

江西赣锋锂业集团股份有限公司

2024 年半年度财务报告

2024 年 8 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：江西赣锋锂业集团股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	8,354,929,090.91	9,482,364,757.61
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	45,902,443.17	89,364,921.14
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	3,719,227,050.17	4,948,240,157.61
应收款项融资	730,291,613.33	1,765,677,121.02
预付款项	302,133,087.99	432,768,636.84
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	651,786,811.37	99,334,772.78
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	8,120,867,330.39	8,263,954,892.38
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	678,681,166.71	593,383,706.93
其他流动资产	1,312,189,955.81	2,509,308,372.93
流动资产合计	23,916,008,549.85	28,184,397,339.24
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资	1,628,068,686.36	410,643,561.62
其他债权投资		

长期应收款	69,188,128.06	57,495,470.64
长期股权投资	12,739,407,161.79	13,593,767,423.49
其他权益工具投资	50,500,000.00	79,000,000.00
其他非流动金融资产	3,200,110,001.26	5,249,668,472.67
投资性房地产	6,360,373.28	6,625,780.99
固定资产	14,042,651,792.60	12,288,206,503.16
在建工程	16,339,550,458.19	11,297,966,188.78
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	107,199,596.55	29,104,120.08
无形资产	23,028,490,195.21	17,956,982,589.09
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	142,058,239.58	17,615,150.54
长期待摊费用	396,884,337.16	110,377,066.88
递延所得税资产	877,111,889.00	820,508,523.83
其他非流动资产	1,420,826,646.31	1,595,542,778.27
非流动资产合计	74,048,407,505.35	63,513,503,630.04
资产总计	97,964,416,055.20	91,697,900,969.28
流动负债：		
短期借款	7,114,313,980.99	6,529,021,655.35
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	3,149,244,956.46	2,684,918,030.55
应付账款	7,581,822,099.25	6,247,159,547.27
预收款项		
合同负债	244,717,189.27	282,307,348.88
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	406,715,427.67	410,039,624.20
应交税费	168,209,051.42	610,138,153.18
其他应付款	2,080,808,473.57	395,058,238.33
其中：应付利息		
应付股利	1,613,734,223.20	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债	5,605,618,578.05	3,075,955,048.01
其他流动负债	31,813,234.61	36,699,955.35
流动负债合计	26,383,262,991.29	20,271,297,601.12
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	14,525,793,208.69	15,616,318,338.35
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	72,970,312.15	12,561,248.21
长期应付款	2,757,246,722.60	2,323,558,827.09
长期应付职工薪酬	17,233,927.45	11,424,391.50
预计负债	175,635,973.90	94,934,076.24
递延收益	646,715,792.41	534,072,787.22
递延所得税负债	763,244,380.53	482,882,587.13
其他非流动负债	33,179,430.10	34,988,335.66
非流动负债合计	18,992,019,747.83	19,110,740,591.40
负债合计	45,375,282,739.12	39,382,038,192.52
所有者权益：		
股本	2,017,167,779.00	2,017,167,779.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	11,798,053,788.34	12,131,390,664.52
减：库存股	547,017,527.90	350,141,325.32
其他综合收益	1,370,110,862.69	1,192,628,965.52
专项储备	40,164,191.33	38,921,217.46
盈余公积	1,008,583,889.50	1,008,583,889.50
一般风险准备		
未分配利润	28,621,444,741.31	30,995,555,842.70
归属于母公司所有者权益合计	44,308,507,724.27	47,034,107,033.38
少数股东权益	8,280,625,591.81	5,281,755,743.38
所有者权益合计	52,589,133,316.08	52,315,862,776.76
负债和所有者权益总计	97,964,416,055.20	91,697,900,969.28

法定代表人：李良彬 主管会计工作负责人：黄婷 会计机构负责人：宋洁瑕

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	3,918,164,322.47	4,389,564,047.34
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	519,833,302.41	1,450,782,971.58
应收款项融资	288,221,525.28	884,393,667.94

预付款项	77,131,579.91	38,078,372.50
其他应收款	10,194,802,789.51	9,112,834,644.53
其中：应收利息		
应收股利		
存货	2,010,138,795.71	2,770,253,706.99
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	138,471,516.90	529,128,105.42
流动资产合计	17,146,763,832.19	19,175,035,516.30
非流动资产：		
债权投资	1,026,767,082.19	103,235,890.41
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	34,663,214,648.20	32,589,255,485.62
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	490,739,599.99	537,542,496.11
投资性房地产	5,212,349.27	5,334,683.64
固定资产	1,559,724,520.85	1,580,806,326.35
在建工程	234,592,083.93	245,953,633.01
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	145,253,075.18	148,915,980.87
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	6,601,979.27	6,092,695.71
递延所得税资产	66,989,449.25	113,237,938.01
其他非流动资产	856,355,177.28	764,214,793.72
非流动资产合计	39,055,449,965.41	36,094,589,923.45
资产总计	56,202,213,797.60	55,269,625,439.75
流动负债：		
短期借款	4,282,594,486.91	3,976,216,958.44
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	999,273,015.87	681,000,000.00
应付账款	264,691,496.39	874,664,781.57
预收款项		
合同负债	14,583,020.06	14,692,674.20

应付职工薪酬	20,966,825.44	29,658,488.75
应交税费	7,162,524.86	395,078,135.59
其他应付款	5,542,683,429.86	4,654,935,556.35
其中：应付利息		
应付股利	1,613,734,223.20	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	3,901,326,925.37	1,435,500,603.45
其他流动负债		
流动负债合计	15,033,281,724.76	12,061,747,198.35
非流动负债：		
长期借款	10,633,500,001.00	11,270,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	2,281,000.00	1,461,418.32
预计负债	4,421,135.68	4,421,135.68
递延收益	32,760,573.06	31,949,417.90
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	10,672,962,709.74	11,307,831,971.90
负债合计	25,706,244,434.50	23,369,579,170.25
所有者权益：		
股本	2,017,167,779.00	2,017,167,779.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	12,206,685,680.37	12,061,877,860.54
减：库存股	547,017,527.90	350,141,325.32
其他综合收益	12,307,517.74	13,077,626.90
专项储备	23,792,124.30	23,583,765.96
盈余公积	1,008,583,889.50	1,008,583,889.50
未分配利润	15,774,449,900.09	17,125,896,672.92
所有者权益合计	30,495,969,363.10	31,900,046,269.50
负债和所有者权益总计	56,202,213,797.60	55,269,625,439.75

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	9,588,814,082.87	18,145,236,236.49
其中：营业收入	9,588,814,082.87	18,145,236,236.49
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		

二、营业总成本	10,282,196,764.98	15,388,257,585.38
其中：营业成本	8,553,148,151.66	14,063,106,645.87
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	41,918,060.10	32,144,387.72
销售费用	68,394,837.22	49,488,999.58
管理费用	570,532,123.10	375,205,577.82
研发费用	459,114,763.62	645,452,318.34
财务费用	589,088,829.28	222,859,656.05
其中：利息费用	506,782,935.98	342,582,531.59
利息收入	176,668,486.83	164,852,149.77
加：其他收益	267,367,433.51	554,307,534.11
投资收益（损失以“—”号填列）	381,548,770.06	2,509,127,000.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	351,636,137.68	2,239,295,986.73
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-873,885,551.99	1,200,529,820.02
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-5,337,359.14	-17,973,339.51
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-82,627,076.75	-824,603,949.38
资产处置收益（损失以“—”号填列）	5,199.07	278,856.95
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-1,006,311,267.35	6,178,644,573.39
加：营业外收入	5,074,075.01	55,220,439.28
减：营业外支出	4,285,141.89	9,475,358.23
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-1,005,522,334.23	6,224,389,654.44
减：所得税费用	60,515,474.59	377,635,488.55
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-1,066,037,808.82	5,846,754,165.89
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-1,066,037,808.82	5,846,754,165.89
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		

(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“—”号填列)	-760,376,878.19	5,850,186,574.51
2. 少数股东损益 (净亏损以“—”号填列)	-305,660,930.63	-3,432,408.62
六、其他综合收益的税后净额	197,915,351.15	1,130,118,533.61
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	177,481,897.17	1,032,708,936.20
(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	177,481,897.17	1,032,708,936.20
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-637,190.91	-1,817,763.85
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	175,861,489.58	1,038,947,621.17
7. 其他	2,257,598.50	-4,420,921.12
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	20,433,453.98	97,409,597.41
七、综合收益总额	-868,122,457.67	6,976,872,699.50
归属母公司所有者的综合收益总额	-582,894,981.02	6,882,895,510.71
归属于少数股东的综合收益总额	-285,227,476.65	93,977,188.79
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.38	2.90
(二) 稀释每股收益	-0.38	2.90

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

法定代表人：李良彬 主管会计工作负责人：黄婷 会计机构负责人：宋洁瑕

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	5,153,256,833.51	11,043,512,068.19
减：营业成本	4,418,177,987.39	8,179,006,220.95
税金及附加	9,187,793.43	10,542,466.31
销售费用	14,798,351.27	25,374,424.57
管理费用	118,829,215.68	83,219,303.84
研发费用	165,296,346.72	396,681,017.95
财务费用	264,673,869.28	145,560,654.07

其中：利息费用	294,501,959.96	196,052,386.28
利息收入	63,895,444.54	52,493,211.34
加：其他收益	104,644,767.83	479,147,698.19
投资收益（损失以“—”号填列）	5,078,306.11	17,037,470.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,193,177.19	19,249,603.77
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-24,899,261.12	334,006,027.39
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-1,012,965.92	553,003.99
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-1,399,957.81	-596,491,792.63
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	244,704,158.83	2,437,380,387.49
加：营业外收入	373,459.66	301,971.87
减：营业外支出	1,380,472.92	8,708,676.31
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	243,697,145.57	2,428,973,683.05
减：所得税费用	-18,590,304.80	296,277,144.20
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	262,287,450.37	2,132,696,538.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	262,287,450.37	2,132,696,538.85
（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	-770,109.16	-2,906,054.43
（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	-770,109.16	-2,906,054.43
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-770,109.16	-2,906,054.43
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		

6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	261,517,341.21	2,129,790,484.42
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	9,821,796,344.71	19,436,539,682.35
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	83,560,394.65	56,979,288.13
收到其他与经营活动有关的现金	424,163,951.65	768,300,866.79
经营活动现金流入小计	10,329,520,691.01	20,261,819,837.27
购买商品、接受劳务支付的现金	4,484,415,410.36	17,895,909,774.61
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	1,031,997,296.48	672,753,592.06
支付的各项税费	524,079,991.92	4,277,623,797.77
支付其他与经营活动有关的现金	346,528,881.98	106,689,658.50
经营活动现金流出小计	6,387,021,580.74	22,952,976,822.94
经营活动产生的现金流量净额	3,942,499,110.27	-2,691,156,985.67
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	544,744,836.05	805,893,974.47
取得投资收益收到的现金	38,959,700.95	1,594,031,037.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	7,116,332.43	790,364.25
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		3,564,755.28
收到其他与投资活动有关的现金	10,780,965.27	80,000,000.00
投资活动现金流入小计	601,601,834.70	2,484,280,131.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,561,718,630.65	5,281,561,460.36
投资支付的现金	1,333,658,924.22	796,907,699.84
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的	679,477,229.31	505,578,735.71

现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	40,000,000.00	655,310,300.23
投资活动现金流出小计	6,614,854,784.18	7,239,358,196.14
投资活动产生的现金流量净额	-6,013,252,949.48	-4,755,078,064.62
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	25,000,000.00	438,870,816.01
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	25,000,000.00	416,959,000.00
取得借款收到的现金	7,769,786,452.32	11,819,629,949.61
收到其他与筹资活动有关的现金	110,986,297.91	
筹资活动现金流入小计	7,905,772,750.23	12,258,500,765.62
偿还债务支付的现金	5,706,311,436.36	2,931,970,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	312,790,746.50	204,100,887.28
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	854,207,107.47	707,844,741.39
筹资活动现金流出小计	6,873,309,290.33	3,843,915,628.67
筹资活动产生的现金流量净额	1,032,463,459.90	8,414,585,136.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	4,644,828.87	75,493,265.13
五、现金及现金等价物净增加额	-1,033,645,550.44	1,043,843,351.79
加：期初现金及现金等价物余额	9,293,731,995.27	9,073,017,293.34
六、期末现金及现金等价物余额	8,260,086,444.83	10,116,860,645.13

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	7,454,315,335.76	13,743,365,314.85
收到的税费返还		4,328,058.51
收到其他与经营活动有关的现金	231,370,548.53	557,921,388.38
经营活动现金流入小计	7,685,685,884.29	14,305,614,761.74
购买商品、接受劳务支付的现金	3,164,799,881.37	13,974,592,028.30
支付给职工以及为职工支付的现金	106,405,583.90	121,584,849.31
支付的各项税费	393,813,414.07	3,451,821,506.52
支付其他与经营活动有关的现金	35,093,143.48	25,967,718.24
经营活动现金流出小计	3,700,112,022.82	17,573,966,102.37
经营活动产生的现金流量净额	3,985,573,861.47	-3,268,351,340.63
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	26,301,603.77	141,567,820.64
取得投资收益收到的现金	38,959,700.95	25,126,732.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	14,232,852.89	6,495,270.97
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		5,696,139.08
收到其他与投资活动有关的现金		80,000,000.00
投资活动现金流入小计	79,494,157.61	258,885,963.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	299,377,379.87	274,348,087.79
投资支付的现金	2,911,151,693.30	3,583,312,721.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	620,001.00	284,200,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	670,717,614.12	2,103,636,916.78

投资活动现金流出小计	3,881,866,688.29	6,245,497,725.57
投资活动产生的现金流量净额	-3,802,372,530.68	-5,986,611,762.08
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		21,911,816.01
取得借款收到的现金	6,093,123,539.34	8,384,461,446.04
收到其他与筹资活动有关的现金		3,738,311,000.00
筹资活动现金流入小计	6,093,123,539.34	12,144,684,262.05
偿还债务支付的现金	3,958,350,914.20	2,789,430,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	281,554,938.44	184,574,183.16
支付其他与筹资活动有关的现金	2,508,476,202.58	
筹资活动现金流出小计	6,748,382,055.22	2,974,004,183.16
筹资活动产生的现金流量净额	-655,258,515.88	9,170,680,078.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	657,460.22	16,426,951.80
五、现金及现金等价物净增加额	-471,399,724.87	-67,856,072.02
加：期初现金及现金等价物余额	4,389,564,047.34	2,693,415,430.10
六、期末现金及现金等价物余额	3,918,164,322.47	2,625,559,358.08

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他			小 计
	优 先 股	永 续 债	其 他												
一、上年期末余额	2,017,169,064.59				12,131,390.64	350,141,325.32	1,192,628,965.52	38,921,217.46	1,008,583,889.50		30,995,555.84		47,034,107.08	5,281,755,743.38	52,315,862,776.6
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	2,017,169,064.59				12,131,390.64	350,141,325.32	1,192,628,965.52	38,921,217.46	1,008,583,889.50		30,995,555.84		47,034,107.08	5,281,755,743.38	52,315,862,776.6
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					333,336,876.18	196,876,202.58	177,481,897.17	1,242,973.87			2,374,411,110.39		2,725,599,911.11	2,998,869,843.32	273,270,539.32
（一）综合							177,				-		-	-	-

收益总额						481,897.17				760,376,878.19		582,894,981.02	285,227,476.65	868,122,457.67
(二) 所有者投入和减少资本				-401,736,399.44	196,876,202.58							-598,612,602.02	3,284,097,325.08	2,685,484,723.06
1. 所有者投入的普通股													68,980,000.00	68,980,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额				147,579,760.45								147,579,760.45	1,885,026.27	149,464,786.72
4. 其他				-549,316,159.89	196,876,202.58							-746,192,362.47	3,213,232,298.81	2,467,039,936.34
(三) 利润分配									-1,613,734,223.20			-1,613,734,223.20		-1,613,734,223.20
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配									-1,613,734,223.20			-1,613,734,223.20		-1,613,734,223.20
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存														

收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备								1,242,973.87					1,242,973.87		1,242,973.87
1. 本期提取								37,818,874.60					37,818,874.60		37,818,874.60
2. 本期使用								36,575,900.73					36,575,900.73		36,575,900.73
(六) 其他					68,399,523.26								68,399,523.26		68,399,523.26
四、本期期末余额	2,017,167,779.00				11,798,053,788.34	547,017,527.90	1,370,110,862.69	40,164,191.33	1,008,583,889.50		28,621,444,741.31		44,308,507,724.27	8,280,625,591.81	52,589,133,316.08

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	2,017,036,179.00				12,381,897,861.71	133,153,672.06	698,742,933.82	3,805,680.87	1,008,518,089.50		28,065,979,179.1		44,042,826,990.75	4,823,481,110.94	48,866,308,101.69
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	2,017,036,179.00				12,381,897,861.71	133,153,672.06	698,742,933.82	3,805,680.87	1,008,518,089.50		28,065,979,179.1		44,042,826,990.75	4,823,481,110.94	48,866,308,101.69
三、本期增减变动金额	131,600.				-410.	83,550.6	1,032,702.70	25,707.2			3,833,013.01		4,397,145.00	310,079.	4,707,222.00

(减少以“—”号填列)	00				874,913.81	29.43	8.936.20	20.31			8.795.51		1,008.78	703.69	0.712.47
(一) 综合收益总额							1.032.708.936.20				5.850.186.574.51		6.882.895.510.71	93.977.188.79	6.976.872.699.50
(二) 所有者投入和减少资本	131,600.00				-495,933,192.60	83,550,629.43		-621,164.93					-579,973,386.96	216,102,514.90	-363,870,872.06
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额	131,600.00				134,815,502.79								134,947,102.79	3,431,081.19	138,378,183.98
4. 其他					-630,748,695.39	83,550,629.43		-621,164.93					-714,920,489.75	212,671,433.71	-502,249,056.04
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受															

益计划变动额结转留存收益																					
5. 其他综合收益结转留存收益																					
6. 其他																					
(五) 专项储备																					
1. 本期提取																					
2. 本期使用																					
(六) 其他																					
					85,0																
					58,2																
					78.7																
					9																
四、本期期末余额	2,017,167,779.00				11,971,022,947.90	216,704,301.49	1,731,451,870.02	29,512,901.18	1,008,518,089.50		31,898,998.72		48,439,995.3	5,133,560.81	4.63						53,573,528,814.16

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	2,017,167,779.00				12,061,877,860.54	350,141,325.32	13,077,626.90	23,583,765.96	1,008,583,889.50	17,125,896,672.92		31,900,046,269.50
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	2,017,167,779.00				12,061,877,860.54	350,141,325.32	13,077,626.90	23,583,765.96	1,008,583,889.50	17,125,896,672.92		31,900,046,269.50
三、本期增					144,8	196,8	-	208,3		-		-

减变动金额 (减少以“— ”号填列)					07,81 9.83	76,20 2.58	770,1 09.16	58.34		1,351, 446,7 72.83		1,404, 076,9 06.40
(一) 综合 收益总额							- 770,1 09.16			262,2 87,45 0.37		261,5 17,34 1.21
(二) 所有 者投入和减 少资本					149,4 64,78 6.72	196,8 76,20 2.58						- 47,41 1,415. 86
1. 所有者 投入的普通 股												
2. 其他权 益工具持有 者投入资本												
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额					149,4 64,78 6.72							149,4 64,78 6.72
4. 其他						196,8 76,20 2.58						- 196,8 76,20 2.58
(三) 利润 分配										- 1,613, 734,2 23.20		- 1,613, 734,2 23.20
1. 提取盈 余公积												
2. 对所有 者(或股 东)的分配										- 1,613, 734,2 23.20		- 1,613, 734,2 23.20
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								208,358.34				208,358.34
1. 本期提取								18,322,646.94				18,322,646.94
2. 本期使用								18,114,288.60				18,114,288.60
(六) 其他					-4,656,966.89							-4,656,966.89
四、本期末余额	2,017,167,779.00				12,206,685,680.37	547,017,527.90	12,307,517.74	23,792,124.30	1,008,583,889.50	15,774,449,900.09		30,495,969,363.10

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	2,017,036,179.00				11,829,743,847.48	133,153,672.06	9,078,805.17	525,691.08	1,008,518,089.50	14,981,901,269.29		29,713,650,209.46
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	2,017,036,179.00				11,829,743,847.48	133,153,672.06	9,078,805.17	525,691.08	1,008,518,089.50	14,981,901,269.29		29,713,650,209.46
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	131,600.00				136,846,719.87	83,550,629.43	-2,906,054.43	19,572,697.14		115,528,759.85		185,623,093.00
(一) 综合收益总额							-2,906,054.43			2,132,696,538.85		2,129,790,484.42
(二) 所有者投入和减少资本	131,600.00				138,246,583.96	83,550,629.43						54,827,554.53
1. 所有者投入的普通股												

2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额	131,600.00				138,246.58	3.96						138,378.18	3.96
4. 其他						83,550,629.43						-	83,550,629.43
(三) 利润分配										-		-	
1. 提取盈余公积										2,017,167.79		2,017,167.79	
2. 对所有者(或股东)的分配										-		-	
3. 其他										2,017,167.79		2,017,167.79	
(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								19,572,697.14				19,572,697.14	
1. 本期提取								26,227,438.38				26,227,438.38	
2. 本期使用								6,654,741.24				6,654,741.24	
(六) 其他					-	1,399,864.09						-	1,399,864.09

四、本期末余额	2,017,167,799.00				11,966,590,567.35	216,704,301.49	6,172,750.74	20,098,388.22	1,008,518,089.50	15,097,430,029.14		29,899,273,302.46
---------	------------------	--	--	--	-------------------	----------------	--------------	---------------	------------------	-------------------	--	-------------------

三、公司基本情况

江西赣锋锂业集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），前身系由李良彬和李华彪于 2000 年 3 月 2 日共同出资设立的江西赣锋锂业有限公司，营业期限至 2027 年 6 月 17 日。根据本公司各股东于 2007 年 10 月 15 日做出股东会决议，以 2007 年 6 月 30 日为基准日，将江西赣锋锂业有限公司整体设立为股份有限公司。经中国证券监督管理委员会“证监许可[2010]870 号文”核准，2010 年 8 月本公司向社会公开发行人民币普通股股票 25,000,000 股，并在深圳证券交易所上市。根据本公司 2018 年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2018]970 号文《关于核准江西赣锋锂业股份有限公司发行境外上市外资股的批复》核准，2018 年 10 月本公司公开发行 200,185,800 股 H 股股票。截止 2024 年 6 月 30 日，本公司 H 股累计发行股本总数 403,574,080 股，A 股累计发行股本总数 1,613,593,699 股，总股本为人民币 2,017,167,779 元。本公司注册地及总部地址为：江西省新余市。

本公司及下属子公司（以下简称“本集团”或“集团”）主要经营活动为：危险化学品经营，危险化学品生产。（依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：货物进出口，基础化学原料制造（不含危险化学品等许可类化学品的制造），化工产品销售（不含许可类化工产品），常用有色金属冶炼，有色金属合金制造，有色金属合金销售，电池制造，资源再生利用技术研发，新材料技术推广服务，工程和技术研究和试验发展，以自有资金从事投资活动（除许可业务外,可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）；锂矿勘探及开采等。

本公司的实际控制人为李良彬先生及其家族。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 8 月 28 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制，此外，本财务报表还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》披露有关财务信息。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备、存货计价方法、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、开发阶段支出资本化条件、收入确认和计量等。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于 2024 年 06 月 30 日的财务状况以及 2024 上半年度的经营成果和现金流量。

2、会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本集团营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

本集团下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的在建工程	单个项目预算占集团期末净资产 10%以上
重要的非全资子公司	非全资子公司期末少数股东权益占集团期末净资产 4%以上，或净利润占集团净利润 10%以上
重要的合营企业或联营企业	合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值占集团期末净资产的 5%以上，或长期股权投资权益法下投资损益占集团合并净利润的 10%以上

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价及原制度资本公积转入的余额，不足冲减的则调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。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，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，对于购买日之前持有的被购买方的长期股权投资，按照该长期股权投资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损益；购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。当且仅当投资方具备下列三要素时，投资方能够控制被投资方：投资方拥有对被投资方的权力；因参与被投资方的相关活动而享有可变回报；有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额，投资者以外币投入的资本以交易发生日的即期汇率折算。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的

原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用初始确认时所采用的汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用交易发生日的即期汇率折算）。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用现金流量发生日的即期汇率折算）。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

11、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

1）收取金融资产现金流量的权利届满；

2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或者，虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。以常规方式买卖金融资产，是指按照合同规定购买或出售金融资产，并且该合同条款规定，根据通常由法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）基准利率改革导致合同变更

由于基准利率改革，本集团部分金融工具条款已被修改，将伦敦银行间拆放款利率（“LIBOR”）替换为担保隔夜融资利率（“SOFR”）。

对于按实际利率法核算的金融资产或金融负债，仅因基准利率改革直接导致其合同现金流量的确定基础发生变更，且变更前后的确定基础在经济上相当的，本集团不对该变更是否导致终止确认进行评估，也不调整该金融资产或金融负债的账面余额，本集团按照变更后的未来现金流量重新计算实际利率，并以此为基础进行后续计量。对于金融资产或金融负债同时发生其他变更的，本集团先按照上述规定对基准利率改革导致的变更进行会计处理，再评估其他变更是否导致实质性修改。

（3）金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相

关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，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

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，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

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(4) 金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

2) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(5) 金融工具减值

本集团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进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团运用简化计量方法，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。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团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未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利

息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以共同风险特征为依据，以逾期账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失，本集团根据合同约定收款日计算逾期账龄。除前述组合评估预期信用损失的金融工具外，本集团单项评估其预期信用损失。对于存在客观证据表明该单项应收账款的信用风险与其他的应收账款的信用风险有显著不同的，按照该单项合同下应收的所有合同现金流现值与预期收取的所有现金流量现值之间的差额计提信用减值损失。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见本附注十二、与金融工具相关的风险。

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

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

（6）财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

（7）衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如以外汇远期合同、商品远期合同和利率互换，分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

（8）金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

12、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法见本附注五、11、金融工具。

13、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法见本附注五、11、金融工具。

14、应收款项融资

本集团对应收票据管理的业务模式既以收取合同现金流为目标又以出售为目标，因此分类为以公允价值且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为应收款项融资。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法见本附注五、11、金融工具。

16、合同资产

本集团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。本集团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。

合同资产是指已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

17、存货

存货包括原材料、在产品、库存商品、周转材料等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，按单个存货项目计提。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

18、持有待售资产

19、债权投资

债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法见本附注五、11、金融工具。

20、其他债权投资

其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法见本附注五、11、金融工具。

21、长期应收款

长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法见本附注五、11、金融工具。

22、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并日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初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）。通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本）。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费

用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指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回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指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。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因处置终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、已出租的建筑物。

投资性房地产按照成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本。否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。对于出租用建筑物采用与本集团固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

24、固定资产

（1）确认条件

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量，并考虑预计弃置费用因素的影响。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-50 年	5%	1.9%-9.5%
机器设备	年限平均法	5-10 年	5%	9.5%-19%
电子及办公设备	年限平均法	3-10 年	5%	9.5%-31.67%
运输工具	年限平均法	4-5 年	5%	19%-23.75%
其他设备	年限平均法	1.5、4-10 年	5%	9.5%-23.75% 63.33%

固定资产的各组成部分具有不同使用寿命或以不同方式为企业提供经济利益的，适用不同折旧率和折旧方法。

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

25、在建工程

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

类型	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	实际开始使用/完工验收孰早
生产机器及设备	实际开始使用/完成安装并验收孰早

26、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借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。

当资本支出和借款费用已经发生，且为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定；占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

27、生物资产

28、油气资产

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

勘探权作为使用寿命不确定的无形资产。本集团将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。每年年末，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等确定。此类无形资产不予摊销，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试；在每个会计期间对其使用寿命进行复核，如果有证据表明使用寿命是有限的，则按使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

采矿权摊销采用产量法，勘探权在没有开采之前不进行摊销，转入采矿权开采后按照产量法进行摊销。其他无形资产摊销均采用直线法根据其使用寿命平均摊销，各项无形资产的估计使用寿命如下：

项目	使用寿命	确定依据
土地使用权	土地使用权有效期	土地使用权期限
专利权	6-16 年	专利权期限与预计使用期限孰短
非专利技术	5-10 年	预计使用年限
商标权	10 年	预计年限
软件使用权	3-26 年	预计软件可使用年限
其他	3-5 年	使用权期限

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。此类无形资产不予摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质

性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

本集团研发项目通常可以分为以下四个阶段：

- 1) 项目调研；
- 2) 产品工艺设计及改良；
- 3) 产品中试、大试、产业化，项目试运行阶段，测试是否满足质量管理体系要求等；
- 4) 完成项目试运行、完成项目验收、或完成相关产品资格认证(如测试报告)，产品上市。

本集团将第 1 和第 2 阶段作为研究阶段，第 3 和第 4 阶段作为开发阶段，当第 4 阶段完成并取得产品资格认证(如有)或项目验收之后本集团将开发支出转入无形资产。

从事研发活动的人员的相关职工薪酬主要指直接从事研发活动的人员以及与研发活动密切相关的管理人员和直接服务人员的相关职工薪酬，耗用材料主要指直接投入研发活动的相关材料，相关折旧摊销费用主要指用于研发活动的固定资产或无形资产的折旧或摊销，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，包括委托外部研究开发费用（研究开发活动成果为公司所拥有与公司的主要经营业务紧密相关）、研发成果的检索、论证、评审、鉴定验收费用等。

30、长期资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

31、长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

项目	摊销期
租入固定资产装修	2年-20年
其他	2年-10年

32、合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取

的款项。

33、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

在职工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。

(2) 离职后福利的会计处理方法

本集团的职工参加由政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

(4) 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职工福利，适用离职后福利的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产，但变动均计入当期损益或相关资产成本。

34、预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

35、股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计

入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值采用 Black-Scholes 模型确定，参见附注十三、股份支付。

对由于未满足非市场条件和/或服务期限条件而最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用。股份支付协议中规定了市场条件或非可行权条件的，无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有其他业绩条件和/或服务期限条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

36、优先股、永续债等其他金融工具

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

(1) 销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以商品控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。部分客户，本集团于客户领用寄存在约定地点的商品时确认收入。

(2) 提供服务合同

本集团与客户之间的提供服务合同通常包含提供加工服务的履约义务。本集团通常以生产服务完成及加工商品交付客户时确认销售收入。

(3) 可变对价

本集团部分与客户之间的合同存在根据设备实际运行情况结算合同价款的安排，形成可变对价。本集团按照期望值或最有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。

(4) 销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本集团在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本集团重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

(5) 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本集团为所销售的商品提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本集团按照附注五、34 进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本集团将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本集团考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本集团承诺履行任务的性质等因素。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

38、合同成本

本集团与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产，除非该资产摊销期限不超过一年。

本集团为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

(1) 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

39、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作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，以购建或以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，除此之外的作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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；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。

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，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（但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，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

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

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

(1) 可抵扣暂时性差异是在以下单项交易中产生的：该交易不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损、且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣该暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；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应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。

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

除了短期租赁和低价值资产租赁，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

1) 使用权资产

本集团使用权资产类别主要包括房屋建筑物、土地使用权及机器设备。

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，按照成本进行初始计量。使用权资产成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团因租赁付款额变动重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。本集团后续采用年限平均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，本集团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，本集团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，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁付款额包括固定付款额及实质固定付款额扣除租赁激励后的金额、取决于指数或比率的可变租赁付款额、根据担保余值预计应支付的款项，还包括购买选择权的行权价格或行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是本集团合理确定将行使该选择权或租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。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，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，本集团确认利息时增加租赁负债的账面金额，支付租赁付款额时减少租赁负债的账面金额。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，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为

全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本集团对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

租赁开始日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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

1) 作为融资租赁出租人

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和，包括初始直接费用。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团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。

2) 作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，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。初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

42、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 其他重要的会计政策

1) 回购股份

回购自身权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。除股份支付之外，发行（含再融资）、回购、出售或注销自身权益工具，作为权益的变动处理。

2) 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

3) 安全生产费

按照规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生的支出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

4) 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量衍生金融工具和权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

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

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

(2) 其他重要的会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面价值进行重大调整。

1) 判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

(a) 业务模式

金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评

价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

(b) 合同现金流量特征

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

(c) 未决诉讼

本集团根据外部专家意见，对该事项的结果及损失进行估计并判断对财务报表的影响。若该等事项系过去的交易或者事项形成的潜在义务，其存在须通过未来不确定事项的发生或不发生予以证实；或该等事项系过去的交易或者事项形成的现时义务，履行该义务不是很可能导致经济利益流出企业或该义务的金额不能可靠计量的情况下，本集团对该等义务不作确认，仅在财务报表附注中披露（不包括极小可能导致经济利益流出企业的或有负债）。对或有事项是否形成预计负债或仅构成或有负债在很大程度上依赖于管理层的判断，在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险及不确定性等因素。

2) 估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面价值重大调整。

(a) 金融工具减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

(b) 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面价值不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值，详见本附注七、18、长期股权投资、附注七、21、固定资产、附注七、22、在建工程、附注七、26、无形资产。

(c) 商誉减值

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注七、27、商誉。

(d) 非上市股权投资的公允价值

本集团采用市场法确定对非上市股权投资的公允价值，这要求本集团确定可比上市公司、选择市场乘数、对流动性折价进行估计等，因此具有不确定性。

(e) 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(f) 质量保证

本集团对具有类似特征的组合，根据历史保修数据、当前保修情况，考虑产品改进、市场变化等全部相关信息后，对保修费率予以合理估计。估计的保修费率可能并不等于未来实际的保修费率，本集团至少于每一资产负债表日对

保修费率进行重新评估，并根据重新评估后的保修费率确定预计负债。

(g) 承租人增量借款利率

对于无法确定租赁内含利率的租赁，本集团采用承租人增量借款利率作为折现率计算租赁付款额的现值。确定增量借款利率时，本集团根据所处经济环境，以可观察的利率作为确定增量借款利率的参考基础，在此基础上，根据自身情况、标的资产情况、租赁期和租赁负债金额等租赁业务具体情况对参考利率进行调整以得出适用的增量借款利率。

(h) 固定资产的预计可使用年限

本集团至少于每年年度终时，对固定资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于对同类资产历史经验并结合预期技术更新而确定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用。

(i) 存货跌价准备

本集团管理层及时判断存货的可变现净值，以此来估计存货减值准备。如发生任何事件或情况变动，显示该等存货未必可实现有关价值，则需要使用估计，对存货计提准备。若预期数字与原先估计数不同，有关差额则会影响存货账面价值，以及在估计变动期间的减值损失。

矿产储备量估计

在确定用于计算矿产经济寿命及摊销的矿产储备量时，用于估计的相关假设可能随着新信息的获取而产生变化。此外，未来实际生产情况可能与目前估计的生产情况不同，这在一定程度上也会对以产量法进行摊销的结果产生影响。对未来情况估计的任何变化都会对资产的折旧率及账面价值产生影响，故矿产储备量是一项具有重大不确定性的估计。可能会对矿产储备量及资产的经济寿命产生影响的因素有：

- 1) 对矿石品位的估计可能发生较大变化；
- 2) 未来商品价格预测与实际销售的商品价格之间的差异；
- 3) 采矿权证的更新；
- 4) 在采矿过程中产生的问题；
- 5) 用于估计矿石储备量所采用的资本性支出、经营活动、开采、加工、资本回收成本、折现率及汇率产生不利变化。

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	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，并按扣除	13%、6%、9%、3%

	当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税，本集团境外子公司增值税根据当地税收法规计缴。	
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税的 5%、7% 计缴	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额的 15%、25% 计缴，本集团海外子公司企业所得税根据当地税收法规计缴。	15%、25%
教育费附加及地方教育费附加	按实际缴纳的增值税的 5% 计缴	5%
土地使用税	按使用的土地面积	每平方米 0.6 元、1 元、1.6 元、2 元、2.4 元、3 元、3.2 元、4 元、5 元、6 元、7 元、10 元计缴
房产税	自有按照房屋的计税原值，出租按照租赁收入	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
江西赣锋锂业集团股份有限公司	15%
奉新赣锋锂业有限公司	15%
宜春赣锋锂业有限公司	15%
江西赣锋循环科技有限公司	15%
江西赣锋锂电科技股份有限公司	15%
东莞赣锋电子有限公司	15%
新余赣锋电子有限公司	15%
新余赣锋锂业有限公司	15%
江苏赣锋动力科技有限公司	15%
广东汇创新能源有限公司	15%
浙江锋锂新能源科技有限公司	15%
江西西部资源锂业有限公司	15%
宁都县赣锋锂业有限公司	15%
四川赣锋锂业有限公司	15%
青海赣锋锂业有限公司	15%
赣州赣锋再生资源有限公司	15%
云南红富化肥有限公司	15%
青海中航资源有限公司	15%
其余中国境内公司	25%
赣锋国际有限公司等注册于香港的公司	香港利得税 16.5%
Litio Minera Argentina S.A	25%
Minera Exar S.A	35%
Ganfeng Litio Argentina S.A.	25%-35%

2、税收优惠

本公司及子公司奉新赣锋锂业有限公司、宜春赣锋锂业有限公司、江西赣锋循环科技有限公司、江西赣锋锂电科技股份有限公司、东莞赣锋电子有限公司、新余赣锋电子有限公司、江苏赣锋动力科技有限公司、广东汇创新能源有限公司、浙江锋锂新能源科技有限公司、新余赣锋锂业有限公司和云南红富化肥有限公司经认定为高新技术企业，所得税税率为 15%。本公司高新技术企业有效期为 2021 年 11 月 3 日至 2024 年 11 月 2 日；奉新赣锋锂业有限公司高新技术企业有效期为 2022 年 11 月 4 日至 2025 年 11 月 3 日；宜春赣锋锂业有限公司高新技术企业有效期为 2021 年 11 月 3 日至 2024 年 11 月 2 日；江西赣锋循环科技有限公司高新技术企业有效期为 2021 年 11 月 3 日至 2024 年 11 月 2 日；江西赣锋锂电科技股份有限公司高新技术企业有效期为 2021 年 11 月 3 日至 2024 年 11 月 2 日；东莞赣锋电子有限公司高新技术企业有效期为 2022 年 12 月 22 日至 2025 年 12 月 21 日；新余赣锋电子有限公司高新技术企业有效期为 2023 年 12 月 8 日至 2026 年 12 月 7 日；江苏赣锋动力科技有限公司高新技术企业有效期为 2023 年 12 月 13 日至 2026 年 12 月 12 日；广东汇创新能源有限公司高新技术企业有效期为 2022 年 12 月 22 日至 2025 年 12 月 21 日；浙江锋锂新能源科技有限公司高新技术企业有效期为 2023 年 12 月 8 日至 2026 年 12 月 7 日；新余赣锋锂业有限公司高新技术企业有效期为 2022 年

12月14日至2025年12月13日；云南红富化肥有限公司高新技术企业有效期为2021年12月3日至2024年12月2日。

子公司宁都县赣锋锂业有限公司、江西西部资源锂业有限公司、青海赣锋锂业有限公司、赣州赣锋再生资源有限公司、四川赣锋锂业有限公司、青海中航资源有限公司享受国家西部大开发所得税优惠政策，所得税税率为15%，有效期至2030年12月31日。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	547,531.06	2,075,670.20
银行存款	8,229,740,822.23	9,288,042,620.22
其他货币资金	124,640,737.62	192,246,467.19
合计	8,354,929,090.91	9,482,364,757.61
其中：存放在境外的款项总额	734,381,486.51	844,592,821.65

其他说明

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	45,902,443.17	89,364,921.14
其中：		
权益工具投资	19,355,113.17	62,981,863.64
衍生金融资产	26,547,330.00	26,383,057.50
其中：		
合计	45,902,443.17	89,364,921.14

其他说明

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

□适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	3,725,024,341.30	4,955,444,140.26
1 至 2 年	87,249,682.79	96,837,738.42
2 至 3 年	20,153,428.70	4,233,470.31
3 年以上	40,530,291.99	40,585,260.09
3 至 4 年	8,408,386.85	8,847,850.53
4 至 5 年	5,158,111.58	5,350,718.87
5 年以上	26,963,793.56	26,386,690.69
合计	3,872,957,744.78	5,097,100,609.08

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	41,958,439.47	1.08%	35,867,909.04	85.48%	6,090,530.43	45,394,702.10	0.89%	36,830,128.55	81.13%	8,564,573.55
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	3,830,999,305.31	98.92%	117,862,785.57	3.08%	3,713,136,519.74	5,051,705,906.98	99.11%	112,030,322.92	2.22%	4,939,675,584.06
其中：										
合计	3,872,957,744.78	100.00%	153,730,694.61	3.97%	3,719,227,050.17	5,097,100,609.08	100.00%	148,860,451.47	2.92%	4,948,240,157.61

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项 A	10,693,667.50	10,693,667.50	10,693,667.50	10,693,667.50	100.00%	预计款项无法收回
单项 B	9,000,000.00	9,000,000.00	9,000,000.00	9,000,000.00	100.00%	预计款项无法收回
单项 C	13,852,325.46	6,926,162.73	10,744,238.67	5,372,119.34	50.00%	预计部分款项无法收回
其他公司	11,848,709.14	10,210,298.32	11,520,533.30	10,802,122.20	93.76%	预计部分款项无法收回
合计	45,394,702.10	36,830,128.55	41,958,439.47	35,867,909.04		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信用期内	2,562,394,193.10	6,384,857.93	0.25%
超过信用期 1 年内	1,175,848,178.88	60,880,734.15	5.18%
超过信用期 1 年-2 年	58,518,617.14	16,358,877.30	27.95%
超过信用期 2 年以上	34,238,316.19	34,238,316.19	100.00%
合计	3,830,999,305.31	117,862,785.57	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	148,860,451.47	9,272,344.26	3,934,985.12	467,116.00		153,730,694.61
合计	148,860,451.47	9,272,344.26	3,934,985.12	467,116.00		153,730,694.61

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 A	410,267,177.14		410,267,177.14	10.59%	226,132.32
客户 B	113,026,235.72		113,026,235.72	2.92%	1,356,819.53
客户 C	111,815,198.28		111,815,198.28	2.89%	382,295.02
客户 D	105,530,013.65		105,530,013.65	2.72%	324,024.96
客户 E	103,131,698.09		103,131,698.09	2.66%	1,122,494.18
合计	843,770,322.88		843,770,322.88	21.78%	3,411,766.01

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
----	------	---------	---------	----

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

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

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	730,291,613.33	1,765,677,121.02
合计	730,291,613.33	1,765,677,121.02

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	90,560,335.20
合计	90,560,335.20

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	5,602,836,661.26	
合计	5,602,836,661.26	

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收款项融资	0.00

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

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

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

本集团对应收票据管理的业务模式既以收取合同现金流为目标又以出售为目标，因此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，列报为应收款项融资。

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	651,786,811.37	99,334,772.78
合计	651,786,811.37	99,334,772.78

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收股权转让款	369,398,500.00	
保证金及押金	125,397,013.39	33,603,938.39
职工备用金	11,828,961.04	1,820,778.75
其他款项	145,162,336.94	63,910,055.64
合计	651,786,811.37	99,334,772.78

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	576,524,740.07	90,016,284.03
1至2年	70,238,202.90	8,624,350.18
2至3年	3,659,165.86	576,157.35
3年以上	1,364,702.54	117,981.22
3至4年	1,023,674.78	7,400.00
4至5年	44,535.66	110,581.22
5年以上	296,492.10	
合计	651,786,811.37	99,334,772.78

3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
往来单位 A	应收股权转让款	340,000,000.00	1 年以内（含 1 年）	52.16%	
往来单位 B	押金	70,198,980.00	1 年以内（含 1 年）	10.77%	
往来单位 C	应收股权转让款	29,398,500.00	1 至 2 年	4.51%	
往来单位 D	押金	15,678,960.00	1 年以内（含 1 年）	2.41%	
往来单位 E	往来款	15,394,940.70	1 年以内（含 1 年）	2.36%	
合计		470,671,380.70		72.21%	

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	298,270,488.66	98.72%	422,888,186.32	97.72%
1 至 2 年	2,118,179.60	0.70%	9,776,238.71	2.26%
2 至 3 年	242,650.88	0.08%	104,211.81	0.02%
3 年以上	1,501,768.85	0.50%		
合计	302,133,087.99		432,768,636.84	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

于 2024 年 6 月 30 日，无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额人民币 160,410,167.30 元（2023 年 12 月 31 日：人民币 266,113,625.20 元），占预付款项期末余额合计数的比例 53.09%（2023 年 12 月 31 日：61.49%）。

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	3,031,580,695. 23	125,033,128.33	2,906,547,566. 90	3,115,856,463. 21	241,036,463.82	2,874,819,999. 39
在产品	2,265,127,480. 85	38,581,061.29	2,226,546,419. 56	2,215,676,256. 23	51,703,942.84	2,163,972,313. 39
库存商品	2,779,408,636. 78	261,952,690.15	2,517,455,946. 63	3,549,454,696. 45	540,061,236.22	3,009,393,460. 23
自制半成品	483,987,437.91	13,670,040.61	470,317,397.30	294,912,028.78	79,142,909.41	215,769,119.37
合计	8,560,104,250. 77	439,236,920.38	8,120,867,330. 39	9,175,899,444. 67	911,944,552.29	8,263,954,892. 38

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源存货	其他方式取得的数据资源存货	合计
----	-----------	-------------	---------------	----

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	241,036,463.82	55,487,477.74		171,490,813.23		125,033,128.33
在产品	51,703,942.84	15,664,400.85		28,787,282.40		38,581,061.29
库存商品	540,061,236.22	8,169,980.00		286,278,526.07		261,952,690.15
自制半成品	79,142,909.41	11,619,936.93		77,092,805.73		13,670,040.61
合计	911,944,552.29	90,941,795.52		563,649,427.43		439,236,920.38

1) 存货可变现净值的确定依据:

- (a) 针对产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，本集团以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费，确定其可变现净值；
- (b) 针对需要加工的材料存货，在正常生产经营过程中，本集团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。

2) 本年转回或转销存货跌价准备的原因可为可变现净值增加而转回或因商品实现销售而相应转销存货跌价准备。

按组合计提存货跌价准备

单位：元

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

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明****11、持有待售资产**

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	674,691,800.01	593,383,706.93
一年内到期的长期应收款	3,989,366.70	
合计	678,681,166.71	593,383,706.93

(1) 一年内到期的债权投资

☑适用 ☐不适用

1) 一年内到期的债权投资情况

单位：元

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一年内到期的定期存款	674,691,800.01		674,691,800.01	593,383,706.93		593,383,706.93
合计	674,691,800.01		674,691,800.01	593,383,706.93		593,383,706.93

一年内到期的债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

2) 期末重要的一年内到期的债权投资

单位：元

项目	面值	票面利率	到期日	实际利率		逾期本金	
				期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
定期存单 A	200,000,000.00	3.35%	2024 年 10 月 21 日				
合计	200,000,000.00						

3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的账面余额显著变动的情况说明：

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

4) 本期实际核销的一年内到期的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的一年内到期的债权投资的核销情况

单位：元

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

其他说明

(2) 一年内到期的其他债权投资

□适用 □不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税及留抵增值税	1,258,446,697.82	954,724,183.44
待摊费用	38,078,185.85	38,683,869.93
定期存款		499,511,419.86
已结算待收回款项（注 1）	15,665,072.14	1,016,388,899.70
合计	1,312,189,955.81	2,509,308,372.93

其他说明：

注 1：于 2024 年 6 月 30 日，本集团已结算待收回款项包含临时定价安排之下的预付锂辉石采购已结算待收回款项人民币 15,665,072.14 元（2023 年 12 月 31 日：人民币 1,016,388,899.70 元），本集团在临时定价安排下采购锂辉石，根据合同安排，公司需按合同签署日价格预付货款，待实际收到货物时根据收货时实际价格据实结算。于 2024 年 6 月 30 日，对于已经收货结算的部分，待收回款项为人民币 15,665,072.14 元，截止本财务报表批准报出日已收回退款 11,325,808.53 元。

14、债权投资**(1) 债权投资的情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
期限超过一年的定期存单	1,628,068,686.36		1,628,068,686.36	410,643,561.62		410,643,561.62
合计	1,628,068,686.36		1,628,068,686.36	410,643,561.62		410,643,561.62

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的债权投资

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

定期存单 A	200,000,000.00	3.10%	3.10%	2026 年 01 月 11 日		200,000,000.00	3.10%	3.10%	2026 年 01 月 11 日	
定期存单 B	460,000,000.00	2.65%	2.65%	2026 年 11 月 30 日						
定期存单 C	450,000,000.00	2.35%	2.35%	2027 年 01 月 16 日						
合计	1,110,000,000.00					200,000,000.00				

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资**(1) 其他债权投资的情况**

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
----	------	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
------	------	---------------	---------------	------------------	------------------	-----------	------	---------------------------

山东豪驰智能汽车有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	管理层指定
江苏葑全新能源动力科技有限公司	29,000,000.00						0.00	管理层指定
昆明市东川区农村信用合作联社	0.00						500,000.00	管理层指定
合计	79,000,000.00						50,500,000.00	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
江苏葑全新能源动力科技有限公司			企业根据自身的战略规划调整，决定退出投资，以便更好地优化资源配置，提高企业的整体竞争力

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			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	
分期收款销售商品	8,442,030.53		8,442,030.53				3%
股权转让应收款	60,746,097.53		60,746,097.53	57,495,470.64		57,495,470.64	10%
合计	69,188,128.06		69,188,128.06	57,495,470.64		57,495,470.64	

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
其中:										
其中:										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

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

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

被投	期初	减值	本期增减变动	期末	减值

资单 位	余额 (账 面价 值)	准备 期初 余额	追加 投资	减少 投资	权益 法下 确认 的投资 损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告 发放 现金 股利 或利 润	计提 减值 准备	其他	余额 (账 面价 值)	准备 期末 余额
一、合营企业												
大 连 伊 科 能 源 科 技 有 限 公 司 ("大 连 伊 科")	11,926 ,767.4 7	33,361 ,165.2 6			- 333,39 8.20						11,593 ,369.2 7	33,361 ,165.2 6
Mt Mario n Lithiu m Pty Ltd. (" " Mt. Mario n Lithiu m ")	1,963, 405,05 5.52				144,63 4,148. 49	12,673 ,925.9 0					2,120, 713,12 9.91	
Mali Lithiu m B.V. (" 马 里 锂 业")	921,74 7,696. 67		974,98 4,360. 00		- 177,06 3.87	3,071, 282.41				- 1,899, 626,27 5.21	0.00	
LI202 3 PTE. LTD. ("LI2 023")	76,473 ,707.3 6				- 8,848, 689.04	448,69 6.47					68,073 ,714.7 9	
小计	2,973, 553,22 7.02	33,361 ,165.2 6	974,98 4,360. 00		135,27 4,997. 38	16,193 ,904.7 8				- 1,899, 626,27 5.21	2,200, 380,21 3.97	33,361 ,165.2 6
二、联营企业												
Interna tional Lithiu m Corp(" " ILC")	3,903, 115.26				- 642,60 5.95	22,309 .00					3,282, 818.31	
Lithiu m Ameri cas Corp.	226,18 0,357. 92				- 14,434 ,927.5 4	1,590, 916.95	73,276 ,670.8 0				286,61 3,018. 13	

(LA C)												
Lithium Americas (Argentina) Corp. ("LAC")	742,835,698.47				-13,153,789.78	4,582,677.14	-554,075.43					733,710,510.40
加拿大 SAL DE LA PUNA HOLD INGS LTD ("SD LP")	68,372,176.21				-3,435,372.63							64,936,803.58
LITHIUM AFRICA RESOURCES CORP. ("LAR")	40,085,996.14		5,680,531.82		-3,018,747.25	257,854.02						43,005,634.73
新余朵 投资合 伙企业 (有限 合伙) ("新 余朵 投资")	397,529.54				-278.91							397,250.63
江西 长业 投资 管理 有限 公司 ("长 业 投资")	1,475,620.90				-22,621.01							1,452,999.89
浙江 沙星 科技 股份 有限 公司 ("浙 江 沙星")	41,872,318.69				233,226.01	25,763.26						42,131,307.96

赣州 腾远 钴业 新材 股份 有限 公司 ("腾 远 钴 业")	661,730,729.01				17,128,257.04	-770,109.16	-6,415,926.90	26,901,025.50			644,771,924.49	
度普 (州 新源 技有 限公 司 ("苏 州 普")	84,594,006.75				-1,029,821.43						83,564,185.32	
五矿 盐有 限公 司 ("五 盐 湖")	4,007,059,176.88				207,273,602.74		-73,379.86				4,214,259,399.76	
湖南 尖峰 矿有 限公 司 ("尖 峰 矿 业")	665,367,089.92				-1,391,256.48		303,774.32				664,279,607.76	
江西 领能 锂有 限公 司 ("江 西 领 能")	304,752,111.45				-45,373,608.88						259,378,502.57	
江西 锂电 云应 管有 限公 司 ("江 西 电 云")	8,624,145.95				978,948.52		-43,626.97	1,470,000.00			8,089,467.50	
山东 鑫海 矿 业	170,904,411.90				7,001,555.82		974,820.61				178,880,788.33	

技 装 股 有 公 司 （ “ 山 鑫 东 海 ” ）												
青 海 锦 泰 肥 有 限 公 司 （ “ 锦 泰 肥 ” ）	1,578, 684,25 5.86				- 29,371 ,825.2 3		1,800, 663.27				1,551, 113,09 3.90	
稀 资 控 有 公 司 （ “ 稀 资 源 ” ）	234,29 3,725. 90				12,640 ,483.8 9	1,631, 335.74	- 13,237 .22				248,55 2,308. 31	
重 庆 瑞 汽 实 有 公 司 （ “ 重 瑞 弛 ” ）	500,00 0,000. 00				14,076 ,255.4 7		498,22 8.79				514,57 4,484. 26	
江 西 锋 热 有 限 公 司 （ “ 江 西 锋 源 ” ）	74,542 ,318.3 4				11,356 ,048.3 2		10,000 ,000.0 0				75,898 ,366.6 6	
昆 明 市 航 化 有 限 公 司 （ “ 昆 明 航 ” ）	305,45 2,614. 20									- 305,45 2,614. 20	0.00	
内 蒙 古 仁 业 有 限 公 司 （ “ 仁 业 ” ）	27,519 ,277.8 6				- 4,143, 236.61		641,70 4.99				24,017 ,746.2 4	

内蒙古拉斯托业矿业有限公司(“拉斯托业”)	871,567,519.32				2,137,306.53		20,414.12				873,725,239.97	
有新源材料(江西)有限公司(“有新源”)			22,500,000.00		-108,510.88						22,391,489.12	
小计	10,620,214,196.47		28,180,531.82		156,699,081.76	7,314,983.69	70,441,793.78	38,371,025.50		-305,452,614.20	10,539,026,947.82	
合计	13,593,767,423.49	33,361,165.26	1,003,164,891.82		291,974,079.14	23,508,888.47	70,441,793.78	38,371,025.50		-2,205,078,889.41	12,739,407,161.79	33,361,165.26

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,200,110,001.26	5,249,668,472.67
合计	3,200,110,001.26	5,249,668,472.67

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	9,680,982.14	4,424,101.48		14,105,083.62
2.本期增加金额	1,111,317.76			1,111,317.76
（1）外购				
（2）存货\固定资产\ 在建工程转入	1,111,317.76			1,111,317.76
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	10,792,299.90	4,424,101.48		15,216,401.38
二、累计折旧和累计 摊销				
1.期初余额	5,878,994.13	1,600,308.50		7,479,302.63
2.本期增加金额	1,332,475.59	44,249.88		1,376,725.47
（1）计提或摊销	286,065.16	44,249.88		330,315.04
（2）存货\固定资产\ 在建工程转入	1,046,410.43			1,046,410.43
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	7,211,469.72	1,644,558.38		8,856,028.10
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	3,580,830.18	2,779,543.10		6,360,373.28
2.期初账面价值	3,801,988.01	2,823,792.98		6,625,780.99

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☑不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	14,042,651,792.60	12,288,206,503.16
合计	14,042,651,792.60	12,288,206,503.16

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	生产机器及设备	运输工具	电子及办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	7,993,471,811.53	5,037,190,734.97	73,452,454.88	519,435,686.66	1,076,743,951.36	14,700,294,639.40
2.本期增加金额	1,118,251,971.77	1,010,132,766.39	14,284,153.45	89,557,994.15	39,097,523.46	2,271,324,409.22
（1）购置	44,973,327.63	205,949,772.55	1,948,822.33	17,432,317.61	12,403,328.12	282,707,568.24
（2）在建工	565,092,538.84	720,746,658.11	4,465,569.70	33,863,768.67	8,018,461.50	1,332,186,996.

程转入						82
(3) 企业合并增加	466,486,550.64	82,069,531.79	7,628,782.92	38,087,173.70	18,497,301.50	612,769,340.55
(4) 汇率变动	41,699,554.66	1,366,803.94	240,978.50	174,734.17	178,432.34	43,660,503.61
3. 本期减少金额	1,684,878.71	17,382,840.32	3,200.00	4,057,461.69	14,719,237.94	37,847,618.66
(1) 处置或报废	573,560.95	17,382,840.32	3,200.00	4,057,461.69	14,719,237.94	36,736,300.90
(2) 转出为投资性房地产	1,111,317.76					1,111,317.76
4. 期末余额	9,110,038,904.59	6,029,940,661.04	87,733,408.33	604,936,219.12	1,101,122,236.88	16,933,771,429.96
二、累计折旧						
1. 期初余额	448,261,621.39	1,291,715,675.74	25,249,588.76	262,010,906.18	371,917,495.04	2,399,155,287.11
2. 本期增加金额	134,027,588.67	267,798,715.40	8,591,148.43	40,962,969.40	56,317,510.53	507,697,932.43
(1) 计提	132,821,443.47	267,542,947.03	8,516,283.63	40,934,738.35	56,228,375.63	506,043,788.11
(2) 汇率变动	1,206,145.20	255,768.37	74,864.80	28,231.05	89,134.90	1,654,144.32
3. 本期减少金额	1,237,889.23	14,631,959.23	3,040.00	3,739,221.58	9,054,321.27	28,666,431.31
(1) 处置或报废	191,478.80	14,631,959.23	3,040.00	3,739,221.58	9,054,321.27	27,620,020.88
(2) 转出为投资性房地产	1,046,410.43					1,046,410.43
4. 期末余额	581,051,320.83	1,544,882,431.91	33,837,697.19	299,234,654.00	419,180,684.30	2,878,186,788.23
三、减值准备						
1. 期初余额					12,932,849.13	12,932,849.13
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额					12,932,849.13	12,932,849.13
四、账面价值						
1. 期末账面价值	8,528,987,583.76	4,485,058,229.13	53,895,711.14	305,701,565.12	669,008,703.45	14,042,651,792.60
2. 期初账面价值	7,545,210,190.14	3,745,475,059.23	48,202,866.12	257,424,780.48	691,893,607.19	12,288,206,503.16

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	2,116,855,273.61	尚在办理中

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
----	------	-------	------	----------------	------	-----------

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	16,006,578,766.51	11,133,142,171.74

工程物资	332,971,691.68	164,824,017.04
合计	16,339,550,458.19	11,297,966,188.78

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
Mariana 项目	4,208,397,084.30		4,208,397,084.30	2,682,292,739.60		2,682,292,739.60
马里 Goulamina 锂辉石项目	2,002,450,905.27		2,002,450,905.27			
年产 6GWh 新型锂电池生产项目	1,377,664,874.05		1,377,664,874.05	1,320,812,599.92		1,320,812,599.92
动力电池二期年产 10GWh 新型锂电池项目	840,808,315.71		840,808,315.71	1,177,904,220.05		1,177,904,220.05
PPG 采矿项目	797,054,830.35		797,054,830.35	587,491,724.67		587,491,724.67
重庆赣锋锂电科技有限公司新型锂电池科技产业园及先进电池研究院项目	687,525,907.75		687,525,907.75	577,269,664.16		577,269,664.16
年产 5 万吨锂电新能源材料项目	563,465,747.53		563,465,747.53	562,363,185.64		562,363,185.64
湖南安能 5 万吨/年电池级碳酸锂项目（一期）	551,415,927.13		551,415,927.13	269,898,271.46		269,898,271.46
加不斯矿区铌钽矿 60 万吨/年采选项目	523,790,292.98		523,790,292.98	484,582,860.97		484,582,860.97
高端聚合物锂电池研发及生产基地建设项目	488,694,823.30		488,694,823.30	317,138,418.72		317,138,418.72
综合法年产 50KT 电池级碳酸锂和单水氢氧化锂项目	450,056,781.19		450,056,781.19	187,303,225.97		187,303,225.97
内蒙古赣锋锂业有限公司镶黄旗锂资源综合利用项目	419,139,068.80		419,139,068.80	344,838,056.58		344,838,056.58
循环科技年产 2 万吨电池级碳酸锂及 8 万吨电池级磷酸铁项目	374,856,555.70		374,856,555.70	118,374,937.13		118,374,937.13
布谷马西钾盐	377,234,011.01		377,234,011.01			

矿一期 200 万吨/年氯化钾项目						
年产 1000 吨金属锂及副产氯气综合利用项目	294,020,882.31		294,020,882.31	244,635,446.05		244,635,446.05
Sonora 项目	287,279,124.31		287,279,124.31	279,216,667.93		279,216,667.93
Cauchari-Olaroz 锂盐湖项目	273,708,537.88		273,708,537.88	805,885,604.05		805,885,604.05
上饶赣锋锂业有限公司锂电新能源材料项目（一期）	168,384,505.34		168,384,505.34	132,233,915.10		132,233,915.10
年产 20 亿只小型聚合物锂电池项目	157,756,003.72		157,756,003.72	132,902,350.40		132,902,350.40
四川赣锋退役锂电池智能拆解及全组份清洁高效回收综合利用项目	137,283,854.66		137,283,854.66	121,423,186.68		121,423,186.68
河北赣锋锂业工厂硫酸锂碳酸锂生产线改造项目	119,820,155.92		119,820,155.92	108,932,560.85		108,932,560.85
年产 10GWh 新型锂电池及储能总部项目	105,943,332.23		105,943,332.23	27,938,413.45		27,938,413.45
新能源锂电池生产研发基地项目	91,327,888.79		91,327,888.79	16,035,670.93		16,035,670.93
万吨锂盐年产 1.2 万吨电池级碳酸锂技改项目	83,899,850.46		83,899,850.46	49,775,281.05		49,775,281.05
宜春赣锋年产 1000 吨固态电池负极材料项目	59,234,898.55		59,234,898.55	57,288,488.42		57,288,488.42
年产 1000 吨丁基锂及 600 吨 t-BAMBP 改扩建项目	56,912,941.91		56,912,941.91	52,565,146.57		52,565,146.57
年产 1000 吨超薄锂带项目	53,801,041.31		53,801,041.31	41,395,274.53		41,395,274.53
年产 10GWh 电池生产项目	17,169,453.71		17,169,453.71	396,823.16		396,823.16
其他零星工程	437,481,170.34		437,481,170.34	432,247,437.70		432,247,437.70
合计	16,006,578,766.51		16,006,578,766.51	11,133,142,171.74		11,133,142,171.74

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
Cauchari-Olaroz 盐湖项目	6,064,906.80 0.00	805,885,604.05	81,446,760.20	613,623,826.37		273,708,537.88	95.14%	部分转固	338,912,166.76	4,190,385.58	0.72%	金融机构贷款、其他
动力电池二期年产 10GWh 新型锂电池项目	6,200,000.00 0.00	1,177,904,220.05	106,061,969.97	443,157,874.31		840,808,315.71	51.95%	建设中	48,151,966.90	9,253,234.72	3.15%	金融机构贷款、其他
新型锂电池技术产业园先进电研究院项目	9,600,000.00 0.00	577,269,664.16	143,526,426.58	33,270,182.99		687,525,907.75	9.53%	建设中	14,988,677.78	5,481,845.48	1.85%	金融机构贷款、其他
年产 10GWh 电池生产项目	6,000,000.00 0.00	396,823.16	16,772,630.55			17,169,453.71	1.06%	建设中				其他
Mariana 项目	8,000,000.00 0.00	2,682,292,739.60	1,526,104,344.70			4,208,397,084.30	52.60%	建设中				其他
合计	35,864,906.80 00.00	5,243,749,051.02	1,873,912,132.00	1,090,051,883.67		6,027,609,299.35			402,052,811.44	18,925,465.78		

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
----	------	-------	------	--------	----------	----------	---------------

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

(5) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料及设备	332,971,691.68		332,971,691.68	164,824,017.04		164,824,017.04
合计	332,971,691.68		332,971,691.68	164,824,017.04		164,824,017.04

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	土地使用权	机器设备	合计
一、账面原值				
1.期初余额	43,753,757.07			43,753,757.07

2.本期增加金额	8,319,468.85	19,195,361.80	63,545,519.63	91,060,350.28
其中：企业合并增加	495,953.04		63,362,733.10	63,858,686.14
汇率变动	-43,525.86		182,786.53	139,260.67
3.本期减少金额				
4.期末余额	52,073,225.92	19,195,361.80	63,545,519.63	134,814,107.35
二、累计折旧				
1.期初余额	14,649,636.99			14,649,636.99
2.本期增加金额	10,176,622.89	575,860.85	2,212,390.07	12,964,873.81
(1) 计提	10,180,495.57	575,860.85	2,209,208.19	12,965,564.61
(2) 汇率变动	-3,872.68		3,181.88	-690.80
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	24,826,259.88	575,860.85	2,212,390.07	27,614,510.80
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	27,246,966.04	18,619,500.95	61,333,129.56	107,199,596.55
2.期初账面价值	29,104,120.08			29,104,120.08

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	软件使用权	勘探权	采矿权	其他	合计
一、账面原值									
1.期初余额	1,286,083,728.10	41,743,738.75	47,737,536.50	132,975.00	25,620,690.75	169,089,253.24	16,527,644,130.99	4,533,354.95	18,102,585,408.28
2.本期增加金额	161,185,715.46	402,326.66			5,150,946.20	285,286,430.96	4,657,226,781.56	28,731.94	5,109,280,932.78
(1) 购置	95,428,816.91				5,059,893.60	990,216.30	86,819,941.78		188,298,868.59

(2) 内部研发									
(3) 企业合并增加	65,734,550.88	402,326.66			90,410.59	282,007,513.72	4,485,259,386.01		4,833,494,187.86
(4) 汇率变动	22,347.67				642.01	2,288,700.94	85,147,453.77	28,731.94	87,487,876.33
3. 本期减少金额									
(1) 处置									
4. 期末余额	1,447,269,443.56	42,146,065.41	47,737,536.50	132,975.00	30,771,636.95	454,375,684.20	21,184,870,912.55	4,562,086.89	23,211,866,341.06
二、累计摊销									
1. 期初余额	59,397,297.64	17,136,722.37	35,085,845.61	132,975.00	11,864,676.08	5,849,794.01	11,669,518.00	4,465,990.48	145,602,819.19
2. 本期增加金额	15,257,210.53	1,950,282.72	2,708,075.25		2,211,473.03		15,550,188.72	96,096.41	37,773,326.66
(1) 计提	15,257,210.53	1,950,282.72	2,708,075.25		2,211,454.90		15,510,044.92	67,364.83	37,704,433.15
(2) 汇率变动					18.13		40,143.80	28,731.58	68,893.51
3. 本期减少金额									
(1) 处置									
4. 期末余额	74,654,508.17	19,087,005.09	37,793,920.86	132,975.00	14,076,149.11	5,849,794.01	27,219,706.72	4,562,086.89	183,376,145.85
三、减值准备									
1. 期初余额									
2. 本期增加金额									
(1) 计提									
3. 本期减少金额									
(1) 处置									
4. 期末余额									
四、账面价值									
1. 期末账面价值	1,372,614,935.39	23,059,060.32	9,943,615.64		16,695,487.84	448,525,890.19	21,157,651,205.83		23,028,490,195.21
2. 期初账面价值	1,226,686,430.46	24,607,016.38	12,651,690.89		13,756,014.67	163,239,459.23	16,515,974,612.99	67,364.47	17,956,982,589.09

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明

(4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
江苏优派新能源有限公司	7,926,415.27					7,926,415.27
广东汇创新能源有限公司	17,615,150.54					17,615,150.54
昆明市中航磷化工有限公司		28,592,594.77				28,592,594.77
云南红富化肥有限公司		60,602,953.65				60,602,953.65
青海中航资源有限公司		35,247,540.62				35,247,540.62
合计	25,541,565.81	124,443,089.04				149,984,654.85

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
江苏优派新能源有限公司	7,926,415.27					7,926,415.27
合计	7,926,415.27					7,926,415.27

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
江苏优派新能源有限公司	管理层将江苏优派新能源的账面资产组合认定为一个资产组；主要资产组的管理自成体系并严格独立；	基于内部管理目的，该资产组归属于金属锂及锂化合物分部。	是
广东汇创新能源有限公司	管理层将广东汇创新能源的账面资产组合认定为一个资产组；主要资产组的管理自成体系并严格独立；	基于内部管理目的，该资产组归属于锂电池分部。	是
昆明市中航磷化工有限公司	管理层将昆明中航磷化工的账面资产组合认定为一个资产组；主要资产组的管理自成体系并严格独立；	基于内部管理目的，该资产组归属于锂矿及其他分部。	是
云南红富化肥有限公司	管理层将云南红富的账面资产组合认定为一个资产组；主要资产组的管理自成体系并严格独立；	基于内部管理目的，该资产组归属于锂矿及其他分部。	是
青海中航资源有限公司	管理层将青海中航资源的账面资产组合认定为一个资产组；主要资产组的管理自成体系并严格独立；	基于内部管理目的，该资产组归属于锂矿及其他分部。	是

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产装修	102,696,383.72	18,894,438.84	8,076,318.06		113,514,504.50
矿山剥离费（注1）		117,874,973.04	3,469,869.81		114,405,103.23
搬迁补偿费（注2）		111,145,513.22	5,815,154.12		105,330,359.10
其他	7,680,683.16	64,333,636.61	8,379,949.44		63,634,370.33
合计	110,377,066.88	312,248,561.71	25,741,291.43		396,884,337.16

其他说明

注1：矿山剥离费为露天矿石开采到达矿层前清除剥离层或废物而发生的费用，根据产量法摊销。

注2：矿山范围内，村庄搬迁及耕地、林地的补偿租赁费用，按照预计使用年限摊销。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	638,759,283.87	95,863,805.15	1,106,596,672.64	166,204,191.20
内部交易未实现利润	1,743,859,388.53	594,894,365.90	1,426,533,391.05	474,249,647.12
可抵扣亏损	503,969,007.99	77,874,196.49	306,425,602.33	67,464,329.74
固定资产税会差异	10,148,063.27	1,522,209.49	10,819,527.87	1,622,929.18
预提费用	398,486,020.52	65,066,383.25	281,542,897.32	43,201,410.66
递延收益	172,174,126.09	25,826,118.91	148,978,930.02	22,346,839.50
金融资产公允价值变动	127,437,102.80	19,115,565.42	127,437,102.80	19,115,565.42
租赁负债	23,860,676.39	3,579,101.45	30,150,825.67	4,522,623.84
股权激励费用	784,034,833.36	117,605,225.02	634,570,046.62	95,185,507.01
合计	4,402,728,502.82	1,001,346,971.08	4,073,054,996.32	893,913,043.67

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	735,920,561.80	121,815,970.44	1,856,295.40	278,444.31
金融资产公允价值变动	394,539,606.40	59,180,940.96	154,342,502.52	30,151,375.38
代扣所得税	1,739,659,164.08	208,759,099.69	1,363,750,329.75	163,650,039.57

固定资产税会差异	1,874,772,866.22	494,265,672.51	1,244,839,802.16	357,860,729.63
使用权资产	23,051,860.08	3,457,779.01	28,976,787.20	4,346,518.08
合计	4,767,944,058.58	887,479,462.61	2,793,765,717.03	556,287,106.97

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	124,235,082.08	877,111,889.00	73,404,519.84	820,508,523.83
递延所得税负债	124,235,082.08	763,244,380.53	73,404,519.84	482,882,587.13

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	1,010,793,806.17	307,975,771.81
合计	1,010,793,806.17	307,975,771.81

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年度		19,659,872.54	
2025 年度	177,040,657.08	41,683,316.72	
2026 年度	42,121,601.13	68,622,293.40	
2027 年度	86,164,112.96	59,953,710.52	
2028 年度	206,527,884.07	118,056,578.63	
2029 年度	173,294,991.63		
2030 年度			
2031 年度			
2032 年度			
2033 年度			
2034 年度	325,644,559.30		
合计	1,010,793,806.17	307,975,771.81	

其他说明

根据财税〔2018〕76号，自2018年1月1日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格的企业，其具备资格年度之前5个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由5年延长至10年。

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
财务资助及贷款	877,449,397.10		877,449,397.10	1,101,669,843.70		1,101,669,843.70
预付购建长期资	293,841,150.33		293,841,150.33	223,156,239.45		223,156,239.45

产款项						
保函保证金	96,211,800.00		96,211,800.00	70,827,000.00		70,827,000.00
勘探支出及其他	77,832,108.05		77,832,108.05	111,688,511.67		111,688,511.67
预付股权投资款	75,492,190.83		75,492,190.83	88,201,183.45		88,201,183.45
合计	1,420,826,646.31		1,420,826,646.31	1,595,542,778.27		1,595,542,778.27

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	94,842,646.08	94,842,646.08	质押	质押的保证金	188,632,762.34	188,632,762.34	质押	质押的保证金
其他流动资产					481,306,323.34	481,306,323.34	质押	质押的存单用于保函和借款业务
一年内到期的非流动资产	413,273,348.58	413,273,348.58	质押	质押的存单用于开立银行承兑汇票和借款业务	291,829,874.00	291,829,874.00	质押	质押的存单用于开立银行承兑汇票和借款业务
债权投资	140,000,000.00	140,000,000.00	质押	质押的存单用于开立银行承兑汇票	20,000,000.00	20,000,000.00	质押	质押的存单用于开立银行承兑汇票
其他非流动资产	96,211,800.00	96,211,800.00	质押	质押的保证金用于借款	70,827,000.00	70,827,000.00	质押	质押的保证金用于借款
应收款项融资	90,560,335.20	90,560,335.20	质押	已质押尚未到期的应收票据	290,262,041.82	290,262,041.82	质押	已质押尚未到期的应收票据
无形资产	1,362,263,550.89	1,362,263,550.89		具体参见附注十六、2、或有事项	1,353,183,546.31	1,353,183,546.31		具体参见附注十六、2、或有事项
合计	2,197,151,680.75	2,197,151,680.75			2,696,041,547.81	2,696,041,547.81		

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	376,352,777.78	1,365,905,454.92
信用借款	6,737,961,203.21	5,163,116,200.43

合计	7,114,313,980.99	6,529,021,655.35
----	------------------	------------------

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,149,244,956.46	2,684,918,030.55
合计	3,149,244,956.46	2,684,918,030.55

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	4,130,713,593.75	2,739,609,849.82
应付工程及设备款	3,451,108,505.50	3,507,549,697.45
合计	7,581,822,099.25	6,247,159,547.27

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	1,613,734,223.20	
其他应付款	467,074,250.37	395,058,238.33
合计	2,080,808,473.57	395,058,238.33

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,613,734,223.20	
合计	1,613,734,223.20	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	95,774,745.21	112,658,956.71
预提费用	127,378,117.40	61,868,345.48
应付股权款	4,626,735.41	5,000,000.00
其他	239,294,652.35	215,530,936.14

合计	467,074,250.37	395,058,238.33
----	----------------	----------------

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

其他说明：

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	244,717,189.27	282,307,348.88
合计	244,717,189.27	282,307,348.88

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	410,039,624.20	977,254,492.24	981,962,384.77	405,331,731.67
二、离职后福利-设定提存计划		54,376,470.52	54,376,470.52	
三、辞退福利		1,824,848.57	441,152.57	1,383,696.00
合计	410,039,624.20	1,033,455,811.33	1,036,780,007.86	406,715,427.67

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	371,587,193.67	862,557,395.11	874,623,204.41	359,521,384.37
2、职工福利费		41,126,755.64	41,126,755.64	
3、社会保险费	1,494,663.47	33,517,904.13	33,062,480.68	1,950,086.92
其中：医疗保险费	1,195,775.73	28,558,088.17	28,294,067.39	1,459,796.51
工伤保险费	298,887.74	4,959,815.96	4,768,413.29	490,290.41
4、住房公积金	17,046.00	27,894,785.21	27,861,162.25	50,668.96
5、工会经费和职工教育经费	36,940,721.06	12,157,652.15	5,288,781.79	43,809,591.42
合计	410,039,624.20	977,254,492.24	981,962,384.77	405,331,731.67

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		52,703,186.27	52,703,186.27	
2、失业保险费		1,673,284.25	1,673,284.25	
合计		54,376,470.52	54,376,470.52	

其他说明

本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险，根据该等计划，本集团分别按照员工基本工资和各地政府规定比例向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务，相应支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	37,010,712.28	113,559,512.56
企业所得税	90,366,017.62	448,970,744.26
个人所得税	5,548,595.55	8,779,594.61
城市维护建设税	512,366.72	2,644,393.48

房产税	6,993,404.30	4,851,045.65
土地使用税	5,424,149.34	3,803,295.39
教育费附加	266,705.77	1,139,769.50
地方教育费附加	160,477.13	759,846.33
印花税	2,863,333.01	8,712,867.38
代扣代缴所得税	7,247,736.02	8,288,045.79
其他	11,815,553.68	8,629,038.23
合计	168,209,051.42	610,138,153.18

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	5,214,651,999.60	2,704,093,491.16
一年内到期的长期应付款	363,637,488.16	354,135,000.00
一年内到期的租赁负债	27,329,090.29	17,726,556.85
合计	5,605,618,578.05	3,075,955,048.01

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	31,813,234.61	36,699,955.35
合计	31,813,234.61	36,699,955.35

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	396,768,000.00	99,515,414.17
信用借款	14,129,025,208.69	15,516,802,924.18
合计	14,525,793,208.69	15,616,318,338.35

长期借款分类的说明：

质押借款系公司用全资子公司北京炬宏达矿业投资有限公司 100% 股权进行质押取得的借款，金额为人民币 325,500,000.00 元（2023 年 12 月 31 日：人民币 0.00 元），以其他非流动资产质押取得的长期借款金额为人民币 71,268,000.00 元（2023 年 12 月 31 日：人民币 70,827,000.00 元）。

其他说明，包括利率区间：

于 2024 年 06 月 30 日，主要长期借款的年利率为 2.05%-3.35%（2023 年 12 月 31 日：2.05%-3.20%）。

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

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

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

具								
---	--	--	--	--	--	--	--	--

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	72,970,312.15	12,561,248.21
合计	72,970,312.15	12,561,248.21

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	2,757,246,722.60	2,323,558,827.09
合计	2,757,246,722.60	2,323,558,827.09

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
原值	2,830,051,527.70	2,387,497,631.67
未确认融资费用	-72,804,805.10	-63,938,804.58
合计	2,757,246,722.60	2,323,558,827.09

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
三、其他长期福利	17,233,927.45	11,424,391.50
合计	17,233,927.45	11,424,391.50

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	87,923,545.55	75,889,655.68	由销售电池和电芯、储能系统及电池模组活动产生
其他	5,501,231.30	6,303,353.87	
弃置义务	82,211,197.05	12,741,066.69	由采矿活动产生
合计	175,635,973.90	94,934,076.24	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

产品质量保证是由销售电池和电芯、储能系统及电池模组活动产生，公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。公司根据可能产生最大损失的最佳估计数确认。

弃置义务是由采矿活动产生，在关闭采矿时产生的清理修复费用、基于采矿许可证到期时矿场的估计修复支出。金额按履行义务产生的估计成本的现值确认。

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	534,072,787.22	120,670,699.10	8,027,693.91	646,715,792.41	与资产/收益相关
合计	534,072,787.22	120,670,699.10	8,027,693.91	646,715,792.41	

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
优先级合伙人出资	6,250.00	6,250.00
应付矿权款	33,173,180.10	34,982,085.66
合计	33,179,430.10	34,988,335.66

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,017,167.77 9.00						2,017,167.77 9.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	11,328,867,119.94			11,328,867,119.94
其他资本公积	802,523,544.58	231,841,503.76	565,178,379.94	469,186,668.40
合计	12,131,390,664.52	231,841,503.76	565,178,379.94	11,798,053,788.34

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 本年按持股比例确认享有联营、合营企业所有者权益其他变动增加资本公积-其他资本公积金额为人民币

68,399,523.26 元。

(2) 本年以权益结算的股份支付增加资本公积-其他资本公积的金额为人民币 147,579,760.45 元，详见附注十五、股份支付。

(3) 本年资本公积的其他变动主要系收购子公司少数股东权益导致。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	350,141,325.32	196,876,202.58		547,017,527.90
合计	350,141,325.32	196,876,202.58		547,017,527.90

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本年库存股增加为本公司回购 A 股 4,627,473 股，就回购的股份确认库存股人民币 196,876,202.58 元。

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
二、将重 分类进损 益的其他 综合收益	1,192,628,9 65.52	197,915,35 1.15				177,481,89 7.17	20,433,453. 98	1,370,110,8 62.69
其中：权 益法下可 转损益的 其他综合 收益	8,154,673.8 5	- 637,190.91				- 637,190.91		7,517,482.9 4
外 币 财 务 报 表 折 算 差 额	1,190,845,7 28.17	196,294,94 3.56				175,861,48 9.58	20,433,453. 98	1,366,707,2 17.75
应 收 款 项 融 资 公 允 价 值 变 动	- 6,371,436.5 0	2,257,598.5 0				2,257,598.5 0		- 4,113,838.0 0
其 他 综 合 收 益 合 计	1,192,628,9 65.52	197,915,35 1.15				177,481,89 7.17	20,433,453. 98	1,370,110,8 62.69

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	38,921,217.46	37,818,874.60	36,575,900.73	40,164,191.33

合计	38,921,217.46	37,818,874.60	36,575,900.73	40,164,191.33
----	---------------	---------------	---------------	---------------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本集团基于危险化学品的销售收入按超额累进标准计提专项储备。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,008,583,889.50			1,008,583,889.50
合计	1,008,583,889.50			1,008,583,889.50

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司法、公司章程的规定，本公司按净利润的 10% 提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50% 以上的，可不再提取。本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	30,995,555,842.70	28,065,979,917.91
调整后期初未分配利润	30,995,555,842.70	28,065,979,917.91
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-760,376,878.19	4,946,809,503.79
减：提取法定盈余公积		65,800.00
应付普通股股利	1,613,734,223.20	2,017,167,779.00
期末未分配利润	28,621,444,741.31	30,995,555,842.70

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,536,625,726.17	8,463,379,990.52	18,120,693,842.70	14,027,448,156.28
其他业务	52,188,356.70	89,768,161.14	24,542,393.79	35,658,489.59
合计	9,588,814,082.87	8,553,148,151.66	18,145,236,236.49	14,063,106,645.87

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		金属锂及锂化合物		锂电池		锂矿及其他		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

业务类型					6,748,111,559.57	5,948,409,249.29	2,730,197,997.57	2,453,555,481.08	110,504,525.73	151,183,421.29	9,588,814,082.87	8,553,148,151.66
其中：												
锂系列产品					6,498,239,139.34	5,729,979,570.76			30,667,889.28	32,018,617.37	6,528,907,028.62	5,761,998,188.13
锂电池、电芯							2,707,219,700.91	2,439,878,289.55			2,707,219,700.91	2,439,878,289.55
其他					249,872,420.23	218,429,678.53	22,978,296.66	13,677,191.53	79,836,636.45	119,164,803.92	352,687,353.34	351,271,673.98
按经营地区分类					6,748,111,559.57	5,948,409,249.29	2,730,197,997.57	2,453,555,481.08	110,504,525.73	151,183,421.29	9,588,814,082.87	8,553,148,151.66
其中：												
中国大陆					4,306,908,349.84	3,742,878,595.07	2,517,670,412.81	2,253,863,481.96	82,302,677.38	68,320,799.56	6,906,881,440.03	6,065,062,876.59
中国大陆以外地区					2,441,203,209.73	2,205,530,654.22	212,527,584.76	199,691,999.12	28,201,848.35	82,862,621.73	2,681,932,642.84	2,488,085,275.07
市场或客户类型												
其中：												
合同类型												
其中：												
按商品转的时间分类												
其中：												
按合同期限分类												
其中：												

按销售渠道分												
其中：												
合计					6,748,111.55	5,948,409.24	2,730,197.99	2,453,555.48	110,504,525.73	151,183,421.29	9,588,814.08	8,553,148.15

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	交付时	交付指定商品时结算货款	主要销售锂系列产品、锂电池、电芯	是	无	法定质保
销售商品	交付时	系统调试完毕,验收合格后结算	主要销售模组和储能系统	是	无	法定质保
提供受托加工服务	交付时	交付受托加工商品时货款结算	主要销售受托加工工业级金属锂、受托加工氢氧化锂	是	无	法定质保

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 244,717,189.27 元，其中，244,717,189.27 元预计将于 2024 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,192,224.20	5,420,667.63
教育费附加	2,689,314.71	2,700,689.46
资源税	5,383,625.37	
房产税	11,603,203.55	4,760,121.71
土地使用税	12,233,654.44	9,026,249.28

车船使用税	17,110.23	9,288.93
印花税	6,015,315.98	8,970,554.54
其他	783,611.62	1,256,816.17
合计	41,918,060.10	32,144,387.72

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	381,245,449.49	265,213,992.80
咨询及中介机构费用	35,878,810.23	33,057,548.43
折旧费	34,308,623.71	20,448,622.73
无形资产摊销	17,720,729.85	10,033,744.06
水电费	3,289,837.21	2,317,089.71
办公费	5,406,376.74	7,909,276.45
业务招待费	11,716,966.66	8,518,077.87
差旅费	6,923,359.69	4,582,212.38
装修费	6,843,931.02	4,059,689.59
低值易耗品摊销	6,348,871.29	2,536,055.03
租赁费	9,272,804.24	4,674,565.17
其他经费	51,576,362.97	11,854,703.60
合计	570,532,123.10	375,205,577.82

其他说明

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	29,566,446.62	14,247,953.36
销售佣金	10,051,593.12	19,054,060.69
仓储保管港杂费	13,646,877.69	9,109,224.01
办公、差旅费	3,622,208.76	1,326,173.77
宣传费	2,492,493.95	614,806.34
业务招待费	2,596,465.83	955,683.39
其他	6,418,751.25	4,181,098.02
合计	68,394,837.22	49,488,999.58

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	154,877,551.08	108,789,350.72
存货耗用	245,119,319.30	463,555,079.79

折旧与摊销	33,212,299.17	20,247,419.35
技术合作费	20,188,101.44	40,189,488.95
其他	5,717,492.63	12,670,979.53
合计	459,114,763.62	645,452,318.34

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	484,304,513.05	337,367,155.92
利息收入	-176,668,486.83	-164,852,149.77
票据贴现利息	22,478,422.93	5,215,375.67
手续费	20,219,356.25	19,170,299.27
汇兑损益	238,755,023.88	25,958,974.96
合计	589,088,829.28	222,859,656.05

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助本年摊销	8,027,693.91	9,076,457.18
财政补贴	244,921,000.31	537,138,413.93
外贸奖励	7,225,266.76	4,411,363.00
研发奖励及补贴	7,193,472.53	3,681,300.00
合计	267,367,433.51	554,307,534.11

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-45,979,075.68	-15,827,263.63
其他非流动金融资产	-827,906,476.31	1,216,357,083.65
合计	-873,885,551.99	1,200,529,820.02

其他说明：

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	351,813,201.55	2,239,295,986.73
处置长期股权投资产生的投资收益	19,708,380.35	181,991,221.57
交易性金融资产在持有期间的投资收益	588,675.45	91,552,137.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	9,438,512.71	-3,608,424.94
处置子公司取得的投资收益		-103,920.27
合计	381,548,770.06	2,509,127,000.09

其他说明

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-5,337,359.14	-17,973,339.51
合计	-5,337,359.14	-17,973,339.51

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-82,627,076.75	-824,603,949.38
合计	-82,627,076.75	-824,603,949.38

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	5,199.07	278,856.95

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠	1,039,200.00		1,039,200.00

违约金收入		52,500,000.00	
赔偿收入	671,540.54	2,052,454.74	671,540.54
其他	3,363,334.47	667,984.54	3,363,334.47
合计	5,074,075.01	55,220,439.28	5,074,075.01

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	268,000.00	100,000.00	268,000.00
滞纳金和罚款支出	400,844.07	5,619,041.45	400,844.07
非流动资产毁损报废损失等	822,218.14	3,551,943.13	822,218.14
非常损失	1,182,928.49	1,485.87	1,182,928.49
其他	1,611,151.19	202,887.78	1,611,151.19
合计	4,285,141.89	9,475,358.23	4,285,141.89

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	11,150,135.41	487,438,441.54
递延所得税费用	49,365,339.18	-109,802,952.99
合计	60,515,474.59	377,635,488.55

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-1,005,522,334.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	-150,828,350.13
子公司适用不同税率的影响	16,925,139.52
调整以前期间所得税的影响	-10,694,439.06
非应税收入的影响	-14,666,951.45
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	23,395,584.94
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-10,866,455.63
归属于合营企业和联营企业的损益	-71,876,073.26
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏损	145,450,661.52
研发加计扣除	-72,429,411.30
其他	206,105,769.44

所得税费用	60,515,474.59
-------	---------------

其他说明

77、其他综合收益

详见附注七、57。

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	132,946,494.76	166,565,593.85
收到的政府补助	288,353,381.88	589,177,894.13
其他	2,864,075.01	12,557,378.81
合计	424,163,951.65	768,300,866.79

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的经营及管理费用等	346,528,881.98	106,689,658.50
合计	346,528,881.98	106,689,658.50

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
土地拍卖保证金		80,000,000.00
贷款及财务资助	10,780,965.27	
合计	10,780,965.27	80,000,000.00

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
三个月以上定存释放	511,306,323.34	446,240,000.00
处置其他非流动金融资产款	24,000,000.00	70,603,412.85
收到联合营公司分配现金股利	38,371,025.50	1,502,478,900.53
合计	573,677,348.84	2,019,322,313.38

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
预付股权投资款	0.00	243,270,500.00
贷款及财务资助	40,000,000.00	257,500,000.00
土地预付款	0.00	18,000,000.00
收购时点负债偿还	0.00	136,539,800.23
合计	40,000,000.00	655,310,300.23

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收购联合营企业支付对价	28,180,531.82	496,907,699.84
三个月以上定存新增	1,303,382,027.40	300,000,000.00
合计	1,331,562,559.22	796,907,699.84

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
借款保证金	110,986,297.91	
合计	110,986,297.91	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
借款保证金	80,904,600.00	237,276,319.40
收购少数股东权益	561,830,625.00	375,003,000.00
回购股份	196,876,202.58	83,550,629.43
其他	14,595,679.89	12,014,792.56
合计	854,207,107.47	707,844,741.39

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
长短期借款 (含一年内到	24,849,433,484.86	1,630,638,211.52	374,687,492.90			26,854,759,189.28

期的非流动负债)					
租赁负债(含一年内到期的非流动负债)	30,287,805.06		84,607,277.27	14,595,679.89	100,299,402.44
长期应付款(含一年内到期的非流动负债)	2,272,618,936.18	121,141,891.32	167,628,307.71		2,561,389,135.21
合计	27,152,340,226.10	1,751,780,102.84	626,923,077.88	14,595,679.89	29,516,447,726.93

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

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

2024年6月30日,本集团以销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让用于支付购买商接受劳务的金额为人民币2,884,847,724.14元(2023年6月30日:人民币3,450,168,749.26元),用于支付购建固定资产、无形资产和其他长期资产的金额为人民币603,669,030.97元(2023年6月30日:人民币0.00元)。

不涉及当期现金收支的重大投资和筹资活动请参见附注七、79、(1)。

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位:元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-1,066,037,808.82	5,846,754,165.89
加:资产减值准备	87,964,435.89	842,577,288.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	506,374,103.16	302,369,750.87
使用权资产折旧	12,965,564.61	10,996,948.31
无形资产摊销	37,704,433.15	12,902,136.61
长期待摊费用摊销	25,729,408.29	10,678,603.39
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)	-5,199.07	-278,856.95
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	2,005,146.63	3,551,943.13
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	873,885,551.99	-1,200,529,820.02
财务费用(收益以“—”号填列)	422,377,424.46	307,510,107.74
投资损失(收益以“—”号填列)	-381,548,770.06	-2,509,127,000.09

递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-56,603,365.17	-126,733,033.75
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	155,918,704.36	16,930,080.76
存货的减少（增加以“—”号填列）	385,574,035.24	-1,765,956,554.69
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	3,999,018,538.65	971,759,996.02
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-1,443,638,128.80	-5,752,607,255.88
其他	380,815,035.76	338,044,514.10
经营活动产生的现金流量净额	3,942,499,110.27	-2,691,156,985.67
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
可转债投资行权	1,216,620,466.67	648,000,000.00
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	8,260,086,444.83	10,116,860,645.13
减：现金的期初余额	9,293,731,995.27	9,073,017,293.34
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	-1,033,645,550.44	1,043,843,351.79

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	887,147,930.89
其中：	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	207,670,701.58
其中：	
其中：	
取得子公司支付的现金净额	679,477,229.31

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	0.00
其中：	
其中：	

其中：	
处置子公司收到的现金净额	0.00

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	8,260,086,444.83	9,293,731,995.27
其中：库存现金	547,531.06	2,075,670.20
可随时用于支付的银行存款	8,229,740,822.23	9,288,042,620.22
可随时用于支付的其他货币资金	29,798,091.54	3,613,704.85
三、期末现金及现金等价物余额	8,260,086,444.83	9,293,731,995.27
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	4,697,910.28	6,274,568.66

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
专款专用	4,697,910.28	6,274,568.66	只是限定了用途，并未被冻结、质押或者设置其他项权利，仍属于现金及现金等价物
合计	4,697,910.28	6,274,568.66	

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
保证金	94,833,103.71	188,623,229.66	流动性差，不易于变现、不可随时用于支付的货币资金
其他	9,542.37	9,532.68	流动性差，不易于变现、不可随时用于支付的货币资金
合计	94,842,646.08	188,632,762.34	

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			859,718,844.87
其中：美元	99,925,973.97	7.1268	712,152,431.30
欧元	537,446.45	7.6617	4,117,753.47
港币	34,406.73	0.9127	31,402.33
英镑	13,379.00	9.0430	120,986.30
日元	7,376.00	0.0447	329.99
加拿大元	346,955.34	5.2274	1,813,674.34
澳大利亚元	541,911.23	4.7650	2,582,207.01
阿根廷比索	8,703,772,500.41	0.0078	68,237,576.40
墨西哥比索	8,418,875.73	0.3857	3,247,521.88
智利比索	9,200.00	0.0080	74.02
坦桑尼亚先令	5,999,600.00	0.0028	16,984.87
新加坡元	5,748.86	5.2790	30,348.23
塞拉利昂利昂	1,751,744,772.73	0.0003	543,040.88
中非法郎	839,014,107.11	0.0117	9,799,841.12
西非法郎	4,915,920,063.00	0.0116	57,024,672.73
应收款项			1,010,291,058.84
其中：美元	140,009,611.99	7.1268	997,820,502.72
欧元	195,482.50	7.6617	1,497,728.27
港币	282,339.77	0.9127	257,685.86
加拿大元	2,599.00	5.2274	13,586.01
中非法郎	916,214,490.00	0.0117	10,701,555.98
其他流动资产			260,557,350.79
其中：美元	36,560,216.48	7.1268	260,557,350.79
其他非流动资产			96,211,800.00
其中：美元	13,500,000.00	7.1268	96,211,800.00
短期借款与一年内到期的非流动负债			4,633,073,764.10
其中：美元	650,091,733.19	7.1268	4,633,073,764.10
长期借款			1,062,993,207.68
其中：美元	149,154,348.05	7.1268	1,062,993,207.68
欧元			
港币			
应付款项			1,863,040,203.17
其中：美元	165,623,006.73	7.1268	1,180,362,044.39
英镑	3,905.00	9.0430	35,312.92
港币	180,305.59	0.9127	164,561.31
澳大利亚元	52,827.00	4.7650	251,720.66
坦桑尼亚先令	3,665,525.00	0.0028	10,377.10

墨西哥比索	234,080.11	0.3857	90,294.75
阿根廷比索	75,983,087,911.99	0.0078	595,707,409.23
欧元	3,597,297.14	7.6617	27,561,411.48
加拿大元	25,324.47	5.2274	132,381.13
日元	2,845,336.00	0.0447	127,294.64
中非法郎	5,016,820,261.93	0.0117	58,597,395.56
长期应付款			2,606,205,515.80
其中：美元	365,690,845.23	7.1268	2,606,205,515.80

其他说明：

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

适用 不适用

境外经营实体名称	注册地	记账本位币
赣锋国际有限公司(GFL International Co., Ltd.)	香港	美元
Blackstairs Lithium Limited	爱尔兰	欧元
Mariana Lithium Co., Limited	香港	美元
Litio Minera Argentina S.A.	阿根廷	美元
海洛矿业投资有限公司(HAVELOCK MINING INVESTMENT LIMITED)	香港	美元
Ganfeng Lithium Netherlands Co. BV	荷兰	美元
Minera Exar	阿根廷	美元
Exar Captital B.V.	荷兰	美元
Ganfeng Litio Argentina S.A.	阿根廷	美元
Bacanora Lithium Limited	英国	美元
Sonora Lithium Ltd	英国	美元
GFL Investment (Hong Kong) Limited	香港	美元
GFL AUSTRALIA PTY LTD	澳大利亚	澳元
Lithea Inc.	英属维尔京群岛	美元
Viridescent Minerals Pty Ltd	澳大利亚	澳元
华城国际发展有限公司 (VAST.C INT'L DEVELOPMENT LIMITED)	香港	美元
Leone Afric Metals (SL)Limited	塞拉利昂	美元
Mayfair International Holdings Ltd	英国	英镑
Ganfeng Lithium Zimbabwe Pvt Ltd	津巴布韦	美元
Greentech Metal Global PTE. LTD	新加坡	美元
Mali Lithium B.V.	荷兰	美元
Lithium du Mali S.A.	马里	西非法郎
刚果鲁源矿业有限公司	刚果	中非法郎

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

□适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

 适用 □ 不适用

单位：元

项目	2024 年	2023 年
租赁负债利息费用	3,010,685.07	1,804,925.24
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	16,584,069.70	22,109,061.18
与租赁相关的总现金流出	31,043,491.97	45,704,420.03

本集团承租的租赁资产包括经营过程中使用的房屋及建筑物、机器设备、运输设备和其他设备，房屋及建筑物和机器设备的租赁期通常为 1-10 年。租赁合同通常约定本集团不能将租赁资产进行转租，部分租赁合同要求本集团财务指标保持在一定水平。

1) 未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出

本集团已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

单位：元

项目	2024 年	2023 年
1 年以内（含 1 年）	2,169,786.06	2,670,661.92
1 年至 2 年（含 2 年）	30,000.00	
合计	2,199,786.06	2,670,661.92

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

 适用 □ 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	218,190.50	
合计	218,190.50	

作为出租人的融资租赁

□适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

 适用 □ 不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额

第一年	801,200.00	475,200.00
第二年	735,890.00	451,800.00
第三年	727,160.00	381,600.00
第四年	749,515.00	387,324.00
第五年	770,789.00	404,496.00
五年后未折现租赁收款额总额	5,343,815.57	3,033,409.35

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

本集团将厂房和房屋用于出租，租赁期为 2023 年至 2035 年，形成经营租赁。部分租赁合同包含续租选择权、终止选择权和可变租金的条款。因预计存在二手市场，租赁资产余值风险不重大。

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	154,877,551.08	108,789,350.72
存货耗用	245,119,319.30	463,555,079.79
折旧与摊销	33,212,299.17	20,247,419.35
技术合作费	20,188,101.44	40,189,488.95
其他	5,717,492.63	12,670,979.53
合计	459,114,763.62	645,452,318.34
其中：费用化研发支出	459,114,763.62	645,452,318.34

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
青海锋锦矿业有限公司及其下属子公司	2024 年 01 月 31 日	2,788,561,750.80	55.00%	可交债行权、现金及原持有昆明中航 45% 的长期股权投资	2024 年 01 月 31 日	控制权变更	85,507,863.11	-	30,597.16
青海中航资源有限公司及其下属子公司			100.00%						
昆明市中航磷化工有限公司及其下属子公司			100.00%						
深圳鲁源矿业投资有限公司及其下属子公司			50.00%						
							34,093,513.25	3,953.95	

其他说明：

2024 年上半年，为进一步完善本集团在矿产资源领域的布局，本公司之子公司青海良承矿业有限公司（以下简称“青海良承”）与相关第三方进行了一系列股权交易，以持有的金融资产以及现金共计人民币 2,788,561,750.80 元作为对价，收购了青海锋锦矿业有限公司（以下简称“青海锋锦”）及其下属公司以及昆明市中航磷化工有限公司（以下简称“昆明中航”）及其下属子公司相关股权（如上表格所示），构成非同一控制下的企业合并。上述交易是在考虑了彼此影响的情况下订立的，这些交易整体才能达成一项完整的商业结果，因此构成一揽子交易。

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本

--现金	1,250,000,000.00
--非现金资产的公允价值	1,216,620,466.67
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	321,941,284.13
--其他	
合并成本合计	2,788,561,750.80
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	2,664,118,661.76
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	124,443,089.04

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	45,789,939.07	45,789,939.07
应收款项		
存货	100,243,703.24	91,694,050.66
固定资产	589,568,440.32	416,352,647.92
无形资产	2,988,237,815.30	640,135,629.81
在建工程	211,504,054.64	214,502,023.05
长期待摊费用	148,230,504.85	153,242,180.58
其他应收款	1,626,643,710.23	1,626,643,710.23
其他资产	24,074,432.03	26,054,432.03
负债：		
借款		
应付款项	1,199,760,222.73	1,199,760,222.73
递延所得税负债	124,443,089.04	0.00
长期应付款	184,671,660.66	184,671,660.66
其他负债	97,424,215.16	97,424,215.16
净资产	4,127,993,412.09	1,732,558,514.80
减：少数股东权益	1,463,874,750.33	489,298,988.08
取得的净资产	2,664,118,661.76	1,243,259,526.72

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

截至本财务报表批准报出日，所取得的相关资产和负债的评估尚未完成。因此，合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及商誉的金额只能暂时确定，在 2025 年 1 月（购买日后 12 个月）前对确认的暂时价值进行调整的，视为在购买日确认和计量。

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

单位：元

被购买方名称	购买日之前原持有股权的取得时点	购买日之前原持有股权的取得比例	购买日之前原持有股权的取得成本	购买日之前原持有股权的取得方式	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益或留存收益的金额
昆明市中航磷化工有限公司	2023 年 06 月 05 日	45.00%	300,000,000.00	现金购买	305,452,614.20	321,941,284.13	16,488,669.93	预计未来现金流量的现值	0.00

其他说明：

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

□是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

（1）新设子公司情况

- 1) 本年新设控股子公司江西赣锋环保有限公司，公司注册地为江西省，主营业务为固体废物治理，供应链管理服务，建筑材料销售，非金属矿及制品销售。
- 2) 本年新设控股子公司广西赣锋新能源科技有限公司，公司注册地为广西省，主营业务为基础化学原料制造，报废机动车回收，资源再生利用技术研发，新材料技术推广服务。
- 3) 本年新设控股子公司江西御宇新能源有限公司，公司注册地为江西省，主营业务为电池制造，新兴能源技术研发，技术服务。
- 4) 本年新设控股子公司深圳易储能源科技有限公司，公司注册地为广东省，主营业务为新兴能源技术研发；新能源原动设备制造；新能源原动设备销售。
- 5) 本年新设控股子公司广东惠储能源科技有限公司，公司注册地为广东省，主营业务为电池制造，电池销售，储能技术服务。
- 6) 本年新设控股子公司 GANFENG LIENERGY (SINGAPORE) PTE. LTD.，公司注册地为新加坡，主营业务为电池制造，电池销售。

（2）其他

- 1) 于 2023 年 10 月与贵州安达科技能源股份有限公司（以下简称“安达科技”）签订了《战略合作协议》，双方将基于各自的产业优势，共同成立合资公司内蒙古自治区安达新能源科技有限公司（以下简称“内蒙安达”）以投资建设年产 2 万吨磷酸铁锂正极材料制造项目，内蒙安达注册资本 5,000 万元人民币，公司持股 40%，安达科技持股 60%。2024 年 5 月，基于公司与安达科技的发展规划，经友好协商，公司与安达科技签订了《股权转让协议》，安达科技将其持有内蒙安达 60% 股权（未实缴出资）以 1 元的价格转让给公司，后续将由公司承担出资义务。于 2024 年 5 月 8 日，公司完成了相关工商变更登记手续，内蒙安达更名为内蒙古赣锋新材料有限公司，公司持有其 100% 的股权。
- 2) 2024 年 6 月，控股子公司深圳易储能源科技有限公司收购连州市连储科技有限公司、云浮市舜德聚能科技有限公司、揭阳市绿氢源能源有限公司、揭阳市普惠莱能源有限公司四家公司 100% 股权，纳入合并报表范围。
- 3) 2024 年 4 月 29 日，本公司之子公司赣锋国际有限公司（以下简称“赣锋国际”）以认购新股的方式完成了对 Mali Lithium B.V. 公司（以下简称“马里锂业”）的增资，该增资款主要用于 Goulamina 项目后续的项目建设和资本支出，增资完成后，赣锋国际持有马里锂业 55% 股权，从而间接持有 Goulamina 项目 55% 权益。此次收购的主要目的是获得马里锂业位于非洲马里的 Goulamina 锂辉石项目，本次收购集团将其作为资产收购进行核算，购买成本按购买日所取得的各项可辨认资产、负债的相对公允价值基础进行分配。由于马里锂业的评估工作尚未完成，因此，合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值只能暂时确定。

于收购日所收购马里锂业资产和负债各自的公允价值对购买成本进行的分配如下：

单位：元

项目	马里锂业 2024年4月29日 按暂定的相对公允价值分配的成本
流动资产	400,852,780.12
非流动资产	3,912,197,324.83
流动负债	-565,610,255.14
非流动负债	-130,541,436.01
合计	3,616,898,413.80
少数股东权益	1,717,272,138.59
购买成本合计（注1）	1,899,626,275.21

注 1：该金额包括本公司在此次资产收购中支付的现金人民币 974,984,360.00 元以及此次收购前持有的 50% 股权按权益法核算的账面价值人民币 924,641,915.21 元。

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
新余赣锋锂业有限公司	RMB10,000,000.00	江西	江西	基础化学原料制造	100.00%		设立
江西赣锋循环科技有限公司	RMB100,000,000.00	江西	江西	三元前驱体生产销售及电池金属废料回收	100.00%		设立
新余赣锋化工机械设备有限公司	RMB10,000,000.00	江西	江西	机械设备研发、制造和销售	100.00%		设立
江西赣锋检测咨询服务有限公司	RMB5,000,000.00	江西	江西	锂电新材料系列产品研发、技术咨询等	100.00%		设立
新余赣锋新能源产业投资合伙企业(有限合伙)	RMB500,050,000.00	江西	江西	新能源产业投资	99.98%		设立
新余市长锋投资合伙企业（有限合伙）	RMB100,000,000.00	江西	江西	企业投资、投资管理、资产管理	99.00%		设立
丰城赣锋锂业有限公司	RMB280,000,000.00	江西	江西	基础化学原料制造	51.00%	49.00%	设立
宜春赣锋锂业有限公司	RMB50,000,000.00	江西	江西	金属锂系列产品等	100.00%		设立
宜春赣锋新材料有限公司	RMB200,000,000.00	江西	江西	电池制造及销售		100.00%	设立
新余赣美装饰工程	RMB10,000,000.00	江西	江西	专业设计服务、	100.00%		设立

有限公司				工程建设业务			
新余赣锋矿业有限 公司	RMB1,000,000 .00	江西	江西	锂矿开发	90.00%		设立
赣州赣锋再生资源 有限公司	RMB100,000,0 00.00	江西	江西	电池金属废料回 收		100.00%	设立
奉新赣锋锂业有限 公司	RMB135,000,0 00.00	江西	江西	金属锂系列产品 等	100.00%		同一控制 下企业合 并
奉新赣锋再生锂资 源有限公司	RMB5,000,000 .00	江西	江西	再生锂及其他废 旧有色金属回收 销售	100.00%		设立
宁都县赣锋锂业有 限公司	RMB400,000,0 00.00	江西	江西	电池级碳酸锂	100.00%		设立
上饶赣锋锂业有限 公司	RMB75,000,00 0.00	江西	江西	基础化学原料制 造	100.00%		设立
江西金峰矿业有限 公司	RMB168,000,0 00.00	江西	江西	锂矿开发		90.00%	收购
江西赣锋资源再生 有限公司	RMB100,000,0 00.00	江西	江西	电池金属废料回 收	100.00%		设立
江西赣锋华博新材 料有限公司	RMB50,000,00 0.00	江西	江西	新材料技术研发	80.00%		设立
江西西部资源锂业 有限公司	RMB100,000,0 00.00	江西	江西	锂矿开采	100.00%		非同一控 制下企业 合并
江西赣锋环保有限 公司	RMB50,000,00 0.00	江西	江西	固体废物治理等	85.00%		设立
湖南安能赣锋新材 料有限公司	RMB1,000,000 ,000.00	湖南	湖南	基础化学原料制 造	50.00%		其他
赣锋中凯矿业科技 有限公司	RMB100,000,0 00.00	上海	上海	锂矿开发	65.00%		设立
江苏优派新能源有 限公司	RMB26,600,00 0.00	江苏	江苏	三元前驱体生产 销售	100.00%		非同一控 制下企业 合并
河北赣锋锂业有限 公司	RMB120,000,0 00.00	河北	河北	电池级碳酸锂	90.00%		收购
赣锂先进能源与材 料研究（北京）有 限公司	RMB30,000,00 0.00	北京	北京	技术研发	60.00%		设立
北京炬宏达矿业投 资有限公司	RMB1,000,000 .00	北京	北京	投资	100.00%		收购
内蒙古赣锋矿业有 限公司	RMB8,000,000 .00	内蒙古	内蒙古	锂矿开发	100.00%		设立
内蒙古赣锋锂业有 限公司	RMB100,000,0 00.00	内蒙古	内蒙古	基础化学原料制 造	100.00%		设立
镶黄旗蒙金矿业开 发有限公司	RMB75,880,00 0.00	内蒙古	内蒙古	锂矿开发	70.00%		设立
内蒙古赣锋新材料 有限公司	RMB50,000,00 0.00	内蒙古	内蒙古	新兴能源技术研 发等	100.00%		收购
四川赣锋锂业有限 公司	RMB100,000,0 00.00	四川	四川	货物进出口、基 础化学原料制造	100.00%		设立
四川赣锋矿业有限 公司	RMB1,000,000 ,000.00	四川	四川	锂矿开发		90.00%	设立
四川英铂勘探有限 公司	RMB62,861,76 0.00	四川	四川	锂矿开发		33.15%	收购
青海良承矿业有限 公司	RMB100,000,0 00.00	青海	青海	锂矿及伴生矿产 品的采选、生产 和销售	100.00%		设立
海西良锂矿业有限 公司	RMB100,000,0 00.00	青海	青海	钾盐的开采、销 售		100.00%	设立

青海赣锋锂业有限公司	RMB500,000,000.00	青海	青海	基础化学原料制造	100.00%		设立
青海锋锦矿业有限公司	RMB10,000,000.00	青海	青海	矿业投资		55.00%	非同一控制下企业合并
伊犁鸿大基业股权投资合伙企业（有限合伙）	RMB1,109,401,100.00	新疆	新疆	投资		100.00%	非同一控制下企业合并
广西赣锋新能源科技有限公司	RMB20,000,000.00	广西	广西	资源再生利用技术研发等		90.00%	设立
昆明市中航磷化工有限公司	RMB65,330,000.00	云南	云南	矿石开发		100.00%	非同一控制下企业合并
云南红富化肥有限公司	RMB108,973,653.00	云南	云南	矿石开发		100.00%	非同一控制下企业合并
深圳仲承资源有限公司	RMB2,265,713,500.00	广东	广东	矿业投资		55.00%	非同一控制下企业合并
深圳鲁源矿业投资有限公司	RMB291,600,000.00	广东	广东	矿业投资		50.00%	非同一控制下企业合并
青海中航资源有限公司	RMB1,187,085,000.00	青海	青海	矿产品开发		100.00%	非同一控制下企业合并
青海中航生态农业有限公司	RMB23,816,900.00	青海	青海	农副产品种植、销售		100.00%	非同一控制下企业合并
中航化肥有限公司	RMB289,604,500.00	北京	北京	化肥销售		55.00%	非同一控制下企业合并
刚果鲁源矿业有限公司	XAF1,000,000,000.00	刚果	刚果	矿产品开发		45.00%	非同一控制下企业合并
江西赣锋锂电科技股份有限公司	RMB3,003,423,000.00	江西	江西	锂动力电池生产销售	67.96%		设立
新余赣锋电子有限公司	RMB60,000,000.00	江西	江西	数码 3C 类锂离子电池、二次可充电电池		67.96%	设立
江西赣锋新能源科技有限公司	RMB50,000,000.00	江西	江西	汽车充电监控系统等		67.96%	设立
新余赣锋新锂源电池有限公司	RMB30,000,000.00	江西	江西	电池制造及销售		67.96%	设立
江西锋极新能源科技有限公司	RMB29,750,000.00	江西	江西	电池制造及销售		55.97%	设立
南昌赣锋锂电科技有限公司	RMB100,000,000.00	江西	江西	储能技术服务		67.96%	设立
江西御宇新能源有限公司	RMB7,000,000.00	江西	江西	储能电站运营等		67.96%	设立
襄阳赣锋锂电科技有限公司	RMB100,000,000.00	湖北	湖北	电池制造及销售		67.96%	设立
浙江锋锂新能源科技有限公司	RMB250,000,000.00	浙江	浙江	动力电池、锂电池等		67.96%	设立
江苏赣锋动力科技有限公司	RMB48,000,000.00	江苏	江苏	新能源领域的技术开发		67.96%	设立
重庆赣锋锂电科技有限公司	RMB100,000,000.00	重庆	重庆	电池制造及销售		67.96%	设立
重庆赣锋动力科技有限公司	RMB100,000,000.00	重庆	重庆	电池制造及销售		67.96%	设立

内蒙古赣锋锂电科技有限公司	RMB100,000,000.00	内蒙古	内蒙古	电池制造及销售		67.96%	设立
东莞赣锋电子有限公司	RMB100,000,000.00	广东	广东	锂电电池组		67.96%	设立
惠州赣锋锂电科技有限公司	RMB100,000,000.00	广东	广东	动力电池、锂电池等		67.96%	设立
深圳市赣锋物流有限公司	RMB5,000,000.00	广东	广东	汽车租赁		67.96%	设立
广东汇创新能源有限公司	RMB100,000,000.00	广东	广东	新兴能源技术研发、电子专用材料研发		67.96%	非同一控制下企业合并
广东惠储能源科技有限公司	RMB100,000,000.00	广东	广东	储能电站运营等		67.96%	设立
深圳易储能源科技有限公司	RMB500,000,000.00	广东	广东	储能电站运营等		61.16%	设立
连州市连储科技有限公司	RMB1,000,000.00	广东	广东	储能电站运营等		61.16%	收购
云浮市舜德聚能科技有限公司	RMB1,000,000.00	广东	广东	储能电站运营等		61.16%	收购
揭阳市绿氢源能源有限公司	RMB1,000,000.00	广东	广东	储能电站运营等		61.16%	收购
揭阳市普惠莱能源有限公司	RMB1,000,000.00	广东	广东	储能电站运营等		61.16%	收购
GANFENG LIENERGY (SINGAPORE) PTE. LTD.	USD10,000.00	新加坡	新加坡	电池制造		67.96%	设立
赣锋国际贸易（上海）有限公司	RMB500,000,000.00	上海	上海	货物及技术的进出口业务，中国大陆货运代理及各类咨询服务	100.00%		设立
上海中城德基矿业投资有限公司	RMB10,000,000.00	上海	上海	投资		90.00%	收购
赣锋新能源科技发展（苏州）有限公司	RMB100,000,000.00	江苏	江苏	投资		100.00%	设立
赣锋国际有限公司	USD158,248,200.00	香港	香港	锂系列产品销售，对外投资	100.00%		设立
GFL Investment (Hong Kong) Limited	USD1,000,000.00	香港	香港	投资		100.00%	设立
Mariana Lithium Co., Limited	HKD10,000.00	香港	香港	投资		100.00%	设立
海洛矿业投资有限公司	HKD10,000.00	香港	香港	投资		89.80%	设立
Ganfeng Lito Argentina S.A.	ARS6,000,000.00	阿根廷	阿根廷	盐湖开发		100.00%	设立
Minera Exar（注1）	USD37,514,424.00	阿根廷	阿根廷	盐湖开发		46.67%	收购
Lithea Inc.	USD1,025.00	阿根廷	英属维尔京群岛	盐湖开发		100.00%	收购
Litio Minera Argentina S.A.	ARS10,000,000	阿根廷	阿根廷	盐湖资源勘探		100.00%	非同一控制下企业合并
Ganfeng Lithium Netherlands Co. BV	USD100.00	荷兰	荷兰	投资		100.00%	设立
Exar Capital B.V.	USD3,188,775.00	荷兰	荷兰	投资		51.00%	收购
Bacanora Lithium Limited	USD53,014,057.00	墨西哥	英国	锂矿开发		100.00%	收购
Sonora Lithium Ltd	USD26,498,77	墨西哥	英国	锂矿开发		100.00%	收购

	7.00						
GFL AUSTRALIA PTY LTD	AUD1,500,000.00	澳大利亚	澳大利亚	投资		100.00%	设立
Viridescent Minerals Pty Ltd	AUD1,000.00	澳大利亚	澳大利亚	锂矿开发		100.00%	收购
Mayfair International Holdings Ltd	GBP540,000.00	坦桑尼亚	英国	锂矿投资与开发		100.00%	收购
华城国际发展有限公司 (VAST.C INTL DEVELOPMENT LIMITED)	HKD10,000.00	坦桑尼亚	香港	锂矿投资与开发		55.00%	收购
Leone Afric Metals (SL) Limited	SLL500,000.00	塞拉利昂	塞拉利昂	锂矿投资与开发		73.00%	收购
GANFENG MINING GROUP LIMITED	ZMW15,000.00	赞比亚	赞比亚	锂矿投资与开发		70.00%	收购
GANFENG LITHIUM ZIMBABWE (PRIVATE) LIMITED	USD50,000.00	津巴布韦	津巴布韦	锂矿投资与开发		100.00%	设立
Greentech Metal Global PTE. LTD	SGD500,000.00	新加坡	新加坡	锂系列产品销售		100.00%	设立
Blackstairs Lithium Limited	EUR200.00	爱尔兰	爱尔兰	锂矿勘探		55.00%	非同一控制下企业合并
Mali Lithium B.V.	USD1.00	马里	荷兰	锂矿开发		60.00%	收购
Lithium du Mali S.A.	西非法郎 FCFA10,000,000.00	马里	马里	锂矿开发		39.00%	收购
Lithium Futur SARL	中非法郎 CFA1,000,000.00	马里	马里	锂矿开发		60.00%	收购
Goulamina Logistique SARL	中非法郎 CFA1,000,000.00	马里	科特迪瓦	锂矿开发		60.00%	收购

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

注 1：2021 年 4 月，本集团子公司荷兰赣锋、子公司 Minera Exar、LAC 以及一家阿根廷胡胡伊省政府控制的矿业投资公司 Jujuy Energia y Minería Sociedad del Estado（以下简称“JEMSE”）达成股权转让协议。根据协议，荷兰赣锋和 LAC 按照各自持股份额比例，将合计 8.5% 的 Minera Exar 股权转为 B 类股份并转让给 JEMSE，JEMSE 用未来应分得的三分之一税后股息用来向荷兰赣锋和 LAC 支付对价。由于 B 类股权在 Minera Exar 的管理委员会（Minera Exar 的权力机构）中无表决权，JEMSE 并不参与 Minera Exar 的经营管理，因此本集团依然拥有 51% 表决权，并能够对 Minera Exar 形成控制。

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
Minera Exar	53.33%	-103,994,681.98		2,083,317,880.95
江西赣锋锂电科技股份有限公司	32.04%	-43,623,279.49		2,279,122,784.28

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
Minera Exar	2,271,580,119.29	11,358,864,824.26	13,630,444,943.55	5,077,639,582.18	4,591,350,161.59	9,668,989,743.77	1,655,695,108.51	11,026,670,445.36	12,682,365,553.87	4,659,667,802.79	3,908,951,528.75	8,568,619,331.54
江西赣锋锂电科技股份有限公司	8,243,253,962.03	10,622,775,754.71	18,866,029,716.74	8,772,779,008.96	2,992,276,395.86	11,765,055,404.82	9,143,671,176.76	9,643,304,035.11	18,786,975,211.87	8,134,004,749.87	3,431,075,329.50	11,565,080,079.37

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
Minera Exar	525,008,755.23	-177,354,582.60	-177,354,582.60	-554,317,270.43	-	-16,264,039.03	-16,264,039.03	-291,815,862.67
江西赣锋锂电科技股份有限公司	2,756,787,762.15	-131,805,021.79	-131,805,021.79	299,882,617.33	4,163,915,881.94	316,383,417.85	316,383,417.85	866,535,241.78

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(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

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
Mt.Marion Lithium	澳大利亚	澳大利亚	稀有金属探矿		50.00%	权益法
五矿盐湖	青海	青海	矿产品开发		49.00%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	Mt. Marion Lithium	Mt. Marion Lithium
流动资产	1,038,777,512.31	746,462,057.95
其中：现金和现金等价物	74,351,081.62	110,511,914.78
非流动资产	5,576,727,243.03	5,075,933,767.47
资产合计	6,615,504,755.34	5,822,395,825.42
流动负债	1,116,020,505.78	558,172,162.77
非流动负债	1,625,452,519.16	1,643,352,229.63
负债合计	2,741,473,024.94	2,201,524,392.40
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	3,874,031,730.40	3,620,871,433.02
按持股比例计算的净资产份额	1,937,015,865.20	1,810,435,716.51
调整事项		
--商誉	152,969,339.01	152,969,339.01
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值	2,120,713,129.91	1,963,405,055.52
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	1,662,952,525.69	5,138,234,991.75
财务费用	6,394,813.06	25,001,613.16
所得税费用	-76,317,867.38	1,110,002,480.07
净利润	298,491,199.37	2,615,072,150.47
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	298,491,199.37	2,615,072,150.47
本年度收到的来自合营企业的股利		1,378,415,758.36

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	五矿盐湖	五矿盐湖
流动资产	5,176,540,109.72	4,787,325,917.01
非流动资产	1,835,609,619.87	3,954,498,480.25
资产合计	7,012,149,729.59	8,741,824,397.26
流动负债	492,379,261.10	524,573,859.00
非流动负债	34,866,248.69	39,578,748.71
负债合计	527,245,509.79	564,152,607.71
少数股东权益		

归属于母公司股东权益	6,484,904,219.80	8,177,671,789.55
按持股比例计算的净资产份额	3,177,603,067.70	4,007,059,176.88
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	4,214,259,399.76	4,007,059,176.88
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	839,567,625.64	1,942,560,413.26
净利润	441,950,059.73	1,305,756,927.65
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	441,950,059.73	1,305,756,927.65
本年度收到的来自联营企业的股利		104,508,664.57

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	79,667,084.06	1,010,148,171.50
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-9,359,151.11	8,499,077.79
--综合收益总额	-9,359,151.11	8,499,077.79
联营企业：		
投资账面价值合计	6,324,767,548.06	6,613,155,019.59
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-50,574,520.98	-73,816,274.73
--其他综合收益	3,945,486.23	-1,817,763.85
--综合收益总额	-46,629,034.75	-75,634,038.58

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	534,072,787.22	120,670,699.10		8,027,693.91		646,715,792.41	与资产/收益相关

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	267,367,433.51	554,307,534.11

其他说明：

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

1、金融工具分类

于 2024 年 06 月 30 日，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产合计人民币 3,246,012,444.43 元（2023 年 12 月 31 日：人民币 5,339,033,393.81 元），主要列示于交易性金融资产和其他非流动金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产合计人民币 780,791,613.33 元（2023 年 12 月 31 日：人民币 1,844,677,121.02 元），主要列示于应收款项融资和其他权益工具投资；以摊余成本计量的金融资产合计人民币 16,091,207,202.82 元（2023 年 12 月 31 日：人民币 18,279,859,590.45 元），主要列示于货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产、一年内到期的非流动资产、长期应收款、债权投资和其他非流动资产；以摊余成本计量的金融负债合计人民币 42,820,698,359.42 元（2023 年 12 月 31 日：人民币 36,889,251,463.76 元），主要列示于短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款、长期应付款和其他非流动负债。

2、金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险，本集团对此的风险管理政策概述如下。

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(1) 信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

由于货币资金、应收银行承兑汇票和衍生金融工具的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工

具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括应收账款、债权投资、其他应收款、其他非流动金融资产等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面价值。

本集团在每一资产负债表日面临的信用风险敞口为向客户收取的总金额减去减值准备后的金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉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/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本集团的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本集团内不存在重大信用风险集中。

1) 信用风险显著增加判断标准

本集团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。本集团判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

2) 已发生信用减值资产的定义

本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过 90 日，但在某些情况下，如果内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额，本集团也会将其视为已发生信用减值。

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

3) 信用风险敞口

对于按照整个存续期预期信用损失计提减值准备的应收账款和其他应收款，风险矩阵详见附注七、5 应收账款和附注七、8 其他应收款中的披露。

(2) 流动性风险

本集团的目标是运用多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本集团通过经营和借款等产生的资金为经营融资。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2024 年 6 月 30 日

单位：元

项目	3 个月内	3 个月至 1 年	1 年至 5 年	5 年以上	合计
短期借款	1,035,213,487.70	6,212,808,576.87			7,248,022,064.57
应付票据	1,495,660,132.46	1,653,584,824.00			3,149,244,956.46
应付账款	2,242,637,655.86	4,365,856,720.51			6,608,494,376.37
其他应付款		1,440,401,973.25			1,440,401,973.25
一年内到期的非流动负债	485,324,990.85	5,545,096,998.74			6,030,421,989.59
长期借款	34,408,442.58	84,479,730.19	14,435,655,377.81	738,107,520.83	15,292,651,071.41
租赁负债			96,409,387.70		96,409,387.70
长期应付款			2,728,886,376.60	122,031,292.26	2,850,917,668.86
其他非流动负债			31,087,499.57	2,091,930.53	33,179,430.10
小计	5,293,244,709.45	19,302,228,823.56	17,292,038,641.68	862,230,743.62	42,749,742,918.31

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	3 个月内	3 个月至 1 年	1 年至 5 年	5 年以上	合计
短期借款	4,310,953,756.57	2,285,597,293.82			6,596,551,050.39
应付票据	1,229,436,573.55	1,455,481,457.00			2,684,918,030.55
应付账款	1,690,912,214.65	4,556,247,332.62			6,247,159,547.27
其他应付款		395,058,238.33			395,058,238.33
一年内到期的非流动负债	529,856,454.60	2,951,709,729.18			3,481,566,183.78
长期借款	202,988,470.14	116,784,640.63	15,868,500,821.26	359,129,250.00	16,547,403,182.03
租赁负债			12,822,004.36		12,822,004.36

长期应付款			2,387,497,631.67		2,387,497,631.67
其他非流动负债			32,896,405.13	2,091,930.53	34,988,335.66
小计	7,964,147,469.51	11,760,878,691.58	18,301,716,862.42	361,221,180.53	38,387,964,204.04

(3) 市场风险

1) 利率风险

本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的长期负债有关。本集团通过密切监控利率变化以及定期审阅借款来管理利率风险。

2) 汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。

本集团期末外币金融资产和外币金融负债列示见附注七、81 外币货币性项目。

3) 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。于 2024 年 06 月 30 日，本集团暴露于因分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资和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个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。

下表说明了，在所有其他变量保持不变的假设下，本集团的净损益和其他综合收益的税后净额对权益工具投资的公允价值的每 5% 的变动（以资产负债表日的账面价值为基础）的敏感性。

2024 年 6 月 30 日

单位：元

项目	权益工具投资 账面价值	净损益 增加/（减少）	其他综合收益的税后净 额 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
权益工具投资				
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的权益工具投资	3,089,208,590.83	131,291,365.11		131,291,365.11
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	50,500,000.00		2,146,250.00	2,146,250.00

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	权益工具投资 账面价值	净损益 增加/（减少）	其他综合收益的税后净 额 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
权益工具投资				
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的权益工具投资	3,966,579,361.74	198,328,968.09		198,328,968.09
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	79,000,000.00		3,357,500.00	3,357,500.00

3、资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2024 年和 2023 年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后的资本加净负债的比率。净负债包括短期借款、一年内到期的非流动负债、租赁负债、长期借款和长期应付款，扣除现金及现金等价物。资本是归属于母公司股东权益。

于 2024 年 6 月 30 日，本集团杠杆比率为 33%（2023 年 12 月 31 日为 28%）。

4、金融资产转移

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于 2024 年 06 月 30 日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款/贴现的银行承兑汇票的账面价值为

5,602,836,661.26 元（2023 年 12 月 31 日：5,056,665,040.31 元）。于 2024 年 06 月 30 日，其到期日为 1 至 6 个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，持票人可以 not 按照汇票债务人的先后顺序，对包括本集团在内的汇票债务人中的任何一人、数人或者全体行使追索权（“继续涉入”）。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，全额终止确认其及与之相关的已结算应付账款并确认贴现费用。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

2024 年 6 月 30 日，本集团于其转移日确认贴现费用人民币 18,186,663.22 元（2023 年：8,588,715.78 元）。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。背书/贴现在本年度大致均衡发生。

2、套期

（1）公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

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
碳酸锂期货	设置止损位：在进行碳酸锂期货交易时，设定适合的止损位；资金管理：合理控制每笔交易的资金规模，避免过度杠杆和过度集中投资；市场监测与分析：密切关注碳酸锂市场的供需情况、行业动态和价格走势等。	对企业套期保值的风险评估可采用定量和定性两种方法。定量方法主要是通过数学模型和技术手段来评估风险，而当企业在风险模型失灵，无法取得足够可靠的数据等情况下，可采用定性方法。定性方法主要基于风险管理者的经验对套期保值风险进行评估	碳酸锂期货合约作为套期保值工具将为产业链上下游企业提供转移价格风险的有效途径；而碳酸锂期权将极大地丰富企业对套期工具的选择，提升资金使用效率的同时也能增加策略收益。	合理运用期货工具,可以达到降低经营风险、提升经济效益的目标	公司及子公司开展商品期货套期保值业务，不以投机和套利交易为目的，不会对日常资金正常周转及主营业务正常开展造成影响。

其他说明

（2）公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

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				
套期类别				

其他说明

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

□适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

□适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

□适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

□适用 不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	19,355,113.17		26,547,330.00	45,902,443.17
（2）权益工具投资	19,355,113.17			19,355,113.17
（3）衍生金融资产			26,547,330.00	26,547,330.00
（二）应收款项融资		730,291,613.33		730,291,613.33
（三）其他权益工具投资		500,000.00	50,000,000.00	50,500,000.00
（四）其他非流动金融资产	2,765,653,484.02		434,456,517.24	3,200,110,001.26
持续以公允价值计量的资产总额	2,785,008,597.19	730,791,613.33	511,003,847.24	4,026,804,057.76
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

上市的权益工具投资，以市场报价确定公允价值。

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

本集团持续第二层次公允价值计量项目主要为应收款项融资。没有活跃市场的金融工具的公允价值利用估值技术确定。估值技术尽量利用可获得的可观测市场数据，尽量少依赖主体的特定估计。当确定某项金融工具的公允价值所需的所有重大数据均为可观测数据时，该金融工具列入第二层级。

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

本集团的财务部门由财务经理领导，负责制定金融工具公允价值计量的政策和程序。财务经理直接向首席财务官和审计委员会报告。每个资产负债表日，财务部门分析金融工具价值变动，确定估值适用的主要输入值。估值须经首席财务官审核批准。出于中期、季度报告和年度财务报表目的，每年四次与审计委员会讨论估值流程和结果。

非上市的权益工具投资，根据不可观察的市场价格或利率假设，采用市场法估计公允价值。本集团需要根据行业、规模、杠杆和战略确定可比上市公司，并就确定的每一可比上市公司计算恰当的市场乘数，如企业价值乘数和市盈率乘数。根据企业特定的事实和情况，考虑与可比上市公司之间的流动性和规模差异等因素后进行调整。本集团相信，以估值技术估计的公允价值及其变动，是合理的，并且亦是于资产负债表日最合适的价值。对于非上市的权益工具投资的公允价值，本集团估计了采用其他合理、可能的假设作为估值模型输入值的潜在影响。

如下为第三层次公允价值计量的重要不可观察输入值概述：

项目	所属期	年末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间（加权平均值）
衍生金融资产	2024 年	26,547,330.00	期权定价模型	波动率	2024 年：35%
	2023 年	26,383,057.50	期权定价模型	波动率	2023 年：35%
其他非流动金融资产	2024 年	434,456,517.24	上市公司比较法	流动性折扣率	2024 年：70%至 85%
	2023 年	1,674,270,968.21	情景分析法、收益法	折现率	2023 年：8%至 17.58%
其他权益工具投资	2024 年	50,000,000.00	上市公司比较法	流动性折扣率	2024 年：70%至 85%
	2023 年	29,000,000.00	上市公司比较法	流动性折扣率	2023 年：70%至 85%

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

持续的第三层次公允价值计量的调节信息如下：

单位：元

项目	年初余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买	发行	出售	结算	年末余额	年末持有的资产
				计入损益	计入其他综合收益						计入损益的当期未实现利得或损失的变动
交易性金融资产											

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产											
衍生金融资产	26,383,057.50			164,272.50						26,547,330.00	164,272.50
其他非流动金融资产	1,674,270,968.21			806,015.70			24,000,000.00	1,216,620,466.67	434,456,517.24	806,015.70	
其他权益工具投资	29,000,000.00	50,000,000.00					29,000,000.00		50,000,000.00		
合计	1,729,654,025.71	50,000,000.00		970,288.20			53,000,000.00	1,216,620,466.67	511,003,847.24	970,288.20	

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本年无第一、三层次间的转换，金额为人民币 50,000,000.00 元的其他权益投资工具于 2024 年无直接或间接可观察的输入值，因此由第二层次转为第三层次。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是李良彬及其家族。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、3、在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
江西智锂科技股份有限公司	关键管理人员参股的企业
江西锂电云供应链管理有限公司	联营企业
重庆瑞驰汽车实业有限公司	联营企业
青海锦泰锂业有限公司	联营企业的子公司
新余福盛运输有限公司	联营企业的子公司
新余赣锋运输有限公司	联营企业的子公司
江西赣海供应链有限公司	联营企业的子公司

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
Mt.Marion Lithium	采购锂辉石等	753,931,129.80	3,550,000,000.00	否	2,435,037,596.40
锋源热能	采购蒸汽等	113,371,187.82	500,000,000.00	否	137,734,306.29
新余福盛运输有限公司	采购运输服务等	31,244,399.02	根据公司需求采购	否	31,385,198.91
智锂科技	采购磷酸铁锂等	17,075,686.53	300,000,000.00	否	75,597,878.18
新余赣锋运输有限公司	采购运输服务等	11,565,457.33	根据公司需求采购	否	3,809,411.43
浙江沙星	采购氯化锂等	9,422,309.23	15,000,000.00	否	198,822.74
江西赣海供应链有限公司	采购运输服务等	4,769,987.04	根据公司需求采购	否	
新余福源运输有限公司	采购运输服务等	3,365,389.15	根据公司需求采购	否	
山东鑫海矿业技术装备股份有限公司及其子公司	采购选矿设备等	1,659,406.93	100,000,000.00	否	
大连伊科	采购电池隔膜	1,600,712.90	10,000,000.00	否	2,816,644.01
苏州度普	采购电池模组等	1,327,433.62	根据公司需求采购	否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
智锂科技	销售电池级碳酸锂等	70,275,270.79	7,303,734.51
美洲锂业	销售碳酸锂等	28,158,753.56	
重庆瑞驰汽车实业有限公司	销售动力电池总成等	19,825,796.42	
浙江沙星	销售金属锂等	12,089,913.91	2,835,918.20
锦泰钾肥及其子公司	销售碳酸锂等	3,334,513.26	
锋源热能	销售氢氧化钠等	3,111,844.95	2,530,425.41
江西领能	销售检测服务	10,896.22	8,301.88

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

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

本公司作为承租方:

单位: 元

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

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

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

本公司作为被担保方

单位: 元

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

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
LAAC	403,006,286.63	2024年01月04日	2031年05月18日	
LAAC	-292,864,395.31	2018年10月26日	2027年01月23日	本期还款
拆出				
内蒙古维拉斯托	40,000,000.00	2024年01月22日	2029年01月22日	

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	6,390,153.42	4,097,992.69
关键管理人员的股份支付	19,954,173.36	10,821,796.02

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	智锂科技	76,099,671.00	9,653.22	41,510,671.96	
应收账款	浙江沙星	1,988,111.25		4,590,842.58	
应收账款	锋源热能			947,686.36	
应收账款	苏州度普	1,963,682.72	252,385.26	1,963,682.72	
应收账款	青海锦泰锂业有限公司	874,900.19	14.74		
应收账款	新余赣锋运输有限公司	381,157.00			
应收账款	重庆瑞驰汽车实业有限公司	2,665,420.66	9,891.15	1,185,408.00	
应收账款	LAAC	33,721,463.14			

预付账款	智锂科技	2,503,200.00		19,348,800.00	
其他流动资产	Mt.Marion Lithium			154,950,815.62	
其他应收款	LAAC	8,883,044.47		8,953,148.00	
其他应收款	新余赣锋运输有限公司			2,728,520.10	
其他非流动资产	内蒙古维拉斯托	53,628,472.25		12,544,444.46	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	Mt.Marion Lithium	17,677,426.72	191,643,649.68
应付账款	锋源热能	8,829,558.08	14,232,812.06
应付账款	智锂科技	16,181,923.67	31,924,477.58
应付账款	青海锦泰锂业有限公司	4,150,000.00	4,150,000.00
应付账款	新余福盛运输有限公司	363,385.00	4,244,266.70
应付账款	大连伊科	2,007,866.67	3,122,384.36
应付账款	山东鑫海矿业技术装备股份有限公司	3,240,900.00	2,099,332.49
应付账款	浙江沙星	115,700.57	2,048,184.96
应付账款	新余赣锋运输有限公司	1,529,347.57	1,793,408.32
应付账款	新余福源运输有限公司	1,573.20	
应付账款	江西赣海供应链有限公司	562,751.24	
合同负债	LAAC		30,818,138.00
其他应付款	江西锂电云供应链管理有 限公司	100,000.00	200,000.00
其他应付款	新余福盛运输有限公司	50,000.00	50,000.00
其他应付款	新余赣锋运输有限公司	43,301.00	45,923.00
长期应付款	LAAC	2,550,389,135.41	2,272,618,936.18

7、关联方承诺

2018年9月11日，本集团子公司 Minera Exar 与 Grupo Minero Los Boros 正式履行订立于 2016年3月28日的协议（“Option Agreement”），该协议规定 Grupo Minero Los Boros 将包括 Cauchari-Olaroz 项目一部分采矿权转让给 Minera Exar 公司，总对价为 12,000,000 美元，分 60 个季度支付，每期支付 200,000 美元。除此之外，根据该协议，Minera Exar 必须每年向 Los Boros 支付特许权使用费（净利润的 3%），期限为 40 年。或者一次性支付 7,000,000 美元用以买断前 20 年特许权使用，在之后的 20 年另外支付 7,000,000 美元。

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象	本期授予	本期行权	本期解锁	本期失效	本期作废
------	------	------	------	------	------

类别	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
销售人员	10,366,514	10,366,514.00			180,250	12,395,792.50	180,250	12,395,792.50		
管理人员	282,554,064	316,454,405.25			4,894,400	336,587,888.00	4,889,950	336,281,861.50	853,250.00	40,158,049.43
研发人员	3,717,647	3,717,647.00			87,500	6,017,375.00	87,500	6,017,375.00		
合计	296,638,225	330,538,566.25			5,162,150	355,001,055.50	5,157,700	354,695,029.00	853,250.00	40,158,049.43

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
销售人员	23.71-84.90	1.0-3.5 年		
管理人员	23.71-84.90	1.0-3.5 年		
研发人员	23.71-84.90	1.0-3.5 年		

其他说明

于 2021 年 4 月 2 日，本公司董事会批准了《江西赣锋锂业股份有限公司 2021 年股票期权激励计划（草案）》（以下称“2021 年股票期权激励计划”），向 407 名符合条件的公司高级管理人员、核心管理人员和核心技术（业务）人员授予股份期权，约定自授予日起同时满足公司层面、板块/子公司层面、个人层面业绩考核要求且届时仍在职即有权以每股 96.28 元的行权价格分别在四个为期 1 年的行权有效期内购买股份，每次可行权比例为 25%。于 2021 年 6 月 7 日，本公司董事会批准了《关于调整公司 2021 年股票期权激励计划相关事项的议案》，对激励计划首次授予激励对象名单及授予数量进行调整。调整后，激励计划首次授予人数由 407 人调整为 404 人，授予的股票期权总数由 1,579.40 万份调整为 1,575.40 万份，行权价格不变。2021 年股票期权激励计划的授予日为 2021 年 6 月 7 日，有效期自股票期权授予之日起至激励对象获授的股票期权全部行权或回购注销完毕之日止，最长不超过 60 个月。因本公司在 2022 年实施权益分派，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股，因此 2021 年股票期权激励计划的行权价格调整至人民币 68.77 元/股。

于 2022 年 5 月 25 日，本公司董事会批准了《江西赣锋锂业股份有限公司 2022 年股票期权激励计划（草案）及其摘要的议案》（以下称“2022 年股票期权激励计划”），向 113 名符合条件的公司核心管理人员和核心技术（业务）人员授予股份期权，约定自授予日起同时满足公司层面、板块/子公司层面、个人层面业绩考核要求且届时仍在职即有权以每股 118.86 元的行权价格分别在四个为期 1 年的行权有效期内购买股份，每次可行权比例为 25%。于 2022 年 6 月 15 日，本公司董事会批准了《关于调整公司 2022 年股票期权激励计划相关事项的议案》，对激励计划首次授予激励对象名单及授予数量进行调整。调整后，激励计划首次授予人数由 113 人调整为 110 人，授予的股票期权总数 217.00 万份调整为 289.10 万份，因本公司在 2022 年实施权益分派，行权价格由每股 A 股 118.86 元调整为每股 A 股 84.90 元。2022 年股票期权激励计划的授予日为 2022 年 9 月 5 日，有效期自股票期权授予之日起至激励对象获授的股票期权全部行权或回购注销完毕之日止，最长不超过 60 个月。

于 2022 年 5 月 25 日，本公司董事会批准了《关于授权董事会及/或授权人士处理有关受限制股份单位计划的议案》（以下称“受限制股份单位计划”）。2023 年 7 月 12 日，董事会及其授权人士根据受限制股份单位计划规则选出的 72 名受限制股份单位计划合格人士授予了 347 万股相关 H 股的受限制股份单位，2024 年 1 月 19 日，董事会及其授权人士根据受限制股份单位计划规则选出的 4 名受限制股份单位计划合格人士授予了 150 万股相关 H 股的受限制股份单位。以上合格人士自授予日起同时满足公司层面、板块/子公司层面、个人层面业绩考核要求且届时仍在职即有权以每股 25.95 元港币的行使价格在自 2024 年 7 月 12 日起为期 4 年的行使有效期内购买相关 H 股股份，每年获取可行使 H 股数

量的 25%，有效期自股票期权授予之日起至激励对象获授的股票期权全部行权或行使期届满之日止。

于 2023 年 9 月 27 日召开第五届董事会第六十九次会议、第五届监事会第四十七次会议，于 2023 年 11 月 30 日召开 2023 年第二次临时股东大会，审议通过《关于〈江西赣锋锂业集团股份有限公司 2023 年员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》等相关议案，同意公司实施 2023 年员工持股计划。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克—斯科尔期权定价模型；授予日股票收盘价
授予日权益工具公允价值的重要参数	2021 年股票期权激励计划：股利率(%)：0.4820-0.9143；历史波动率(%)：55.4261-64.0221；无风险利率(%)：2.3934-2.8917；股份期权预计期限(年)：4 年；加权平均股价：人民币 127.00 元。 2022 年股票期权激励计划：股利率(%)：0.1840-0.5491；历史波动率(%)：51.5769-61.6434；无风险利率(%)：1.7193-2.2982；股份期权预计期限(年)：4 年；加权平均股价：人民币 81.10 元。 2023 年受限制股份单位计划：股利率(%)：2.1048；历史波动率(%)：46.7858-67.9832；无风险利率(%)：3.9751；股份期权预计期限(年)：4 年；加权平均股价：港币 51.90 元。 2024 年受限制股份单位计划：股利率(%)：2.1048；历史波动率(%)：48.0594-65.3386；无风险利率(%)：4.0468；股份期权预计期限(年)：4 年；加权平均股价：港币 24.35 元。 2024 年员工持股计划：股利率(%)：无；历史波动率(%)：无；无风险利率(%)：无；股份期权预计期限(年)：4 年；加权平均股价：无。
可行权权益工具数量的确定依据	分年度对公司层面、板块/子公司层面、个人层面业绩指标进行考核，以达到考核目标的激励对象所持有的数量为确定依据。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	本期未发生重大变化。
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	940,574,517.33
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	149,464,786.72

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	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	4,373,402.79	

管理人员	142,779,322.47	
研发人员	2,312,061.46	
合计	149,464,786.72	

其他说明

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

单位：元

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
资本承诺	4,283,942,681.24	4,759,413,936.57

作为承租人的租赁承诺，参见附注七、82；

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

2023年8月，墨西哥合众国（以下简称“墨西哥”）矿业总局向公司在墨西哥子公司发出取消该等子公司在墨西哥持有的 Sonora 锂黏土项目的 9 个矿产特许权的决议通知，该等矿产特许权允许公司在墨西哥经营 Sonora 锂粘土项目（以下简称“项目”）。公司收到通知后，上海赣锋及墨西哥子公司向经济部提起行政复议，对上述决议提出质疑。2023年11月，就墨西哥子公司提起的行政复议，经济部作出了维持原墨西哥矿业总局发出的取消矿产特许权的决定。2024年1月，墨西哥子公司向 TFJA 提交行政诉讼申请，要求撤销 9 个特许权的取消决议，该行政诉讼申请已由 TFJA 受理，目前尚待解决。

2024年5月，公司旗下控股子公司上海赣锋、Bacanora、Sonora 就墨西哥颁布的一系列法律法规及相关举措向 ICSID 提请仲裁程序，这些法律法规及相关举措有效地将锂资源国有化，影响了项目的运营，并导致墨西哥子公司持有的矿产特许权被取消。近日，公司收到 ICSID 的邮件确认仲裁案件已被正式登记，且 ICSID 在其官方网站上公告了仲裁相关信息。

截至财务报表批准报出日，ICSID 秘书长正式登记了本次仲裁事项，下一步是组成仲裁庭，并在书面和口头两个阶段向仲裁庭介绍各方的立场，尚未开庭审理或作出裁决。上述仲裁事项的书面及口头阶段尚未开始，且未就申请人的赔偿请求作出任何决定。因此，本次仲裁事项对公司本期利润或期后利润的影响尚存在不确定性。因此，于 2024 年 6 月 30 日，参考《企业会计准则第 13 号——或有事项》第十三条的相关规定，本集团未计提该未决诉讼的相关拨备。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	公司于 2024 年 7 月 15 日召开第五届董事会第八十一次会议审议通过了《关于控股子公司境外发行债券的议案》，为满足公司控股子公司 Minera Exar 境外业务发展的需要，进一步拓宽境外融资渠道，提高资金使用灵活性，同时结合目前海外债券市场的情况，同意 Minera Exar 作为发行主体，在中国境外发行不超过 2 亿美元或其他等值货币的债券，授权董事会及其授权人士全权办理本次发债相关事宜。2024 年 8 月 13 日，第二次临时股东大会已审议通过《关于控股子公司境外发行债券的议案》。		
重要的对外投资	(1)公司于 2024 年 7 月 15 日召开的第五届董事会第八十一次会议审议通过了《关于转让锦泰钾肥部分股权涉及关联交易的议案》，同意公司全资子公司青海良承矿业有限公司以 4 亿元人民币的价格向青海聚锂新能源科技有限责任公司转让青海良承持有的青海锦泰钾肥有限公司 10% 的股权。 (2)公司于 2024 年 3 月 5 日召开的第五届董事会第七十四次会议审议通过了《关于认购阿根廷 PGCO 公司增发股份涉及矿业权投资暨关联交易的议案》，同意公司或控股子公司拟以自有资金不超过 7,000 万美元的交易对价认购 Proyecto Pastos Grandes S.A.（以下简称“PGCO”）不低于 14.8% 的股份。本次交易的增发款主要用于推动阿根廷 Pastos Grandes 盆地锂盐湖项目的开发建设。8 月 16 日，公司收到公司全资子公司 GFL International Co., Limited		

	(以下简称“赣锋国际”)的通知, 赣锋国际已经支付上述股权交易的对价, 以自有资金 7,000 万美元认购 PGCO 公司 14.8% 新股, 并完成该股权的交割工作。		
--	--	--	--

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

出于管理目的，本集团根据产品和服务划分成业务单元，本集团有如下 3 个报告分部：

(1)金属锂及锂化合物分部：主要系锂产品的生产和销售，并提供加工服务；

(2)锂电池分部：主要系锂电池的生产和销售；

(3)锂矿及其他分部：主要系锂矿及其他矿产品的开发和销售。

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩，以报告的分部利润为基础进行评价。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	金属锂及锂化合物	锂电池	锂矿及其他	分部间抵销	合计
对外交易收入	6,748,111,559.57	2,730,197,997.57	110,504,525.73		9,588,814,082.87
分部间交易收入	196,639,872.20	26,589,764.58	507,937,793.53	-731,167,430.31	
对合营企业和联营企业的投资收益	-12,825,289.47		304,477,750.41	59,983,676.74	351,636,137.68
资产减值损失及信用减值损失	20,088,935.09	67,875,500.80			87,964,435.89
折旧费和摊销费	199,828,229.45	249,312,787.38	133,506,729.77		582,647,746.60
利润/（亏损）总额	-542,433,396.42	-118,412,024.49	-404,660,590.06	59,983,676.74	-1,005,522,334.23
所得税费用	24,742,225.38	13,392,997.30	22,380,251.91		60,515,474.59
资产总额	29,859,971,011.67	18,866,029,716.74	55,084,707,914.11	-5,846,292,587.32	97,964,416,055.20
负债总额	22,568,488,058.81	11,765,055,404.82	16,888,031,862.81	-5,846,292,587.32	45,375,282,739.12
对合营企业和联营企业的长期股权投资	3,642,789,537.22		9,096,617,624.57		12,739,407,161.79

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	519,060,028.45	1,444,145,708.51
1至2年	2,151,306.81	6,637,330.00
2至3年		
3年以上	1,300,000.00	1,665,000.00
4至5年	1,300,000.00	1,665,000.00
5年以上		
合计	522,511,335.26	1,452,448,038.51

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,300,000.00	0.25%	1,300,000.00	100.00%	0.00	1,665,000.00	0.11%	1,665,000.00	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	521,211,335.26	99.75%	1,378,032.85	0.26%	519,833,302.41	1,450,783,038.51	99.89%	66.93	0.01%	1,450,782,971.58
其中：										
合计	522,511,335.26	100.00%	2,678,032.85	0.51%	519,833,302.41	1,452,448,038.51	100.00%	1,665,066.93	0.11%	1,450,782,971.58

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项 A	1,665,000.00	1,665,000.00	1,300,000.00	1,300,000.00	100.00%	预计款项无法收回

合计	1,665,000.00	1,665,000.00	1,300,000.00	1,300,000.00		
----	--------------	--------------	--------------	--------------	--	--

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信用期内	386,895,659.53	87,408.43	0.02%
超过信用期 1 年内	132,343,748.93	1,111,944.92	0.84%
超过信用期 1 年-2 年	1,971,926.80	178,679.50	9.06%
合计	521,211,335.26	1,378,032.85	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	1,665,066.93	1,378,032.85	365,066.93			2,678,032.85
合计	1,665,066.93	1,378,032.85	365,066.93			2,678,032.85

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 A	83,517,355.32		83,517,355.32	15.98%	
客户 B	66,652,507.60		66,652,507.60	12.76%	
客户 C	60,445,022.10		60,445,022.10	11.57%	
客户 D	44,686,336.50		44,686,336.50	8.55%	
客户 E	37,919,892.99		37,919,892.99	7.26%	
合计	293,221,114.51		293,221,114.51	56.12%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	10,194,802,789.51	9,112,834,644.53
合计	10,194,802,789.51	9,112,834,644.53

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提

				比例的依据及其合理性
--	--	--	--	------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来	10,178,212,212.95	9,103,609,114.40
保证金及押金	8,103,050.62	4,666,940.51
其他	8,487,525.94	4,558,589.62
合计	10,194,802,789.51	9,112,834,644.53

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	10,190,477,823.46	9,112,456,534.53
1至2年	4,310,966.05	373,110.00
2至3年	9,000.00	
3年以上	5,000.00	5,000.00
3至4年		5,000.00
4至5年	5,000.00	
合计	10,194,802,789.51	9,112,834,644.53

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
关联往来 A	关联方往来	5,238,429,820.54	1 年内	51.38%	
关联往来 B	关联方往来	780,045,384.23	1 年内	7.65%	
关联往来 C	关联方往来	717,562,880.36	1 年内	7.04%	
关联往来 D	关联方往来	690,170,021.24	1 年内	6.77%	
关联往来 E	关联方往来	687,594,926.60	1 年内	6.74%	
合计		8,113,803,032.97		79.58%	

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	32,152,433,913.27	0.00	32,152,433,913.27	30,059,369,826.33		30,059,369,826.33
对联营、合营企业投资	2,544,141,900.19	33,361,165.26	2,510,780,734.93	2,563,246,824.55	33,361,165.26	2,529,885,659.29
合计	34,696,575,813.46	33,361,165.26	34,663,214,648.20	32,622,616,650.88	33,361,165.26	32,589,255,485.62

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
奉新赣锋锂业有限公司	195,164,132.06		0.00			8,398,170.16	203,562,302.22	
江西赣锋检测咨询服务有限公司	23,988,108.06		0.00			2,413,389.86	26,401,497.92	
宜春赣锋锂业有限公司	240,871,867.59		0.00			6,395,005.94	247,266,873.53	
奉新赣锋再生锂资源有限公司	5,000,000.00		0.00			0.00	5,000,000.00	

江西赣锋锂电科技股份有限公司	4,755,037,924.30		53,988,750.00			5,884,201.21	4,814,910,875.51	
赣锋国际有限公司 (GFLINTERNATIONALCO.,LIMITED)	15,616,098,021.81		1,669,936,400.00			9,218,403.56	17,295,252,825.37	
江苏优派新能源有限公司	26,903,100.00		0.00			0.00	26,903,100.00	
江西西部资源锂业有限公司	131,866,984.24		0.00			587,311.42	132,454,295.66	
新余赣锋新能源产业投资合伙企业(有限合伙)	197,246,875.00		0.00			0.00	197,246,875.00	
江西赣锋循环科技有限公司	185,909,423.33		0.00			11,782,485.88	197,691,909.21	
宁都县赣锋锂业有限公司	439,705,927.72		0.00			6,804,104.00	446,510,031.72	
新余市长锋投资合伙企业(有限合伙)	29,700,000.00		0.00			0.00	29,700,000.00	
赣锋国际贸易(上海)有限公司	2,652,408,912.41		0.00			10,301,646.11	2,662,710,558.52	
青海良承矿业有限公司	100,000,000.00		0.00			339,662.89	100,339,662.89	
新余赣锋锂业有限公司	57,539,265.27		0.00			6,984,875.28	64,524,140.55	
新余赣锋化工机械设备有限公司	16,711,085.45		0.00			2,763,848.86	19,474,934.31	
赣锋中凯矿业科技有限公司	26,000,000.00		0.00			0.00	26,000,000.00	
新余赣美装饰工程有限公司	12,635,348.98		0.00			1,805,070.09	14,440,419.07	
四川赣锋锂业有限公司	101,824,472.37		0.00			2,089,677.18	103,914,149.55	
丰城赣锋锂业有限	143,610,876.60		0.00			2,211,914.51	145,822,791.11	

公司									
内蒙古赣锋锂业有限公司	100,000,000.00		0.00				1,154,852.88	101,154,852.88	
河北赣锋锂业有限公司	92,000,000.00		0.00				1,324,684.21	93,324,684.21	
新余赣锋矿业有限公司	2,093,380,548.88		0.00				509,494.22	2,093,890,043.10	
青海赣锋锂业有限公司	400,081,546.19		0.00				1,358,650.85	401,440,197.04	
上饶赣锋锂业有限公司	75,000,000.00		0.00				815,190.47	75,815,190.47	
内蒙古赣锋矿业有限公司	5,200,000.00		0.00				0.00	5,200,000.00	
赣锂先进能源与材料研究(北京)有限公司	3,000,000.00		0.00				0.00	3,000,000.00	
北京炬宏达矿业投资有限公司	775,000,000.00		0.00				0.00	775,000,000.00	
镶黄旗蒙金矿业开发有限公司	1,340,110,434.07		0.00				1,834,179.38	1,341,944,613.45	
湖南安能赣锋新材料有限公司	217,374,972.00		282,625.028.00				917,088.98	500,917,088.98	
内蒙古赣锋新材料有限公司	0.00		620,001.00				0.00	620,001.00	
合计	30,059,369,826.33		2,007,170,179.00				85,893,907.94	32,152,433,913.27	0.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
大连伊科	11,926,767.4	33,361,165.2			-333,39						11,593,369.2	33,361,165.2

能源科技有限公司	7	6			8.20						7	6
小计	11,926,767.47	33,361,165.26			-333,398.20						11,593,369.27	33,361,165.26
二、联营企业												
江西长投资产管理股份有限公司	1,475,620.90				-22,621.01						1,452,999.89	
浙江沙江星科技股份有限公司	41,872,318.69				233,226.01		25,763.26				42,131,307.96	
新余云投合伙企业（有限合伙）	397,529.54				-278.91						397,250.63	
赣州远腾钴新材料股份有限公司	661,730,729.01				17,128,257.04	-770,109.16	-6,415,926.90	26,901,025.50			644,771,924.49	
度普（苏州）新能源科技有限公司	84,594,006.75				-1,029,821.43						83,564,185.32	
湖南尖峰矿业股份有限公司	665,367,089.92				-1,391,256.48		303,774.32				664,279,607.76	
江西领能锂电有限公司	304,752,111.45				-45,373,608.88						259,378,502.57	
江西锂电云	8,624,145.95				978,948.52		-43,626.97	1,470,000.00			8,089,467.50	

应链 管理 有公 司												
山 东 鑫 海 矿 业 技 术 装 备 股 份 有 限 公 司	170,90 4,411. 90				7,001, 555.82		974,82 0.61				178,88 0,788. 33	
重 庆 瑞 汽 车 实 业 有 限 公 司	500,00 0,000. 00				14,076 ,255.4 7		498,22 8.79				514,57 4,484. 26	
江 西 锋 源 热 能 有 限 公 司	78,240 ,927.7 1				11,034 ,430.1 2			10,000 ,000.0 0			79,275 ,357.8 3	
有 新 源 材 料 (江 西) 有 限 公 司			22,500 ,000.0 0		- 108,51 0.88						22,391 ,489.1 2	
小 计	2,517, 958,89 1.82		22,500 ,000.0 0	0.00	2,526, 575.39	- 770,10 9.16	- 4,656, 966.89	38,371 ,025.5 0			2,499, 187,36 5.66	
合 计	2,529, 885,65 9.29	33,361 ,165.2 6	22,500 ,000.0 0	0.00	2,193, 177.19	- 770,10 9.16	- 4,656, 966.89	38,371 ,025.5 0			2,510, 780,73 4.93	33,361 ,165.2 6

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,005,175,473.65	4,281,713,008.75	11,013,307,532.40	8,169,104,619.72
其他业务	148,081,359.86	136,464,978.64	30,204,535.79	9,901,601.23
合计	5,153,256,833.51	4,418,177,987.39	11,043,512,068.19	8,179,006,220.95

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		金属锂及锂化合物		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型					5,153,256,833.51	4,418,177,987.39	5,153,256,833.51	4,418,177,987.39
其中：								
锂系列产品					5,085,687,608.55	4,368,268,784.79	5,085,687,608.55	4,368,268,784.79
其他					67,569,224.96	49,909,202.60	67,569,224.96	49,909,202.60
按经营地区分类								
其中：								
中国大陆					3,317,395,791.13	2,747,816,835.68	3,317,395,791.13	2,747,816,835.68
中国大陆以外地区					1,835,861,042.38	1,670,361,151.71	1,835,861,042.38	1,670,361,151.71
合计					5,153,256,833.51	4,418,177,987.39	5,153,256,833.51	4,418,177,987.39

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	交付时	交付指定商品时货款结算	主要销售锂系列产品	是	无	法定质保
提供受托加工服务	交付时	交付受托加工商品时货款结算	主要销售受托加工电池级碳酸锂、受托加工氢氧化锂	是	无	法定质保

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 14,583,020.06 元，其中，14,583,020.06 元预计将于 2024 年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,193,177.19	19,249,603.77
交易性金融资产在持有期间的投资收益	588,675.45	856,255.20
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,296,453.47	
处置子公司取得的投资收益		-3,068,388.92
合计	5,078,306.11	17,037,470.05

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	5,199.07	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	267,367,433.51	
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	-843,972,919.61	主要系持有的金融资产 Pilbara 股价下跌，产生的公允价值变动损失
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	38,019,372.76	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	788,933.12	
减：所得税影响额	39,070,639.56	
少数股东权益影响额（税后）	23,123,155.12	
合计	-599,985,775.83	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

□适用 不适用**2、净资产收益率及每股收益**

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-1.63%	-0.38	-0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.34%	-0.08	-0.08

3、境内外会计准则下会计数据差异**(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况**□适用 不适用

单位：元

	净利润		净资产	
	本期发生额	上期发生额	期末余额	期初余额
按中国会计准则	-760,376,878.19	5,850,186,574.51	44,308,507,724.27	47,034,107,033.38
按国际会计准则调整的项目及金额：				
专项储备	1,242,973.87	26,328,385.24		
按国际会计准则	-759,133,904.32	5,876,514,959.75	44,308,507,724.27	47,034,107,033.38

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

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

□适用 不适用**4、其他**