）94,216.13 元，同时可转换债券回售计入资本公积（股本溢价）104.75 元，详见本财务报表附注五（一）33 之说明；②子公司 KNI 公司股东非同比增资，导致公司持股比例发生变动及享有净资产份额增加，相应增加股本溢价 43,705,048.18 元。③根据公司 2021 年第一次临时股东大会、2022 年第二次临时股东大会、2023 年第二次临时股东大会授权并经六届十四次董事会决议，公司终止实施 2021 年和 2022 限制性股票激励计划，相应将已确认的股份支付费用 430,272,314.00 元从资本公积（其他资本公积）转入资本公积（股本溢价）。

资本公积（股本溢价）本期减少 859,175,457.23 元，包括：①根据公司 2021 年第一次临时股东大会、2022 年第二次临时股东大会、2023 年第二次临时股东大会授权并经六届十四次董事会决议，公司对 242 名激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票 1,741,575 股进行回购注销，其中减少股本 1,741,575.00 元，减少资本公积（股本溢价）51,352,257.20 元，同时减少库存股 52,760,592.20 元，减少其他应付款 52,760,592.20 元。同时因公司终

止实施 2021 年和 2022 年限制性股票激励计划，对已授予尚未解除限售的限制性股票 11,135,348 股进行回购注销,其中减少股本 11,135,348.00 元，减少资本公积（股本溢价）348,909,139.60 元，同时减少库存股 356,756,871.20 元，减少其他应付款 356,756,871.20 元。上述减资业务经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2024〕262 号）；②根据公司 2023 年第二次临时股东大会授权并经六届二十三次董事会决议，公司对 189 名激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票 1,139,800 股进行回购注销，对因 2023 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期公司层面业绩考核未达标对应已获授未解除限售的限制性股票 3,894,040 股进行回购注销，减少股本 5,033,840.00 元，减少资本公积(股本溢价）122,725,019.20 元，同时减少库存股 122,725,019.20 元，减少其他应付款 122,725,019.20 元。上述减资业务经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2025〕36 号）；③本期收购子公司新能源衢州少数股东股权，支付的对价大于按照新增持股比例计算的净资产份额的差额，相应减少资本公积(股本溢价）275,535,931.24 元。④本期收购子公司华友新能源少数股东股权，支付的对价大于按照新增持股比例计算的净资产份额的差额，相应减少资本公积（股本溢价）57,904,733.32 元。⑤子公司华翔印尼引入新投资者，导致公司持股比例发生变动及享有净资产份额减少，相应减少资本公积（股本溢价）2,748,376.67 元。

2) 其他资本公积增减变动

资本公积（其他资本公积）本期增加 157,405,563.48 元，①根据公司股权激励方案，确认 2024 年限制性股票相应股份支付费用 6,757,986.68 元，计入资本公积(其他资本公积)。②公司终止实施 2021 年和 2022 年限制性股票激励计划，加速行权确认的股份支付费用 150,647,576.80 元，计入资本公积（其他资本公积）。

资本公积（其他资本公积）本期减少 430,272,314.00 元，系公司终止实施 2021 年和 2022 年限制性股票激励计划，其所确认的股份支付费用 430,272,314.00 元，从资本公积（其他资本公积）转入资本公积（股本溢价）。

42. 库存股

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
限制性股票	685,525,425.40		543,120,382.60	142,405,042.80

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
回购股份	638,081,400.64	112,343,188.18		750,424,588.82
合　计	1,323,606,826.04	112,343,188.18	543,120,382.60	892,829,631.62

(2) 其他说明

1) 限制性股票本期减少 543,120,382.60 元，详见本财务报表附注五(一)41、46 之说明。

2) 回购股份本期增加 112,343,188.18 元，系公司根据六届十次董事会决议，以集中竞价交易方式回购公司股份。本期公司合计回购股份 4,259,321 股，增加库存股 112,343,188.18 元，截至期末，公司累计回购股份 22,703,060 股，增加库存股 750,424,588.82 元。

43. 其他综合收益

项　目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	
		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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
不能重分类进损益的其他综合收益	-49,068,581.76	3,025,000.00			1,210,000.00	1,815,000.00	1,210,000.00	-49,068,581.76
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-49,068,581.76	3,025,000.00			1,210,000.00	1,815,000.00	1,210,000.00	-49,068,581.76
将重分类进损益的其他综合收益	1,091,087,480.60	492,582,377.64			419,417,759.21	73,164,618.43		1,510,505,239.81
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	113,329,258.36	34,999,578.71			34,999,578.71			148,328,837.07
外币财务报表折算差额	977,758,222.24	457,582,798.93			384,418,180.50	73,164,618.43		1,362,176,402.74
其他综合收益合计	1,042,018,898.84	495,607,377.64			420,627,759.21	74,979,618.43	1,210,000.00	1,461,436,658.05

44. 专项储备

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	6,444,637.93	123,977,410.73	130,396,520.24	25,528.42
矿山发展基金	40,099,109.71	10,710,836.87		50,809,946.58
合　计	46,543,747.64	134,688,247.60	130,396,520.24	50,835,475.00

(2) 其他说明

安全生产费用系公司及子公司华友衢州、新能源衢州等根据财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136 号）计提并使用；矿山发展基金系子公司 CDM 公司和 MIKAS 公司根据刚果（金）《矿业法》的有关规定计提。

45. 盈余公积

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	387,225,558.29	52,910,262.45		440,135,820.74
合　计	387,225,558.29	52,910,262.45		440,135,820.74

(2) 其他说明

本期增加系按 2024 年度母公司实现净利润提取的 10%法定盈余公积。

46. 未分配利润

(1) 明细情况

项　目	本期数	上年同期数
上期末未分配利润	14,872,683,731.09	11,900,465,606.35
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,154,825,193.75	3,350,891,340.06
其他综合收益结转留存收益	1,210,000.00	
减：提取法定盈余公积	52,910,262.45	59,027,197.52
应付普通股股利	1,666,819,319.40	319,646,017.80
期末未分配利润	17,308,989,342.99	14,872,683,731.09

(2) 其他说明

根据公司 2023 年度股东大会通过的 2023 年度利润分配方案，以总股本 1,697,212,897 股为基数，扣除回购专用证券账户中股份数 21,852,160 股后为基数，以每 10 股派发现金股利人民币 10.00 元（含税），由于限制性股票派发了股利，相应减少库存股 10,877,900.00

元，减少其他应付款 10,877,900.00 元。后因回购注销限制性股票，收回已派发的现金股利 8,541,417.60 元，合计普通股股利人民币 1,666,819,319.40 元。

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	59,678,319,319.37	49,606,319,260.37	64,911,651,537.31	55,916,315,875.70
其他业务收入	1,267,244,400.77	839,357,714.85	1,392,395,992.50	1,032,457,388.06
合　计	60,945,563,720.14	50,445,676,975.22	66,304,047,529.81	56,948,773,263.76
其中：与客户之间的合同产生的收入[注]	60,943,638,864.24	50,444,358,460.52	66,295,141,632.88	56,943,814,420.97

[注]与营业收入之合计数差异系其他业务收入中的租赁收入

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
钴产品	3,381,450,551.96	2,855,859,368.60	4,185,183,444.73	3,820,208,139.90
铜产品	5,642,817,191.61	3,955,180,058.24	4,889,827,507.19	3,490,943,384.68
镍产品	14,267,345,269.82	10,400,749,102.45	8,921,018,614.17	7,262,147,841.09
锂产品	3,062,797,519.01	2,697,238,847.65	1,306,192,176.70	1,137,877,913.04
三元前驱体	6,739,831,647.49	5,485,688,048.91	10,076,016,729.89	8,236,370,381.62
正极材料	8,607,462,971.90	7,934,248,182.62	18,916,406,739.53	17,441,555,437.91
镍中间品	7,035,780,504.16	5,475,517,596.92	5,144,530,695.71	3,564,987,683.59
贸易及其他	12,206,153,208.29	11,639,877,255.13	12,855,965,724.96	11,989,723,639.14
小　计	60,943,638,864.24	50,444,358,460.52	66,295,141,632.88	56,943,814,420.97

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内销售	24,297,050,130.60	20,750,466,126.99	28,933,373,508.56	24,950,553,965.92

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境外销售	36,646,588,733.64	29,693,892,333.53	37,361,768,124.32	31,993,260,455.05
小　计	60,943,638,864.24	50,444,358,460.52	66,295,141,632.88	56,943,814,420.97

3）与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项　目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	60,943,638,864.24	66,295,141,632.88
小　计	60,943,638,864.24	66,295,141,632.88

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 398,813,656.45 元。

2. 税金及附加

项　目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	4,073,663.57	9,611,183.60
教育费附加	2,309,447.42	4,197,058.44
地方教育附加	1,541,234.59	2,798,039.03
矿业税	204,889,789.10	210,666,632.64
资源税	72,405,617.34	52,922,089.57
房产税	71,870,647.58	26,411,222.05
土地使用税	37,233,908.77	7,931,920.14
印花税	44,023,261.91	48,966,203.19
其他税金及附加	4,442,350.82	4,285,569.54
合　计	442,789,921.10	367,789,918.20

3. 销售费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	94,541,517.43	81,935,320.82
差旅费	12,159,311.16	17,010,893.30
服务费	11,891,841.95	12,834,953.19
样品费	8,073,922.43	11,922,084.04
招待费	11,060,403.15	14,908,024.58

项　目	本期数	上年同期数
股份支付费用	9,911,427.28	
其他	11,590,179.16	11,236,162.22
合　计	159,228,602.56	149,847,438.15

4. 管理费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	935,453,748.35	979,749,284.12
办公费	167,769,186.96	184,931,627.67
服务费	263,941,600.60	291,593,514.21
业务招待费	39,417,342.78	22,143,782.79
折旧及摊销	244,239,115.39	228,321,578.49
保险费	51,879,954.17	52,091,488.03
飞机使用费	21,542,054.27	31,597,804.39
股份支付费用[注]	93,551,525.07	249,040,442.78
其他	76,851,657.72	77,108,974.30
合　计	1,894,646,185.31	2,116,578,496.78

[注]根据财政部于2024年3月发布的《企业会计准则应用指南汇编2024》第十二章股份支付中“关于资本公积——其他资本公积的主要账务处理的相关规定”，本期按不同受益对象分别在管理费用、销售费用、研发费用和营业成本中确认了相应了股份支付金额

5. 研发费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	513,530,890.71	530,554,253.47
材料耗用	271,556,297.06	606,568,248.57
折旧及摊销	224,750,877.69	190,623,887.91
股份支付费用	21,069,795.21	
其他	269,249,545.41	112,846,543.01
合　计	1,300,157,406.08	1,440,592,932.96

6. 财务费用

项　目	本期数	上年同期数
利息费用	2,512,552,872.16	1,960,858,477.63
利息收入	-389,705,965.90	-336,643,368.43
汇兑损益	-170,967,452.40	-270,838,401.07
手续费及其他	117,941,072.51	124,789,351.73
合　计	2,069,820,526.37	1,478,166,059.86

7. 其他收益

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	54,492,529.30	46,600,403.87	8,262,702.24
与收益相关的政府补助	117,650,953.38[注]	200,903,660.04	117,650,953.38
代扣个人所得税手续费返还	3,455,036.25	2,210,544.41	
增值税加计抵减	49,742,955.68	70,233,172.93	
合　计	225,341,474.61	319,947,781.25	125,913,655.62

[注]包括收到财政奖励补助、商务政策补助等政府补助共 117,650,953.38 元

8. 投资收益

项　目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	743,026,913.81	1,004,567,340.10
处置长期股权投资产生的投资收益	435,049.49	3,191,849.90
应收款项融资贴现损失	-57,860,596.79	-104,472,458.88
无效套期损益	276,926,293.51	80,322,954.40
处置交易性金融资产取得的投资收益	390,872,990.48	-112,752,232.28
应收账款终止确认损失	-14,976,147.27	-13,504,975.36
债权在持有期间取得的利息收入[注]	23,394,065.08	
合　计	1,361,818,568.31	857,352,477.88

[注]包括向 PPM 公司、青山绿水拆出资金取得的利息收入

9. 公允价值变动收益

项　目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	-112,053,022.40	67,930,797.36
其中：理财产品产生的公允价值变动收益	1,042,163.17	-519,633.81
衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-113,095,185.57	68,450,431.17
交易性金融负债		4,401,455.87
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		4,401,455.87
无效套期损益	50,539,159.86	146,433,227.27
合　计	-61,513,862.54	218,765,480.50

10. 信用减值损失

项　目	本期数	上年同期数
坏账损失	13,684,695.47	-42,016,975.44
合　计	13,684,695.47	-42,016,975.44

11. 资产减值损失

项　目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-313,492,520.03	-368,495,109.05
商誉减值损失	-195,074,970.99	-2,064,541.41
合　计	-508,567,491.02	-370,559,650.46

12. 资产处置收益

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	160,300.41	27,102,035.53	160,300.41
无形资产处置收益	-87,837.11		-87,837.11
在建工程处置收益	-45,303.85		-45,303.85
使用权资产处置收益	-5,488,447.95	2,323,774.96	-5,488,447.95
合　计	-5,461,288.50	29,425,810.49	-5,461,288.50

13. 营业外收入

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	621,492.23	7,900.65	621,492.23
其中：固定资产毁损报废损失	621,492.23	7,900.65	621,492.23
赔款收入	11,709,906.01	19,290,529.16	11,709,906.01
其他	3,005,392.86	1,569,978.83	3,005,392.86
合　计	15,336,791.10	20,868,408.64	15,336,791.10

14. 营业外支出

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	45,899,895.24	22,570,408.39	45,899,895.24
非流动资产毁损报废损失	39,355,301.59	35,321,931.23	39,355,301.59
其中：固定资产毁损报废损失	39,355,301.59	34,911,974.82	39,355,301.59
无形资产毁损报废损失		409,956.41	
其他	3,999,247.56	4,175,316.54	3,999,247.56
合　计	89,254,444.39	62,067,656.16	89,254,444.39

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项　目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	444,520,488.22	306,872,294.72
递延所得税费用	-18,352,324.79	-37,991,461.14
合　计	426,168,163.43	268,880,833.58

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本期数	上年同期数
利润总额	5,584,628,546.54	4,774,015,096.80
按母公司适用税率计算的所得税费用	837,694,281.98	716,102,264.52
子公司适用不同税率的影响	-416,569,167.27	119,691,983.58
非应税收入的影响	-265,324,410.27	-504,488,301.16

项　目	本期数	上年同期数
不可抵扣的成本、费用和损失及研发加计扣除的影响	61,717,947.04	-87,408,437.79
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	208,649,511.95	24,983,324.43
所得税费用	426,168,163.43	268,880,833.58

16. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)43 之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
收回不符合现金及现金等价物定义的货币资金	2,754,879,193.68	4,234,276,706.62
收到政府补助	224,817,710.76	328,115,572.47
利息收入	389,705,965.90	336,643,368.43
收回套期保值业务相关资金	1,300,396,863.71	1,833,531,319.55
其他	93,394,734.64	30,989,951.34
合　计	4,763,194,468.69	6,763,556,918.41

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
支付不符合现金及现金等价物定义的货币资金	1,820,893,807.32	2,748,660,994.00
付现费用	1,336,937,721.11	1,010,876,465.18
其他	49,899,142.80	32,763,367.46
合　计	3,207,730,671.23	3,792,300,826.64

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
收回不符合现金及现金等价物定义的货币资金	736,653,203.75	1,696,962,686.32
收购 KNI 公司取得的现金		306,417.02
收回印尼华拓拆借款		3,511,825.00

项　目	本期数	上年同期数
收回 IWIP 公司拆借款		195,116,997.00
收回维斯通拆借款		114,963,103.20
收购科瑞工业园取得的现金	1,590,701.76	
收回 PPM 公司拆借款及利息	152,700,503.09	
收回青山绿水拆借款及利息	9,203,882.00	
收购众晶控股取得的现金	185,189,350.34	
合　计	1,085,337,640.94	2,010,861,028.54

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
支付不符合现金及现金等价物定义的货币资金	305,946,810.24	739,653,203.75
退回前景锂矿股权转让预收款		475,249,276.34
支付印尼华拓拆借款		3,511,825.00
支付 IWIP 公司拆借款		195,116,997.00
支付维斯通拆借款		114,963,103.20
支付永恒镍业拆借款	111,314,580.00	
支付华刚矿业拆借款	19,205,456.84	
合　计	436,466,847.08	1,528,494,405.29

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
收回不符合现金及现金等价物定义的货币资金	1,206,457,392.16	886,517,753.46
贴现筹资性银行承兑汇票收到的现金	1,060,092,298.57	660,668,177.76
售后回租融入资金	2,250,000,000.00	2,201,500,000.00
收到拆借款	637,874,870.25	2,560,666,966.01
收回售后回租保证金	70,600,000.00	61,785,000.00
合　计	5,225,024,560.98	6,371,137,897.23

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
支付不符合现金及现金等价物定义的货币资金	1,772,563,674.06	1,206,457,392.16

项　目	本期数	上年同期数
售后回租支付资金	2,805,662,239.80	2,531,269,447.96
支付售后回租保证金	100,000,000.00	68,500,000.00
到期承付的筹资性银行承兑汇票	663,548,415.29	483,363,500.11
支付发行费用	3,179,493.05	20,324,876.19
偿还拆借款及利息	1,677,704,592.17	2,939,050,182.04
支付限制性股票回购款	540,897,179.00	31,940,305.20
支付租赁负债付款额	38,863,230.26	58,748,318.09
支付售后回购资金	363,132,333.52	952,470,336.35
支付股票回购款	112,343,188.18	638,081,400.64
支付上海飞成少数股东减资款		7,500,000.00
收购华友新能源少数股权款	526,022,354.88	
收购新能源衢州少数股权款	825,950,684.93	
合　计	9,429,867,385.14	8,937,705,758.74

2. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,158,460,383.11	4,505,134,263.22
加：资产减值准备	508,567,491.02	370,559,650.46
信用减值准备	-13,684,695.47	42,016,975.44
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,075,458,662.22	2,903,926,785.47
无形资产摊销	490,590,281.80	413,584,977.96
长期待摊费用摊销	13,232,183.96	19,632,202.53
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）	5,461,288.50	-29,425,810.49
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	38,733,809.36	35,314,030.58
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	112,053,022.40	-72,332,253.23
财务费用（收益以“－”号填列）	2,344,784,826.62	1,696,808,714.09
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,157,729,018.86	-895,006,957.72
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-36,674,453.57	268,562,882.82

补充资料	本期数	上年同期数
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	18,322,128.78	-306,554,343.93
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,859,452,754.56	1,536,739,050.11
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	469,638,350.44	-1,195,393,653.96
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,673,405,533.35	-5,289,281,385.35
其他	589,943,843.60	-518,397,034.67
经营活动产生的现金流量净额	12,431,110,882.70	3,485,888,093.33
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
新增使用权资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	15,516,940,793.04	10,526,774,769.22
减：现金的期初余额	10,526,774,769.22	8,579,643,614.59
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	4,990,166,023.82	1,947,131,154.63

3. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
1) 现金	15,516,940,793.04	10,526,774,769.22
其中：库存现金	5,201,982.26	11,891,845.98
可随时用于支付的银行存款	13,816,698,369.82	9,427,796,624.02
可随时用于支付的其他货币资金	1,695,040,440.96	1,087,086,299.22
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	15,516,940,793.04	10,526,774,769.22
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(2) 公司持有的使用范围受限的现金和现金等价物

项　目	期末数	期初数	使用范围受限的原因、作为现金和现金等价物的理由
银行存款	195,664,325.35	435,357,034.89	期末数系募集资金。公司可以将募集资金随时用于支付募投项目，因此符合现金和现金等价物标准
银行存款	734,075,914.59	68,997,238.28	期末数系子公司华越公司、印尼华飞、华科印尼、AMI 公司受印尼政府法规要求将来自天然资源所获得的出口收益的 30%存储在印尼境内，子公司可以将现金用于随时支付，因此符合现金和现金等价物标准
银行存款	265,760,497.46	21,600,124.28	期末数系子公司华越公司、印尼华飞、成都巴莫借款质押账户中的期末余额，该些账户使用受银行监管，但子公司可以将现金用于随时支付，因此符合现金和现金等价物标准
小　计	1,195,500,737.40	525,954,397.45	

(3) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项　目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
其他货币资金	3,934,560,811.62	4,733,146,309.59	系银行承兑汇票保证金 1,809,722,569.38 元、信用证保证金 308,780,174.06 元、保函保证金 89,120,909.10 元、借款保证金 1,698,045,632.21 元、远期结售汇保证金 21,500,910.75 元、环评保证金 7,154,291.63 元、诉讼冻结款 235,324.49 元以及其他 1,000.00 元，使用受限，不符合现金及现金等价物标准
小　计	3,934,560,811.62	4,733,146,309.59	

4. 筹资活动相关负债变动情况

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
银行借款	39,908,074,930.13	36,881,276,925.06	1,747,773,387.65	31,330,654,912.71		47,206,470,330.13
应付票据	660,668,177.76	1,060,092,298.57	7,873,871.27	663,548,415.29		1,065,085,932.31
应付股利	18,789,426.30		2,079,230,923.38	2,095,035,705.30		2,984,644.38
其他应付款	2,624,087,060.27	637,874,870.25	226,372,302.65	1,775,807,559.94		1,712,526,673.23
其他流动负债	1,413,233,847.44	3,500,000,000.00	79,978,995.81	2,673,806,728.99		2,319,406,114.26
应付债券(含一年内到期的应	6,631,718,848.37		338,894,808.82	30,395,268.45	79,193.99	6,940,139,194.75

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
付债券）						
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	99,373,476.58		22,262,138.68	38,863,230.26	18,670,035.00	64,102,350.00
长期应付款（含一年内到期的长期应付款）	7,696,501,095.51	2,250,000,000.00	342,651,760.96	3,611,588,784.55		6,677,564,071.92
小　计	59,052,446,862.36	44,329,244,093.88	4,845,038,189.22	42,219,700,605.49	18,749,228.99	65,988,279,310.98

5. 不涉及现金收支的重大活动

不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项　目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	5,797,845,921.84	5,506,715,568.27
其中：支付货款	4,604,969,856.79	3,681,655,411.11
支付固定资产等长期资产购置款	1,192,876,065.05	1,825,060,157.16

（四）其他

1. 外币货币性项目

（1）明细情况

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			11,626,437,389.56
其中：美元	1,507,090,312.65	7.1884	10,833,568,003.45
欧元	46,819,312.44	7.5257	352,348,099.63
港币	232,896,695.83	0.92604	215,671,656.21
印尼卢比	471,177,048,538.23	0.000451	212,500,848.89
兰特	1,856,702.91	0.3844	713,716.60
韩元	35,065,535.00	0.004938	173,153.61
刚郎	181,783,149.02	0.002568	466,819.13
新加坡元	78,198.02	5.3214	416,122.94
福林	10,780,065.93	0.0183	197,275.21
津巴布韦金元	15,310,259.03	0.283	4,332,803.31

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
摩洛哥迪拉姆	8,519,851.74	0.709976	6,048,890.26
日元	7.00	0.046233	0.32
应收账款			3,423,490,551.42
其中：美元	325,147,948.49	7.1884	2,337,293,512.93
印尼卢比	2,403,687,600,179.00	0.000451	1,084,063,107.68
兰特	295,060.33	0.3844	113,421.19
韩元	28,750.00	0.004938	141.97
福林	110,402,604.00	0.0183	2,020,367.65
其他应收款			45,191,317.85
其中：美元	2,816,342.26	7.1884	20,244,994.70
欧元	84,925.54	7.5257	639,124.14
港币	45,200.00	0.92604	41,857.01
印尼卢比	40,373,086,917.00	0.000451	18,208,262.20
兰特	92,000.00	0.3844	35,364.80
韩元	1,150,358,040.00	0.004938	5,680,468.00
福林	17,902,484.00	0.0183	327,615.46
摩洛哥迪拉姆	19,200.00	0.709976	13,631.54
长期应收款			454,704,734.21
其中：美元	63,255,346.70	7.1884	454,704,734.21
短期借款			675,362,763.65
其中：美元	77,620,415.81	7.1884	557,966,597.01
日元	2,539,228,833.00	0.046233	117,396,166.64
应付账款			5,069,180,104.50
其中：美元	418,905,083.49	7.1884	3,011,257,302.16
欧元	460,834.62	7.5257	3,468,103.10
澳元	29,760.00	4.507	134,128.32
印尼卢比	4,554,512,588,386.00	0.000451	2,054,085,177.36
韩元	12,455,658.00	0.004938	61,506.04
福林	9,502,050.00	0.0183	173,887.52

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
其他应付款			1,455,083,588.75
其中：美元	201,029,310.51	7.1884	1,445,079,095.67
印尼卢比	22,174,831,366.00	0.000451	10,000,848.95
福林	199,133.00	0.0183	3,644.13
一年内到期的非流动负债			1,169,978,006.69
其中：美元	162,135,766.62	7.1884	1,165,496,744.77
印尼卢比	3,580,198,007.00	0.000451	1,614,669.30
韩元	580,516,933.02	0.004938	2,866,592.62
长期借款			1,208,885,163.04
其中：美元	168,171,660.32	7.1884	1,208,885,163.04
长期应付款			2,892,013,694.29
其中：美元	402,316,745.63	7.1884	2,892,013,694.29
租赁负债			8,275,444.08
其中：印尼卢比	6,538,889,069.00	0.000451	2,949,038.97
韩元	1,078,656,360.01	0.004938	5,326,405.11

(2) 境外经营实体说明

境外经营实体	主要经营地	记账本位币	选择依据
华友香港	香港	港币	当地货币
华友新加坡	新加坡	美元	当地主要经营货币
华越公司	印度尼西亚	美元	当地主要经营货币
印尼华飞	印度尼西亚	美元	当地主要经营货币

2. 租赁

(1) 公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)16之说明。

2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十八)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项　目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	18,767,070.09	18,895,541.19

低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	1,523,057.03	17,301,295.23
合　计	20,290,127.12	36,196,836.42

3）与租赁相关的当期损益及现金流

项　目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	3,634,770.65	5,791,135.37
与租赁相关的总现金流出	59,153,357.38	94,945,154.51

4）租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

(2) 公司作为出租人

1）租赁收入

项　目	本期数	上年同期数
租赁收入	1,924,855.90	8,905,896.93
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入		

2）经营租赁资产

项　目	期末数	上年年末数
固定资产	4,867,856.70	6,265,726.80
小　计	4,867,856.70	6,265,726.80

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)14 之说明。

3）根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数	上年年末数
1 年以内	297,003.27	25,000.00
1-2 年	317,384.93	
2-3 年	93,441.60	
合　计	707,829.80	25,000.00

六、研发支出

(一) 研发支出

公司的研发支出均为费用化支出，详见本财务报表附注五(二)5 之说明。

(二) 外购在研项目资本化或费用化的判断标准和具体依据

公司不存在外购在研项目的情况。

七、在其他主体中的权益

（一）企业集团的构成

1. 公司将华友衢州、华友香港、华友新加坡、华越公司等子公司纳入合并财务报表范围，详见本财务报表附注一之说明。

2. 重要子公司基本情况

(1) 基本情况

子公司名称	注册资本（万元）	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
华友衢州	240,124.36	浙江省衢州市	制造业	83.96		设立
华友香港	HKD55,099.20	香港	贸易、批发业	100.00		设立
华友新加坡	USD1,500.00	新加坡	贸易、批发业	70.00		设立
华越公司	USD26,000.00	印度尼西亚	制造业	57.00		设立
成都巴莫	103,000.00	四川省金堂县	制造业	详见其他说明		非同一控制下企业合并
印尼华飞	USD54,000.00	印度尼西亚	制造业	51.00		设立

(2) 其他说明

公司直接持有天津巴莫36.86%的股权，同时华友控股已将持有的天津巴莫25.20%的股权表决权等权利委托给公司行使，故将天津巴莫纳入合并范围。成都巴莫系天津巴莫全资子公司。

（二）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

(1) 基本情况

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
众晶控股	2024年1月	USD190,032,992.00	50.15	受让	2024年1月
科瑞工业园	2024年5月	IDR8,400,000,000.00	70.00	受让	2024年5月

（续上表）

被购买方名称	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量		
				经营活动净流入	投资活动净流入	筹资活动净流入
众晶控股	详见其他说明	1,318,006,459.51	124,996,983.11	247,185,952.58	-6,925,741.98	-318,782,490.63

科瑞工业园	详见其他说明		58,583.79	58,583.79		

(2) 其他说明

1) 根据公司六届七次董事会决议，子公司华友矿业香港以20,040.00万美元收购Perlux Limited 持有的众晶控股50.15%的股权和对应的股东贷款（其中购买股权的对价为190,032,992.00美元，购买股东贷款的对价为10,367,008.00美元）。截至2024年1月19日，公司已支付股权款，办理了相应的财产权交接手续，并取得对其实质控制权，故自该日起将其纳入合并财务报表范围。

2) 子公司华博新加坡以84.00亿印尼盾（实际按出资日汇率折算美元）受让科瑞工业园70.00%股权。截至2024年5月24日，公司已支付股权款，办理了相应的财产权交接手续，并取得对其实质控制权，故自该日起将其纳入合并财务报表范围。

2. 合并成本及商誉

项　目	众晶控股	科瑞工业园
合并成本	1,358,861,496.21	3,711,637.44
现金	1,358,861,496.21	3,711,637.44
合并成本合计	1,358,861,496.21	3,711,637.44
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,022,482,739.78	3,711,637.44
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	336,378,756.43	

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(1) 明细情况

项　目	众晶控股		科瑞工业园	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产	2,631,259,092.02	1,265,279,674.60	5,302,339.20	5,302,339.20
货币资金	185,189,350.34	185,189,350.34	5,302,339.20	5,302,339.20
应收款项	190,212,266.20	190,212,266.20		
其他流动资产	255,977,359.82	255,977,359.82		
固定资产	635,689,436.82	591,587,832.09		
无形资产	1,322,746,180.00	868,367.31		
其他资产	41,444,498.84	41,444,498.84		
负债	589,899,981.82	589,899,981.82		

项　目	众晶控股		科瑞工业园	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
应付款项	111,161,327.37	111,161,327.37		
其他负债	478,738,654.45	478,738,654.45		
净资产	2,041,359,110.20	675,379,692.78	5,302,339.20	5,302,339.20
减：少数股东权益	1,018,876,370.42	337,250,592.16	1,590,701.76	1,590,701.76
取得的净资产	1,022,482,739.78	338,129,100.62	3,711,637.44	3,711,637.44

(2) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

1) 众晶控股

根据坤元资产评估有限公司以2024年1月31日为估值基准日出具的《浙江华友钴业股份有限公司拟进行合并对价分摊涉及的PT Andalan Metal Industry可辨认资产及负债价值估值项目估值报告》(坤元评咨〔2024〕152号)的资产基础法估值结果，并经适当复核后，公司确认购买日众晶控股的可辨认资产、负债的公允价值分别为370,396,414.93美元(折算人民币2,631,259,092.02元)和83,038,891.57美元(折算人民币589,899,981.82元)。

2) 科瑞工业园

根据收购对价及被收购方资产负债情况，确认购买日被收购方的可辨认资产、负债的公允价值。

(三) 其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例(%)
广西华津	设立	2024年5月	10,000,000.00	100.00
华友餐业	设立	2024年5月	28,000,000.00	100.00
华友物业	设立	2024年5月	21,000,000.00	100.00
广西友德	设立	2024年7月	尚未出资	100.00
浙江新材料	设立	2024年3月	180,500,000.00	100.00
华友供应链	设立	2024年1月	1,000,000.00	100.00
成都能源	设立	2024年5月	15,000,000.00	51.00
华能印尼	设立	2024年2月	USD55,000,000.00	100.00
循锂新加坡	设立	2024年2月	尚未出资	100.00

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例(%)
绿能新加坡	设立	2024 年 2 月	尚未出资	100.00
华友摩洛哥	设立	2024 年 5 月	尚未出资	100.00
华星印尼	设立	2024 年 1 月	USD1,000,000.00	100.00
华硕印尼	设立	2024 年 1 月	USD1,000,000.00	100.00
华美印尼	设立	2024 年 1 月	USD15,300.00	100.00
印尼华安	设立	2024 年 6 月	IDR11,000,000,000.00	100.00
CAN 公司	设立	2024 年 6 月	IDR11,000,000,000.00	100.00
TSS 公司	设立	2024 年 6 月	IDR11,000,000,000.00	100.00
ATZ 公司	设立	2024 年 5 月	尚未出资	100.00
布鲁克资源	设立	2024 年 6 月	USD103,000.00	90.00
淮安能源	设立	2024 年 12 月	73,076,000.00	100.00
泰泽国际投资	设立	2024 年 6 月	尚未出资	100.00
绿能荷兰	设立	2024 年 5 月	尚未出资	100.00
循锂荷兰	设立	2024 年 5 月	尚未出资	100.00
华友日本	设立	2024 年 8 月	尚未出资	100.00
华友储能	设立	2024 年 11 月	尚未出资	100.00

（四）在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例(%)	变动后持股比例(%)
华友新能源	2024 年 2 月	84.04	100.00
新能源衢州	2024 年 12 月	83.86	100.00
华翔印尼	2024 年 10 月	98.00	49.00
KNI 公司	2024 年 12 月	73.20	85.72

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项　目	华友新能源	新能源衢州	华翔印尼	KNI 公司
购买成本/处置对价	526,022,354.88	825,950,684.93	174,562,500.00	260,917,740.00
现金	526,022,354.88	825,950,684.93	174,562,500.00	260,917,740.00
购买成本/处置对价合计	526,022,354.88	825,950,684.93	174,562,500.00	260,917,740.00

项　目	华友新能源	新能源衢州	华翔印尼	KNI 公司
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	468,117,621.56	550,414,753.69	171,814,123.33	217,212,691.82
差额	57,904,733.32	275,535,931.24	2,748,376.67	43,705,048.18
其中：调整资本公积	-57,904,733.32	-275,535,931.24	-2,748,376.67	43,705,048.18

（五）重要的非全资子公司

1. 明细情况

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
华友衢州	16.04	9,274,895.09	90,000,000.00	987,240,185.76
华友新加坡	30.00	53,010,610.05		114,182,764.52
华越公司	43.00	629,417,589.17		2,844,313,845.42
成都巴莫	63.14	144,557,145.63		1,681,777,712.01
印尼华飞	49.00	251,637,320.24		2,253,274,716.74

2. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	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
华友衢州	13,861,812,480.49	7,655,754,861.42	21,517,567,341.91	11,903,476,237.00	3,460,293,937.25	15,363,770,174.25
华友新加坡	1,550,897,529.23		1,550,897,529.23	1,170,288,314.18		1,170,288,314.18
华越公司	3,987,809,613.95	8,424,077,607.68	12,411,887,221.63	1,433,341,915.69	4,323,835,018.97	5,757,176,934.66
成都巴莫	5,479,694,960.33	3,535,650,511.17	9,015,345,471.50	5,794,298,289.63	557,397,476.08	6,351,695,765.71
印尼华飞	4,744,596,208.62	13,757,893,860.96	18,502,490,069.58	5,457,051,683.49	8,446,918,556.00	13,903,970,239.49

（续上表）

子公司名称	期初数					
	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
华友衢州	14,210,418,987.51	7,412,472,428.35	21,622,891,415.86	12,335,451,891.51	2,630,455,868.63	14,965,907,760.14
华友新加坡	2,360,026,360.44		2,360,026,360.44	2,160,468,656.89		2,160,468,656.89
华越公司	3,173,164,569.54	8,916,321,965.98	12,089,486,535.52	1,520,146,066.21	5,465,077,203.56	6,985,223,269.77
成都巴莫	8,672,241,262.39	3,129,887,733.72	11,802,128,996.11	8,921,626,479.11	445,806,730.43	9,367,433,209.54
印尼华飞	2,574,875,129.11	14,123,462,712.36	16,698,337,841.47	3,085,046,197.54	9,592,740,897.56	12,677,787,095.10

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数				上年同期数			
	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
华友衢州	21,898,503,850.39	57,813,512.83	57,813,512.83	1,978,716,582.73	22,132,537,831.49	252,105,399.21	252,105,399.21	-217,435,308.73
华友新加坡	14,886,424,023.34	176,702,033.49	181,051,511.50	248,826,182.12	12,062,522,635.38	47,971,464.29	51,145,534.15	480,285,115.26
华越公司	6,949,262,432.48	1,463,761,835.28	1,550,447,021.22	2,134,284,361.96	6,788,427,872.44	926,624,042.09	1,004,423,104.65	2,194,545,995.27
成都巴莫	7,995,748,986.64	228,953,919.22	228,953,919.22	937,151,441.60	18,531,721,073.28	529,066,944.80	529,066,944.80	1,672,039,688.93
印尼华飞	8,568,054,406.02	513,545,551.52	577,969,083.72	1,217,540,798.71	2,303,454,972.76	223,436,863.47	243,061,395.32	481,833,360.45

(六) 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	
乐友公司	江苏省无锡市	江苏省无锡市	非金属矿物制品业	49.00		权益法核算
新越科技	香港	香港	产业投资	30.00		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项　目	期末数/本期数		期初数/上年同期数	
	乐友公司	新越科技	乐友公司	新越科技
流动资产	3,334,839,675.22	6,623,013,966.01	3,336,862,998.26	5,719,469,010.88
非流动资产	1,597,973,973.52	6,188,373,896.66	1,756,454,218.95	5,869,547,461.97
资产合计	4,932,813,648.74	12,811,387,862.67	5,093,317,217.21	11,589,016,472.85
流动负债	1,085,744,924.99	2,102,665,865.81	950,039,159.11	2,085,305,279.76
非流动负债	152,054,385.40	79,894,059.85	136,226,679.59	57,579,449.78
负债合计	1,237,799,310.39	2,182,559,925.66	1,086,265,838.70	2,142,884,729.54
少数股东权益		3,883,614,540.27		3,319,313,390.56
归属于母公司所有者权益	3,695,014,338.35	6,745,213,396.74	4,007,051,378.51	6,126,818,352.75
净利润	573,217,914.96	2,867,440,091.26	843,182,016.80	5,297,875,106.01
综合收益总额	573,217,914.96	2,958,472,449.82	843,182,016.80	5,469,351,355.24

3. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项　目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
合营企业		

项　目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
投资账面价值合计	237,658,162.61	6,130,740.58
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-1,926,826.66	166,175.75
其他综合收益	-570,576.74	209,880.30
综合收益总额	-2,497,403.40	376,056.05
联营企业		
投资账面价值合计	8,429,409,065.17	6,038,249,538.12
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	70,094,595.45	-158,310,628.94
其他综合收益	51,336,536.09	9,692,177.05
综合收益总额	121,431,131.54	-148,618,451.89

4. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或 联营企业名称	前期累积未 确认的损失	本期未确认的损失 （或本期分享的净利润）	本期末累积 未确认的损失
PHC 公司		49,720,394.11	49,720,394.11

八、政府补助

（一）本期新增的政府补助情况

项　目	本期新增补助金额
与资产相关的政府补助	102,228,170.07
其中：计入递延收益	102,228,170.07
与收益相关的政府补助	118,272,516.10
其中：计入递延收益	1,682,537.65
计入其他收益	116,589,978.45
财政贴息	4,317,024.59
其中：冲减财务费用	3,199,406.86
冲减在建工程	1,117,617.73
合　计	224,817,710.76

（二）涉及政府补助的负债项目

财务报表列报项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	本期计入 营业外收入金额
递延收益	664,731,907.02	102,228,170.07	54,492,529.30	
递延收益	1,818,624.94	1,682,537.65	1,060,974.93	
小　计	666,550,531.96	103,910,707.72	55,553,504.23	

（续上表）

财务报表列报项目	本期冲减成本费用金额	本期冲减资产金额	其他变动	期末数	与资产/收益相关
递延收益				712,467,547.79	与资产相关
递延收益				2,440,187.66	与收益相关
小　计				714,907,735.45	

（三）计入当期损益的政府补助金额

项　目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	172,143,482.68	247,504,063.91
财政贴息对利润总额的影响金额	3,199,406.86	635,426.00
合　计	175,342,889.54	248,139,489.91

九、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级

以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

1）定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2）定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1）债务人发生重大财务困难；

2）债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3）债务人很可能破产或进行其他财务重组；

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

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)4、五(一)5、五(一)7 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项和合同资产

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会

面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2024 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 36.94%（2023 年 12 月 31 日：36.40%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项　目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	47,206,470,330.13	49,485,780,288.93	28,821,978,524.31	14,193,446,809.79	6,470,354,954.83
应付票据	4,209,819,518.55	4,209,819,518.55	4,209,819,518.55		
应付账款	12,041,543,179.65	12,041,543,179.65	12,041,543,179.65		
其他应付款	1,805,454,346.03	1,825,527,508.42	1,825,527,508.42		
其他流动负债	2,319,406,114.26	2,319,406,114.26	2,319,406,114.26		
应付债券	6,940,139,194.75	7,349,697,590.15	103,719,333.90	283,043,603.50	6,962,934,652.75
租赁负债	64,102,350.00	67,396,609.31	40,225,630.47	25,445,978.84	1,725,000.00
长期应付款	6,677,564,071.92	7,351,649,760.49	2,276,965,658.64	2,060,062,943.96	3,014,621,157.89
小　计	81,264,499,105.29	84,650,820,569.76	51,639,185,468.20	16,561,999,336.09	16,449,635,765.47

（续上表）

项　目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	39,908,074,930.13	44,412,200,854.09	22,261,645,234.35	8,011,462,048.07	14,139,093,571.67
应付票据	8,019,127,039.81	8,019,127,039.81	8,019,127,039.81		

项　目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	12,002,517,679.00	12,002,517,679.00	12,002,517,679.00		
其他应付款	2,698,990,402.87	2,723,596,956.84	2,723,596,956.84		
其他流动负债	1,413,233,847.44	1,413,233,847.44	1,413,233,847.44		
应付债券	6,631,718,848.37	7,084,593,918.37	43,311,877.50	237,075,540.00	6,804,206,500.87
租赁负债	99,373,476.58	103,831,394.33	45,594,854.72	50,500,984.58	7,735,555.03
长期应付款	7,696,501,095.51	8,619,947,075.33	2,462,350,818.34	2,406,330,887.36	3,751,265,369.63
小　计	78,469,537,319.71	84,379,048,765.21	48,971,378,308.00	10,705,369,460.01	24,702,300,997.20

（三）市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2024年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币23,369,916,939.26元（2023年12月31日：人民币18,057,707,437.49元），在其他变量不变的假设下，假定利率上升/下降50个基准点，将会导致本公司股东权益减少/增加人民币11,684.96万元（2023年12月31日：减少/增加人民币9,028.85万元），净利润减少/增加人民币11,684.96万元（2023年度：减少/增加人民币9,028.85万元）。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1 之说明。

（四）套期业务

1. 套期业务风险管理情况

项　目	相应风险管理策略和目标	被套期风险的定性和定量信息	被套期项目及相关套期工具之间的经济关系	预期风险管理目标有效实现情况	相应套期活动对风险敞口的影响
公允价值套期-期货合约	规避镍、锂、钴等大宗商品金属价格变动对公司生产经营造成的风险，实现稳健经营	被套期风险为镍、锂、钴的价格波动风险，定量信息详见本财务报表附注五(一)3、8和五(二)8、9之说明	被套期项目与套期工具一般呈反向波动，此种情形下即为套期有效，反之为套期无效	公司套期工具产生的损益能够抵消被套期项目的价值变动，预期风险管理目标有效实现	可以有效降低风险敞口

2. 开展符合条件套期业务并应用套期会计处理情况

项　目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
镍、锂、钴的价格波动风险	详见本财务报表附注五(一)3、8	-1,318,261,258.57	套期工具与被套期项目是否存在反向波动	本期套期工具共形成利得1,645,726,711.94元，被套期项目因被套期风险形成损失1,318,261,258.57元，属于无效套期利得为327,465,453.37元（其中已平仓利得276,926,293.51元，未平仓利得50,539,159.86元）
套期类别				
公允价值套期	详见本财务报表附注五(一)3、8	-1,318,261,258.57	套期工具与被套期项目是否存在反向波动	本期套期工具共形成利得1,645,726,711.94元，被套期项目因被套期风险形成损失1,318,261,258.57元，属于无效套期利得为327,465,453.37元（其中已平仓利得276,926,293.51元，未平仓利得50,539,159.86元）

（五）金融资产转移

1. 金融资产转移基本情况

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据贴现	应收款项融资	5,491,512,024.67	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收款项融资	3,199,270,279.62	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
小　计		8,690,782,304.29		

2. 因转移而终止确认的金融资产情况

项　目	金融资产转移方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	贴现	5,491,512,024.67	-19,223,149.85
应收款项融资	背书	3,199,270,279.62	
小　计		8,690,782,304.29	-19,223,149.85

十、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

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
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			388,285,406.17	388,285,406.17
权益工具投资			6,573,600.00	6,573,600.00
短期银行理财产品			381,711,806.17	381,711,806.17
2. 衍生金融资产	969,759,509.31		31,633,811.11	1,001,393,320.42
3. 应收款项融资			1,428,306,241.20	1,428,306,241.20
4. 其他权益工具投资			176,379,882.81	176,379,882.81
5. 存货-被套期项目的公允价值变动		431,109,751.60		431,109,751.60
持续以公允价值计量的资产总额	969,759,509.31	431,109,751.60	2,024,605,341.29	3,425,474,602.20

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

项　目	期末公允价值	估值技术
衍生金融资产	969,759,509.31	期货合约按照期货交易所确定的期末结算价作为公允价值

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

项　目	期末公允价值	估值技术
存货-被套期项目的公允价值变动	431,109,751.60	被套期项目参考期末现货市场报价作为公允价值

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

项　目	期末公允价值	估值技术
衍生金融资产	31,633,811.11	远期结售汇合约应计公允价值=卖出外币金额*（合同约定的远期汇率－期末与该远期结售汇合约近似交割日的远期汇率）/（1+折现率*资产负债表日至交割日天数/360）
其他非流动金融资产-权益工具投资	6,573,600.00	公允价值与账面价值差异较小，故采用其账面价值作为其公允价值
交易性金融资产-短期银行理财产品	381,711,806.17	本金加上截至期末的预期收益确定
应收款项融资	1,428,306,241.20	公允价值与账面价值差异较小，故采用其账面价值作为其公允价值
其他权益工具投资	176,379,882.81	被投资企业内蒙古斯诺、HANAQ 公司、圣钘科技和中广核新能源的公允价值与账面价值差异较小，故采用其账面价值作为其公允价值

十一、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的母公司情况

（1）本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
华友控股	浙江省桐乡市	商务服务	7,009.20	16.96	16.96

（2）本公司最终控制方是陈雪华，其直接持股及通过华友控股间接持股合计持有公司21.82%的股权。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。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	与本公司关系
青山绿水	合营企业
浦华公司	联营企业
乐友公司	联营企业
湖南雅城	联营企业
宁波睿华	联营企业
浙江时代锂电材料有限公司（以下简称时代锂电公司）	联营企业衢州信华、衢州安友分别持有时代锂电公司 35.30%、17.88%股权，分别为时代锂电公司第一、第二大股东
浙江华友锂电材料有限公司（以下简称华友锂电）	联营企业桐乡锂时代之子公司
衢州电投华友智慧能源有限公司（以下简称衢州电投）	联营企业浙江电投之子公司
桐乡电投华友智慧能源有限公司（以下简称桐乡电投）	联营企业浙江电投之子公司
广西时代汇能锂电材料科技有限公司（以下简称广西时代汇能）	联营企业广西时代锂电产业基金之子公司
玉林时代聚能热力能源有限公司（以下简称玉林时代聚能）	联营企业广西时代锂电产业基金之子公司
玉林时代绿水环保科技有限公司（以下简称玉林时代绿水）	联营企业广西时代锂电产业基金之子公司
玉林时代天蓝气体有限公司（以下简称玉林时代天蓝）	联营企业广西时代锂电产业基金之子公司
IWIP 公司	联营企业
新越科技	联营企业
PT.WEDABAY NICKEL INDONESIA（以下简称 WBN 公司）	联营企业新越科技之子公司
维斯通	联营企业
PT.WEDA BAY ENERGI（以下简称 WBE 公司）	联营企业维斯通之子公司
印尼华拓	联营企业
永恒镍业	联营企业
WKM 公司	联营企业
PT SULAWESI CAHAYA MINERAL（以下简称 SCM 公司）	联营企业 MBM 公司之子公司
LG-HY BCM	联营企业
PHC 公司	联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广西华友建设运营管理有限公司（以下简称广西华友建设）	受控股股东华友控股控制
云南友天新能源科技有限公司（以下简称云南友天）	受控股股东华友控股控制
内蒙古圣钒科技新能源有限责任公司（以下简称内蒙古圣钒）	受控股股东华友控股控制
广西华创新材铜箔有限公司（以下简称广西华创）	受控股股东华友控股控制
广西时代新能锂电材料科技有限公司（以下简称广西时代新能）	受控股股东华友控股控制
广西时代创能新材料科技有限公司（以下简称广西时代创能）	受控股股东华友控股控制
广西华友资源再生科技有限公司（以下简称广西再生）	受控股股东华友控股控制
浙江友山新材料科技有限公司（以下简称友山新材）	受控股股东华友控股控制
安徽华创新材料股份有限公司浙江分公司（以下简称安徽华创浙江分公司）	受控股股东华友控股控制
贵州雅友新材料有限公司（以下简称贵州雅友）	原系控股股东华友控股之联营企业，2024 年 5 月华友控股收购其剩余股权，故自 2024 年 6 月起，该公司受控股股东华友控股控制
友山新材料科技（贵州）有限公司（以下简称贵州友山新材）	受控股股东华友控股控制
内蒙古华景新材料有限责任公司（以下简称华景新材）	受控股股东华友控股控制
江西华创新材有限公司（以下简称江西华创）	受控股股东华友控股控制
浙江友山新能源科技有限公司（以下简称友山新能源）	受控股股东华友控股控制
湖北兴发新能源科技有限公司（曾用名：湖北友兴新能源科技有限公司，以下简称湖北兴发）	原受控股股东华友控股控制，2024 年 7 月，华友控股将其持有的该公司股权全部转让，故自 2024 年 8 月起，该公司不再系本公司之关联方
PT YOUSHAN NICKEL INDONESIA（以下简称友山镍业）	控股股东华友控股之联营企业
浙江倍林德企业管理有限公司（以下简称倍林德公司）	控股股东华友控股之联营企业
浙江芯华聚合材料有限责任公司（以下简称芯华聚材）	控股股东华友控股之联营企业

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
IWIP 公司	服务费	356,926,342.36	164,236,627.55
	商品		31,909,026.74
浦华公司	商品	1,956,919.56	7,485,182.88
乐友公司	商品	33,264,378.71	94,034,739.63
WBE 公司	能源费	436,003,331.33	125,096,847.68
广西时代汇能	商品	451,377,462.27	171,572,185.08
	加工费	12,304,914.36	15,863,673.46
	服务费	1,664,989.26	3,070,823.41
	能源费	4,130,634.54	
内蒙古圣钒	商品	3,615.04	3,162,700.88
时代锂电公司	商品	341,253,860.39	282,845,497.44
	加工费	123,211.73	266,439.98
	使用费		1,117,398.23
	服务费	3,373,945.78	261,273.35
	能源费	937,559.49	3,485,608.20
WBN 公司	商品	1,752,499,358.02	1,614,958,656.14
广西时代新能	商品	1,053,788.58	115,085.10
	服务费	61,080.85	
	能源费	11,282,672.33	
湖南雅城	商品	2,801,769.91	99,955.75
衢州电投	能源费	4,245,718.36	1,230,200.69
友山镍业	商品	317,571,306.51	162,908,632.77
玉林时代聚能	能源费	86,734,148.97	33,138,035.40
	商品	10,354.00	
玉林时代绿水	服务费	25,807,027.26	4,840,001.09
	能源费	152,352.62	
	商品	23,896.09	

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
玉林时代天蓝	能源费	157,754,899.66	101,229,337.25
	服务费	1,227,312.29	
PHC 公司	商品	20,005,197.71	
SCM 公司	商品	1,270,500,731.99	
广西华创	服务费	63,792.51	
	能源费	168,198.59	
华友锂电	服务费	472,989.49	
桐乡电投	能源费	668,252.07	
合　计		5,296,426,012.63	2,822,927,928.70

此外，公司存在将原材料销售给广西时代汇能、时代锂电公司和湖南雅城，后向其购回加工后的成品或原材料。本期，公司向广西时代汇能、时代锂电公司、湖南雅城销售原材料金额分别为 286,765,408.01 元、1,559,433,476.70 元、177,514,159.29 元，公司向其购回成品或原材料金额分别为 669,832,632.73 元、1,568,410,474.09 元、177,514,159.27 元。上年同期，公司向广西时代汇能、时代锂电公司、宁波睿华销售原材料金额分别为 287,280,972.54 元、1,900,164,196.90 元、1,236,307,161.00 元，公司向其购回成品或原材料金额分别为 225,540,737.14 元、1,794,744,331.55 元、1,253,771,117.56 元。截至期末，尚有部分成品未购回。财务报表已按净额列示。

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
浦华公司	商品		405,981,654.04
	服务费、使用费	11,352,698.72	12,241,546.12
乐友公司	商品	176,819,883.87	371,923,924.50
	服务费	380,579.29	338,873.44
倍林德公司	服务费	2,874.11	871.50
时代锂电公司	商品	149,640,494.31	23,669,765.36
	服务费	51,872,285.89	131,217,035.44
	加工费	2,797,684.96	6,780,175.72
华友控股	商品	9,970.14	23,544.31

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
	服务费	634,575.90	862,508.00
PHC 公司	服务费		4,273,549.54
内蒙古圣钒	商品	29,320.35	191,473,451.33
	服务费	125.26	56.00
	加工费		748,852.43
广西华友建设	服务费		20,069,340.89
WBE 公司	加工费	23,354,754.98	38,406,992.15
广西华创	服务费	820,885.85	
广西时代汇能	商品	103,283,590.07	60,215,940.43
	服务费	27,962,967.97	101,719,437.67
	加工费	1,363,421.02	7,377,360.01
广西时代新能	商品	1,755,604.97	5,478,499.85
	服务费	14,230,038.42	19,187,751.06
	加工费		1,319,192.92
玉林时代聚能	商品	41,331.19	32,577.76
	服务费	10,406,412.22	18,168,334.75
玉林时代绿水	商品	16,442.54	8,440.71
	服务费	3,062,001.03	3,563,095.35
玉林时代天蓝	商品	2,867.24	2,097.35
	服务费	6,735,842.96	11,275,872.70
LG-HY BCM	商品	709,045,210.39	37,972,651.92
	服务费	2,917,947.03	
广西时代创能	服务费		960,000.00
广西再生	商品	3,386,194.96	2,542,095.77
	服务费	1,660,422.88	8,199,248.09
湖北兴发	服务费		196,038.65
华友锂电	商品	5,419.09	1,564,965.90
	服务费	20,703,212.61	18,038,084.38
芯华聚材	商品	489,665.73	258,960.18

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
友山新材	商品	477,276,657.42	138,892,496.53
	服务费	3,050,613.68	15,085,859.76
云南友天	服务费	136,460.94	69,637.62
	商品	4,964.60	
永恒镍业	商品	55,506,999.26	
SCM 公司	服务费	466,321.68	
安徽华创浙江分公司	服务费	1,000.47	
贵州雅友	商品	28,327.43	
华景新材	服务费	1,146.10	
	商品	16,879.65	
江西华创	商品	26,982.00	
贵州友山新材	服务费	2,693.28	
友山新能源	商品	2,601.77	
小　计		1,861,306,374.23	1,660,140,780.13

此外，上年同期，公司存在向广西时代汇能采购原材料，由公司加工成成品后再向其销售的情况。上年同期，公司向广西时代汇能采购原材料金额 60,265,312.32 元，公司向其销售成品金额 61,974,358.89 元。财务报表已按净额列示。

公司本期向浦华公司、玉林时代绿水、广西时代汇能、广西再生分别应收能源费 6,360,713.96 元、987,492.47 元、132,332.54 元、75,656.81 元。上年同期，公司向浦华公司、玉林时代绿水、时代锂电公司、广西时代汇能分别应收能源费 33,689,387.02 元、1,922,850.84 元、456,865.14 元、102,184.49 元。

2. 关联租赁情况

(1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上年同期确认的租赁收入
华友锂电	机器设备	24,431.87	
华友控股	房屋建筑物		387,130.57
小　计		24,431.87	387,130.57

(2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
广西华创	房屋及建筑物	357,798.15			
	运输工具	5,907.07			
广西时代汇能	房屋及建筑物	5,973,287.31			
	运输工具	303,600.07			
广西时代新能	运输工具	37,168.16			
时代锂电公司	房屋及建筑物	167,875.61	6,758,400.00	13,077,949.46	380,892.91
	其他设备	279,100.91			
玉林时代聚能	运输工具	45,132.73			
玉林时代绿水	运输工具	124,692.46			
玉林时代天蓝	运输工具	47,787.58			
华友控股	运输工具	600,000.00			
小　计		7,942,350.05	6,758,400.00	13,077,949.46	380,892.91

（续上表）

出租方名称	租赁资产种类	上年同期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
广西华创	房屋及建筑物				
	运输工具				
广西时代汇能	房屋及建筑物				
	运输工具				
广西时代新能	运输工具				
时代锂电公司	房屋及建筑物				

出租方名称	租赁资产种类	上年同期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
	其他设备				
玉林时代聚能	运输工具				
玉林时代绿水	运输工具				
玉林时代天蓝	运输工具				
华友控股	运输工具				
小　计					

3. 关联担保情况

(1) 本公司及子公司作为担保方

担保方	被担保方	贷款金融机构	担保内容	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
华友矿业香港、华骏国际投资	永恒镍业	上海浦东发展银行股份有限公司新加坡分行	银团借款	416,071,968.00（共1笔）	2024.12.27	2030.12.27	否
		中国银行（香港）有限公司雅加达分行		39,897,312.00（共1笔）	2024.12.27	2030.12.27	否
合　计				455,969,280.00			

(2) 本公司及子公司作为被担保方

担保方	被担保方	贷款金融机构	担保内容	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈雪华	本公司	交通银行股份有限公司嘉兴桐乡支行	借款	240,000,000.00（共1笔）	2024.11.12	2025.11.11	否
陈雪华	本公司	中国工商银行股份有限公司桐乡支行	借款	960,000,000.00（共23笔）	2024.6.24-2024.12.12	2025.4.28-2027.12.9	否
陈雪华	本公司	中国民生银行股份有限公司嘉兴分行	信用证	175,000,000.00（共1笔）	2024.12.6	2025.12.5	否
			借款	624,898,962.01（共4笔）	2024.2.29-2024.8.30	2025.2.25-2025.5.17	否
陈雪华	本公司	中国银行股份有限公司桐乡支行	借款	583,443,835.35（共5笔）	2024.3.1-2024.11.22	2025.2.28-2025.5.21	否

担保方	被担保方	贷款金融机构	担保内容	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
			信用证	128,213,759.53（USD17,836,202.71）（共9笔）	2024.6.21-2024.12.12	2024.11.15-2025.4.30	否
陈雪华	本公司	上海浦东发展银行股份有限公司嘉兴桐乡支行	借款	400,000,000.00（共2笔）	2024.8.30-2024.12.10	2025.2.25-2025.6.6	否
陈雪华	本公司	中信银行股份有限公司嘉兴桐乡支行	借款	380,000,000.00（共2笔）	2024.10.11-2024.11.15	2025.7.8-2025.8.7	否
陈雪华	华友香港	中拉产能基金	借款	718,840,000.00（USD100,000,000.00）（共1笔）	2023.3.30	2025.3.29	否
陈雪华	华友衢州	北京银行股份有限公司衢州分行	借款	200,000,000.00（共3笔）	2024.11.29	2025.5.21-2025.12.28	否
			信用证	74,000,000.00（共1笔）	2024.12.27	2025.12.29	否
陈雪华	华友衢州	中国工商银行股份有限公司衢州衢江支行	信用证	100,000,000.00（共1笔）	2024.10.24	2025.10.27	否
			借款	440,000,000.00（共9笔）	2024.6.28-2024.11.4	2025.4.30-2026.10.30	否
陈雪华	华友衢州	交通银行股份有限公司衢州分行	借款	400,000,000.00（共2笔）	2024.12.3-2024.12.6	2025.7.8	否
陈雪华	华友衢州	上海浦东发展银行股份有限公司衢州支行	借款	600,000,000.00（共5笔）	2024.6.7-2024.12.12	2025.6.6-2025.6.25	否
陈雪华	华友衢州	浙商银行股份有限公司衢州分行	信用证	86,038,140.38（USD2,231,114.07）（共2笔）	2024.6.17-2024.7.9	2024.12.31-2025.6.17	否
陈雪华	华友衢州	中国进出口银行浙江省分行	借款	1,025,000,000.00（共23笔）	2023.6.15-2024.12.6	2025.1.29-2026.12.5	否
			信用证	2,093,566.15（USD291,242.30）（共1笔）	2024.10.12	2025.3.31	否
陈雪华	华友衢州	中国银行股份有限公司衢州市分行	借款	306,900,000.00（共4笔）	2024.8.27-2024.9.30	2025.1.13-2025.8.19	否
陈雪华	华友衢州	中信银行股份有限公司衢州分行	借款	187,578,969.57（共3笔）	2024.11.21-2024.12.18	2025.6.16-2025.12.2	否
			信用证	207,473,540.64（USD1,874,344.87）（共2笔）	2024.1.18-2024.11.15	2025.1.15-2025.5.31	否
陈雪华	新能源衢州	北京银行股份有限公司衢州分行	借款	237,460,000.00（共17笔）	2024.1.26-2024.12.12	2025.1.21-2026.5.27	否

担保方	被担保方	贷款金融机构	担保内容	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
			信用证	180,000,000.00（共2笔）	2024.6.6	2025.5.26-2025.6.2	否
陈雪华	新能源衢州	交通银行股份有限公司衢州分行	信用证	296,101,535.55（共4笔）	2024.3.29-2024.5.22	2025.4.18-2025.5.16	否
陈雪华	新能源衢州	上海浦东发展银行股份有限公司衢州支行	信用证	100,000,000.00（共1笔）	2024.5.28	2025.5.23	否
			借款	20,000,000.00（共2笔）	2024.12.12-2024.12.25	2025.6.10-2025.6.23	否
陈雪华	新能源衢州	浙商银行股份有限公司衢州分行	信用证	100,000,000.00（共1笔）	2024.3.8	2025.3.7	否
			借款	105,800,000.00（共2笔）	2024.9.14-2024.12.31	2025.3.13-2025.3.28	否
陈雪华	新能源衢州	中信银行股份有限公司衢州分行	借款	167,000,000.00（共2笔）	2024.1.19-2024.10.14	2025.1.14-2025.10.10	否
			银行承兑汇票	28,000,000.00（共1笔）	2024.7.29	2025.1.29	否
陈雪华	资源再生	北京银行股份有限公司衢州分行	借款	78,000,000.00（共3笔）	2024.12.11	2025.5.21-2026.1.9	否
陈雪华	华园铜业	开非投资（香港）有限公司	借款	359,420,000.00（USD50,000,000.00）（共1笔）	2023.3.10	2025.3.10	否
陈雪华	华越公司	平安银行股份有限公司杭州分行	（华越银团）借款	148,562,000.00（共8笔）	2024.6.5	2025.3.21-2028.9.21	否
		中国光大银行股份有限公司杭州分行		60,139,592.08（USD8,366,200.00）（共8笔）	2021.11.1-2022.2.11	2025.3.21-2029.3.21	否
		中国进出口银行浙江省分行		864,357,717.20（USD30,326,000.00）（共16笔）	2021.10.27-2024.6.27	2025.3.21-2029.3.21	否
		中国民生银行股份有限公司上海自贸试验区分行		297,183,000.00（共8笔）	2024.6.13	2025.3.21-2028.9.21	否
		中信银行股份有限公司嘉兴桐乡支行		594,312,900.00（共8笔）	2024.5.29	2025.3.21-2028.9.21	否
华友控股	本公司/天津巴莫[注]	中国建设银行股份有限公司南开支行	借款	120,000,000.00（共4笔）	2024.2.7-2024.5.23	2025.5.7	否
华友控股	本公司/天津巴莫[注]	中国进出口银行天津分行	借款	298,970,000.00（共3笔）	2023.9.26-2024.5.29	2025.3.20-2025.6.21	否
华友控股	本公司/天津巴莫[注]	北京银行股份有限公司天津红桥支行	银行承兑汇票	600,000.00（共1笔）	2024.12.12	2025.6.12	否
华友控股	本公司/成都巴莫[注]	上海浦东发展银行股份有限公司成都	银行承兑汇票	438,894,834.41（共58笔）	2024.7.25-2024.12.30	2025.1.25-2025.6.30	否

担保方	被担保方	贷款金融机构	担保内容	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
		分行					
华友控股	本公司/成都巴莫[注]	成都农村商业银行股份有限公司高新支行	借款	20,000,000.00（共1笔）	2024.4.26	2025.4.25	否
			银行承兑汇票	42,000,000.00（共2笔）	2024.8.24	2025.2.24	否
华友控股	本公司/成都巴莫[注]	兴业银行股份有限公司成都分行	银行承兑汇票	174,987,061.13（共23笔）	2024.7.17-2024.10.29	2025.1.17-2025.4.29	否
华友控股	本公司/成都巴莫[注]	中国工商银行股份有限公司金堂支行	银行承兑汇票	76,403,621.62（共1笔）	2024.11.15	2025.5.11	否
			借款	162,000,000.00（共3笔）	2024.1.25-2024.12.26	2025.1.24-2025.12.26	否
华友控股	本公司/成都巴莫[注]	中国建设银行股份有限公司成都锦城支行	借款	545,620,000.00（共7笔）	2021.4.23-2024.5.31	2025.4.8-2026.4.22	否
			银行承兑汇票	157,130,283.23（共3笔）	2024.7.23-2024.11.11	2025.1.23-2025.5.11	否
华友控股	本公司/成都巴莫[注]	中国进出口银行四川省分行	借款	299,800,000.00（共4笔）	2024.1.4-2024.4.26	2025.6.21-2026.1.3	否
华友控股	本公司/成都巴莫[注]	中国农业银行股份有限公司金堂县支行	借款	100,000,000.00（共2笔）	2024.2.28-2024.12.25	2025.2.27-2025.12.24	否
			银行承兑汇票	262,453,170.09（共33笔）	2024.8.13-2024.12.30	2025.2.13-2025.6.30	否
华友控股	本公司/成都巴莫[注]	招银金融租赁有限公司	融资租赁	22,396,716.72（共1笔）	2022.1.7	2025.1.7	否
华友控股	本公司/成都巴莫[注]	芯鑫融资租赁有限责任公司	融资租赁	55,945,388.89（共1笔）	2022.5.12	2025.2.12-2025.5.11	否
陈雪华、华友控股	本公司/浙江巴莫[注]	北京银行股份有限公司衢州分行	银行承兑汇票	46,056,761.10（共1笔）	2024.12.13	2025.6.13	否
华友控股	本公司/浙江巴莫[注]	上海浦东发展银行股份有限公司衢州支行	借款	387,886,188.22（共17笔）	2022.8.4-2023.5.31	2025.6.20-2026.12.20	否
华友控股	本公司/浙江巴莫[注]	中国建设银行股份有限公司衢州分行	银行承兑汇票	90,343,580.63（共9笔）	2024.7.31-2024.10.31	2025.1.31-2025.4.30	否
华友控股	本公司/浙江巴莫[注]	中国银行股份有限公司衢州市分行	银行承兑汇票	43,710,640.20（共5笔）	2024.8.29-2024.9.29	2025.2.28-2025.3.29	否
华友控股	本公司/浙江巴莫[注]	中信银行股份有限公司衢州分行	银行承兑汇票	41,181,554.69（共5笔）	2024.8.27	2025.2.27	否
陈雪华	印尼华飞	平安银行股份有限公司杭州分行	（华飞银团）借款	199,280,000.00（共11笔）	2023.7.24-2023.12.1	2025.6.21-2030.6.21	否
		中国工商银行股份有限公司桐乡支行		797,120,000.00（共11笔）	2023.7.24-2023.12.6	2025.6.21-2030.6.21	否

担保方	被担保方	贷款金融机构	担保内容	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
		中国光大银行股份有限公司嘉兴分行		473,290,000.00 (共 11 笔)	2023.7.20-2023.12.1	2025.6.21-2030.6.21	否
		中国进出口银行浙江省分行		1,394,960,000.00 (共 11 笔)	2023.7.20-2023.11.29	2025.6.21-2030.6.21	否
		中国民生银行股份有限公司杭州分行		697,480,000.00 (共 11 笔)	2023.7.21-2023.12.1	2025.6.21-2030.6.21	否
		中信银行股份有限公司嘉兴桐乡支行		622,750,000.00 (共 11 笔)	2023.7.21-2023.11.30	2025.6.21-2030.6.21	否
合　计				19,047,077,319.39			

[注]本公司为成都巴莫、天津巴莫、浙江巴莫提供担保，华友控股为本公司提供反担保

此外，根据子公司华驰香港于 2024 年 12 月签订的销售合同，华友矿业香港为华驰香港在主合同项下全部义务的履行承担履约承诺，承诺期限为主合同履行完毕之日止。华友控股为华友矿业香港按持股比例(含关联方)提供连带保证责任反担保。

4. 关联方资金拆借

关联方	期初余额	本期增加[注 1]	本期减少	期末余额
拆入				
新越科技	632,998,038.36	9,447,174.44		642,445,212.80
小　计	632,998,038.36	9,447,174.44		642,445,212.80
拆出				
IWIP 公司	196,757,406.00	2,936,346.00		199,693,752.00
维斯通	115,929,633.60	1,730,097.60		117,659,731.20
印尼华拓	3,541,350.00	52,850.00		3,594,200.00
青山绿水	7,790,970.00		7,790,970.00	
永恒镍业		112,139,040.00	56,069,520.00[注 2]	56,069,520.00
小　计	324,019,359.60	116,858,333.60	63,860,490.00	377,017,203.20

[注 1]包含外币折算时产生的汇率变动影响

[注 2]本期减少系部分股东借款转为股权投资款

本期向青山绿水应收资金使用费 1,354,777.00 元。

5. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
华友控股	出售长期资产	23,164.62	82,297.37
	购入长期资产	16,427.99	
广西时代新能	出售长期资产	349,285.65	315,114.95
	购入长期资产		47,787.61
时代锂电公司	出售长期资产	3,028,275.74	2,036,373.87
	购入长期资产	4,137,667.14	445,734.24
玉林时代绿水	出售长期资产		50,005.70
	购入长期资产	10,799.01	
广西时代汇能	出售长期资产	257,310.23	621,160.09
	购入长期资产	23,291,631.47	565,959.92
广西再生	出售长期资产	891,561.78	180,644.27
华友锂电	出售长期资产	216,945.00	254,211.54
	购入长期资产	69,513.39	10,248.11
友山新材	出售长期资产	587,910.42	1,931,099.64
玉林时代聚能	出售长期资产	130,079.76	7,584.07
	购入长期资产	5,202.24	
云南友天	出售长期资产	179,009.89	99,660.16
WBN 公司	购入土地使用权		20,861,333.66
玉林时代天蓝	出售长期资产	40,688.68	
	购入长期资产	262,555.53	
小　计		33,498,028.54	27,509,215.20

6. 关键管理人员报酬

单位：万元

项　目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	6,997.25	5,657.41

（三）关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	乐友公司	10,734,909.38	536,745.47	16,711,277.38	835,563.87
	浦华公司	3,783,267.42	189,163.37	739,614.45	36,980.72
	时代锂电公司	756,824,231.84	37,841,211.59	540,493,713.28	27,159,151.46
	广西华友建设	12,672,276.89	2,534,455.38	12,672,276.89	633,613.84
	广西时代汇能	54,332,664.89	2,720,081.13		
	广西时代新能	32,632,902.39	3,904,084.47	15,674,061.51	802,584.41
	内蒙古圣钒	50.35	2.52		
	玉林时代聚能			128,503.08	6,425.15
	PHC 公司			1,075,825.94	53,791.30
	广西再生	12,993,120.45	1,596,252.31	7,991,100.21	399,555.01
	湖北兴发			189,622.18	9,481.11
	华友锂电	4,143,027.73	207,151.39	3,278,857.17	163,942.86
	友山新材	22,126,884.77	3,601,366.19	18,251,818.09	912,590.90
	云南友天			4.24	0.21
	永恒镍业	60,660,865.30	3,033,043.27		
	LG-HY BCM	125,357,098.66	6,267,854.93		
	SCM 公司	232,985.32	11,649.27		
	安徽华创浙江分公司	1,060.50	53.03		
	湖南雅城	935,214.17	46,760.71		
	华景新材	174.71	8.74		
	华友控股	38,818.20	1,940.91		
	江西华创	30,489.66	1,524.48		
	贵州友山新材	2,854.88	142.74		
小　计		1,097,502,897.51	62,493,491.90	617,206,674.42	31,013,680.84
应收款项融资	广西时代汇能			39,819,996.81	
	时代锂电公司	200,672,680.00		20,340,674.74	
	广西时代新能	39,260,851.94		42,538,969.66	
	内蒙古圣钒			11,677,500.00	

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	华友控股			2,700,700.00	
	湖南雅城			8,605.02	
小　计		239,933,531.94		117,086,446.23	
预付款项	青山绿水			5,312,025.00	
	玉林时代绿水			388,235.29	
	WKM 公司	16,335,345.60			
	时代锂电公司	22,012,096.52			
	玉林时代天蓝	3,996,915.20			
小　计		42,344,357.32		5,700,260.29	
应收股利	宁波睿华	2,587,982.40			
小　计		2,587,982.40			
其他应收款	印尼华拓	3,594,200.00	3,594,200.00	3,541,350.00	3,541,350.00
	青山绿水			7,790,970.00	1,558,194.00
小　计		3,594,200.00	3,594,200.00	11,332,320.00	5,099,544.00
长期应收款	IWIP 公司	199,693,752.00		196,757,406.00	
	维斯通	117,659,731.20		115,929,633.60	
	永恒镍业	56,069,520.00			
小　计		373,423,003.20		312,687,039.60	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	时代锂电公司	1,476,021,906.64	723,893,120.10
	WBN 公司	375,891,296.32	421,310,996.70
	广西时代汇能	204,479,122.71	136,774,475.86
	SCM 公司	126,985,707.54	
	WBE 公司	56,418,762.66	36,083,948.03
	IWIP 公司	16,616,485.70	3,345,472.14
	玉林时代聚能	9,965,202.45	7,404,949.56
	玉林时代绿水	8,492,332.31	679,768.21

项目名称	关联方	期末数	期初数
	广西时代新能	5,658,847.07	132,141.05
	乐友公司	4,524,383.25	
	衢州电投	262,755.64	1,030,069.59
	桐乡电投	56,364.32	
	内蒙古圣钒	33,185.84	59,734.52
	广西华创	14,910.00	
	玉林时代天蓝	12,000.00	20,529,848.89
	华友控股	2,450.69	
	华友锂电	1,388.23	5,789.86
	友山镍业		164,278,256.08
	浦华公司		2,851,995.04
	湖南雅城		59,850.00
小　计		2,285,437,101.37	1,518,440,415.63
应付票据	广西时代汇能	885,342,710.99	113,521,973.81
	时代锂电公司	382,163,524.12	962,556,720.83
	湖南雅城	161,285,700.00	
	玉林时代天蓝	8,367,400.00	
小　计		1,437,159,335.11	1,076,078,694.64
合同负债	广西时代汇能		65,024,415.39
	玉林时代绿水	1,153,149.73	696,365.38
	玉林时代聚能	987,794.67	
	玉林时代天蓝	590,263.22	1,969,303.29
	PHC 公司	33,789.10	
小　计		2,764,996.72	67,690,084.06
其他应付款	新越科技	642,445,212.80	632,998,038.36
	时代锂电公司	873,209.08	630,872.16
	广西时代汇能	1,316.60	
小　计		643,319,738.48	633,628,910.52
一年内到期的	时代锂电公司	6,700,442.37	

项目名称	关联方	期末数	期初数
非流动负债			
小　计		6,700,442.37	

十二、股份支付

（一）股份支付总体情况

2021 年和 2022 年限制性股票激励计划

根据公司 2021 年第一次临时股东大会、2022 年第二次临时股东大会、2023 年第二次临时股东大会授权并经六届十四次董事会决议，公司决定终止实施 2021 年和 2022 年限制性股票激励计划并回购注销已授予尚未解除限售的限制性股票合计 11,135,348 股。

2023 年首次限制性股票激励

根据公司六届九次董事会和 2023 年第二次临时股东大会通过的限制性股票激励计划，公司确定以 2023 年 8 月 29 日为授予日，向 1,856 名激励对象授予共计 13,682,000 股限制性股票，授予价格为 25.38 元/股。在确定授予日后办理缴款的过程中，75 名激励对象因个人原因自愿放弃认购公司拟向其授予的部分限制性股票，332 名激励对象因个人原因自愿放弃认购公司拟向其授予的全部限制性股票，合计减少 2,302,800 股。本次激励计划实际授予的激励对象人数由 1,856 人调整为 1,524 人，实际授予限制性股票由 13,682,000 股调整为 11,379,200 股。

（二）以权益结算的股份支付情况

上市公司限制性股票

授予日权益工具公允价值的确定方法和重要参数	按照授予日公司股票收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	以获授限制性股票额度为基数，综合考虑每个资产负债表日可行权职工人数变动情况、各个可行权年度公司业绩考核指标和激励对象个人绩效考核情况确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	905,477,804.87

（三）本期确认的股份支付费用总额

授予对象	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	93,551,525.07	
研发人员	21,069,795.21	

授予对象	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
销售人员	9,911,427.28	
生产及制造人员	32,872,815.92	
合　计	157,405,563.48	

（四）股份支付的修改、终止情况

根据公司2021年第一次临时股东大会、2022年第二次临时股东大会、2023年第二次临时股东大会授权并经六届十四次董事会决议，因国内外宏观经济形势等发生显著变化，公司股票价格接近或低于2021年、2022年限制性股票的授予价格，公司终止实施2021年和2022年限制性股票激励计划并对已授予尚未解除限售的限制性股票11,135,348股进行回购注销，并对剩余等待期内确认的股份支付费用150,647,576.80元作加速可行权处理。

十三、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

根据投资协议等规定，本公司按持有的华刚矿业股权比例履行其作为股东的担保义务。为履行上述担保义务，截至2024年12月31日，本公司开立担保保函合计83,018,042.85元。

（二）或有事项

截至2024年12月31日，关于GENILAND诉子公司CDM公司土地纠纷进展情况如下：

GENILAND诉CDM公司第527号开采权的矿区侵占其长期租赁特许权（土地），要求CDM公司赔偿损失2,265.00万美元。根据刚果（金）法院作出的判决，CDM 公司向 GENILAND支付赔偿损失及罚金等共计9,935,084美元。针对上述判决，CDM公司提出异议和上诉程序，上述判决目前处于中止执行状态。根据刚果（金）Emery Mukendi Wafwana & Associés（艾米利．穆肯迪．瓦富瓦纳律师事务所）Edmond Cibamba Diata律师于2020年8月出具的《关于浙江华友钴业股份有限公司在刚果民主共和国权益的法律意见书》，GENILAND提出的因CDM公司非法占用其长期租赁特许权（土地）而提出的赔偿要求没有法律根据，原因如下：

根据2002年《矿业法典》第64条，开采权证赋予其所有权人在开采权证明确的矿区内并在开采权证的有效期内，排他性的实施勘探、发展、建设和开发开采权证上明确的矿物质的活动。CDM公司作为第527号开采权所有人，有权进入开采矿区实施矿业活动。由于GENILAND获取长期租赁特许权（土地）的时间为2012年5月25日，晚于CDM公司取得的第527号开采权的特许权时间，因此GENILAND不能将CDM公司在其合法持有开采权证的矿

区实施矿业活动或者建设与矿业开发所必要的装置和基础设施视为违法活动，亦不能以此为由要求任何赔偿。

GENILAND 提出的诉讼请求中，要求 CDM 公司赔偿损失 2,265.00 万美元，但根据刚果（金）《矿业法典》第 281 条相关规定，矿权持有人与土地使用权人就土地占用纠纷的赔偿标准为占有期间的土地价值加上百分之五十（50%）。根据刚果（金）律师于 2020 年 9 月出具的法律意见，通过前往涉案土地所在土地局开展调查，确认本案争议土地所处地区的土地价格为 500-800 美元/公顷，争议土地面积为 26.83 公顷，按上述法定赔偿标准最高赔偿金额将不超过 32,196.00 美元，因而 GENILAND 诉讼请求中提出的赔偿金额明显过高且没有法律依据。

综上，公司认为上述诉讼不需承担赔偿责任，故未计提预计负债。

十四、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

根据公司六届二十六次董事会和 2025 年第一次临时股东大会决议通过的限制性股票激励计划，确定以 2025 年 1 月 23 日为授予日，最终实际向 1,161 名激励对象首次授予共计 9,349,300 股限制性股票，授予价格为 15.06 元/股。其中，计入股本 9,349,300.00 元，计入资本公积（股本溢价）131,451,158.00 元。上述发行限制性股票情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2025〕37 号）。

（二）资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	公司拟按 2024 年度母公司实现净利润提取 10%的法定盈余公积后，每 10 股派发现金股利 5 元(含税)。上述利润分配预案尚待股东大会审议批准。

十五、其他重要事项

分部信息

本公司主要业务为生产和销售钴产品、铜产品、镍产品、锂产品、三元前驱体、正极材料和镍中间品等产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品/地区分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

十六、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账　龄	期末数	期初数
1 年以内	1,226,292,855.13	921,524,940.66
1-2 年	6,693,293.84	127,362,796.30
2-3 年	98,062,160.87	
3 年以上	463,014.77	463,014.77
账面余额合计	1,331,511,324.61	1,049,350,751.73
减：坏账准备	13,748,590.84	1,918,918.74
账面价值合计	1,317,762,733.77	1,047,431,832.99

(2) 坏账准备计提情况

1）类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	402,048.00	0.03	402,048.00	100.00	
按组合计提坏账准备	1,331,109,276.61	99.97	13,346,542.84	1.00	1,317,762,733.77
合　计	1,331,511,324.61	100.00	13,748,590.84	1.03	1,317,762,733.77

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	402,048.00	0.04	402,048.00	100.00	
按组合计提坏账准备	1,048,948,703.73	99.96	1,516,870.74	0.14	1,047,431,832.99
合　计	1,049,350,751.73	100.00	1,918,918.74	0.18	1,047,431,832.99

2）期末无重要的单项计提坏账准备的应收账款。

3）采用组合计提坏账准备的应收账款

项　目	期末数

	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	261,847,052.56	13,346,542.84	5.10
合并范围内关联方组合	1,069,262,224.05		
小　计	1,331,109,276.61	13,346,542.84	1.00

4）采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	260,477,607.26	13,023,880.36	5.00
1-2 年	1,308,478.53	261,695.71	20.00
3 年以上	60,966.77	60,966.77	100.00
小　计	261,847,052.56	13,346,542.84	5.10

(3) 坏账准备变动情况

项　目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	402,048.00					402,048.00
按组合计提坏账准备	1,516,870.74	11,829,672.10				13,346,542.84
合　计	1,918,918.74	11,829,672.10				13,748,590.84

(4) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 1,172,680,716.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 88.07%，相应计提的应收账款坏账准备合计数为 11,392,744.69 元。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
应收股利	752,587,982.40	24,906,913.93
其他应收款	2,213,031,875.46	6,626,313,796.61
合　计	2,965,619,857.86	6,651,220,710.54

(2) 应收股利

1）明细情况

项　目	期末数	期初数

项　目	期末数	期初数
友青贸易		18,921,427.45
桐乡华昂		5,985,486.48
华友新能源	750,000,000.00	
宁波睿华	2,587,982.40	
小　计	752,587,982.40	24,906,913.93

2）期末无账龄 1 年以上重要的应收股利

(3) 其他应收款

1）款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	13,575,981.16	9,506,971.94
拆借款	2,200,850,930.79	6,615,632,857.95
备用金	777,659.85	1,274,904.42
其他	7,626.16	1,518,055.96
账面余额小计	2,215,212,197.96	6,627,932,790.27
减：坏账准备	2,180,322.50	1,618,993.66
账面价值小计	2,213,031,875.46	6,626,313,796.61

2）账龄情况

账　龄	期末数	期初数
1 年以内	1,382,531,633.07	5,717,557,384.67
1-2 年	622,793,454.73	671,251,450.42
2-3 年	128,346,891.70	238,649,599.11
3 年以上	81,540,218.46	474,356.07
账面余额小计	2,215,212,197.96	6,627,932,790.27
减：坏账准备	2,180,322.50	1,618,993.66
账面价值小计	2,213,031,875.46	6,626,313,796.61

3）坏账准备计提情况

① 类别明细情况

种　类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,215,212,197.96	100.00	2,180,322.50	0.10	2,213,031,875.46
小　计	2,215,212,197.96	100.00	2,180,322.50	0.10	2,213,031,875.46

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,627,932,790.27	100.00	1,618,993.66	0.02	6,626,313,796.61
小　计	6,627,932,790.27	100.00	1,618,993.66	0.02	6,626,313,796.61

② 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内关联方组合	2,200,850,930.79		
账龄组合	14,361,267.17	2,180,322.50	15.18
其中：1 年以内	8,499,546.44	424,977.32	5.00
1-2 年	4,527,233.00	905,446.60	20.00
2-3 年	969,178.30	484,589.15	50.00
3 年以上	365,309.43	365,309.43	100.00
小　计	2,215,212,197.96	2,180,322.50	0.10

4）坏账准备变动情况

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初数	420,705.35	646,023.27	552,265.04	1,618,993.66
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-226,361.65	226,361.65		
--转入第三阶段		-193,835.66	193,835.66	

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　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）	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	230,633.62	226,897.34	103,797.88	561,328.84
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	424,977.32	905,446.60	849,898.58	2,180,322.50
期末坏账准备计提比例（%）	0.03	0.15	0.40	0.10

各阶段划分依据：公司将账龄 1 年以内及应收合并范围内关联方组合的其他应收款认定为自初始确认后信用风险未显著增加(第一阶段)，将账龄 1-2 年的其他应收款认定为自初始确认后信用风险显著增加但尚未发生信用减值(第二阶段)，将账龄 2 年以上及单项计提坏账准备的其他应收款认定为自初始确认后已发生信用减值(第三阶段)。

5）本期无实际核销的其他应收款。

6）其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	期末坏账准备
华友新能源	暂借款	543,499,004.75	1 年以内 117,662,589.80 元，1-2 年 299,793,308.22 元，2-3 年 126,043,106.73 元	24.54	
华友进出口	暂借款	408,158,259.97	1 年以内	18.43	
力科钴镍	暂借款	231,106,896.90	1 年以内	10.43	
广西锂业	暂借款	210,908,890.44	1 年以内	9.52	
华友循环	暂借款	180,420,529.81	1 年以内	8.14	
小　计		1,574,093,581.87		71.06	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	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	28,995,064,449.60		28,995,064,449.60	24,175,130,093.79		24,175,130,093.79
对联营、合营企业投资	4,270,672,695.29		4,270,672,695.29	4,255,904,187.80		4,255,904,187.80
合　计	33,265,737,144.89		33,265,737,144.89	28,431,034,281.59		28,431,034,281.59

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
力科钴镍	33,171,333.03						33,171,333.03	
华友进出口	100,587,951.00						100,587,951.00	
华友香港	458,040,203.00						458,040,203.00	
CDM 公司	480,447,838.92						480,447,838.92	
OIM 公司	3,958,802.50						3,958,802.50	
MIKAS 公司	263,815,386.00						263,815,386.00	
华友衢州	2,488,000,000.00						2,488,000,000.00	
华友矿业香港	10,448,523,870.34		2,380,061,316.00				12,828,585,186.34	
新能源衢州	1,900,000,000.00		825,950,684.93				2,725,950,684.93	
华友循环	1,250,000,000.00						1,250,000,000.00	
华友新能源	1,940,248,109.00		526,022,354.88				2,466,270,463.88	
友青贸易	5,700,000.00						5,700,000.00	
桐乡华昂	2,850,000.00						2,850,000.00	
北京友鸿	1,710,000.00						1,710,000.00	
广西华友工程	50,000,000.00						50,000,000.00	
广西巴莫	2,456,000,000.00		165,000,000.00				2,621,000,000.00	
桐乡华翎	18,040,800.00						18,040,800.00	
桐乡华望	18,040,800.00						18,040,800.00	
温州华杉	25,500,000.00						25,500,000.00	
天津巴莫	1,351,200,000.00						1,351,200,000.00	
资源再生	138,000,000.00						138,000,000.00	

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
广西锂业	560,000,000.00						560,000,000.00	
桐乡华杉	5,100,000.00						5,100,000.00	
桐乡华峥	34,695,000.00						34,695,000.00	
广西华友新材料	100,000,000.00		470,000,000.00				570,000,000.00	
上海鑫盛	17,500,000.00						17,500,000.00	
桐乡华实	10,000,000.00						10,000,000.00	
桐乡华勋	7,000,000.00						7,000,000.00	
温州华珂	7,000,000.00						7,000,000.00	
华友餐业			28,000,000.00				28,000,000.00	
华友物业			21,000,000.00				21,000,000.00	
浙江新材料			180,500,000.00				180,500,000.00	
华友供应链			1,000,000.00				1,000,000.00	
广西华友企业投资			10,000,000.00				10,000,000.00	
华友锦天			10,000,000.00				10,000,000.00	
杭州昊跃			202,400,000.00				202,400,000.00	
小　计	24,175,130,093.79		4,819,934,355.81				28,995,064,449.60	

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	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
联营企业						
衢州安友	587,288,826.94				-481,030.74	
广西时代锂电投管中心	702,935,855.03				-12,257,919.22	
广西时代锂电产业基金	657,644,871.98				-21,774,568.63	
湖南雅城	118,584,531.44				-21,309,691.51	
衢州信华	1,169,141,544.85				-436,990.98	
浙江电投	5,838,263.13		3,659,900.00		900,805.54	
桐乡锂时代	119,513,527.56		44,000,000.00		-1,007,850.34	

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	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
宁波睿华	62,875,176.08				916,159.94	
海港平友	88,665,000.00					
LG-HY BCM	673,133,839.31				89,724,511.66	-67,787,214.87
衢州杭氧	70,282,751.48				3,210,379.04	
小　计	4,255,904,187.80		47,659,900.00		37,483,804.76	-67,787,214.87

（续上表）

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	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	账面价值	减值准备
联营企业						
衢州安友					586,807,796.20	
广西时代锂电投管中心					690,677,935.81	
广西时代锂电产业基金					635,870,303.35	
湖南雅城					97,274,839.93	
衢州信华					1,168,704,553.87	
浙江电投					10,398,968.67	
桐乡锂时代					162,505,677.22	
宁波睿华		2,587,982.40			61,203,353.62	
海港平友					88,665,000.00	
LG-HY BCM					695,071,136.10	
衢州杭氧					73,493,130.52	
小　计		2,587,982.40			4,270,672,695.29	

（二）母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	5,157,780,238.00	4,668,423,349.80	4,107,801,393.33	3,449,201,204.46
其他业务收入	352,083,035.83	133,250,946.05	380,848,681.46	129,153,174.12
合　计	5,509,863,273.83	4,801,674,295.85	4,488,650,074.79	3,578,354,378.58
其中：与客户之间的合同产生的收入[注]	5,501,910,731.56	4,796,351,699.08	4,487,377,175.33	3,578,156,458.62

[注]与营业收入之合计数差异系其他业务收入中的租赁收入

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
钴产品	1,641,722,386.38	1,287,488,943.12	1,525,298,498.62	1,265,051,280.71
镍产品	3,157,510,094.02	3,090,020,991.50	1,674,868,238.74	1,541,796,664.97
镍中间品	151,878,096.83	150,374,719.50	73,150,472.78	65,518,286.37
其他	550,800,154.33	268,467,044.96	1,214,059,965.19	705,790,226.57
小　计	5,501,910,731.56	4,796,351,699.08	4,487,377,175.33	3,578,156,458.62

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	5,066,367,492.99	4,492,252,182.14	3,987,436,257.14	3,206,796,841.61
境外	435,543,238.57	304,099,516.94	499,940,918.19	371,359,617.01
小　计	5,501,910,731.56	4,796,351,699.08	4,487,377,175.33	3,578,156,458.62

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项　目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	5,501,910,731.56	4,487,377,175.33
小　计	5,501,910,731.56	4,487,377,175.33

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 542,163,332.05 元。

2. 研发费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	69,269,348.52	80,368,229.88

材料耗用	96,814,053.47	68,796,963.59
折旧及摊销	18,840,733.51	15,121,588.99
股份支付费用	6,699,003.18	
其他	13,242,612.30	12,230,246.15
合　计	204,865,750.98	176,517,028.61

3. 投资收益

项　目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	37,483,804.76	-75,206,317.01
成本法核算的长期股权投资收益[注 1]	1,217,028,308.81	852,864,763.93
应收款项融资贴现损失	-691,922.50	-1,890,730.96
应收账款终止确认损失	-4,382,260.00	
处置交易性金融资产取得的投资收益	16,156,566.58	18,872,374.63
债权在持有期间取得的利息收入[注 2]	116,922,527.47	216,015,513.40
合　计	1,382,517,025.12	1,010,655,603.99

[注 1]系合并范围内子公司的分红款 1,217,028,308.81 元

[注 2]系对合并范围内子公司的拆借利息 116,922,527.47 元

十七、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项　目	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	-43,760,048.37	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	129,113,062.48	
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	606,285,421.45	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	23,394,065.08	
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		

因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	4,195,844.62	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-150,647,576.80	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-35,183,843.93	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小　计	533,396,924.53	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	67,599,153.04	
少数股东权益影响额（税后）	106,064,680.20	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	359,733,091.29	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.69	2.50	2.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.68	2.28	2.20

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项　目			序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润			A	4,154,825,193.75
非经常性损益			B	359,733,091.29
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润			C=A-B	3,795,092,102.46
归属于公司普通股股东的期初净资产			D	34,277,801,337.40
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产			E	79,290.54
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数			F	6
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产分配股利		现金分红扣减回购注销限制性股票收回现金股利	G1	1,666,819,319.40
		减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H1	7
		回购股票	G2	112,343,188.18
		减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H2	4/10/11
其他	限制性股票相应减少库存股		I1	2,223,203.60
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数		J1	1/7
	限制性股票激励确认的以权益结算的股份支付费用		I2	157,405,563.48
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数		J2	6
	子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易形成的资本公积（股本溢价）		I3	-292,483,993.05
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数		J3	0/2/5/10
	外币报表折算差额		I4	384,418,180.50
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数		J4	6
	权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		I5	34,999,578.71
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数		J5	6
	其他权益工具投资公允价值变动		I6	1,210,000.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数		J6	6
	可转债回售		I7	-91.35
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数		J7	1
	专项储备		I8	4,291,727.36
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数		J8	6
报告期月份数			K	12

项　目	序号	本期数
加权平均净资产	L= D+A/2+ E×F/K-G×H/K±I×J/K	35,539,049,629.85
加权平均净资产收益率	M=A/L	11.69%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	10.68%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项　目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	4,154,825,193.75
非经常性损益	B	359,733,091.29
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	3,795,092,102.46
期初股份总数	D	1,667,890,958.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股	F1	2,331.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G1	6
因回购等减少股份数	H	4,259,321.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	4/10/11
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	L=D+E+F×G/K-H×I/K-J	1,664,509,104.25
基本每股收益	M=A/L	2.50
扣除非经常性损益基本每股收益	N=C/L	2.28

(2) 稀释每股收益的计算过程

项　目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	4,154,825,193.75
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	B	-338,894,814.02
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	4,493,720,007.77
非经常性损益	D	359,733,091.29
稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	E=C-D	4,133,986,916.48

项　目	序号	本期数
发行在外的普通股加权平均数	F	1,664,509,104.25
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	G	217,099,600.00
稀释后发行在外的普通股加权平均数	H=F+G	1,881,608,704.25
稀释每股收益	M=C/H	2.39
扣除非经常性损益稀释每股收益	N=E/H	2.20

浙江华友钴业股份有限公司

二〇二五年四月十七日