

中伟新材料股份有限公司

已审财务报表

2024年度

目录

	页	次
一、 审计报告	1	- 6
二、 已审财务报表		
合并资产负债表	7	- 9
合并利润表	10	- 11
合并股东权益变动表	12	- 13
合并现金流量表	14	- 15
公司资产负债表	16	- 17
公司利润表		18
公司股东权益变动表	19	- 20
公司现金流量表	21	- 22
财务报表附注	23	- 146
补充资料		
1.非经常性损益明细表		1
2.净资产收益率和每股收益		1

审计报告

安永华明（2025）审字第70059089_G01号
中伟新材料股份有限公司

中伟新材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了中伟新材料股份有限公司的财务报表，包括2024年12月31日的合并及公司资产负债表，2024年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的中伟新材料股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中伟新材料股份有限公司2024年12月31日的合并及公司财务状况以及2024年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

审计报告（续）

安永华明（2025）审字第70059089_G01号
中伟新材料股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
<p>营业收入确认</p> <p>中伟新材料股份有限公司（以下简称“贵公司”）及其子公司（以下简称“贵集团”）营业收入主要来自锂电正极前驱体材料的加工与销售。2024年度，贵集团合并财务报表中营业收入为人民币 40,222,890,472.86 元。由于营业收入是贵集团的关键业绩指标，产生错报的固有风险较高，因此我们将营业收入的确认识别为关键审计事项。</p> <p>相关信息披露详见财务报表附注三、21和附注五、45。</p>	<p>针对营业收入确认，我们执行了以下程序：</p> <ol style="list-style-type: none">（1）了解、评估并测试与收入确认相关的内部控制；（2）检查主要销售合同，识别客户取得商品或服务控制权时点的关键条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的相关规定；（3）实施实质性分析程序，如收入变动分析、毛利率分析等，以评价收入变动总体合理性；（4）抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、出库单、客户签收的送货单（物流单）、出口报关单、提单及销售发票，评价收入确认是否与披露的会计政策一致；（5）就资产负债表日前后确认的收入，抽样检查客户签收的送货单（物流单）、提单等支持性文件，评价收入是否记录于恰当的会计期间；（6）结合对应收账款的审计，对收入交易额及对资产负债表日的应收账款余额执行函证程序；（7）检查营业收入在财务报表中的相关披露。

审计报告（续）

安永华明（2025）审字第70059089_G01号
中伟新材料股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
<p data-bbox="199 616 383 645">商誉减值测试</p> <p data-bbox="199 654 778 913">于2024年12月31日，贵集团合并财务报表中商誉余额为人民币1,424,799,232.77元。贵公司管理层至少每年需要进行一次商誉减值测试。执行商誉减值测试时，管理层需要计算包含了所分配商誉的相关资产组或资产组组合的未来现金流量现值。商誉减值测试依赖于贵公司管理层的重大估计和判断。</p> <p data-bbox="199 952 778 1059">由于商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所作的估计和采用的假设，因此我们将其识别为关键审计事项。</p> <p data-bbox="199 1099 778 1171">财务报表对商誉的会计政策及披露载于财务报表附注三、5和17，附注五、18。</p>	<p data-bbox="896 654 1399 725">针对商誉减值测试，我们执行了以下程序：</p> <ol data-bbox="885 763 1399 1402" style="list-style-type: none"><li data-bbox="885 763 1399 835">(1) 了解、评估并测试与商誉减值测试相关的内部控制；<li data-bbox="885 842 1399 1059">(2) 与管理层及其聘请的外部估值专家讨论商誉减值测试的方法，包括与商誉相关的资产组的认定，进行商誉减值测试时采用的关键假设和具体适用方法等，并在内部评估专家的协助下，对评估方法的合理性进行复核；<li data-bbox="885 1066 1399 1137">(3) 评价管理层聘请的外部估值专家的专业胜任能力和独立性；<li data-bbox="885 1144 1399 1328">(4) 我们在内部估值专家的协助下，复核管理层及其聘请的外部估值专家执行减值测试所依据的基础数据，包括资产组的财务预测、现金流折现率等假设的合理性；<li data-bbox="885 1335 1399 1402">(5) 检查商誉在财务报表中的相关披露。

审计报告（续）

安永华明（2025）审字第70059089_G01号
中伟新材料股份有限公司

四、其他信息

中伟新材料股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督中伟新材料股份有限公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

审计报告（续）

安永华明（2025）审字第70059089_G01号
中伟新材料股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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

- （1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- （2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
- （3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- （4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中伟新材料股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中伟新材料股份有限公司不能持续经营。
- （5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- （6）就中伟新材料股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

审计报告（续）

安永华明（2025）审字第70059089_G01号
中伟新材料股份有限公司

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：钟 晔
（项目合伙人）

中国注册会计师：王士杰

中国 北京

2025年4月10日

中伟新材料股份有限公司
合并资产负债表
2024年12月31日

人民币元

资产	附注五	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产			
货币资金	1	11,188,987,853.63	11,439,443,387.55
交易性金融资产	2	2,012,153,811.55	-
衍生金融资产	3	148,554,333.28	122,462,292.67
应收票据	4	319,552,712.37	351,395,935.27
应收账款	5	4,332,726,218.52	3,752,892,890.31
应收款项融资	6	453,532,626.88	1,035,548,977.52
预付款项	7	1,800,338,149.49	1,921,201,941.57
其他应收款	8	684,414,939.53	674,439,825.34
存货	9	9,826,363,829.69	7,929,072,896.35
其他流动资产	10	2,951,807,018.66	2,740,191,098.62
流动资产合计		33,718,431,493.60	29,966,649,245.20
非流动资产			
长期股权投资	11	4,061,683,064.34	2,175,681,475.19
其他权益工具投资	12	521,960,169.92	836,988,673.21
其他非流动金融资产	13	28,000,000.00	-
固定资产	14	23,754,988,308.80	13,982,467,615.40
在建工程	15	5,217,156,690.65	10,077,627,685.53
使用权资产	16	45,539,093.14	17,340,192.58
无形资产	17	2,250,671,817.94	1,662,528,707.17
商誉	18	1,424,799,232.77	1,348,262,455.16
长期待摊费用	19	21,245,922.29	14,702,649.93
递延所得税资产	20	249,447,088.33	223,613,819.53
其他非流动资产	21	1,729,108,440.53	1,880,421,313.83
非流动资产合计		39,304,599,828.71	32,219,634,587.53
资产总计		73,023,031,322.31	62,186,283,832.73

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中伟新材料股份有限公司
合并资产负债表（续）
2024年12月31日

人民币元

<u>负债和股东权益</u>	<u>附注五</u>	<u>2024年12月31日</u>	<u>2023年12月31日</u>
流动负债			
短期借款	23	3,609,131,985.29	3,520,660,232.95
衍生金融负债	24	100,496,997.84	1,655,419.27
应付票据	25	6,390,454,195.58	4,436,031,321.39
应付账款	26	3,858,964,268.72	4,157,506,917.97
合同负债	27	586,566,967.64	169,248,450.38
应付职工薪酬	28	343,955,528.08	293,597,860.12
应交税费	29	170,711,624.21	198,350,108.21
其他应付款	30	392,923,262.62	621,580,097.62
一年内到期的非流动负债	31	8,424,683,535.15	3,014,564,295.03
其他流动负债	32	<u>161,580,625.31</u>	<u>69,005,441.70</u>
流动负债合计		<u>24,039,468,990.44</u>	<u>16,482,200,144.64</u>
非流动负债			
长期借款	33	15,787,650,613.69	13,832,291,109.73
应付债券	34	824,087,035.45	1,720,372,942.45
租赁负债	35	25,824,155.91	8,604,900.96
递延收益	36	391,653,160.71	367,190,291.93
递延所得税负债	20	343,254,527.14	328,136,048.32
其他非流动负债	37	<u>2,122,526,669.53</u>	<u>1,523,795,389.25</u>
非流动负债合计		<u>19,494,996,162.43</u>	<u>17,780,390,682.64</u>
负债合计		<u>43,534,465,152.87</u>	<u>34,262,590,827.28</u>

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中伟新材料股份有限公司
合并资产负债表（续）
2024年12月31日

人民币元

<u>负债和股东权益</u>	附注五	2024年12月31日	2023年12月31日
股东权益			
股本	38	937,089,814.00	669,824,103.00
资本公积	39	14,547,309,481.40	14,622,997,310.33
减：库存股	40	504,094,110.12	339,853,534.86
其他综合收益	41	67,907,687.71	219,991,683.23
专项储备	42	7,313,293.88	6,998,021.03
盈余公积	43	385,433,403.66	288,200,902.04
未分配利润	44	<u>4,699,791,727.28</u>	<u>4,359,263,642.92</u>
归属于母公司股东权益合计		20,140,751,297.81	19,827,422,127.69
少数股东权益		<u>9,347,814,871.63</u>	<u>8,096,270,877.76</u>
股东权益合计		<u>29,488,566,169.44</u>	<u>27,923,693,005.45</u>
负债和股东权益总计		<u>73,023,031,322.31</u>	<u>62,186,283,832.73</u>

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中伟新材料股份有限公司
合并利润表
2024年度

人民币元

	附注五	2024年	2023年
一、营业总收入	45	40,222,890,472.86	34,273,222,636.19
其中：营业收入		40,222,890,472.86	34,273,222,636.19
减：营业成本	45	35,346,990,943.68	29,495,084,314.41
税金及附加	46	114,338,566.59	119,865,976.58
销售费用	47	111,487,345.60	86,694,673.91
管理费用	48	1,017,307,513.60	849,231,072.89
研发费用	49	1,109,312,788.65	1,055,686,488.24
财务费用	50	875,106,671.80	606,343,300.01
其中：利息费用	50	1,010,573,038.23	783,999,971.82
利息收入	50	221,626,608.13	218,288,833.93
加：其他收益	51	437,981,963.68	579,679,279.79
投资收益	52	12,866,163.22	(47,360,114.14)
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益		50,283,352.61	(15,944,648.87)
公允价值变动收益	53	24,454,693.68	5,423,821.43
信用减值损失	54	(16,031,743.14)	(16,281,824.44)
资产减值损失	55	(64,394,946.64)	(202,678,181.33)
资产处置损失	56	(9,635,813.60)	(335,977.38)
营业利润		2,033,586,960.14	2,378,763,814.08
加：营业外收入	57	6,865,891.03	20,444,087.91
减：营业外支出	58	18,222,596.69	19,304,311.20
利润总额		2,022,230,254.48	2,379,903,590.79
减：所得税费用	59	234,789,347.45	280,409,862.92
净利润		<u>1,787,440,907.03</u>	<u>2,099,493,727.87</u>
按经营持续性分类			
持续经营净利润		<u>1,787,440,907.03</u>	<u>2,099,493,727.87</u>
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		1,466,910,021.76	1,946,564,277.30
少数股东损益		320,530,885.27	152,929,450.57
其他综合收益的税后净额		<u>(144,818,414.28)</u>	<u>273,222,429.50</u>

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中伟新材料股份有限公司
合并利润表（续）
2024年度

人民币元

	<u>附注五</u>	<u>2024年</u>	<u>2023年</u>
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		(150,097,866.60)	258,636,334.84
不能重分类进损益的其他综合收益		(265,669,375.50)	33,211,834.57
其他权益工具投资公允价值变动		<u>(265,669,375.50)</u>	<u>33,211,834.57</u>
将重分类进损益的其他综合收益		115,571,508.90	225,424,500.27
权益法下可转损益的其他综合收益		(19,928,552.90)	2,456,929.94
现金流量套期储备		-	63,036,414.72
外币财务报表折算差额		135,500,061.80	159,931,155.61
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		5,279,452.32	14,586,094.66
综合收益总额		<u>1,642,622,492.75</u>	<u>2,372,716,157.37</u>
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		1,316,812,155.16	2,205,200,612.14
归属于少数股东的综合收益总额		325,810,337.59	167,515,545.23
每股收益			
基本每股收益	60	1.58	2.09（经重述）
稀释每股收益	60	1.58	2.09（经重述）

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中伟新材料股份有限公司
合并股东权益变动表
2024年度

人民币元

2024年度

	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计	
	股本	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			小计
一、 本年年初余额	669,824,103.00	14,622,997,310.33	339,853,534.86	219,991,683.23	6,998,021.03	288,200,902.04	4,359,263,642.92	19,827,422,127.69	8,096,270,877.76	27,923,693,005.45
二、 本年增减变动金额	267,265,711.00	(75,687,828.93)	164,240,575.26	(152,083,995.52)	315,272.85	97,232,501.62	340,528,084.36	313,329,170.12	1,251,543,993.87	1,564,873,163.99
（一）综合收益总额	-	-	-	(150,097,866.60)	-	-	1,466,910,021.76	1,316,812,155.16	325,810,337.59	1,642,622,492.75
（二）股东投入和减少资本	890,110.00	190,687,772.07	164,240,575.26	-	-	-	-	27,337,306.81	1,190,651,791.26	1,217,989,098.07
1、 股东投入的普通股	2,526,155.00	703,630,804.26	-	-	-	-	-	706,156,959.26	1,685,738,223.74	2,391,895,183.00
2、 股份支付计入股东权益的金额	-	72,820,730.04	-	-	-	-	-	72,820,730.04	7,120,125.37	79,940,855.41
3、 回购及注销限制性股票	(1,636,045.00)	(73,160,327.35)	164,240,575.26	-	-	-	-	(239,036,947.61)	-	(239,036,947.61)
4、 收购少数股东权益	-	(512,603,434.88)	-	-	-	-	-	(512,603,434.88)	(991,946,910.39)	(1,504,550,345.27)
5、 收购及新设子公司	-	-	-	-	-	-	-	-	415,870,546.43	415,870,546.43
6、 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	73,869,806.11	73,869,806.11
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	(1,031,135,564.70)	(1,031,135,564.70)	(265,151,244.66)	(1,296,286,809.36)
1、 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(1,031,135,564.70)	(1,031,135,564.70)	(265,151,244.66)	(1,296,286,809.36)
（四）专项储备	-	-	-	-	315,272.85	-	-	315,272.85	233,109.68	548,382.53
1、 本年提取	-	-	-	-	23,364,511.01	-	-	23,364,511.01	7,530,217.31	30,894,728.32
2、 本年使用	-	-	-	-	(23,049,238.16)	-	-	(23,049,238.16)	(7,297,107.63)	(30,346,345.79)
（五）股东权益内部结转	266,375,601.00	(266,375,601.00)	-	(1,986,128.92)	-	97,232,501.62	(95,246,372.70)	-	-	-
1、 资本公积转增股本	266,375,601.00	(266,375,601.00)	-	-	-	-	-	-	-	-
2、 提取盈余公积	-	-	-	-	-	97,232,501.62	(97,232,501.62)	-	-	-
3、 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	(1,986,128.92)	-	-	1,986,128.92	-	-	-
三、 本年年末余额	937,089,814.00	14,547,309,481.40	504,094,110.12	67,907,687.71	7,313,293.88	385,433,403.66	4,699,791,727.28	20,140,751,297.81	9,347,814,871.63	29,488,566,169.44

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中伟新材料股份有限公司
合并股东权益变动表（续）
2024 年度

人民币元

2023年度

	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计	
	股本	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			小计
一、 本年年初余额	670,633,576.00	13,310,777,861.39	255,485,624.95	(38,644,651.61)	6,002,761.84	185,646,968.53	2,644,007,306.71	16,522,938,197.91	3,821,194,788.96	20,344,132,986.87
二、 本年增减变动金额	(809,473.00)	1,312,219,448.94	84,367,909.91	258,636,334.84	995,259.19	102,553,933.51	1,715,256,336.21	3,304,483,929.78	4,275,076,088.80	7,579,560,018.58
（一） 综合收益总额	-	-	-	258,636,334.84	-	-	1,946,564,277.30	2,205,200,612.14	167,515,545.23	2,372,716,157.37
（二） 股东投入和减少资本	(809,473.00)	(1,954,416.85)	84,367,909.91	-	-	-	-	(87,131,799.76)	5,499,169,740.53	5,412,037,940.77
1、 股东投入的普通股	(809,473.00)	(50,972,514.81)	-	-	-	-	-	(51,781,987.81)	4,088,877,120.00	4,037,095,132.19
2、 股份支付计入股东权益的金额	-	49,018,097.96	-	-	-	-	-	49,018,097.96	2,845,742.68	51,863,840.64
3、 其他	-	-	84,367,909.91	-	-	-	-	(84,367,909.91)	1,407,446,877.85	1,323,078,967.94
（三） 利润分配	-	-	-	-	-	102,553,933.51	(275,233,371.42)	(172,679,437.91)	(78,353,386.90)	(251,032,824.81)
1、 提取盈余公积	-	-	-	-	-	102,553,933.51	(102,553,933.51)	-	-	-
2、 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(172,679,437.91)	(172,679,437.91)	(78,353,386.90)	(251,032,824.81)
（四） 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	43,925,430.33	43,925,430.33	-	43,925,430.33
1、 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	43,925,430.33	43,925,430.33	-	43,925,430.33
（五） 专项储备提取和使用	-	-	-	-	995,259.19	-	-	995,259.19	918,055.73	1,913,314.92
1、 本年提取	-	-	-	-	21,935,794.21	-	-	21,935,794.21	2,681,808.33	24,617,602.54
2、 本年使用	-	-	-	-	(20,940,535.02)	-	-	(20,940,535.02)	(1,763,752.60)	(22,704,287.62)
（六） 其他	-	1,314,173,865.79	-	-	-	-	-	1,314,173,865.79	(1,314,173,865.79)	-
三、 本年年末余额	669,824,103.00	14,622,997,310.33	339,853,534.86	219,991,683.23	6,998,021.03	288,200,902.04	4,359,263,642.92	19,827,422,127.69	8,096,270,877.76	27,923,693,005.45

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中伟新材料股份有限公司
合并现金流量表
2024年度

人民币元

	附注五	2024年	2023年
一、 经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		40,603,132,434.93	32,377,798,289.56
收到的税费返还		1,195,965,460.28	1,483,389,236.27
收到其他与经营活动有关的现金	61	<u>702,158,991.39</u>	<u>1,792,606,993.36</u>
经营活动现金流入小计		<u>42,501,256,886.60</u>	<u>35,653,794,519.19</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		34,547,948,132.07	27,886,502,659.25
支付给职工以及为职工支付的现金		2,275,779,309.91	1,695,348,390.73
支付的各项税费		1,304,772,048.15	942,684,691.78
支付其他与经营活动有关的现金	61	<u>429,794,207.92</u>	<u>744,069,557.83</u>
经营活动现金流出小计		<u>38,558,293,698.05</u>	<u>31,268,605,299.59</u>
经营活动产生的现金流量净额	62	<u>3,942,963,188.55</u>	<u>4,385,189,219.60</u>
二、 投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		4,093,973,175.84	71,051,687.17
取得投资收益收到的现金		42,670,173.57	1,596,562.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		29,409,088.77	3,231,578.42
收到其他与投资活动有关的现金	61	<u>773,970,121.85</u>	<u>68,899,677.25</u>
投资活动现金流入小计		<u>4,940,022,560.03</u>	<u>144,779,505.68</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,471,983,165.87	6,936,249,142.10
投资支付的现金	61	7,605,704,512.87	967,497,137.13
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	62	107,742,624.83	1,400,552,252.13
支付其他与投资活动有关的现金	61	<u>727,044,983.91</u>	<u>484,733,636.68</u>
投资活动现金流出小计		<u>14,912,475,287.48</u>	<u>9,789,032,168.04</u>
投资活动使用的现金流量净额		<u>(9,972,452,727.45)</u>	<u>(9,644,252,662.36)</u>

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中伟新材料股份有限公司
合并现金流量表（续）
2024年度

人民币元

	<u>附注五</u>	<u>2024年</u>	<u>2023年</u>
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		2,391,895,183.00	4,418,573,520.00
其中：子公司吸收少数股东投 资收到的现金		2,338,441,743.20	4,418,573,520.00
发行债券收到的现金		166,269,749.23	-
取得借款收到的现金		15,598,656,598.46	13,256,969,915.73
收到其他与筹资活动有关的现金	61	<u>3,142,025,924.30</u>	<u>2,397,412,604.90</u>
筹资活动现金流入小计		<u>21,298,847,454.99</u>	<u>20,072,956,040.63</u>
偿还债务支付的现金		9,547,809,023.03	12,915,224,415.80
分配股利、利润或偿付利息支付的 现金		2,611,560,656.02	1,181,406,639.28
其中：子公司支付给少数股东 的股利、利润		265,151,244.66	78,353,386.90
支付其他与筹资活动有关的现金	61	<u>3,583,200,430.58</u>	<u>3,457,005,718.20</u>
筹资活动现金流出小计		<u>15,742,570,109.63</u>	<u>17,553,636,773.28</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>5,556,277,345.36</u>	<u>2,519,319,267.35</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影 响		<u>159,701,754.42</u>	<u>157,960,887.54</u>
五、现金及现金等价物净减少额		(313,510,439.12)	(2,581,783,287.87)
加：年初现金及现金等价物余额		<u>10,397,466,028.75</u>	<u>12,979,249,316.62</u>
六、年末现金及现金等价物余额	62	<u>10,083,955,589.63</u>	<u>10,397,466,028.75</u>

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中伟新材料股份有限公司
资产负债表
2024年12月31日

人民币元

资产	附注十七	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产			
货币资金		1,050,071,635.82	1,093,159,476.54
衍生金融资产		23,925,322.41	348,830.06
应收票据		81,920,688.12	122,812,577.02
应收账款	1	1,933,144,827.04	1,189,255,044.62
应收款项融资		125,469,836.20	250,626,995.45
预付款项		416,736,510.81	946,595,477.02
其他应收款	2	1,910,618,850.51	1,487,452,248.35
存货		1,429,803,718.99	1,845,264,541.52
其他流动资产		71,107,881.48	431,160.46
流动资产合计		7,042,799,271.38	6,935,946,351.04
非流动资产			
长期股权投资	3	18,697,998,430.19	17,667,643,800.37
其他权益工具投资		283,689,347.80	433,172,867.25
其他非流动金融资产		28,000,000.00	-
固定资产		1,469,884,502.28	1,550,864,117.30
在建工程		71,167,216.79	83,797,477.21
使用权资产		25,327,743.39	191,469.61
无形资产		102,740,871.36	106,389,453.41
长期待摊费用		5,403,364.11	3,810,386.94
递延所得税资产		36,005,331.07	17,266,265.52
其他非流动资产		10,503,644.99	10,985,641.26
非流动资产合计		20,730,720,451.98	19,874,121,478.87
资产总计		27,773,519,723.36	26,810,067,829.91

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中伟新材料股份有限公司
资产负债表（续）
2024年12月31日

人民币元

<u>负债和股东权益</u>	<u>2024年12月31日</u>	<u>2023年12月31日</u>
流动负债		
短期借款	80,041,708.33	697,082,156.81
应付票据	1,737,177,607.24	1,806,718,865.71
应付账款	844,424,621.27	595,418,528.71
合同负债	108,437,796.57	369,791,800.84
应付职工薪酬	163,079,655.33	128,070,407.57
应交税费	8,121,796.43	63,685,441.67
其他应付款	4,315,345,077.65	4,086,497,298.06
一年内到期的非流动负债	2,538,746,388.58	895,952,331.23
其他流动负债	73,459,339.94	87,658,285.20
流动负债合计	<u>9,868,833,991.34</u>	<u>8,730,875,115.80</u>
非流动负债		
长期借款	4,415,090,475.00	4,289,805,587.54
租赁负债	13,062,871.73	-
递延收益	57,898,043.19	69,648,563.31
递延所得税负债	77,997,541.99	87,587,570.76
非流动负债合计	<u>4,564,048,931.91</u>	<u>4,447,041,721.61</u>
负债合计	<u>14,432,882,923.25</u>	<u>13,177,916,837.41</u>
股东权益		
股本	937,089,814.00	669,824,103.00
资本公积	10,503,311,049.25	10,711,978,837.39
减：库存股	504,094,110.12	339,853,534.86
其他综合收益	(98,863,949.34)	28,197,042.19
盈余公积	385,433,403.66	288,200,902.04
未分配利润	2,117,760,592.66	2,273,803,642.74
股东权益合计	<u>13,340,636,800.11</u>	<u>13,632,150,992.50</u>
负债和股东权益总计	<u>27,773,519,723.36</u>	<u>26,810,067,829.91</u>

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中伟新材料股份有限公司
 利润表
 2024 年度

人民币元

	附注十七	2024 年	2023 年
营业收入	4	8,141,827,874.31	11,320,622,312.46
减：营业成本	4	7,348,168,555.98	9,770,034,028.54
税金及附加		27,533,433.79	25,007,402.07
销售费用		52,434,514.41	35,650,971.01
管理费用		403,797,731.21	303,485,389.89
研发费用		146,043,843.29	250,974,960.69
财务费用		191,748,364.74	182,862,368.09
其中：利息费用		232,520,333.13	224,025,366.80
利息收入		81,994,942.54	53,522,061.06
加：其他收益		82,548,544.08	148,301,657.48
投资收益	5	900,637,780.51	261,900,170.66
其中：对联营企业和合营企业的投资			
收益		-	(207,929.58)
公允价值变动收益		16,762,483.43	-
信用减值损失		(1,835,661.74)	9,488,435.89
资产减值损失		(101,634.47)	(33,826,757.30)
资产处置收益		6,072.93	18,585.70
营业利润		970,119,015.63	1,138,489,284.60
加：营业外收入		879,420.16	3,159,762.29
减：营业外支出		1,513,281.32	3,636,308.40
利润总额		969,485,154.47	1,138,012,738.49
减：所得税费用		(2,839,861.77)	112,473,403.36
净利润		972,325,016.24	1,025,539,335.13
其中：持续经营净利润		972,325,016.24	1,025,539,335.13
其他综合收益的税后净额		(127,060,991.53)	55,050,454.24
不能重分类进损益的其他综合收益		(127,060,991.53)	55,050,454.24
其他权益工具投资公允价值变动		(127,060,991.53)	55,050,454.24
综合收益总额		845,264,024.71	1,080,589,789.37

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中伟新材料股份有限公司
 股东权益变动表
 2024 年度

人民币元

2024年度

	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、 本年年初余额	669,824,103.00	10,711,978,837.39	339,853,534.86	28,197,042.19	288,200,902.04	2,273,803,642.74	13,632,150,992.50
二、 本年增减变动金额	267,265,711.00	(208,667,788.14)	164,240,575.26	(127,060,991.53)	97,232,501.62	(156,043,050.08)	(291,514,192.39)
（一） 综合收益总额	-	-	-	(127,060,991.53)	-	972,325,016.24	845,264,024.71
（二） 股东投入和减少资本	890,110.00	57,707,812.86	164,240,575.26	-	-	-	(105,642,652.40)
1、 股东投入的普通股	2,526,155.00	50,927,284.80	-	-	-	-	53,453,439.80
2、 股份支付计入股东权益的金额	-	79,940,855.41	-	-	-	-	79,940,855.41
3、 回购及注销限制性股票	(1,636,045.00)	(73,160,327.35)	164,240,575.26	-	-	-	(239,036,947.61)
（三） 利润分配	-	-	-	-	-	(1,031,135,564.70)	(1,031,135,564.70)
1、 对股东的分配	-	-	-	-	-	(1,031,135,564.70)	(1,031,135,564.70)
（四） 股东权益内部结转	266,375,601.00	(266,375,601.00)	-	-	97,232,501.62	(97,232,501.62)	-
1、 资本公积转增股本	266,375,601.00	(266,375,601.00)	-	-	-	-	-
2、 计提盈余公积	-	-	-	-	97,232,501.62	(97,232,501.62)	-
三、 本年年末余额	937,089,814.00	10,503,311,049.25	504,094,110.12	(98,863,949.34)	385,433,403.66	2,117,760,592.66	13,340,636,800.11

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中伟新材料股份有限公司
 股东权益变动表（续）
 2024 年度

人民币元

2023年度

	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、 本年年初余额	<u>670,633,576.00</u>	<u>12,259,970,294.40</u>	<u>255,485,624.95</u>	<u>(26,853,412.05)</u>	<u>185,646,968.53</u>	<u>1,523,497,679.03</u>	<u>14,357,409,480.96</u>
二、 本年增减变动金额	(809,473.00)	(1,547,991,457.01)	84,367,909.91	55,050,454.24	102,553,933.51	750,305,963.71	(725,258,488.46)
（一） 综合收益总额	-	-	-	55,050,454.24	-	1,025,539,335.13	1,080,589,789.37
（二） 股东投入和减少资本	(809,473.00)	(1,547,991,457.01)	84,367,909.91	-	-	-	(1,633,168,839.92)
1、 股东投入的普通股	(809,473.00)	(50,972,514.81)	-	-	-	-	(51,781,987.81)
2、 股份支付计入股东权益的金额	-	45,906,125.00	-	-	-	-	45,906,125.00
3、 其他	-	(1,542,925,067.20)	84,367,909.91	-	-	-	(1,627,292,977.11)
（三） 利润分配	-	-	-	-	102,553,933.51	(275,233,371.42)	(172,679,437.91)
1、 提取盈余公积	-	-	-	-	102,553,933.51	(102,553,933.51)	-
2、 对股东的分配	-	-	-	-	-	(172,679,437.91)	(172,679,437.91)
三、 本年年末余额	<u>669,824,103.00</u>	<u>10,711,978,837.39</u>	<u>339,853,534.86</u>	<u>28,197,042.19</u>	<u>288,200,902.04</u>	<u>2,273,803,642.74</u>	<u>13,632,150,992.50</u>

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中伟新材料股份有限公司
现金流量表
2024年度

人民币元

	<u>2024年</u>	<u>2023年</u>
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	8,185,221,476.23	11,493,656,274.71
收到的税费返还	66,791,212.58	106,908,743.65
收到其他与经营活动有关的现金	<u>175,455,136.18</u>	<u>315,097,506.26</u>
经营活动现金流入小计	<u>8,427,467,824.99</u>	<u>11,915,662,524.62</u>
购买商品、接受劳务支付的现金	6,881,058,885.22	11,907,899,330.53
支付给职工以及为职工支付的现金	519,954,743.76	559,626,092.68
支付的各项税费	101,288,550.39	216,671,602.37
支付其他与经营活动有关的现金	<u>256,795,581.22</u>	<u>382,818,801.61</u>
经营活动现金流出小计	<u>7,759,097,760.59</u>	<u>13,067,015,827.19</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>668,370,064.40</u>	<u>(1,151,353,302.57)</u>
二、 投资活动产生的现金流量：		
取得投资收益收到的现金	932,025,129.12	296,839,921.30
处置固定资产、无形资产和其他长 期资产收回的现金净额	178,634.20	1,770,171.76
处置子公司及其他营业单位收到的 现金净额	<u>-</u>	<u>482,587.18</u>
投资活动现金流入小计	<u>932,203,763.32</u>	<u>299,092,680.24</u>
购建固定资产、无形资产和其他长 期资产支付的现金	100,559,803.94	211,355,652.97
投资支付的现金	1,156,000,000.00	2,203,070,738.00
支付其他与投资活动有关的现金	<u>320,252,370.25</u>	<u>1,321,801,217.78</u>
投资活动现金流出小计	<u>1,576,812,174.19</u>	<u>3,736,227,608.75</u>
投资活动产生的现金流量净额	<u>(644,608,410.87)</u>	<u>(3,437,134,928.51)</u>

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中伟新材料股份有限公司
现金流量表（续）
2024年度

人民币元

	<u>2024年</u>	<u>2023年</u>
三、 筹资活动产生的现金流量：		
取得借款收到的现金	3,671,000,000.00	3,719,280,172.86
收到其他与筹资活动有关的现金	<u>275,488,774.47</u>	<u>2,417,232,467.85</u>
筹资活动现金流入小计	<u>3,946,488,774.47</u>	<u>6,136,512,640.71</u>
偿还债务支付的现金	2,530,978,732.54	1,981,537,141.00
分配股利、利润或偿付利息支付 的现金	1,246,958,200.48	398,651,923.48
支付其他与筹资活动有关的现金	<u>281,522,073.56</u>	<u>232,945,453.87</u>
筹资活动现金流出小计	<u>4,059,459,006.58</u>	<u>2,613,134,518.35</u>
筹资活动产生的现金流量净额	<u>(112,970,232.11)</u>	<u>3,523,378,122.36</u>
四、 汇率变动对现金及现金等价物的 影响	<u>(13,500,171.04)</u>	<u>11,323,292.14</u>
五、 现金及现金等价物净减少额	(102,708,749.62)	(1,053,786,816.58)
加：年初现金及现金等价物余额	<u>764,019,541.88</u>	<u>1,817,806,358.46</u>
六、 年末现金及现金等价物余额	<u>661,310,792.26</u>	<u>764,019,541.88</u>

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

一、基本情况

中伟新材料股份有限公司（以下简称“本公司”）是根据《中华人民共和国公司法》（以下简称《公司法》）于2014年9月15日在中华人民共和国（以下简称“中国”）贵州省注册成立的股份有限公司。本公司统一社会信用代码为91520690314383681D。

2014年9月，由湖南中伟控股集团有限公司（以下简称“中伟集团”）和陶吴共同出资设立贵州中伟正源新材料有限公司（以下简称“中伟正源”），注册资本为50,000,000元。其中，中伟集团认缴出资额为40,000,000元，陶吴认缴出资额为10,000,000元。2014年9月15日，铜仁市工商行政管理局向中伟正源核发《营业执照》（注册号：520690000021282）。2017年11月28日，本公司获国家工商总局核准公司名称变更为中伟新材料有限公司。2018年3月29日，中伟正源股东会作出决议：公司名称由贵州中伟正源新材料有限公司变更为中伟新材料有限公司。2018年3月30日，中伟正源就上述名称变更事项在工商部门完成变更登记手续。

2019年11月10日，本公司召开发起人会议暨第一次股东大会，审议并通过了整体变更设立股份有限公司的议案，以经审计的截至2019年7月31日的公司净资产（母公司）1,428,070,300元，按照3.0237788:1的比例折成股份公司的总股本472,280,000股，每股面值1元，共计股本472,280,000元，其余计入资本公积，各股东在股份公司中的持股比例不变。2019年11月12日，铜仁市市场监督管理局向本公司核发《营业执照》（统一社会信用代码号：91520690314383681D）。

2019年12月12日，本公司召开2019年第一次临时股东大会，审议并通过了本公司新增不超过40,400,000股股份；增资价格为14.82元/股；增资方式为现金；增资对象为前海股权投资基金（有限合伙）、厦门建发新兴产业股权投资贰号合伙企业（有限合伙）、中央企业贫困地区产业投资基金股份有限公司、君联晟源、中原前海股权投资基金（有限合伙）、常德兴湘财鑫新能源产业投资基金企业（有限合伙）、前海方舟资产管理有限公司、宁波梅山保税港区荣松投资管理合伙企业（有限合伙）、嘉兴应波博瑞股权投资合伙企业（有限合伙）、湖南青蒿瓴泓私募股权基金合伙企业（有限合伙）。

2020年11月25日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]3184号文同意注册，本公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票56,970,000股，并于2020年12月23日在深圳证券交易所创业板上市交易。本公司首次公开发行前总股本512,680,000股，首次公开发行股票完成后，总股本为569,650,000股。

2021年11月，经中国证券监督管理委员会证监许可[2021]3319号文同意注册，本公司向22名特定对象发行人民币普通股（A股）股票36,023,053股，新增股份于2021年12月2日在深圳证券交易所上市。本次发行完成后，本公司总股本为605,673,053股。

2022年5月，本公司完成2022年限制性股票激励计划首次授予部分的授予登记工作，向903名激励对象授予3,993,835股限制性股票，本次限制性股票授予登记完成后，总股本为609,666,888股。

2022年11月，经中国证券监督管理委员会证监许可[2022]2140号文同意注册，公司向18名特定对象发行人民币普通股（A股）股票60,966,688股，新增股份于2022年11月30日在深圳证券交易所上市。本次发行完成后，本公司总股本为670,633,576股。

一、 基本情况（续）

2023年10月13日，本公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成2022年限制性股票激励计划回购注销的限制性股票共计809,473股的回购注销手续。本次回购注销完成后，公司股份总数为669,824,103股。

2024年5月15日，本公司召开2023年年度股东大会，审议通过《关于公司 2023 年度利润分配预案的议案》，本公司以实施分红的股权登记日在中国证券登记结算有限责任公司登记股数扣除回购专户中已回购股份后的总股数为基数，每10股派发现金红利11.6元（含税），以资本公积金向全体股东每10股转增4股，不送红股。2024年5月22日，本公司进行权益分派，合计转增266,375,601股，转增后总股本为936,199,704股。

2024年7月10日，本公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成共计1,636,045股的限制性股票回购注销手续。本次回购注销完成后，总股本为934,563,659股。

2024年7月25日，本公司已办理完成2023年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期限限制性股票的归属登记工作，本次归属共计2,526,155股，总股本为937,089,814股。

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）的主要经营范围：新材料、电池及新能源的研发、生产、加工与销售，从事货物及技术的进出口业务；销售液氮、氨水。

本集团的第一大股东为中伟集团，实际控制人为邓伟明、吴小歌夫妇。

本财务报表业经本公司董事会于2025年4月10日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

二、 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、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。

三、 重要会计政策和会计估计

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、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12月31日的财务状况以及2024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. 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。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

4. 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项应收账款金额超过资产总额1%的应收账款认定为重要应收款项
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	单项坏账准备收回或转回金额超过资产总额1%的认定为重要坏账准备收回或转回
账龄超过 1 年且金额重要的预付款项	单项预付款项金额超过资产总额1%的预付款项认定为重要预付款项
账龄超过 1 年的重要应付账款	单项应付账款金额超过资产总额1%的应付账款认定为重要应付账款
账龄超过 1 年的重要合同负债	单项合同负债金额超过资产总额1%的合同负债认定为重要合同负债
账龄超过 1 年的重要其他应付款	单项其他应付款金额超过资产总额1%的其他应付款认定为重要其他应付款
本期重要的应收款项核销	单项应收款项核销金额超过资产总额1%的应收款项认定为重要应收款项核销
重要的在建工程	单项在建工程余额超过资产总额1%的在建工程认定为重要在建工程
重要的非全资子公司	非全资子公司总资产占合并总资产总额10%以上或营业收入占合并营业收入10%以上，认定为重要非全资子公司
重要的联营企业或合营企业	单项合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值占公司期末总资产的5%以上或长期股权投资权益法下投资收益占公司合并净利润的5%以上，认定为重要的联合企业或合营企业
重要境外经营实体	境外经营实体总资产占公司合并总资产的10%以上或营业收入占合并营业收入10%以上，认定为重要境外经营实体
重要商誉	单个商誉占公司合并总资产的0.1%以上，认定为重要商誉
重要投资活动	单项投资活动超过资产总额10%的投资活动认定为重要投资活动

三、 重要会计政策和会计估计（续）

5. 企业合并

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。

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，不足冲减的则调整留存收益。

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。

6. 合并财务报表

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。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

7. 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。

8. 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。

9. 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，但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（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）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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生交易发生当期平均汇率（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）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。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

10. 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），即将之前确认的金融资产从资产负债表中予以转出：

- （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，或者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） 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。

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：

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。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

10. 金融工具（续）

（2） 金融资产分类和计量（续）

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。

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，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。

（3） 金融负债分类和计量

由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，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：

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。

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，除与套期会计有关外，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。

（4） 金融工具抵销

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

三、 重要会计政策和会计估计（续）

10. 金融工具（续）

（5） 金融工具减值

预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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、合同资产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。

对于租赁应收款，本集团选择运用简化计量方法，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。

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附注十、1。

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。

按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

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，以账龄组合为基础评估金融工具的预期信用损失。本公司对纳入合并报表范围内的成员公司之间的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，按整个存续期内的预期信用损失计提坏账准备。经减值测试后，未发生信用减值的，不计提坏账准备。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

本集团按应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

按照单项计提坏账减值准备的单项计提判断标准

若某一对手方信用风险特征与组合中其他对手方显著不同，对应收该对手方款项按照单项计提损失准备。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

10. 金融工具（续）

（5） 金融工具减值（续）

减值准备的核销

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） 可转换债券

本集团发行可转换债券时依据条款确定其是否同时包含负债和权益成份。发行的可转换债券既包含负债也包含权益成份的，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，并分别进行处理。在进行分拆时，先确定负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，再按照可转换债券整体的发行价格扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。交易费用在负债成份和权益成份之间按照各自的相对公允价值进行分摊。负债成份作为负债列示，以摊余成本进行后续计量，直至被撤销、转换或赎回。权益成份作为权益列示，不进行后续计量。发行的可转换债券仅包含负债成份和嵌入衍生工具的，即股份转换权具备嵌入衍生工具特征的，则将其从可转换债券整体中分拆，作为衍生金融工具的，按其公允价值进行初始确认。发行价格超过初始确认为衍生金融工具的部分被确认为债务工具。交易费用根据初始确认时债务工具和衍生金融工具分配的发行价格为基础按比例分摊。与债务工具有关的交易费用确认为负债，与衍生金融工具有关的交易费用确认为当期损益。

（7） 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。

11. 存货

存货包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、周转材料、在途物资、委托加工物资。

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根据不同物料的用途及性质，分别采取分次摊销法和一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

11. 存货（续）

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。计提存货跌价准备时，按单个存货项目计提。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

12. 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。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

13. 固定资产

固定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。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，在发生时按照受益对象计入当期损益或相关成本。

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资产的其他支出。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30年	0-5	3.17-5.00
机器设备	10-16年	0-5	5.94-10.00
运输工具	4-8年	0-5	11.88-25.00
电子设备、办公设备及其他	3-5年	0-5	19.00-33.33

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。

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。

14. 在建工程

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标准如下：

	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
机器设备	完成安装调试且达到设计要求并完成试生产
运输工具	完成安装调试
电子设备、办公设备及其他	完成安装调试

三、 重要会计政策和会计估计（续）

15. 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。

16. 无形资产

（1）无形资产使用寿命

采矿权按照产量法进行摊销，探矿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。

其余无形资产在使用寿命内采用直线法摊销，其使用寿命如下：

	使用寿命	确定依据
土地使用权	50年	土地使用权期限
软件	5-10年	预计使用期限

勘探支出以成本减去减值损失后的净额列示，计入其他非流动资产-勘探开发成本。勘探支出包括在现有矿床周边、外围、深部或外购取得探矿权基础上发生的与技术及商业开发可行性研究相关的地质勘查、勘探钻井以及挖沟取样等活动支出。在可合理地确定矿山可作商业生产后发生的勘探支出将可予以资本化，在取得采矿权证后计入无形资产采矿权，按照产量法摊销。倘任何工程于开发阶段被放弃或属于生产性勘探，则其总开支将予核销，计入当期费用。

（2）研发支出

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。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

17. 资产减值

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：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、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。

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或者资产组组合。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经营分部。

比较包含商誉的资产组或者资产组组合的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。

18. 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期或规定的期限内采用直线法摊销。

19. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团因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、离职后福利和辞退福利。

（1） 短期薪酬

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。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

19. 职工薪酬（续）

（2） 离职后福利（设定提存计划）

本集团的职工参加由当地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

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。

20. 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参见附注十三。

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

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

三、 重要会计政策和会计估计（续）

21. 与客户之间的合同产生的收入

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。本集团将因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额作为交易价格，并根据合同条款，结合以往的商业惯例予以确定。本集团部分合同约定当客户购买商品超过一定数量时可享受一定折扣，直接抵减当期客户购买商品时应支付的款项。本集团按照期望值或最有可能发生金额对折扣做出最佳估计，以估计折扣后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为限计入交易价格，并在每一个资产负债表日进行重新估计。

对于合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

本集团通过向客户交付商品以履行履约义务，在综合考虑了下列因素的基础上，产品内销以客户验收并取得收货凭据时点、产品出口以货物发往港口装船并报关取得提单时点确认收入：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。

对于贸易业务，本集团考虑了合同的法律形式及相关事实和情况（向客户转让商品的主要责任、在转让商品之前或之后承担的存货风险、是否有权自主决定交易商品的价格等）后认为，本集团在向客户转让商品前能够主导商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益，拥有商品控制权的，本集团作为主要责任人，在货物交付给客户完成验收时按照已收或应收对价总额确认收入。本集团在将该商品转移给客户之前没有获得对该商品的控制权，实质系代理销售业务（即协助上游供应商寻找下游客户促成交易并收取代理费）的，本集团作为代理人，在上下游交易达成、完成代理服务的时点按照预期有权收取的代理费确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

21. 与客户之间的合同产生的收入（续）

（2） 提供服务合同

本集团与客户订立合同，向客户提供来料加工服务，为单项履约义务，加工完成后，经客户验收并取得收货凭据后确认收入。本集团将因向客户转让服务而预期有权收取的对价金额作为交易价格，并根据合同条款，结合以往的商业惯例予以确定。

22. 合同资产与合同负债

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。

（1） 合同资产

在客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，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），确认为合同资产；后续取得无条件收款权时，转为应收款项。

本集团对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、10。

（2） 合同负债

在向客户转让商品或服务之前，已收客户对价或取得无条件收取对价权利而应向客户转让商品或服务的义务，确认为合同负债。

23. 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。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

23. 政府补助（续）

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；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。

与资产相关的政府补助，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。

24. 递延所得税

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，该暂时性差异在可预见的未来很可能转回并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。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

24. 递延所得税（续）

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。

25. 租赁

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。

（1） 作为承租人

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。

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，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。

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。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。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。

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。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

25. 租赁（续）

（2） 作为出租人

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。

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。

26. 套期会计

就套期会计方法而言，本集团的套期分类为公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺（除汇率风险外）的公允价值变动风险进行的套期。

在套期关系开始时，本集团对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和风险管理策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目，被套期风险的性质，以及本集团对套期有效性评估方法。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量的程度。此类套期在初始指定日及以后期间被持续评价符合套期有效性要求。

如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但作为套期策略组成部分的展期或替换不作为已到期或合同终止处理），或因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标，或者该套期不再满足套期会计方法的其他条件时，本集团终止运用套期会计。

套期关系由于套期比率的原因不再符合套期有效性要求的，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，本集团对套期关系进行再平衡。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

26. 套期会计（续）

满足套期会计方法条件的，按如下方法进行处理：

公允价值套期

套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果是对指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。被套期项目因套期风险敞口形成利得或损失，计入当期损益，如果被套期项目是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，因套期风险敞口形成利得或损失，计入其他综合收益，同时调整未以公允价值计量的被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的债务工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在套期剩余期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止根据套期风险而产生的公允价值变动而进行的调整。被套期项目为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，按照同样的方式对累积已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产账面价值。如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。

27. 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。

28. 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。

29. 公允价值计量

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。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

30. 重大会计判断和估计

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：

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。

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。

金融资产的终止确认

如果本集团已转让其自该项资产收取现金流量的权利，但并无转让或保留该项资产的绝大部风险及回报，或并无转让该项资产的控制权，则该项资产将于本集团持续涉及该项资产情况下确认入账。本集团是否转让或保留绝大部分资产的风险及回报或转让资产的控制权，往往需要作出重大的判断，以及估计本集团持续涉入资产的程度。

主要责任人/代理人

对于本集团自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，本集团有权自主决定所交易商品的价格，即本集团在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品，因此本集团是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入，否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价的总额扣除应付给其他相关方的价款后净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

30 重大会计判断和估计（续）

（1） 判断（续）

是否构成“业务”

本集团按照所取得的资产组合是否具有投入、加工处理和产出能力，能够独立计算其成本费用或所产生的收入判断企业合并中取得的经营资产或资产的组合是否构成业务。本集团的全资子公司新加坡中伟中鑫新能源私人有限公司于2024年收购PT MULTI USAHA SEJATI(以下简称“MUS”) 92.73%的股权。MUS无实质性业务，核心资产为PT Harum Sukses Mining（以下简称“HSM”）55.00%的股权和PT Bumi Halteng Mining（以下简称“BHM”）55.01%的股权，其中，HSM持有两个镍矿项目；BHM拥有一个镍矿项目。本集团认为，由于交割时MUS的镍矿尚未开采，仍需进一步的补充勘探及开发方案论证工作，不具备加工处理过程和产出能力。因此，判断为不构成业务。

（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。

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。

除金融资产之外的非流动资产减值

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。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。

商誉减值

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。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。详见附注五、18。

勘探支出

确定资本化的金额后，本集团将定期对勘探结果进行评估，对于评审后的地质勘查报告表明无找矿成果，或没有经济可采储量，或因品位低难采选不能达到开采经济效益、没有进一步勘查必要的，将对之前归集的勘探开发成本费用化，一次性计入当期损益。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

30. 重大会计判断和估计（续）

（2） 估计的不确定性（续）

已探明储量

已探明矿山储量一般根据估计得来，这种估计是基于有关知识、经验和行业惯例所做出的判断。一般地，这种基于探测和测算的探明矿山储量的判断不可能非常精确，在掌握了新技术或新信息后，这种估计很可能需要更新。这种估计的更新可能影响到矿山构筑物、采矿权等采用产量法进行摊销的金额等。这有可能会致本集团的开发和经营方案发生变化，从而可能会影响本集团的经营和业绩。

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。

或有负债

本集团对于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或该义务的金额不能可靠计量的事项，例如法律诉讼、仲裁、索赔、纠纷、对外担保等，结合律师意见和未来发生的概率等因素，估计是否需要披露或计入当期财务报表。

31. 会计政策变更

财务报表列报

按照《企业会计准则应用指南汇编2024》，原列示于“交易性金融资产”或“交易性金融负债”的衍生金融工具改为单独列报，相应追溯调整财务报表比较数据。

关于流动负债与非流动负债的划分

2023年发布的《企业会计准则解释第17号》规定，在对负债的流动性进行划分时，应考虑本集团在资产负债表日是否有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利，不受本集团是否行使该权利的主观可能性的影响。对于附有契约条件的贷款安排，应区别情况判断在资产负债表日是否具有推迟清偿负债的权利：属于资产负债表日及之前需满足的契约条件，影响负债的流动性划分；属于资产负债表日之后需满足的契约条件，不影响负债的流动性划分。本集团自2024年1月1日起施行，执行解释17号对本报告期内财务报表无重大影响。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

31. 会计政策变更（续）

上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下：

本集团

	会计政策变更前 年初余额	会计政策变更 累计影响金额	会计政策变更后 年初余额
交易性金融资产	122,462,292.67	(122,462,292.67)	-
交易性金融负债	1,655,419.27	(1,655,419.27)	-
衍生金融资产	-	122,462,292.67	122,462,292.67
衍生金融负债	-	1,655,419.27	1,655,419.27
合计	<u>124,117,711.94</u>	<u>-</u>	<u>124,117,711.94</u>

本公司

	会计政策变更前 年初余额	会计政策变更 累计影响金额	会计政策变更后 年初余额
交易性金融资产	348,830.06	(348,830.06)	-
衍生金融资产	-	348,830.06	348,830.06
合计	<u>348,830.06</u>	<u>-</u>	<u>348,830.06</u>

四、 税项

1. 主要税种及税率

本集团主要税种及税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售及提供劳务增值额	11%、13%、9%、6%，出口退税率为13%、0%
房产税	房产余值（房产原值的80%、70%）	1.2%
土地使用税	土地面积	1.2元/m ² 、3元/m ²
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	8.25%、9%、15%、16.5%、17%、20%、22%、22.8%、24%、25%、25.75%、25.8%、31.925%、33%、34.59%

执行不同企业所得税税率纳税主体如下：

	所得税税率
本公司	15.00%
湖南中伟新能源科技有限公司	15.00%
贵州中伟资源循环产业发展有限公司	15.00%
湖南中伟智能制造有限公司	15.00%
广西中伟新能源科技有限公司	9.00%
广西中伟正源贸易有限公司	9.00%
贵州中伟新材料贸易有限公司	15.00%
贵州中伟兴阳储能科技有限公司	15.00%
CNGR Hong Kong Material Science & Technology Co., Ltd.等注册地在香港的公司	8.25%、16.5%
Debonair Holdings Private Limited 等注册地在新加坡的公司	17.00%
CNGR Finland Oy	20.00%
PT Zhongtsing New Energy 等注册地在印尼的公司	22.00%
CNGR Zimbabwe New Energy Technology Co. (Private) Limited	25.75%
CNGR Morocco New Energy Technology	33.00%
CNGR Europe New Energy Technology GmbH	31.925%
CNGR Japan New Energy Technology Co., Ltd.	34.59%
CNGR Luxembourg New Energy Technology S.À R.L.	22.80%
CNGR Netherlands New Energy Technology B.V. 等注册在荷兰的公司	25.80%
KINO Energy Solutions Co., Ltd.等注册地在韩国的公司	24.00%
除上述之外的其他子公司	25.00%

四、 税项（续）

2. 税收优惠

根据财政部、税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告（2023年第7号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2023年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2023年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。

根据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（国务院令512号）有关规定，公司自2008年1月1日起购置并实际使用列入《目录》范围内的环境保护、节能节水 and 安全生产专用设备，可以按专用设备投资额的10%抵免当年企业所得税应纳税额；公司当年应纳税额不足抵免的，可以向以后年度结转，但结转期不得超过5个纳税年度。

本公司于2022年12月19日取得贵州省科学技术厅、贵州省财政厅、国家税务总局贵州省税务局联合颁发的高新技术企业证书，编号为GR202252000490，有效期三年，本年度企业所得税按照15%的优惠税率计缴。

本公司之子公司湖南中伟新能源科技有限公司，于2024年11月1日取得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局联合颁发的高新技术企业证书，编号为GR202443000238，有效期三年，本年度企业所得税按照15%的税率计缴。

本公司之子公司贵州中伟资源循环产业发展有限公司于2022年12月19日取得贵州省科学技术厅、贵州省财政厅、国家税务总局贵州省税务局联合颁发的高新技术企业证书，编号为GR202252000423，有效期三年，本年度企业所得税按照15%的税率计缴。

本公司之子公司贵州中伟兴阳储能科技有限公司于2024年12月09日取得贵州省科学技术厅、贵州省财政厅、国家税务总局贵州省税务局联合颁发的高新技术企业证书，编号为GR202452000194，有效期三年，本年度企业所得税按照15%的税率计缴。

本公司之子公司湖南中伟智能制造有限公司于2023年10月16日取得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局联合颁发的高新技术企业证书，编号为GR202343001260，有效期三年，本年度企业所得税按照15%的税率计缴。

根据财政部税务总局国家发展改革委联合发布公告2020年第23号《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》规定，自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业公司减按15%的税率征收企业所得税，本公司之子公司广西中伟新能源科技有限公司、广西中伟正源贸易有限公司享受西部大开发税收优惠政策。另根据广西壮族自治区人民政府桂政发〔2019〕53号《广西壮族自治区人民政府关于印发促进中国（广西）自由贸易试验区高质量发展支持政策的通知》，本公司之子公司广西中伟新能源科技有限公司同时享受该项税收优惠政策，本年度企业所得税按照9%的税率计缴。

根据财政部税务总局国家发展改革委联合发布公告2020年第23号《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》规定，自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业公司减按15%的税率征收企业所得税。本公司之子公司贵州中伟新材料贸易有限公司享受西部大开发税收优惠政策，本年度企业所得税按照15%的税率计缴。

四、 税项（续）

2. 税收优惠（续）

本公司之子公司PT Debonair Nickel Indonesia获得印尼财政部颁发的企业所得税减免文件，公司销售镍金属产品，第一年至第十年免征企业所得税，第十一年至第十二年减半征收企业所得税。

本公司之子公司PT Jade Bay Metal Industry获得印尼财政部颁发的企业所得税减免文件，公司销售镍金属产品，第一年至第七年免征企业所得税，第八年至第九年减半征收企业所得税。

本公司之子公司PT Nadesico Nickel Industry获得印尼财政部颁发的企业所得税减免文件，公司销售镍金属产品，第一年至第十五年免征企业所得税，第十六年至第十七年减半征收企业所得税。

本公司之子公司PT Zhongtsing New Energy获得印尼财政部颁发的企业所得税减免文件，公司销售镍金属产品，其中一期项目第一年至第七年免征企业所得税，第八年至第九年减半征收企业所得税；二期项目第一年至第八年免征企业所得税，第九年至第十年减半征收企业所得税。

根据《财政部、税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第6号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2022年第13号），对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第43号）规定，自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税增值税税额。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2024年	2023年
库存现金	114,736.78	79,318.24
银行存款	10,303,758,703.08	10,320,263,132.27
其他货币资金（注）	885,114,413.77	1,119,100,937.04
合计	11,188,987,853.63	11,439,443,387.55
其中：存放在境外的款项总额	3,722,782,945.41	1,744,131,899.36

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

1. 货币资金（续）

注：其他货币资金明细如下：

	2024年	2023年
期货保证金	423,866,958.83	637,687,974.58
承兑保证金	274,300,423.07	208,703,553.59
信用证保证金	40,932,917.57	99,200,039.63
保函保证金	706,991.83	7,711,171.26
存出投资款	82,149.77	93,123,578.24
其他保证金	145,224,972.70	72,674,619.74
合计	<u>885,114,413.77</u>	<u>1,119,100,937.04</u>

截至2024年12月31日，本集团其他货币的各类保证金其所有权或使用权受到限制。

2. 交易性金融资产

	2024年	2023年 (经重述)
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
银行理财产品及结构性存款	2,010,872,081.92	-
其他	1,281,729.63	-
总计	<u>2,012,153,811.55</u>	-

3. 衍生金融资产

	2024年	2023年 (经重述)
套期工具-期货/外汇合约	135,342,810.60	117,168,577.11
未指定套期关系的衍生金融资产	13,211,522.68	5,293,715.56
其中：外汇合约	13,211,522.68	5,293,715.56
合计	<u>148,554,333.28</u>	<u>122,462,292.67</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

	2024年	2023年
银行承兑汇票	<u>319,552,712.37</u>	<u>351,395,935.27</u>

(2) 已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>-</u>	<u>263,907,268.45</u>

(3) 坏账准备的情况

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征 组合计提坏账 准备	<u>319,552,712.37</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>319,552,712.37</u>

注：本集团管理层分析并判断所持有的银行承兑汇票到期时间短，不会因银行违约而产生重大损失，不存在信用减值风险，故期末未对银行承兑汇票计提坏账准备。

5. 应收账款

(1) 按账龄披露

	2024年	2023年
3个月以内（含3个月）	4,213,865,415.01	3,686,533,851.01
4-12个月（含12个月）	164,495,965.60	107,592,255.29
1-2年（含2年）	5,852,394.31	794,250.35
2-3年（含3年）	92,750.00	752,670.00
3年以上	-	2,139,960.42
	<u>4,384,306,524.92</u>	<u>3,797,812,987.07</u>
减：应收账款坏账准备	<u>51,580,306.40</u>	<u>44,920,096.76</u>
合计	<u>4,332,726,218.52</u>	<u>3,752,892,890.31</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 应收账款（续）

(2) 按坏账计提方法分类披露

2024年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组 合计提坏账准备	<u>4,384,306,524.92</u>	<u>100.00</u>	<u>51,580,306.40</u>	<u>1.18</u>	<u>4,332,726,218.52</u>

2023年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组 合计提坏账准备	<u>3,797,812,987.07</u>	<u>100.00</u>	<u>44,920,096.76</u>	<u>1.18</u>	<u>3,752,892,890.31</u>

于2024年12月31日，组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
3个月以内（含3个月）	4,213,865,415.01	42,138,654.15	1.00
4-12个月（含12个月）	164,495,965.60	8,224,798.39	5.00
1-2年（含2年）	5,852,394.31	1,170,478.86	20.00
2-3年（含3年）	<u>92,750.00</u>	<u>46,375.00</u>	<u>50.00</u>
合计	<u>4,384,306,524.92</u>	<u>51,580,306.40</u>	

(3) 坏账准备的情况

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年核销	外币报表 折算差异	年末余额
2024年	<u>44,920,096.76</u>	<u>9,150,380.81</u>	<u>2,892,630.42</u>	<u>402,459.25</u>	<u>51,580,306.40</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 应收账款（续）

（4） 实际核销的应收账款情况

本期无重要的核销款项。

（5） 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

于2024年12月31日，应收账款前五名如下：

单位名称	应收账款 年末余额	占应收账款合计数的比 例（%）	应收账款坏账准备 年末余额
公司AA	539,322,283.16	12.30	5,393,222.83
公司AB	424,767,736.57	9.69	4,247,677.37
公司AC	390,816,959.29	8.91	4,421,283.02
公司AD	329,578,501.77	7.52	3,295,785.02
公司AE	265,003,557.32	6.04	2,650,440.31
合计	<u>1,949,489,038.11</u>	<u>44.46</u>	<u>20,008,408.55</u>

6. 应收款项融资

（1） 应收款项融资分类列示

	2024年	2023年
信用证	61,000.00	-
银行承兑汇票票面余额	<u>453,471,626.88</u>	<u>1,035,548,977.52</u>
合计	<u>453,532,626.88</u>	<u>1,035,548,977.52</u>

（2） 已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资如下：

	2024年	
	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票票面余额	<u>4,149,401,208.13</u>	<u>-</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 预付款项

（1） 预付款项按账龄列示

预付款项的账龄分析如下：

	2024年		2023年	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内（含1年）	1,772,875,424.99	98.47	1,890,229,486.09	98.39
1-2年（含2年）	27,279,738.22	1.52	30,858,642.87	1.60
2-3年（含3年）	173,526.31	0.01	108,132.61	0.01
3年以上	9,459.97	-	5,680.00	-
合计	<u>1,800,338,149.49</u>	<u>100.00</u>	<u>1,921,201,941.57</u>	<u>100.00</u>

于2024年12月31日，本集团无账龄超过一年的重大预付款项（2023年12月31日：无）。

（2） 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例（%）
汇总	<u>1,055,938,126.40</u>	<u>58.65</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 其他应收款

(1) 按账龄披露

	2024年	2023年
3个月以内（含3个月）	314,642,592.04	200,972,888.53
4-12个月（含12个月）	314,864,619.11	492,362,084.87
1-2年（含2年）	91,003,922.37	5,384,992.77
2-3年（含3年）	1,988,494.74	6,849,381.70
3年以上	703,024.23	388,530.20
	<u>723,202,652.49</u>	<u>705,957,878.07</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>38,787,712.96</u>	<u>31,518,052.73</u>
合计	<u><u>684,414,939.53</u></u>	<u><u>674,439,825.34</u></u>

(2) 按款项性质分类情况

	2024年	2023年
关联方资金拆借	523,499,155.51	518,185,169.40
保证金、押金	24,091,661.38	94,294,135.89
关联方往来款项	364,749.63	-
其他	175,247,085.97	93,478,572.78
	<u>723,202,652.49</u>	<u>705,957,878.07</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>38,787,712.96</u>	<u>31,518,052.73</u>
合计	<u><u>684,414,939.53</u></u>	<u><u>674,439,825.34</u></u>

(3) 坏账准备计提情况

2024年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>723,202,652.49</u>	<u>100.00</u>	<u>38,787,712.96</u>	<u>5.36</u>	<u><u>684,414,939.53</u></u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 其他应收款（续）

2023年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>705,957,878.07</u>	<u>100.00</u>	<u>31,518,052.73</u>	<u>4.46</u>	<u>674,439,825.34</u>

按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3个月以内（含3个月）	314,642,592.04	3,146,425.92	1.00
4-12个月（含12个月）	314,864,619.11	15,743,230.97	5.00
1-2年（含2年）	91,003,922.37	18,200,784.47	20.00
2-3年（含3年）	1,988,494.74	994,247.37	50.00
3年以上	<u>703,024.23</u>	<u>703,024.23</u>	<u>100.00</u>
合计	<u>723,202,652.49</u>	<u>38,787,712.96</u>	

其他应收款按照未来12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

	第一阶段 未来12个月预期信用损失
年初余额	31,518,052.73
本年计提	6,881,362.33
外币报表折算差异	<u>388,297.90</u>
年末余额	<u>38,787,712.96</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 其他应收款（续）

（4） 坏账准备的情况

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	外币报表折算差异	年末余额
2024年	<u>31,518,052.73</u>	<u>6,881,362.33</u>	<u>388,297.90</u>	<u>38,787,712.96</u>

（5） 按欠款方归集的年末余额其他应收款金额前五名

	年末余额	占其他应收款余额合 计数的比例（%）	性质	账龄	坏账准备年末余额
公司BA	460,269,308.73	63.64	关联方资金拆借	3个月以内、4-12个月	14,796,663.49
公司BB	65,542,868.75	9.06	其他	1-2年	13,108,573.75
公司BC	58,432,302.51	8.08	关联方资金拆借	3个月以内、4-12个月、1-2年	4,637,385.69
公司BD	41,727,116.70	5.77	其他	3个月以内	417,271.17
公司BE	<u>13,938,546.26</u>	<u>1.93</u>	其他	3个月以内	<u>139,385.46</u>
合计	<u>639,910,142.95</u>	<u>88.48</u>			<u>33,099,279.56</u>

9. 存货

（1） 存货分类

	2024年			2023年		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,512,168,856.17	-	3,512,168,856.17	3,536,644,140.41	-	3,536,644,140.41
在产品	2,801,735,327.22	2,521,661.85	2,799,213,665.37	1,770,517,032.19	8,713,769.96	1,761,803,262.23
库存商品	1,862,982,544.55	29,876,723.30	1,833,105,821.25	1,881,495,182.57	104,539,606.44	1,776,955,576.13
在途物资	752,551,941.86	-	752,551,941.86	553,217,421.69	-	553,217,421.69
周转材料	357,827,796.20	-	357,827,796.20	170,195,289.69	-	170,195,289.69
委托加工物资	3,045,318.18	-	3,045,318.18	32,241,864.61	-	32,241,864.61
发出商品	<u>574,278,853.71</u>	<u>5,828,423.05</u>	<u>568,450,430.66</u>	<u>110,474,665.47</u>	<u>12,459,323.88</u>	<u>98,015,341.59</u>
合计	<u>9,864,590,637.89</u>	<u>38,226,808.20</u>	<u>9,826,363,829.69</u>	<u>8,054,785,596.63</u>	<u>125,712,700.28</u>	<u>7,929,072,896.35</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 存货（续）

（2） 存货跌价准备

计提存货跌价准备的情况如下：

	年初余额	本年计提	本年转销	年末余额
在产品	8,713,769.96	18,976,728.70	25,168,836.81	2,521,661.85
库存商品	104,539,606.44	997,020.12	75,659,903.26	29,876,723.30
发出商品	12,459,323.88	14,123,069.33	20,753,970.16	5,828,423.05
合计	<u>125,712,700.28</u>	<u>34,096,818.15</u>	<u>121,582,710.23</u>	<u>38,226,808.20</u>

10. 其他流动资产

	2024年	2023年
待抵扣进项税额	2,860,904,483.09	2,705,393,441.81
预缴企业所得税	63,142,299.95	12,598,076.66
其他	<u>27,760,235.62</u>	<u>22,199,580.15</u>
合计	<u>2,951,807,018.66</u>	<u>2,740,191,098.62</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 长期股权投资

	年初 余额	本年变动					年末 余额
		追加投资	减少投资	权益法下投资损益	其他综合收益	外币报表折算差异 其他（注1）	
合营企业							
PT CNGR Ding Xing New Energy	305,352,936.83	-	-	32,413,431.18	-	4,601,629.21	318,708,368.16
COBCO S.A.	108,248,455.72	324,431,244.20	-	(18,124,527.84)	-	(1,658,378.10)	412,896,793.98
PT TRANSCOAL MINERGY	1,530,138,321.32	-	-	(10,582,681.88)	(2,350,078.69)	22,739,518.34	1,539,945,079.09
PT Sultra Sarana Bumi	34,726,890.95	13,296,885.39	-	35,995,233.67	-	(1,247,310.00)	82,771,700.01
小计	1,978,466,604.82	337,728,129.59	-	39,701,455.13	(2,350,078.69)	24,435,459.45	2,354,321,941.24
联营企业							
PT.Satya Amerta Havenpor	181,968,065.53	17,355,601.97	-	12,430,337.34	(4,880,687.80)	2,900,097.17	209,773,414.21
PT Hengsheng New Energy Materials Indonesia	9,372,773.34	-	-	(9,340,842.56)	(101,868.94)	69,938.16	-
常青藤再生资源（上 饶）有限公司	5,874,031.50	-	-	(2,378,741.58)	-	-	3,495,289.92
Hanking (Indonesia) Mining Limited（注 2）	-	1,297,242,990.00	-	24,299,298.21	(3,310,557.91)	9,763,584.72	1,327,995,315.02
PT.Solusi Kemasan Digital Tbk（注3）	-	10,019,401.08	-	590,624.82	-	78,583.97	10,688,609.87
浦项中伟镍业股份有 限公司（注4）	-	179,041,159.90	-	(15,018,778.75)	(9,755,375.30)	1,141,488.23	155,408,494.08
小计	197,214,870.37	1,503,659,152.95	-	10,581,897.48	(18,048,489.95)	13,953,692.25	1,707,361,123.10
合计	2,175,681,475.19	1,841,387,282.54	-	50,283,352.61	(20,398,568.64)	38,389,151.70	4,061,683,064.34

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 长期股权投资（续）

注1：其他变动系本集团与合营单位或联营单发生交易，抵消未实现交易损益或转回以前年度抵消未实现交易损益所产生的影响。

注2：本公司的全资子公司中伟香港正兴新能源有限公司（以下简称中伟香港正兴）本年从罕王实业集团有限公司收购Hanking (Indonesia) Mining Limited（以下简称“罕王矿业”）46.70%股权，罕王矿业间接持有PT Konutara Seiati和PT Karyatama Konawe Utara两个矿75%的股权。中伟香港正兴在罕王矿业的3个董事会席位中拥有1个，因此中伟香港正兴能够对罕王矿业实施重大影响，故作为联营公司核算。

注3：本公司的全资子公司PT Eco Energi Perkasa（以下简称中伟生态能源）本年从PT Star Magnum Capital、Michael Gerald Jusanti、PT JJF Investama、Hendrick，PT Benson Kapital indonesia收购PT.Solusi Kemasan Digital Tbk（以下简称“PT Solusi”）合计48.83%股权，PT Solusi为一家在印尼证券交易所上市的公司，其主营业务为包装产品生产与销售。中伟生态能源收购PT Solusi 48.83%的股权后，能够实现重大影响，故作为联营公司核算。

注4：本公司的全资子公司香港中伟兴创新能源有限公司本年与韩国POSCO Holdings Inc.合资成立POSCO CNGR Nickel Solution Co., Ltd.（以下简称“浦项镍业”），香港中伟兴创新能源有限公司持有40%股权，能够对浦项镍业实施重大影响。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 其他权益工具投资

（1） 其他权益工具投资情况

其他权益工具投资情况

	2024年	2023年
对瑞浦兰钧能源股份有限公司的投资	222,882,802.00	380,221,004.65
对中创新航科技股份有限公司的投资	122,991,282.15	164,717,726.63
对欣旺达电子股份有限公司GDR的投资	77,846,777.80	104,593,772.25
对赣州腾远钴业新材料股份有限公司的投资	60,806,545.80	52,951,862.60
对SungEel Hitech Co.Ltd的投资	37,432,762.17	134,504,307.08
	<hr/>	<hr/>
合计	521,960,169.92	836,988,673.21

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 其他权益工具投资（续）

	期初余额	本期增加	本期减少	本年计入其他综合收益的利得	本年计入其他综合收益的损失	外币报表折算	期末余额	本年股利收入
对瑞浦兰钧能源股份有限公司的投资	380,221,004.65	-	-	-	157,338,202.65	-	222,882,802.00	-
对中创新航科技股份有限公司的投资	164,717,726.63	-	-	-	43,859,482.08	2,133,037.60	122,991,282.15	-
对欣旺达电子股份有限公司GDR的投资	104,593,772.25	-	-	-	28,099,599.00	1,352,604.55	77,846,777.80	539,210.32
对赣州腾远钴业新材料股份有限公司的投资	52,951,862.60	-	-	7,854,683.20	-	-	60,806,545.80	2,017,470.00
对SungEel Hitech Co.Ltd的投资	134,504,307.08	-	4,310,732.58	-	94,038,983.55	1,278,171.22	37,432,762.17	-
合计	<u>836,988,673.21</u>	<u>-</u>	<u>4,310,732.58</u>	<u>7,854,683.20</u>	<u>323,336,267.28</u>	<u>4,763,813.37</u>	<u>521,960,169.92</u>	<u>2,556,680.32</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

12. 其他权益工具投资（续）

公司名称	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	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
对瑞浦兰钧能源股份有限公司的投资	80,221,004.65	157,338,202.65	公司持有该投资的意图为非交易性
对中创新航科技股份有限公司的投资	-	226,897,055.08	公司持有该投资的意图为非交易性
对欣旺达电子股份有限公司GDR的投资	7,525,984.25	28,099,599.00	公司持有该投资的意图为非交易性
对赣州腾远钴业新材料股份有限公司的投资	7,854,683.20	47,048,013.84	公司持有该投资的意图为非交易性
对SungEel Hitech Co.Ltd的投资	125,753,340.66	94,038,983.55	公司持有该投资的意图为非交易性
合计	<u>221,355,012.76</u>	<u>553,421,854.12</u>	

13. 其他非流动金融资产

	2024年	2023年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	<u>28,000,000.00</u>	-

14. 固定资产

	2024年	2023年
固定资产	23,749,997,546.10	13,982,467,615.40
固定资产清理	<u>4,990,762.70</u>	-
合计	<u>23,754,988,308.80</u>	<u>13,982,467,615.40</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 固定资产（续）

(1) 固定资产情况

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备、办公设备及其他	合计
原价					
年初余额	5,622,259,372.39	9,660,752,484.52	287,387,966.51	318,058,943.85	15,888,458,767.27
购置	4,189,016.66	45,149,123.50	4,296,160.89	19,649,451.60	73,283,752.65
在建工程转入	3,285,161,529.45	7,514,708,264.00	161,041,761.33	39,395,318.41	11,000,306,873.19
企业合并	56,770,691.99	461.41	474,201.30	571,191.10	57,816,545.80
处置或报废	(3,627,305.10)	(44,033,596.30)	(2,179,971.37)	(3,934,278.06)	(53,775,150.83)
外币报表折算	8,299,731.90	36,754,481.40	3,389,553.51	(628,472.34)	47,815,294.47
年末余额	<u>8,973,053,037.29</u>	<u>17,213,331,218.53</u>	<u>454,409,672.17</u>	<u>373,112,154.56</u>	<u>27,013,906,082.55</u>
累计折旧					
年初余额	340,948,155.77	1,413,769,716.38	63,860,867.64	87,412,412.08	1,905,991,151.87
计提	232,906,609.55	1,018,444,544.79	53,362,695.02	61,816,113.94	1,366,529,963.30
处置或报废	(47,107.35)	(5,732,369.36)	(741,996.10)	(1,656,175.84)	(8,177,648.65)
外币报表折算	(823,521.04)	512,657.11	584,178.40	(708,244.54)	(434,930.07)
年末余额	<u>572,984,136.93</u>	<u>2,426,994,548.92</u>	<u>117,065,744.96</u>	<u>146,864,105.64</u>	<u>3,263,908,536.45</u>
账面价值					
年末	<u>8,400,068,900.36</u>	<u>14,786,336,669.61</u>	<u>337,343,927.21</u>	<u>226,248,048.92</u>	<u>23,749,997,546.10</u>
年初	<u>5,281,311,216.62</u>	<u>8,246,982,768.14</u>	<u>223,527,098.87</u>	<u>230,646,531.77</u>	<u>13,982,467,615.40</u>

注：截至2024年12月31日，本集团账面价值为人民币1,469,273,523.60元的固定资产用于抵押借款。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 固定资产（续）

（2）暂时闲置的固定资产情况

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	34,774,657.54	8,782,552.97	-	25,992,104.57
机器设备	85,474,910.97	61,950,672.34	-	23,524,238.63
运输工具	325,820.94	191,022.36	-	134,798.58
电子设备、办公设备及其他	792,254.84	719,168.87	-	73,085.97
合计	121,367,644.29	71,643,416.54	-	49,724,227.75

（3）未办妥产权证书的固定资产

于2024年12月31日，未办妥产权证书的固定资产如下：

	账面价值	未办妥产权证书原因
广西新能源园区房屋及建筑物	464,850,952.77	企业正在办理
兴阳储能园区房屋及建筑物	363,863,525.73	企业正在办理
贵州循环园区房屋及建筑物	219,560,387.26	企业正在办理
中伟新材料园区房屋及建筑物	11,232,154.21	企业正在办理
湖南新能源园区房屋及建筑物	1,168,859.76	企业正在办理
合计	1,060,675,879.73	

（4）固定资产清理

	2024年	2023年
机器设备	4,990,762.70	-

15. 在建工程

	2024年	2023年
在建工程	4,405,281,650.05	8,570,916,474.65
工程物资	811,875,040.60	1,506,711,210.88
合计	5,217,156,690.65	10,077,627,685.53

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 在建工程（续）

（1） 在建工程情况

	2024年			2023年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
印尼基地红土镍矿冶炼年产6万金吨高冰镍项目	1,502,949,783.91	-	1,502,949,783.91	2,358,621,989.63	-	2,358,621,989.63
北莫罗瓦利其他附属工程	671,240,192.47	-	671,240,192.47	-	-	-
莫罗瓦利其他附属工程	482,645,571.52	-	482,645,571.52	-	-	-
纳德思科镍业年产8万吨镍金属当量低冰镍项目	212,263,810.55	-	212,263,810.55	3,960,043,761.09	-	3,960,043,761.09
开阳基地年产18万吨磷系正极材料建设项目	378,628,383.31	-	378,628,383.31	13,394,442.24	-	13,394,442.24
广西中伟新能源项目一期	158,329,976.23	-	158,329,976.23	280,216,642.49	-	280,216,642.49
中伟印尼南加里曼丹产业基地4万吨低冰镍项目	202,912,977.89	-	202,912,977.89	142,946,945.61	-	142,946,945.61
中浦新材料科技股份有限公司	168,561,839.68	-	168,561,839.68	-	-	-
开阳产业基地年产20万吨磷酸铁一体化建设项目	79,840,148.97	-	79,840,148.97	1,170,250,550.42	-	1,170,250,550.42
废旧锂电池综合回收体系扩建项目	74,692,622.39	-	74,692,622.39	52,352,697.09	-	52,352,697.09
红土镍矿冶炼年产高冰镍含镍金属4万吨（印尼）项目	50,607,344.17	-	50,607,344.17	48,491,566.59	-	48,491,566.59
贵州西部基地年产8万金吨镍铈精炼硫酸镍项目（高到硫）	12,605,726.21	-	12,605,726.21	55,154,328.11	-	55,154,328.11
贵州西部基地年产8万金吨镍铈精炼硫酸镍项目（低转高）	27,699,341.35	-	27,699,341.35	20,153,175.02	-	20,153,175.02
中伟新能源（中国）总部产业基地三期及扩建项目	32,772,989.45	-	32,772,989.45	31,720,663.98	-	31,720,663.98
采矿权业务	30,593,030.51	-	30,593,030.51	4,581,398.16	-	4,581,398.16
维达贝兴全冰镍四万吨项目	27,955,428.96	-	27,955,428.96	27,544,365.46	-	27,544,365.46
维达贝兴新冰镍四万吨项目	25,951,021.18	-	25,951,021.18	25,569,430.99	-	25,569,430.99
高性能动力锂离子电池三元正极材料前驱体西部基地项目	24,881,378.30	-	24,881,378.30	20,862,740.67	-	20,862,740.67
中伟新能源（中国）总部产业基地六期项目	13,461,106.19	-	13,461,106.19	13,624,497.47	-	13,624,497.47

（续下表）

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 在建工程（续）

（1） 在建工程情况（续）

（续上表）

	2024年			2023年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
广西南部基地年产8万金吨镍钨精炼项目	8,881,143.42	-	8,881,143.42	3,946,443.28	-	3,946,443.28
中伟新能源（中国）总部产业基地五期项目	7,134,209.66	-	7,134,209.66	9,224,423.98	-	9,224,423.98
中伟全球试验中心（一期）	5,017,264.42	-	5,017,264.42	-	-	-
年产30000吨安全高倍率动力型锂离子电池正极材料生产 产车间建设项目	4,572,356.07	-	4,572,356.07	20,472,879.31	-	20,472,879.31
镍钴锰资源综合利用及废旧锂离子电池回收项目	2,875,469.34	-	2,875,469.34	10,600,080.45	-	10,600,080.45
广西中伟新能源科技有限公司零星工程	2,643,949.96	-	2,643,949.96	-	-	-
印尼德邦年产2.75万吨镍金属当量低冰镍及配套项目	2,177,574.82	-	2,177,574.82	-	-	-
中伟新能源（中国）总部产业基地四期项目	1,327,929.13	-	1,327,929.13	1,019,122.40	-	1,019,122.40
广西中伟新能源电解镍项目	-	-	-	213,636,892.38	-	213,636,892.38
印尼翡翠湾年产2.75万吨镍金属当量低冰镍项目	-	-	-	23,669,862.11	-	23,669,862.11
其他	203,467,044.41	11,407,964.42	192,059,079.99	62,817,575.72	-	62,817,575.72
	<u>4,416,689,614.47</u>	<u>11,407,964.42</u>	<u>4,405,281,650.05</u>	<u>8,570,916,474.65</u>	<u>-</u>	<u>8,570,916,474.65</u>

截至2024年12月31日，本集团账面价值为人民币458,376,649.79元在建工程用于抵押借款。

中伟新材料股份有限公司
财务报表附注（续）
2024 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 在建工程（续）

(2) 重要的在建工程变动情况

	预算	年初余额	本年增加	本年转入固定资产	其他减少	年末余额	资金来源	工程投入占预算比例 (%)
印尼基地红土镍矿冶炼年产6万金吨高冰镍项目	4,227,675,300.00	2,358,621,989.63	742,285,276.04	1,597,957,481.76	-	1,502,949,783.91	募集资金+借款	84.38
印尼翡翠湾年产2.75万吨镍金属当量低冰镍项目	1,214,839,600.00	23,669,862.11	170,078,696.64	193,748,558.75	-	-	自有资金+借款	114.58
印尼德邦年产2.75万吨镍金属当量低冰镍及配套项目	2,149,331,600.00	-	2,177,574.82	-	-	2,177,574.82	自有资金+借款	94.04
纳德思科镍业年产8万吨镍金属当量低冰镍项目	7,303,414,400.00	3,960,043,761.09	2,195,145,134.37	5,942,925,084.91	-	212,263,810.55	自有资金+借款	90.86
中伟印尼南加里曼丹产业基地4万吨低冰镍项目	3,894,231,000.00	142,946,945.61	121,518,660.10	61,552,627.82	-	202,912,977.89	自有资金+借款	6.83
红土镍矿冶炼年产高冰镍含镍金属4万吨（印尼）项目	2,865,267,500.00	48,491,566.59	2,115,777.58	-	-	50,607,344.17	自有资金+借款	1.77
广西中伟新能源项目一期	5,532,394,800.00	280,216,642.49	263,579,156.11	263,776,884.56	121,688,937.81	158,329,976.23	募集资金+借款	91.77
开阳产业基地年产20万吨磷酸铁一体化建设项目	2,311,152,800.00	1,170,250,550.42	325,092,347.24	1,415,502,748.69	-	79,840,148.97	募集资金+借款	97.31
开阳基地年产18万吨磷系正极材料建设项目	2,190,240,000.00	13,394,442.24	371,218,054.34	5,984,113.27	-	378,628,383.31	自有资金+借款	19.67
废旧锂电池综合回收体系扩建项目	483,653,500.00	52,352,697.09	114,698,925.14	92,358,999.84	-	74,692,622.39	自有资金+借款	72.71
贵州西部基地年产8万吨镍铈精炼硫酸镍项目（高到硫）	1,022,957,200.00	55,154,328.11	57,803,713.41	100,352,315.31	-	12,605,726.21	募集资金+借款	99.00
贵州西部基地年产8万吨镍铈精炼硫酸镍项目（低转高）	807,000,000.00	20,153,175.02	7,695,995.90	149,829.57	-	27,699,341.35	自有资金	3.87
广西南部基地年产8万吨镍铈精炼项目	729,933,900.00	3,946,443.28	31,076,640.38	26,141,940.24	-	8,881,143.42	募集资金+借款	93.19
合计	<u>8,129,242,403.68</u>	<u>4,404,485,952.07</u>	<u>9,700,450,584.72</u>	<u>121,688,937.81</u>	<u>2,711,588,833.22</u>			

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 在建工程（续）

（2） 重要的在建工程变动情况（续）

	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化	本年利息资本化率（%）
印尼基地红土镍矿冶炼年产6万吨高冰镍项目	85%	251,067,263.93	103,358,912.54	6.77
印尼翡翠湾年产2.75万吨镍金属当量低冰镍项目	100%	4,786,351.97	1,022,948.88	7.47
印尼德邦年产2.75万吨镍金属当量低冰镍及配套项目	94%	40,246,349.34	-	-
纳德思科镍业年产8万吨镍金属当量低冰镍项目	99%	86,248,237.05	86,248,237.05	8.00
中伟印尼南加里曼丹产业基地4万吨低冰镍项目	7%	-	-	-
红土镍矿冶炼年产高冰镍含镍金属4万吨（印尼）项目	2%	-	-	-
广西中伟新能源项目一期开阳产业基地年产20万吨磷酸铁一体化建设项目	92%	49,459,580.50	-	-
开阳基地年产18万吨磷系正极材料建设项目	98%	6,251,424.49	1,901,844.47	3.40
废旧锂电池综合回收体系扩建项目	20%	470,618.79	-	-
贵州西部基地年产8万吨镍铈精炼硫酸镍项目（高到硫）	73%	47,644.26	-	-
贵州西部基地年产8万吨镍铈精炼硫酸镍项目（低转高）	99%	2,194,749.87	-	-
广西南部基地年产8万吨镍铈精炼项目	4%	-	-	-
	94%	15,488,423.94	-	-
合计		456,260,644.14	192,531,942.94	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 在建工程（续）

工程物资

	2024年			2023年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程物资	<u>811,875,040.60</u>	<u>-</u>	<u>811,875,040.60</u>	<u>1,506,711,210.88</u>	<u>-</u>	<u>1,506,711,210.88</u>

16. 使用权资产

(1) 使用权资产情况

	房屋及建筑物	其他	合计
成本			
年初余额	53,131,650.59	-	53,131,650.59
增加	45,874,062.81	648,974.80	46,523,037.61
企业合并	22,737.54	-	22,737.54
处置	(3,289,751.27)	-	(3,289,751.27)
外币报表折算	64,262.09	-	64,262.09
年末余额	<u>95,802,961.76</u>	<u>648,974.80</u>	<u>96,451,936.56</u>
累计折旧			
年初余额	35,791,458.01	-	35,791,458.01
计提	17,344,127.85	146,705.54	17,490,833.39
处置	(2,414,822.95)	-	(2,414,822.95)
外币报表折算	45,374.97	-	45,374.97
年末余额	<u>50,766,137.88</u>	<u>146,705.54</u>	<u>50,912,843.42</u>
账面价值			
年末	<u>45,036,823.88</u>	<u>502,269.26</u>	<u>45,539,093.14</u>
年初	<u>17,340,192.58</u>	<u>-</u>	<u>17,340,192.58</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 无形资产

（1） 无形资产情况

	土地使用权	采矿权	软件及其他	合计
原价				
年初余额	1,715,549,310.27	-	47,506,518.48	1,763,055,828.75
购置	159,733.71	-	5,821,625.18	5,981,358.89
企业合并	4,040,068.26	610,333,583.88	543.04	614,374,195.18
外币报表折算	82,534.50	11,345,192.08	3,543.20	11,431,269.78
年末余额	<u>1,719,831,646.74</u>	<u>621,678,775.96</u>	<u>53,332,229.90</u>	<u>2,394,842,652.60</u>
累计摊销				
年初余额	83,488,966.68	-	17,038,154.90	100,527,121.58
计提	34,366,322.59	-	9,275,751.87	43,642,074.46
外币报表折算	-	-	1,638.62	1,638.62
年末余额	<u>117,855,289.27</u>	<u>-</u>	<u>26,315,545.39</u>	<u>144,170,834.66</u>
账面价值				
年末	<u>1,601,976,357.47</u>	<u>621,678,775.96</u>	<u>27,016,684.51</u>	<u>2,250,671,817.94</u>
年初	<u>1,632,060,343.59</u>	<u>-</u>	<u>30,468,363.58</u>	<u>1,662,528,707.17</u>

截至2024年12月31日，本集团账面价值为人民币318,259,670.91元的土地使用权用于银行抵押借款。

（2） 期末未办妥产权证书的土地使用权情况

	账面价值	未办妥产权证书原因
贵州循环园区土地使用权	108,342,404.06	企业正在办理
PT HARUM SUKSES MINING	3,237,071.02	企业正在办理
PT BUMI HALTENG MINING	<u>1,037,700.66</u>	企业正在办理
合计	<u>112,617,175.74</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 商誉

(1) 商誉原值

	年初余额	本年增加 企业合并	外币报表折算	年末余额
Debonair Holdings Private Limited	1,070,853,133.36	-	15,981,077.30	1,086,834,210.66
PT Jade Bay Metal Industry	277,409,321.80	-	4,139,970.00	281,549,291.80
FINO INC.	-	55,932,283.50	483,446.81	56,415,730.31
合计	<u>1,348,262,455.16</u>	<u>55,932,283.50</u>	<u>20,604,494.11</u>	<u>1,424,799,232.77</u>

本集团于2024年6月收购FINO INC.，形成商誉人民币55,932,283.50元，详见附注七、1。

(2) 商誉减值准备

截至 2024 年 12 月 31 日，本集团商誉无减值准备。

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

重要的商誉所在资产组或资产组组合的相关信息如下：

	所属资产组或资产组组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
Debonair Holdings Private Limited	构成：Debonair Holdings Private Limited长期资产。依据：商誉所在的资产组从事冰镍的生产与销售，存在活跃市场，可以带来独立的现金流，将其认定为单独的资产组。	不适用	是
PT Jade Bay Metal Industry	构成：PT Jade Bay Metal Industry长期资产。依据：商誉所在的资产组从事冰镍的生产与销售，存在活跃市场，可以带来独立的现金流，将其认定为单独的资产组。	不适用	是

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 商誉（续）

（4） 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定的：

	账面价值	可收回金额	减值金额	预算/预测期的年限	预算/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
Debonair Holdings Private Limited资产组账面价值及商誉价值	4,208,865,260.68	4,284,286,400.00	-	8年	预测期（2025年-2032年）每年收入增长率0%，利润率为13.19%~15.44%，折现率为11.59%~11.81%	增长率0%，利润率13.19%，折现率11.59%	根据评估基准日国债到期收益率、市场风险溢价、贷款市场报价利率等指标确定折现率，其余公司根据历史经验及对市场发展的预测确定根据评估基准日国债到期收益率、市场风险溢价、贷款市场报价利率等指标确定折现率，其余公司根据历史经验及对市场发展的预测确定
PT Jade Bay Metal Industry资产组账面价值及商誉价值	1,897,339,852.56	1,983,998,400.00	-	9年	预测期（2025年-2033年）每年收入增长率0%，利润率为7.91%~10.14%，折现率为11.59%~11.94%	增长率0%，利润率7.91%，折现率11.59%	根据评估基准日国债到期收益率、市场风险溢价、贷款市场报价利率等指标确定折现率，其余公司根据历史经验及对市场发展的预测确定
合计	<u>6,106,205,113.24</u>	<u>6,268,284,800.00</u>	<u>-</u>				

（5） 业绩承诺及对应商誉减值情况

本公司收购 Debonair Holdings Private Limited、PT Jade Bay Metal Industry 及 FINO INC.均不涉及业绩承诺。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 长期待摊费用

	年初余额	本年增加	企业合并	本年摊销	年末余额
装修费及其他	14,702,649.93	32,655,732.62	-	26,112,460.26	21,245,922.29

20. 递延所得税资产/负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产：

	2024年		2023年	
	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
递延所得税资产				
资产减值准备	101,880,388.07	15,314,050.62	189,557,711.22	30,281,433.77
政府补助	474,678,960.71	67,024,099.48	485,296,091.93	73,828,770.36
可抵扣亏损	472,180,296.05	78,676,567.91	332,637,186.92	62,950,274.90
内部交易未实现利润	126,318,541.30	16,611,475.61	175,655,731.76	20,682,077.65
公允价值变动	385,410,851.56	61,848,132.58	185,368,775.21	30,585,847.89
权益结算的股份支付	26,548,334.46	3,982,250.17	20,423,068.31	3,063,460.25
租赁负债	38,186,738.45	5,272,159.21	9,569,130.82	2,221,954.71
其他	3,265,239.67	718,352.75	-	-
合计	1,628,469,350.27	249,447,088.33	1,398,507,696.17	223,613,819.53

(2) 未经抵销的递延所得税负债：

	2024年		2023年	
	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
递延所得税负债				
单位价值500万元以下的固 定资产税前一次性扣除	1,699,472,381.24	254,920,857.19	1,781,744,595.87	279,309,793.62
公允价值变动	39,135,211.27	6,858,757.71	173,634,135.65	28,152,037.54
预扣税额	761,324,742.10	76,132,474.23	189,206,307.15	18,957,369.96
使用权资产	39,253,492.62	5,342,438.01	7,322,398.26	1,716,847.20
合计	2,539,185,827.23	343,254,527.14	2,151,907,436.93	328,136,048.32

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 递延所得税资产/负债（续）

（3） 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下：

	2024年	2023年
可抵扣暂时性差异	89,315,387.75	12,593,138.55
可抵扣亏损	430,704,724.98	159,186,701.84
租赁负债	6,530,441.01	9,600,877.70
合计	<u>526,550,553.74</u>	<u>181,380,718.09</u>

（4） 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的到期日分析：

	2024年	2023年
2027年	402,581.81	402,581.81
2028年	34,878.80	34,878.80
2029年及以后	430,267,264.37	158,749,241.23
合计	<u>430,704,724.98</u>	<u>159,186,701.84</u>

21. 其他非流动资产

	2024年			2023年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
勘探开发成本	70,312,529.71	-	70,312,529.71	-	-	-
预付工程设备款	923,895,206.29	-	923,895,206.29	1,253,235,195.29	-	1,253,235,195.29
预付土地款	145,451,905.12	-	145,451,905.12	136,850,797.54	-	136,850,797.54
预付股权投资款	608,221,701.23	18,772,901.82	589,448,799.41	490,335,321.00	-	490,335,321.00
合计	<u>1,747,881,342.35</u>	<u>18,772,901.82</u>	<u>1,729,108,440.53</u>	<u>1,880,421,313.83</u>	<u>-</u>	<u>1,880,421,313.83</u>

注：截至 2024 年 12 月 31 日，重要预付股权投资款如下：

（1） 预付股权投资款中 65,000,000.00 美元系子公司中伟（香港）新材料科技贸易有限公司依据与罕王实业集团有限公司签署的战略合作框架协议，为收购罕王实业集团有限公司间接持有的 Hanking (Indonesia) Mining Limited (HML) 53.3% 股权所支付的预付款项；

（2） 预付股权投资款中 12,750,000.00 美元系子公司中伟（香港）新材料科技贸易有限公司依据与 Lilac Solutions Argentina LLC、Lilac Solutions Jama LLC 及 Lilac Solutions, Inc. 签署的收购合同，为收购其持有的阿根廷 Jama 锂矿资产相关单位 Company Units 所支付的预付款项；

（3） 预付股权投资款中 2,611,554.98 美元系子公司纳德思科镍业有限公司依据与 PT Alchemist Metal Industry (AMI) 签署的战略合作框架协议，该项目长期未投产，出现减值迹象，因此对该项预付股权投资款全额计提减值 2,611,554.98 美元。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 所有权或使用权受到限制的资产

2024年

		账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	附注五、1	423,866,958.83	423,866,958.83	冻结	期货保证金
货币资金	附注五、1	274,300,423.07	274,300,423.07	冻结	票据保证金
货币资金	附注五、1	40,932,917.57	40,932,917.57	冻结	信用证保证金
货币资金	附注五、1	706,991.83	706,991.83	冻结	保函保证金
货币资金	附注五、1	145,224,972.70	145,224,972.70	冻结	其他保证金
货币资金	附注五、1	220,000,000.00	220,000,000.00	冻结	资金监管账户受限
应收票据	附注五、4	123,160,868.58	123,160,868.58	贴现	贴现
固定资产	附注五、13	2,117,726,322.73	1,469,273,523.60	抵押	抵押用于借款
无形资产	附注五、16	351,331,114.09	318,259,670.91	抵押	抵押用于借款
在建工程	附注五、14	458,376,649.79	458,376,649.79	抵押	抵押用于借款
合计		<u>4,155,627,219.19</u>	<u>3,474,102,976.88</u>		

2023年

		账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金		637,687,974.58	637,687,974.58	冻结	期货保证金
货币资金		208,703,553.59	208,703,553.59	冻结	票据保证金
货币资金		99,200,039.63	99,200,039.63	冻结	信用证保证金
货币资金		16,000,000.00	16,000,000.00	冻结	诉讼冻结
货币资金		7,711,171.26	7,711,171.26	冻结	保函保证金
货币资金		72,674,619.74	72,674,619.74	冻结	其他保证金
应收票据		143,859,749.00	143,859,749.00	贴现	贴现
存货		641,766,593.70	641,766,593.70	质押	质押用于借款
固定资产		2,012,638,087.73	1,514,695,227.43	抵押	抵押用于借款
无形资产		347,517,804.55	321,671,259.29	抵押	抵押用于借款
在建工程		<u>1,170,250,550.42</u>	<u>1,170,250,550.42</u>	抵押	抵押用于借款
合计		<u>5,358,010,144.20</u>	<u>4,834,220,738.64</u>		

注1：截至2024年12月31日，子公司中伟香港新能源科技有限公司将其持有的子公司PT Zhongtsing New Energy 9,723万股（占比70%）股份进行质押，少数股东RIGQUEZA INTERNATIONAL PTE. LTD 将其持有的PT Zhongtsing New Energy 4,167万股（占比30%）股份进行质押，用于股东融资担保，质押权人为中国工商银行（印度尼西亚）有限公司，质押期限为2022年9月20日起至解除质押之日止。

注2：截至2024年12月31日，子公司香港中伟中拓新能源有限公司将其持有的子公司Debonair Holdings Private Limited 4,909.8万股（占比100%）股份进行质押，同时Debonair Holdings Private Limited将其持有的子公司PT Debonair Nickel Indonesia 4,909.8万股（占比50.1%）股份进行质押，用于股东融资担保，质押权人为中国建设银行（亚洲）股份有限公司。质押期限为2023年5月4日起至解除质押之日止。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 短期借款

	2024年	2023年
保证借款	3,415,929,408.38	2,704,563,797.14
贴现借款	123,160,868.58	143,859,749.00
信用借款	70,041,708.33	-
质押借款	-	672,236,686.81
合计	<u>3,609,131,985.29</u>	<u>3,520,660,232.95</u>

于2024年12月31日，本集团无已逾期但未偿还的借款。短期借款担保情况详见本附注“十二、5、（3）、关联方担保”；抵押借款对应资产情况详见本附注五、22、所有权或使用权受到限制的资产。

24. 衍生金融负债

	2024年	2023年 (已重述)
衍生金融工具	<u>100,496,997.84</u>	<u>1,655,419.27</u>

25. 应付票据

	2024年	2023年
银行承兑汇票	6,380,454,195.58	4,426,031,321.39
信用证	<u>10,000,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>
合计	<u>6,390,454,195.58</u>	<u>4,436,031,321.39</u>

于2024年12月31日，本集团无到期未付的应付票据。

26. 应付账款

（1） 应付账款列示

	2024年	2023年
应付工程及设备款	1,913,990,190.18	2,875,447,307.43
应付材料款及其他	<u>1,944,974,078.54</u>	<u>1,282,059,610.54</u>
合计	<u>3,858,964,268.72</u>	<u>4,157,506,917.97</u>

于2024年12月31日，本集团无账龄超过一年的重大应付账款（2023年12月31日：无）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 合同负债

	2024年	2023年
预收销售产品货款	<u>586,566,967.64</u>	<u>169,248,450.38</u>

于2024年12月31日，无账龄超过1年的重要合同负债及账面价值发生重大变动的情况。

28. 应付职工薪酬

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	292,255,441.39	2,195,992,118.15	2,148,233,487.68	340,014,071.86
离职后福利（设定提存计划）	8,001.29	103,635,789.56	101,813,366.67	1,830,424.18
辞退福利	<u>1,334,417.44</u>	<u>27,206,722.12</u>	<u>26,430,107.52</u>	<u>2,111,032.04</u>
合计	<u>293,597,860.12</u>	<u>2,326,834,629.83</u>	<u>2,276,476,961.87</u>	<u>343,955,528.08</u>

短期薪酬如下：

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	287,553,502.90	2,005,569,256.14	1,955,951,893.17	337,170,865.87
职工福利费	611,359.31	75,670,574.53	76,094,683.39	187,250.45
社会保险费	2,800,418.50	60,417,618.42	62,040,538.77	1,177,498.15
其中：医疗保险费	171,556.06	50,966,701.25	50,174,285.36	963,971.95
工伤保险费	7,622.24	8,092,595.78	7,886,691.82	213,526.20
其他	2,621,240.20	1,358,321.39	3,979,561.59	-
住房公积金	1,236,626.00	52,613,488.20	52,447,661.20	1,402,453.00
工会经费	53,534.68	1,650,055.84	1,627,586.13	76,004.39
职工教育经费	-	<u>71,125.02</u>	<u>71,125.02</u>	-
合计	<u>292,255,441.39</u>	<u>2,195,992,118.15</u>	<u>2,148,233,487.68</u>	<u>340,014,071.86</u>

设定提存计划如下：

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	-	99,731,367.82	98,007,399.04	1,723,968.78
失业保险费	<u>8,001.29</u>	<u>3,904,421.74</u>	<u>3,805,967.63</u>	<u>106,455.40</u>
合计	<u>8,001.29</u>	<u>103,635,789.56</u>	<u>101,813,366.67</u>	<u>1,830,424.18</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 应交税费

	2024年	2023年
增值税	435,392.52	2,498,971.40
企业所得税	114,000,452.88	139,629,725.24
个人所得税	9,438,198.34	8,139,758.54
城市维护建设税	109,437.76	25,737.41
教育费附加与地方教育附加	106,853.81	24,517.14
房产税	3,974.95	28,304.13
印花税	10,870,418.13	7,929,019.54
其他	35,746,895.82	40,074,074.81
合计	<u>170,711,624.21</u>	<u>198,350,108.21</u>

30. 其他应付款

	2024年	2023年
少数股东期限为1年以内的拆入资金（注2）	100,904,565.75	367,706,893.33
限制性股票回购义务	84,084,498.34	158,840,068.80
押金、保证金	46,354,573.04	26,999,478.20
应付咨询费	41,888,272.95	-
应付股权收购款（注3）	21,996,504.00	-
其他	97,694,848.54	68,033,657.29
合计	<u>392,923,262.62</u>	<u>621,580,097.62</u>

注1：截至2024年12月31日，无账龄超过1年的重要其他应付款。

注2：截至2024年12月31日，拆入资金系子公司INNOVATION WEST MANTEWE PTE.LTD.向少数股东WALSIN SINGAPORE PTE.LTD拆入的资金人民币100,904,565.75元（含利息），期限1年，借款年利率为3-MONTH SOFR。

注3：截至2024年12月31日，应付股权收购款系子公司新加坡中伟中鑫新能源私人有限公司收购PT Bumimandiri Wijaya及PT Karya Sukses Investama持有PT.MULTI USAHA SEJATI的股权而需支付的股权收购款。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 一年内到期的非流动负债

	2024年	2023年
一年内到期的长期借款	7,053,102,410.68	2,984,040,565.33
一年内到期的应付债券	1,024,764,557.69	-
一年内到期的其他非流动负债	327,923,543.23	-
一年内到期的租赁负债	18,893,023.55	10,565,107.56
一年内到期的长期应付款	-	19,958,622.14
合计	<u>8,424,683,535.15</u>	<u>3,014,564,295.03</u>

32. 其他流动负债

	2024年	2023年
未终止确认的已背书未到期的银行承兑汇票	140,746,399.87	57,577,042.70
待转销项税额	<u>20,834,225.44</u>	<u>11,428,399.00</u>
合计	<u>161,580,625.31</u>	<u>69,005,441.70</u>

33. 长期借款

	2024年	2023年
保证借款	10,699,446,986.81	8,355,999,378.69
信用借款	3,356,212,072.56	575,000,000.00
质押+保证借款	-	2,153,587,276.62
抵押+保证借款	1,026,511,179.32	1,806,988,829.42
抵押借款	<u>705,480,375.00</u>	<u>940,715,625.00</u>
合计	<u>15,787,650,613.69</u>	<u>13,832,291,109.73</u>

于2024年12月31日，上述借款的年利率为1.70%至7.81%（2023年12月31日：2.00%至7.55%）。

于2024年12月31日，本集团无已逾期但未偿还的借款。长期借款担保情况详见本附注“十二、5、（3）、关联方担保”；质押及抵押借款对应资产情况参见本附注“五、22、所有权或使用权受到限制的资产”。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 应付债券

（1） 应付债券

	2024年	2023年
绿色债1亿美元项目	725,076,549.88	711,943,189.64
绿色债1.4亿美元项目	1,024,764,557.69	1,008,429,752.81
可转换债券（注）	99,010,485.57	-
	<u>1,848,851,593.14</u>	<u>1,720,372,942.45</u>
减：一年内到期的应付债券	1,024,764,557.69	-
合计	<u>824,087,035.45</u>	<u>1,720,372,942.45</u>

注：本公司之附属公司 FINO Inc. 发行票面金额为 70,000,000,000 韩元的无记名附息无抵押担保私募可转换债券，到期可转换 46,204,620 股普通股，其中：本公司之附属公司中伟香港新能源科技有限公司购买 31% 份额，中伟香港鸿创新能源有限公司购买 20% 份额，其他第三方投资者购买 49% 份额。债券持有人有权在 2025 年 7 月 18 日至 2027 年 6 月 18 日行权，初始行权价格为 1,515 韩元/股。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 应付债券（续）

（2） 应付债券的具体情况

于2024年12月31日，应付债券余额列示如下：

	面值	票面利率 (%)	发行日 期	债券 期限	发行金额	年初余额	按面值计提利 息	溢折价摊销	本年偿还	外币报表折算影 响	年末余额	是否 违约
CNGRAM												
4.55 03/03/27												
XS2446770880	696,460,000.00	4.55	2022/3/3	5年期	696,460,000.00	711,943,189.64	32,707,220.00	2,508,542.63	32,707,220.00	10,624,817.61	725,076,549.88	否
CNGRAM												
5.7 09/05/25												
XS2523255060	975,044,000.00	5.70	2022/9/5	3年期	975,044,000.00	1,008,429,752.81	57,363,432.00	1,285,314.60	57,363,432.00	15,049,490.28	1,024,764,557.69	否
合计	1,671,504,000.00				1,671,504,000.00	1,720,372,942.45	90,070,652.00	3,793,857.23	90,070,652.00	25,674,307.89	1,749,841,107.57	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 租赁负债

	2024年	2023年
应付经营租赁款	<u>25,824,155.91</u>	<u>8,604,900.96</u>

36. 递延收益

（1）递延收益情况

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	<u>367,190,291.93</u>	<u>93,892,300.00</u>	<u>69,429,431.22</u>	<u>391,653,160.71</u>	政府拨款

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 递延收益（续）

（2）政府补助情况

	年初余额	本年新增	本年计入其他收益	本年计入财务费用	年末余额	与资产/收益相关
中伟新能源项目一期工业扶持资金补助	67,821,726.37	-	7,010,281.32	-	60,811,445.05	与资产相关
废旧锂电池综合回收体系建设项目	17,920,000.00	21,930,000.00	-	-	39,850,000.00	与资产相关
先进制造业与现代服务业发展专项资金-项目建设专项	21,180,000.00	9,550,000.00	-	-	30,730,000.00	与资产相关
科技重大专项补助资金	18,000,000.00	2,000,000.00	4,074,757.32	-	15,925,242.68	与资产相关
2024年新型工业化领域产业优化升级项目	-	14,000,000.00	-	-	14,000,000.00	与资产相关
改造资金补贴(力天项目)	15,478,110.00	-	1,719,789.96	-	13,758,320.04	与资产相关
资源综合利用及锂电池回收二期项目	13,875,000.00	-	1,500,000.00	-	12,375,000.00	与资产相关
2023年自治区重点工业项目-新能源一期二、五阶段项目	-	12,300,000.00	48,921.03	-	12,251,078.97	与资产相关
锂离子电池正极材料生产基地研发中试车间项目补助	17,449,383.64	-	5,532,570.48	-	11,916,813.16	与资产相关
【2022】拨电力设施补贴	13,407,080.00	-	1,500,000.00	-	11,907,080.00	与资产相关
高电压单晶正极前驱体材料制备关键技术研发扶持项目	10,000,000.00	-	-	-	10,000,000.00	与资产相关/收益相关
新能源产业园二期落户财政补贴	10,800,000.00	-	1,200,000.00	-	9,600,000.00	与资产相关
2023年支持先进制造业和现代服务业发展专项资金-电力设施 补贴	9,917,355.37	-	991,735.56	-	8,925,619.81	与资产相关
2020年度长沙市先进储能材料产业发展专项资金补助	8,916,666.71	-	999,999.96	-	7,916,666.75	与资产相关
2023年自治区服务业发展专项投资计划	-	7,830,000.00	663,559.30	-	7,166,440.70	与资产相关
废旧锂离子电池综合回收循环利用产业化项目补助	8,250,000.00	-	1,500,000.00	-	6,750,000.00	与资产相关
智能化改造企业补贴	7,371,607.20	-	859,086.36	-	6,512,520.84	与资产相关
年产1.5万吨高性能动力型锂离子电池三元正极材料智能车间 项目补助	8,111,148.32	-	1,802,477.40	-	6,308,670.92	与资产相关
高性能动力锂离子电池三元正极材料前驱体铜仁基地一期补 助	6,869,908.10	-	896,074.80	-	5,973,833.30	与资产相关
2022年度固定资产补贴奖金	6,458,181.82	-	645,818.16	-	5,812,363.66	与资产相关
生态文明建设专项资金	6,421,052.86	-	1,284,210.48	-	5,136,842.38	与资产相关
招商引资政府补助款	23,843,565.71	-	23,843,565.71	-	-	与收益相关
零星补助汇总	75,099,505.83	26,282,300.00	11,911,598.88	1,444,984.50	88,025,222.45	与资产相关/收益相关
合计	367,190,291.93	93,892,300.00	67,984,446.72	1,444,984.50	391,653,160.71	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

37. 其他非流动负债

	2024年	2023年
应付股权收购款（注1）	1,194,280,775.90	478,082,250.00
应付工程设备款	845,220,093.63	-
少数股东期限为1年以上的拆入资金 （注2）	327,923,543.23	927,607,339.25
政府补贴预支款	83,025,800.00	118,105,800.00
	<u>2,450,450,212.76</u>	<u>1,523,795,389.25</u>
减：一年内到期的非流动负债（注2）	<u>327,923,543.23</u>	-
合计	<u>2,122,526,669.53</u>	<u>1,523,795,389.25</u>

注 1：截至 2024 年 12 月 31 日，应付股权收购款主要包括：

（1）子公司中伟（香港）新材料科技贸易有限公司收购 INNOVATION WEST MANTEWE PTE.LTD.60%股权的剩余股权款 67,500,000.00 美元，将以 INNOVATION WEST MANTEWE PTE.LTD 未来的分红进行抵减。

（2）应付股权投资款 66,000,000.00 美元系香港正兴新能源有限公司依据股份买卖协议收购 Hanking (Indonesia) Mining Limited (HML) 46.7% 股权形成的剩余交易对价。根据协议条款，交易对价总额为 1.82 亿美元，其中首笔款项 1.16 亿美元已支付。剩余款项支付条件包括：冶炼项目建设启动后按出资比例分期支付，或于股权交割后 48 个月内完成项目投资时结清。

（3）应付股权投资款 32,640,000.00 美元系子公司新加坡中伟中鑫新能源私人有限公司收购 PT Bumimandiri Wijaya 及 PT Karya Sukses Investama 持有 PT.MULTI USAHA SEJATI 的股权而需支付的股权收购款。

注 2：截至 2024 年 12 月 31 日，拆入资金包括：

（1）子公司 PT Zhongtsing New Energy 向少数股东 RIGQUEZA INTERNATIONAL PTE. LTD 拆入资金人民币 82,800,514.94 元（含利息），借款期限自 2022 年 5 月 30 日至 2025 年 5 月 29 日，借款年利率为借款发生日一年期 Libor+350BP。

（2）子公司 PT Debonair Nickel Indonesia 向少数股东 DEBONAIR NICKEL PRIVATE LIMITED 拆入资金人民币 245,123,028.29 元（含利息），借款期限自 2022 年 7 月 25 日至 2025 年 7 月 24 日，借款年利率为借款发生日一年期 Libor+220BP。其中，借款期限于自 2024 年 12 月 31 日起一年内到期部分，重分类至一年内到期的非流动负债列报。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

38. 股本

	年初余额				年末余额
		公积金转增	其他	小计	
一、有限售条件股份					
份	20,575,551.00	8,235,339.00	(1,538,877.00)	6,696,462.00	27,272,013.00
1.其他内资持股	20,557,176.00	8,227,989.00	(1,527,852.00)	6,700,137.00	27,257,313.00
其中：境内自然人持股	20,557,176.00	8,227,989.00	(1,527,852.00)	6,700,137.00	27,257,313.00
2.境外持股	18,375.00	7,350.00	(11,025.00)	(3,675.00)	14,700.00
其中：境外自然人持股	18,375.00	7,350.00	(11,025.00)	(3,675.00)	14,700.00
二、无限售条件流通股					
股份	649,248,552.00	258,140,262.00	2,428,987.00	260,569,249.00	909,817,801.00
1.人民币普通股	649,248,552.00	258,140,262.00	2,428,987.00	260,569,249.00	909,817,801.00
合计	669,824,103.00	266,375,601.00	890,110.00	267,265,711.00	937,089,814.00

注 1：公司于 2024 年 5 月 15 日召开 2023 年年度股东大会，审议通过《关于公司 2023 年度利润分配预案的议案》，具体方案为：以实施分红的股权登记日在中国证券登记结算有限责任公司登记股数扣除回购专户中已回购股份后的总股数（以下简称“总股数”）为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股，不送红股。本次权益分派方案实施前公司总股本为 669,824,103 股，分红后总股本增至 936,199,704 股。

注 2：2024 年 4 月 23 日召开第二届董事会第十五次会议和第二届监事会第十一次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，鉴于根据《上市公司股权激励管理办法》和公司《2022 年限制性股票激励计划（草案）》的规定，公司 2022 年限制性股票激励计划授予的人员已不符合激励条件中有关激励对象的规定，公司于 2024 年 7 月 10 日经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，完成限制性股票回购注销事宜，回购注销限制性股票共计 1,636,045 股，公司总股本从 936,199,704 股变更为 934,563,659 股。

注 3：2024 年 7 月 3 日召开第二届董事会第十八次会议和第二届监事会第十四次会议，审议通过《关于 2023 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属条件成就的议案》。公司 2023 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属条件已经成就，同意为符合归属资格的 1,088 名激励对象授予 2,526,155 股限制性股票，每股面值 1.00 元，授予价格为 21.16 元/股，截至 2024 年 7 月 11 日止，实际收到 1,088 名激励对象的认缴出资款金额为人民币 53,453,439.80 元，其中计入股本 2,526,155.00 元，计入资本公积-资本溢价 50,927,284.80 元。公司总股本从 934,563,659 股变更为 937,089,814 股。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 资本公积

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	14,416,912,376.11	894,080,282.45	852,139,363.23	14,458,853,295.33
其他资本公积	<u>206,084,934.22</u>	<u>72,820,730.04</u>	<u>190,449,478.19</u>	<u>88,456,186.07</u>
合计	<u>14,622,997,310.33</u>	<u>966,901,012.49</u>	<u>1,042,588,841.42</u>	<u>14,547,309,481.40</u>

注1：鉴于限制性股票激励对象中部分激励对象已不符合激励条件中有关激励对象的规定，本公司于2024年4月23日决定对不符合激励条件的对象已获授但尚未解除限售的2022年限制性股票激励计划予以回购注销，于2024年7月10日经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，完成限制性股票回购注销事宜，回购注销限制性股票共计1,636,045股，相应减少资本公积金额人民币73,160,327.35元（包含交易税费40,801.89元）；

注2：2024年本公司限制性股票费用及股票期权费用摊销增加资本公积人民币79,940,855.41元，其中归属于母公司人民币72,820,730.04元，归属于少数股东人民币7,120,125.37元；

注3：2024年本集团收购湖南中伟新能源科技有限公司（“湖南新能源”）少数股东权益，减少资本公积人民币373,220,309.38元；吸收湖南新能源及广西中伟新能源科技有限公司（“广西新能源”）少数股东增资，增加资本公积人民币652,703,519.46元；购买Innovation West Mantewe Pte. Ltd.、PT CNGR New Mining Industry Investment Indonesia及PT CNGR New Energy and Technology Indonesia少数股东权益，减少资本公积人民币139,383,125.50元。

注4：公司于2024年5月15日召开2023年年度股东大会，审议通过《关于公司2023年度利润分配预案的议案》，具体方案为：以实施分红的股权登记日在中国证券登记结算有限责任公司登记股数扣除回购专户中已回购股份后的总股数（以下简称“总股数”）为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增4股，不送红股。减少资本公积-股本溢价人民币266,375,601.00元。

注5：向股权激励对象授予限制性股票形成资本公积-股本溢价50,927,284.80元，具体详见本附注五、38.股本的相关披露。

注6：本期因2019年和2023年限制性股票激励计划首次授予部分解禁，其所确认的股份支付费用190,449,478.19元从资本公积-其他资本公积转入资本公积-股本溢价。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

40. 库存股

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
库存股	<u>339,853,534.86</u>	<u>238,996,145.72</u>	<u>74,755,570.46</u>	<u>504,094,110.12</u>

注1：于2023年8月24日，本公司召开的第二届董事会第八次会议、第二届监事会第六次会议，审议通过了《关于公司以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》，公司决定使用自有资金以集中竞价方式回购公司股份用于股权激励或员工持股计划。回购资金总额不低于人民币18,000万元（含）且不超过人民币29,000万元（含），回购股份价格不超过人民币88元/股，回购股份期限为董事会审议通过回购股份方案之日起12个月内。回购期限自2023年8月24日至2024年8月23日。截至2024年12月31日，公司已累计回购股份6,873,880股，占公司总股本的比例为0.73%，购买的最高价为55.50元/股、最低价27.59元/股，已支付的总金额为人民币289,981,112元。其中，2024年度已支付回购总金额为人民币108,995,561.56元。

于2024年11月4日，本公司召开的第二届董事会第二十二次会议、第二届监事会第十八次会议审议，审议通过了《关于公司以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》，同意公司使用自有资金及兴业银行股份有限公司长沙分行提供的股票回购专项贷款资金以集中竞价方式回购公司股份用于股权激励或员工持股计划。回购资金总额不低于人民币50,000万元（含）且不超过人民币100,000万元（含），回购股份价格不超过人民币57元/股，回购股份期限为董事会审议通过回购股份方案之日起12个月内。回购期限自2024年11月5日至2025年11月4日。截至2024年12月31日，公司已累计回购股份3,335,419股，占公司总股本的比例为0.36%，购买的最高价为41.21元/股、最低价36.88元/股，已支付的总金额为人民币130,000,584.16元。

注2：鉴于限制性股票激励对象中部分激励对象已不符合激励条件中有关激励对象的规定，本公司于2024年4月23日决定对不符合激励条件的对象已获授但尚未解除限售的2022年限制性股票激励计划予以回购注销，于2024年7月10日经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，完成限制性股票回购注销事宜，回购注销限制性股票共计1,636,045股，相应减少库存股金额人民币74,755,570.46元。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

41. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司股东的其他综合收益累积余额：

	2024年1月1日	增减变动	2024年12月31日
其他权益工具投资公允价值变动	(50,756,965.57)	(267,655,504.42)	(318,412,469.99)
权益法下可转损益的其他综合收益	(869,028.51)	(19,928,552.90)	(20,797,581.41)
外币财务报表折算差额	271,617,677.31	135,500,061.80	407,117,739.11
合计	<u>219,991,683.23</u>	<u>(152,083,995.52)</u>	<u>67,907,687.71</u>
	2023年1月1日	增减变动	2023年12月31日
其他权益工具投资公允价值变动	(83,968,800.14)	33,211,834.57	(50,756,965.57)
权益法下可转损益的其他综合收益	(3,325,958.45)	2,456,929.94	(869,028.51)
现金流量套期储备	(63,036,414.72)	63,036,414.72	-
外币财务报表折算差额	111,686,521.70	159,931,155.61	271,617,677.31
合计	<u>(38,644,651.61)</u>	<u>258,636,334.84</u>	<u>219,991,683.23</u>

其他综合收益发生额：

2024 年

	税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税	归属于母公司股东	归属于少数股东
其他权益工具投资公允价值变动	(315,481,584.08)	1,986,128.92	(49,812,208.58)	(267,655,504.42)	-
权益法下可转损益的其他综合收益	(20,398,568.64)	-	-	(19,928,552.90)	(470,015.74)
外币报表折算差额	141,249,529.86	-	-	135,500,061.80	5,749,468.06
合计	<u>(194,630,622.86)</u>	<u>1,986,128.92</u>	<u>(49,812,208.58)</u>	<u>(152,083,995.52)</u>	<u>5,279,452.32</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

41. 其他综合收益（续）

2023年

	税前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入留存 收益	减：所得税	归属于母公司 股东	归属于少数股 东
不能重分类进损益的其 他综合收益					
其他权益工具投资公 允价值变动	103,123,913.94	43,925,430.33	25,986,649.04	33,211,834.57	-
将重分类进损益的其 他综合收益					
权益法下可转损益的 其他综合收益	3,899,070.28	-	-	2,456,929.94	1,442,140.34
现金流量套期储备	63,036,414.72	-	-	63,036,414.72	-
外币报表折算差额	173,075,109.93	-	-	159,931,155.61	13,143,954.32
合计	<u>343,134,508.87</u>	<u>43,925,430.33</u>	<u>25,986,649.04</u>	<u>258,636,334.84</u>	<u>14,586,094.66</u>

42. 专项储备

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	<u>6,998,021.03</u>	<u>23,364,511.01</u>	<u>23,049,238.16</u>	<u>7,313,293.88</u>

根据 2022 年 11 月 21 日财政部和应急部颁发并生效的财资[2022]136 号文"关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》"的要求，本集团需要按照有关规定计提安全生产费。

43. 盈余公积

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>288,200,902.04</u>	<u>97,232,501.62</u>	<u>-</u>	<u>385,433,403.66</u>

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。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

44. 未分配利润

	2024年	2023年
年初未分配利润	4,359,263,642.92	2,644,007,306.71
加：本年归属于母公司所有者的净利润	1,466,910,021.76	1,946,564,277.30
减：提取法定盈余公积	97,232,501.62	102,553,933.51
应付普通股股利	1,031,135,564.70	172,679,437.91
其他综合收益转入留存收益	<u>(1,986,128.92)</u>	<u>(43,925,430.33)</u>
年末未分配利润	<u>4,699,791,727.28</u>	<u>4,359,263,642.92</u>

注1：本公司于2024年5月15日，经2023年年度股东大会审议通过《关于2024年中期分红安排的议案》，同意授权董事会根据股东大会决议在符合利润分配的条件下制定具体的中期分红方案。公司于2024年9月12日召开第二届董事会第二十次会议、第二届监事会第十六次会议，审议通过《关于公司2024年中期分红方案的议案》，以实施分红的股权登记日在中国证券登记结算有限责任公司登记股数扣除回购专户中已回购股份后的总股数（以下简称“总股数”）为基数，每10股派发现金红利2.8元（含税）。

注2：本期减持其他权益工具投资中的 SungEel Hitech Co.Ltd 部分股权，因终止确认将其他综合收益转入留存收益1,986,128.92元。

45. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

	2024年		2023年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	33,072,112,664.97	28,583,320,541.24	29,120,006,746.05	24,616,981,423.70
其他业务	<u>7,150,777,807.89</u>	<u>6,763,670,402.44</u>	<u>5,153,215,890.14</u>	<u>4,878,102,890.71</u>
合计	<u>40,222,890,472.86</u>	<u>35,346,990,943.68</u>	<u>34,273,222,636.19</u>	<u>29,495,084,314.41</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

45. 营业收入和营业成本（续）

（2） 营业收入分解信息

2024年

	2024年	2023年
商品类型		
电池材料		
其中：三元前驱体	16,163,302,325.15	21,733,465,849.14
四氧化三钴	2,244,580,657.10	2,957,721,856.10
磷酸铁	679,644,459.53	327,721,545.01
其他	9,869,162.52	-
新能源金属	13,483,103,169.69	3,388,015,084.36
其他	7,642,390,698.87	5,866,298,301.58
合计	<u>40,222,890,472.86</u>	<u>34,273,222,636.19</u>
经营地区		
境内	22,339,154,731.06	20,200,091,932.66
境外	17,883,735,741.80	14,073,130,703.53
合计	<u>40,222,890,472.86</u>	<u>34,273,222,636.19</u>
商品转让的时间		
在某一时点转让	40,204,859,118.07	34,272,584,938.85
在某一时段内转让	18,031,354.79	637,697.34
合计	<u>40,222,890,472.86</u>	<u>34,273,222,636.19</u>
分销售模式		
直接销售	40,222,890,472.86	34,273,222,636.19
合计	<u>40,222,890,472.86</u>	<u>34,273,222,636.19</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

45. 营业收入和营业成本（续）

（3） 营业成本分解信息

2024年

商品类型		
电池材料		
其中：三元前驱体	12,935,662,578.46	
四氧化三钴	2,007,389,357.20	
磷酸铁	733,722,253.14	
其他	11,979,151.39	
新能源金属	12,466,204,516.23	
其他	7,192,033,087.26	
合计	<u>35,346,990,943.68</u>	
经营地区		
境内	19,922,139,304.29	
境外	15,424,851,639.39	
合计	<u>35,346,990,943.68</u>	
商品转让的时间		
在某一时点转让	35,330,969,268.27	
在某一时段内转让	16,021,675.41	
合计	<u>35,346,990,943.68</u>	
分销售模式		
直接销售	35,346,990,943.68	
合计	<u>35,346,990,943.68</u>	

（4） 履约义务

确认的收入来源于：

	2024年	2023年
合同负债年初账面价值	<u>169,248,450.38</u>	<u>86,424,439.60</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

45. 营业收入和营业成本（续）

（4） 履约义务（续）

本集团与履约义务相关的信息如下：

	履行履约义务的时间	重要的支付条款	承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	承担的预期将退还给客户的款项	提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	客户取得相关商品控制权	款到发货/先货后款	商品	是	无	无
销售商品	客户取得相关商品控制权	款到发货/先货后款	商品	否	无	无
提供服务	客户取得相关商品控制权	款到发货/先货后款	商品	是	无	无
提供服务	服务期间或服务进度	合同价款通常按服务进度收款或于完成服务时收款	服务	是	无	无

（5） 分摊至剩余履约义务

已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务确认为收入的预计时间如下：

	2024年	2023年
1年以内	<u>1,024,878,956.14</u>	<u>1,199,378,926.51</u>

46. 税金及附加

	2024年	2023年
印花税	34,326,404.82	40,955,266.70
房产税	40,186,609.73	36,439,910.55
城市维护建设税	14,704,915.24	17,803,805.76
教育费附加及地方教育附加	12,733,240.00	14,468,347.60
土地使用税	11,238,064.64	9,403,348.35
其他	<u>1,149,332.16</u>	<u>795,297.62</u>
合计	<u>114,338,566.59</u>	<u>119,865,976.58</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

47. 销售费用

	2024年	2023年
职工薪酬	64,078,623.99	51,149,008.63
差旅费	9,648,492.63	10,409,702.62
招待费	6,316,060.46	9,136,180.69
咨询服务费	12,952,815.30	6,330,546.10
股份支付	4,080,303.03	1,015,240.71
其他	14,411,050.19	8,653,995.16
合计	<u>111,487,345.60</u>	<u>86,694,673.91</u>

48. 管理费用

	2024年	2023年
职工薪酬	492,903,734.08	511,338,867.11
折旧及摊销	108,210,373.96	98,925,592.69
中介费用	157,854,102.47	52,913,221.04
差旅费	50,275,359.77	34,428,538.93
股份支付	47,580,065.24	31,560,496.95
业务招待费	22,387,457.01	24,109,595.48
办公费	31,400,585.42	10,345,976.89
其他	106,695,835.65	85,608,783.80
合计	<u>1,017,307,513.60</u>	<u>849,231,072.89</u>

49. 研发费用

	2024年	2023年
物料消耗	588,772,805.50	725,824,940.67
职工薪酬	412,236,683.38	249,896,511.38
折旧及摊销	76,697,415.27	54,622,004.15
股份支付	10,050,524.50	6,138,997.30
专家咨询费	9,771,142.71	5,016,871.72
其他	11,784,217.29	14,187,163.02
合计	<u>1,109,312,788.65</u>	<u>1,055,686,488.24</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

50. 财务费用

	2024年	2023年
利息支出	1,203,104,981.17	963,039,568.64
减：利息资本化金额	192,531,942.94	179,039,596.82
减：利息收入	221,626,608.13	218,288,833.93
汇兑损益	34,117,736.62	(47,089,792.50)
手续费及其他	52,042,505.08	87,721,954.62
合计	<u>875,106,671.80</u>	<u>606,343,300.01</u>

借款费用资本化金额已计入在建工程。2024和2023年度上述利息收入中无发生减值的金融资产产生的利息收入。

51. 其他收益

	2024年	2023年
先进制造业加计抵减增值税	210,018,439.56	110,282,193.29
与日常活动相关的政府补助	227,963,524.12	469,397,086.50
合计	<u>437,981,963.68</u>	<u>579,679,279.79</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

52. 投资收益

	2024年	2023年
处置长期股权投资产生的投资收益	-	165,576.93
满足终止确认条件的银行承兑汇票贴现息	(80,087,362.93)	(59,292,261.91)
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	2,556,680.32	1,596,562.84
权益法核算的长期股权投资收益	50,283,352.61	(15,944,648.87)
其他	40,113,493.22	26,114,656.87
合计	<u>12,866,163.22</u>	<u>(47,360,114.14)</u>

53. 公允价值变动收益

	2024年	2023年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具	<u>24,454,693.68</u>	<u>5,423,821.43</u>

54. 信用减值损失

	2024年	2023年
应收账款坏账损失/（转回）	9,150,380.81	(10,340,624.43)
其他应收款坏账损失	<u>6,881,362.33</u>	<u>26,622,448.87</u>
合计	<u>16,031,743.14</u>	<u>16,281,824.44</u>

55. 资产减值损失

	2024年	2023年
存货跌价损失	34,096,818.15	202,678,181.33
其他非流动资产减值损失	18,634,881.17	-
在建工程减值损失	<u>11,663,247.32</u>	<u>-</u>
合计	<u>64,394,946.64</u>	<u>202,678,181.33</u>

56. 资产处置损失

	2024年	2023年
非流动资产处置损失	<u>9,635,813.60</u>	<u>335,977.38</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

57. 营业外收入

	2024年	2023年	计入2024年 非经常性损益
赔偿款收入	2,770,000.00	10,676,132.93	2,770,000.00
罚没收入	1,062,754.42	6,171,549.32	1,062,754.42
其他	<u>3,033,136.61</u>	<u>3,596,405.66</u>	<u>3,033,136.61</u>
合计	<u>6,865,891.03</u>	<u>20,444,087.91</u>	<u>6,865,891.03</u>

58. 营业外支出

	2024年	2023年	计入2024年 非经常性损益
对外捐赠	3,950,851.14	1,231,046.19	3,950,851.14
非流动资产处置损失	2,436,765.43	15,685,172.83	2,436,765.43
赔偿支出	11,507,631.60	1,788,690.94	11,507,631.60
其他	<u>327,348.52</u>	<u>599,401.24</u>	<u>327,348.52</u>
合计	<u>18,222,596.69</u>	<u>19,304,311.20</u>	<u>18,222,596.69</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

59. 所得税费用

	2024年	2023年
当期所得税费用	195,691,928.86	263,904,003.70
递延所得税费用	39,097,418.59	16,505,859.22
合计	<u>234,789,347.45</u>	<u>280,409,862.92</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2024年	2023年
利润总额	2,022,230,254.48	2,379,903,590.79
按15%税率计算的所得税费用	303,334,538.17	356,985,538.62
某些组成部分适用不同税率的影响	154,307,530.84	108,066,561.41
无须纳税的收入	(325,609,839.61)	(119,640,027.14)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,413,025.07	30,160,693.47
加计扣除影响	(82,253,022.22)	(97,487,356.07)
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	79,197,781.87	25,349,906.87
调整以前期间所得税的影响	7,014,018.84	(8,584,116.06)
环保设备抵税的影响	(533,813.99)	(36,925,266.94)
境外预扣税影响	87,794,493.04	22,126,052.92
利用以前年度可抵扣亏损	(271,860.89)	-
其他	3,396,496.33	357,875.84
合计	<u>234,789,347.45</u>	<u>280,409,862.92</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

60. 每股收益

	2024年 元/股	2023年 元/股
基本每股收益		
持续经营	1.58	2.09(经重述)(注1)
稀释每股收益		
持续经营	1.58	2.09(经重述)(注1)

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日起计算确定。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；以及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股和可转换公司债券，假设在当期期初转换；当期发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

	2024年	2023年
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润		
持续经营	<u>1,466,910,021.76</u>	<u>1,946,564,277.30</u>
调整后归属于本公司普通股股东的当期净利润	<u>1,466,910,021.76</u>	<u>1,946,564,277.30</u>
归属于：		
持续经营	<u>1,466,910,021.76</u>	<u>1,946,564,277.30</u>
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数（注1）	927,362,524	932,750,067（经重述）
稀释效应——普通股的加权平均数（注1）	<u>929,328</u>	<u>556,567</u>
调整后本公司发行在外普通股的加权平均数（注1）	<u>928,291,852</u>	<u>933,306,634（经重述）</u>

注1：2024年5月本公司根据2023年年度权益分派实施公告，以资本公积金向全体股东每10股转增4股，共计转增266,375,601股。发行在外普通股或潜在普通股的数量因派发股票股利、公积金转增资本、拆股而增加或因并股而减少，但不影响所有者权益金额的，应当按调整后的股数重新计算各列报期间的每股收益。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

61. 现金流量表项目注释

(1) 与经营活动有关的现金

	2024年	2023年
收到其他与经营活动有关的现金		
收到的政府补助	218,791,377.40	446,294,574.99
利息收入	203,506,275.20	196,687,623.94
代收员工持股计划份额认购	-	157,950,200.02
收回的期货保证金、票据保证金等	272,995,447.76	971,392,177.85
其他	6,865,891.03	20,282,416.56
合计	<u>702,158,991.39</u>	<u>1,792,606,993.36</u>
支付其他与经营活动有关的现金		
支付的保证金及押金	19,355,094.84	8,989,294.86
付现的期间费用	391,644,888.61	317,851,430.08
代收员工持股计划份额认购款返回	-	257,950,200.04
往来款及其他	18,794,224.47	159,278,632.85
合计	<u>429,794,207.92</u>	<u>744,069,557.83</u>

(2) 与投资活动有关的现金

	2024年	2023年
支付重要的投资活动有关的现金		
购买理财支付的现金	6,100,000,000.00	-
支付股权投资款	1,505,704,512.87	967,497,137.13
合计	<u>7,605,704,512.87</u>	<u>967,497,137.13</u>
收到其他与投资活动有关的现金		
归还关联方资金拆借款本金	751,118,300.73	-
收到的关联方资金拆借利息	6,851,821.12	14,899,677.25
收回诉讼冻结资金	16,000,000.00	-
收回的土地保证金	-	54,000,000.00
合计	<u>773,970,121.85</u>	<u>68,899,677.25</u>
支付其他与投资活动有关的现金		
关联方资金拆借本金	727,044,983.91	468,733,636.68
诉讼冻结资金	-	16,000,000.00
合计	<u>727,044,983.91</u>	<u>484,733,636.68</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

61. 现金流量表项目注释（续）

(3) 与筹资活动有关的现金

	2024年	2023年
收到其他与筹资活动有关的现金		
收回的融资保证金	10,000,000.00	272,245,612.70
票据贴现融资融入的资金	2,983,820,550.82	1,710,000,000.00
收到的少数股东拆入资金	148,205,373.48	415,166,992.20
合计	<u>3,142,025,924.30</u>	<u>2,397,412,604.90</u>
支付其他与筹资活动有关的现金		
长期租赁及售后回租支付租金	24,934,235.28	24,087,660.36
支付融资手续费	-	37,013,703.97
票据贴现融资支付的现金	310,000,000.00	2,823,412,500.00
回购及注销股票	313,792,518.07	232,795,453.87
收购少数股东股份	1,504,550,345.27	329,696,400.00
偿还的少数股东拆入资金	1,077,872,979.00	-
支付的其他融资受限资金	352,050,352.96	10,000,000.00
合计	<u>3,583,200,430.58</u>	<u>3,457,005,718.20</u>

筹资活动产生的各项负债的变动如下：

	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	3,520,660,232.95	4,245,566,663.81	152,738,087.54	4,309,832,999.01	-	3,609,131,985.29
长期借款（含一年内到期的长期借款）	16,816,331,675.06	11,353,089,934.65	912,678,834.64	6,241,347,419.98	-	22,840,753,024.37
长期应付款（含一年内到期的长期借款）	19,958,622.14	-	686,377.86	-	20,645,000.00	-
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	19,170,008.52	-	50,481,406.22	24,934,235.28	-	44,717,179.46
应付债券(含一年内到期的应付债券)	<u>1,720,372,942.45</u>	<u>166,269,749.23</u>	<u>52,279,553.46</u>	<u>90,070,652.00</u>	-	<u>1,848,851,593.14</u>
合计	<u>22,096,493,481.12</u>	<u>15,764,926,347.69</u>	<u>1,168,864,259.72</u>	<u>10,666,185,306.27</u>	<u>20,645,000.00</u>	<u>28,343,453,782.26</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

62. 现金流量表补充资料

（1） 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2024年	2023年
净利润	1,787,440,907.03	2,099,493,727.87
加：资产减值准备	64,394,946.64	202,678,181.33
信用减值损失	16,031,743.14	16,281,824.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,365,495,732.42	814,330,141.76
使用权资产摊销	17,490,833.39	18,966,305.25
无形资产摊销	35,595,390.92	37,289,152.93
长期待摊费用摊销	26,112,460.26	29,258,542.64
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）	9,635,813.60	335,977.38
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,436,765.43	15,629,216.80
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	(24,454,693.68)	(5,423,821.43)
财务费用（收益以“-”号填列）	1,086,626,816.13	803,217,881.69
投资损益（收益以“-”号填列）	(92,953,526.15)	14,182,509.10
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	5,429,015.89	23,273,163.14
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	15,118,478.82	18,948,164.69
存货的减少（增加以“-”号填列）	(1,882,211,365.64)	1,488,454,364.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	(66,005,911.49)	(1,481,648,194.18)
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,496,756,763.51	211,577,527.21
其他	80,023,018.33	78,344,554.67
经营活动产生的现金流量净额	<u>3,942,963,188.55</u>	<u>4,385,189,219.60</u>

（2） 现金及现金等价物净增加

	2024年	2023年
现金的期末余额	10,083,955,589.63	10,397,466,028.75
减：现金的期初余额	<u>10,397,466,028.75</u>	<u>12,979,249,316.62</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>(313,510,439.12)</u>	<u>(2,581,783,287.87)</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

62. 现金流量表补充资料（续）

（3） 取得子公司及其他营业单位的现金净额

2024年

本期发生的企业合并及其他方式取得子公司于本期支付的现金或现金等价物	442,444,550.48
其中：PT MULTI USAHA SEJATI	341,350,707.19
FINO. INC	101,093,843.29
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	78,076,045.65
其中：PT MULTI USAHA SEJATI	7,366,012.41
FINO. INC	70,710,033.24
减：取得子公司及其他营业单位于以后期间支付的现金和现金等价物	256,625,880.00
其中：PT MULTI USAHA SEJATI	256,625,880.00
取得子公司支付的现金净额	<u>107,742,624.83</u>

（4） 现金及现金等价物的构成

	2024年	2023年
现金	10,083,955,589.63	10,397,466,028.75
其中：库存现金	114,736.78	79,318.24
可随时用于支付的银行存款	10,083,758,703.08	10,304,263,132.27
可随时用于支付的其他货币资金	<u>82,149.77</u>	<u>93,123,578.24</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>10,083,955,589.63</u>	<u>10,397,466,028.75</u>

（5） 期末无使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况。

（6） 期末不属于现金及现金等价物的货币资金

	2024年	2023年	理由
银行存款	220,000,000.00	16,000,000.00	受限
票据保证金	274,300,423.07	208,703,553.59	受限
信用证保证金	40,932,917.57	99,200,039.63	受限
期货保证金	423,866,958.83	637,687,974.58	受限
保函保证金	706,991.83	7,711,171.26	受限
其他保证金	<u>145,224,972.70</u>	<u>72,674,619.74</u>	受限
合计	<u>1,105,032,264.00</u>	<u>1,041,977,358.80</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

63. 外币货币性项目

（1） 外币货币性项目

	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
波兰兹罗提	68,707.05	1.7597	120,905.64
港币	4,522,917.13	0.9260	4,188,402.18
韩元	80,511,479,707.00	0.0049	397,548,280.21
津巴布韦币	49,174.97	0.0107	526.62
美元	193,322,468.52	7.1884	1,389,679,232.84
摩洛哥迪拉姆	12,163,054.85	0.7100	8,635,476.42
欧元	2,343,976.40	7.5257	17,640,063.20
日元	29,459,908.00	0.0462	1,362,019.92
新加坡元	72,539.01	5.3214	386,009.09
印尼盾	880,700,088,569.91	0.0005	397,349,157.90
英镑	9,589.44	9.0765	87,038.55
应收账款			
韩元	6,674,137,179.54	0.0049	32,955,446.71
美元	153,985,714.55	7.1884	1,106,903,506.43
日元	5,395,387.66	0.0462	249,444.96
印尼盾	594,394,517,254.48	0.0005	268,026,088.02
其他应收款			
波兰兹罗提	3,184.58	1.7597	5,603.99
港币	1,066,685.61	0.9260	987,793.54
韩元	1,369,332,159.41	0.0049	6,761,466.15
美元	73,649,405.82	7.1884	529,421,388.82
摩洛哥迪拉姆	11,520,507.66	0.7100	8,179,283.37
欧元	197,738.53	7.5257	1,488,120.88
日元	1,597,870.01	0.0462	73,874.32
新加坡元	7,037.16	5.3214	37,447.52
印尼盾	158,333,775,257.03	0.0005	71,436,114.38
其他流动资产			
印尼盾	1,699,400,820,574.00	0.0005	766,725,805.70
外币货币性资产合计			<u>5,010,248,497.36</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

63. 外币货币性项目（续）

（1） 外币货币性项目（续）

	原币	汇率	折合人民币
短期借款			
美元	346,644,697.74	7.1884	2,491,820,745.23
应付账款			
韩元	504,082,445.36	0.9260	466,800,507.75
美元	82,988,242.71	7.1884	596,552,683.92
欧元	1,468,958.58	7.5257	11,054,941.61
印尼盾	2,964,539,217,073.88	0.0005	1,337,523,609.63
应付债券			
美元	100,867,585.25	7.1884	725,076,549.88
韩元	20,051,604,035.89	0.0049	99,010,485.57
其他应付款			
港币	57,709.99	0.9260	53,441.76
韩元	757,212,253.11	0.0049	3,738,950.40
美元	29,915,356.98	7.1884	215,043,552.17
摩洛哥迪拉姆	40,023.31	0.7100	28,415.59
欧元	42,231.07	7.5257	317,818.36
日元	1,110,447.92	0.0462	51,339.34
新加坡元	4,134.70	5.3214	22,002.40
英镑	26,790.00	9.0765	243,159.44
印尼盾	14,464,764,665.32	0.0005	6,526,128.63
一年内到期的非流动负债-长期借 款			
美元	163,314,564.31	7.1884	1,173,970,414.09
一年内到期的非流动负债-应付债 券			
美元	142,558,087.71	7.1884	1,024,764,557.69
长期借款			
美元	428,810,000.00	7.1884	3,082,457,804.00
其他非流动负债			
美元	160,511,406.67	7.1884	<u>1,153,820,195.69</u>
外币货币性负债合计			<u><u>12,388,877,303.15</u></u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

63. 外币货币性项目（续）

（2） 境外经营实体

重要境外经营实体	主要经营地	记账本位币	备注
中伟（香港）新材料科技贸易有限公司	香港	美元	产品销售、进出口贸易
PT Nadesico Nickel Industry	印尼	美元	新能源材料研发、生产与销售
PT Debonair Nickel Indonesia	印尼	美元	新能源材料研发、生产与销售
PT Jade Bay Metal Industry	印尼	美元	新能源材料研发、生产与销售
PT Zhongtsing New Energy	印尼	美元	新能源材料研发、生产与销售

64. 租赁

作为承租人

	2024年	2023年
租赁负债利息费用	2,059,284.00	3,007,866.84
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	21,950,573.50	8,746,862.49
与租赁相关的总现金流出	46,884,808.78	32,805,456.49
售后租回交易产生的相关损益	686,377.86	2,115,915.06

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，房屋及建筑物的租赁期通常为1-3年。租赁合同通常约定本集团不能将租赁资产进行转租。

其他租赁信息

使用权资产，参见附注五、16；租赁负债，参见附注五、35。

六、 研发支出

1. 按性质列示

	2024年	2023年
物料消耗	588,772,805.50	725,824,940.67
职工薪酬	412,236,683.38	249,896,511.38
折旧及摊销	76,697,415.27	54,622,004.15
股份支付	10,050,524.50	6,138,997.30
专家咨询费	9,771,142.71	5,016,871.72
其他	11,784,217.29	14,187,163.02
合计	1,109,312,788.65	1,055,686,488.24
其中：费用化研发支出	1,109,312,788.65	1,055,686,488.24
资本化研发支出	-	-

2. 符合资本化条件的研发项目开发支出及外购在研项目

本年度，本集团无符合资本化条件的研发项目开发支出及重要外购在研项目。

七. 合并范围的变动

1. 非同一控制下公司合并

(1) 本期发生的非同一控制下公司合并

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 收购、定向增发	购买日	购买日的确定依据 实际控制经营和决策	购买日至期末被购买方的营业收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量净额
FINO Inc.	2024/6/26	101,093,843.29	29.90	发	2024/6/26		133,378,444.30	(12,294,973.09)	281,692,899.40

注:截至2024年12月31日,本集团是FINO Inc.最大单一股东,持有29.90%的股份,持有29.90%的表决权。FINO Inc.其余股份由众多其他股东广泛持有。自收购之日起,未出现其他股东集体行使其表决权或其票数超过本集团的情况。本集团通过在FINO Inc.董事会过半的表决权,可以主导董事会的决议通过,且能够任命或批准FINO Inc.的关键管理人员。同时,本公司之附属公司中伟香港新能源科技有限公司和中伟香港鸿创新能源有限公司购买了FINO Inc.发行的可转债,并有权在2025年07月18日至2027年06月18日行权,行权后将增加持股份额。因此,本集团将FINO Inc.纳入合并范围。

(2) 合并成本及商誉

项目	FINO Inc. 公允价值
现金	101,093,843.29
合并成本合计	101,093,843.29
减:取得的可辨认净资产公允价值份额	45,161,559.79
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	55,932,283.50

注:以上收购不涉及业绩承诺。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产和负债

项目	FINO Inc.	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	70,710,033.24	70,710,033.24
应收账款	1,333,807.99	1,333,807.99
交易性金融资产	1,363,174.02	1,363,174.02
其他流动资产	843,686.59	843,686.59
预付账款	578,707.77	578,707.77
存货	25,516,756.79	25,516,756.79
其他应收款	155,362.44	155,362.44
固定资产	56,497,858.88	56,497,858.88
无形资产	543.04	543.04
应付账款	2,842,235.45	2,842,235.45
其他应付款	2,203,232.55	2,203,232.55
预收账款	926,306.89	926,306.89
净资产	151,028,155.87	151,028,155.87
减:少数股东权益	105,866,596.08	105,866,596.08
取得的净资产	45,161,559.79	45,161,559.79

七、 合并范围的变动（续）

2. 本期新设子公司情况

详见“八、（一）1、”之取得方式-本期设立。

3. 本期注销子公司情况

无。

4. 其他原因的合并范围变动

（1） 本期发生的资产收购

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营业收入	购买日至年末被购买方的净利润	购买日至年末被购买方的现金流量净额
PT MULTI USAHA SEJATI	2024/7/31	341,350,707.19	92.73	购买	2024/7/31	实际控制经营和决策	-	(3,332,394.96)	(237,905.38)

（2） 合并成本

项目	PT MULTI USAHA SEJATI 公允价值
现金	341,350,707.19
合并成本合计	<u>341,350,707.19</u>

（3） 被购买方于购买日可辨认资产和负债

项目	PT MULTI USAHA SEJATI	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	7,366,012.41	7,366,012.41
其他流动资产	12,573.45	12,573.45
预付账款	16,675,742.28	16,675,742.28
其他应收款	1,146,882.17	1,146,882.17
固定资产	1,318,686.92	1,318,686.92
无形资产	614,373,652.14	4,040,068.26
其他非流动资产	64,764,821.79	64,764,821.79
使用权资产	22,737.54	22,737.54
其他应付款	29,150,242.31	29,150,242.31
合同负债	24,538,084.38	24,538,084.38
应付职工薪酬	600,787.84	600,787.84
租赁负债	37,336.63	37,336.63
净资产	<u>651,354,657.54</u>	<u>41,021,073.66</u>
减：少数股东权益	<u>310,003,950.35</u>	<u>7,088,567.22</u>
取得的净资产	<u>341,350,707.19</u>	<u>33,932,506.44</u>

八、 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

	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
通过设立或投资等方式取得的子公司						
贵州中伟资源循环产业发展有限公司	铜仁	铜仁	资源回收	55.45	18.68	设立
湖南中伟新能源科技有限公司	长沙	长沙	新能源材料研发、生产与销售	75.78	-	设立
湖南中伟循环科技有限公司	长沙	长沙	资源回收	-	75.78	设立
湖南中伟正源新材料贸易有限公司	长沙	长沙	产品销售、进出口贸易	100.00	-	设立
中伟（香港）新材料科技贸易有限公司	香港	香港	产品销售、进出口贸易	100.00	-	设立
中伟香港新能源科技有限公司	香港	香港	投资	-	100.00	设立
广西中伟新能源科技有限公司	钦州	钦州	新能源材料研发、生产与销售	76.88	-	设立
广西中伟循环科技有限公司	钦州	钦州	资源回收	-	74.13	设立
PT Zhongtsing New Energy	印尼	印尼	新能源材料研发、生产与销售	-	70.00	设立
PT Eco Energi Perkasa	印尼	印尼	新能源材料研发、生产与销售	-	100.00	设立
贵州中伟兴阳储能科技有限公司	贵阳	贵阳	新能源材料研发、生产与销售	-	52.00	设立
贵州中伟新能源科技有限公司	铜仁	铜仁	新能源材料研发、生产与销售	68.00	-	设立
湖南中伟智能制造有限公司	长沙	长沙	设备制造	100.00	-	设立
贵州中伟新材料贸易有限公司	贵阳	贵阳	产品销售、进出口贸易	100.00	-	设立
邵东市中伟新材料有限公司	邵东	邵东	产品销售、进出口贸易	-	100.00	设立
贵州中伟同创科技有限公司	贵阳	贵阳	投资	-	100.00	设立
贵州中伟循环科技有限公司	贵阳	贵阳	资源回收	-	100.00	设立
贵州中伟兴阳矿业有限公司	贵阳	贵阳	矿产资源（非煤矿山）开采	-	100.00	设立
广西中伟新材料科技有限公司	钦州	钦州	新能源材料研发、生产与销售	53.85	17.74	设立
中伟（香港）兴全新能源有限公司	香港	香港	投资	-	100.00	设立
中伟（香港）兴球新能源有限公司	香港	香港	投资	-	100.00	设立
中伟（香港）兴新新能源有限公司	香港	香港	投资	-	100.00	设立
香港中伟中和新能源有限公司	香港	香港	投资	-	100.00	设立
香港中伟中恒新能源有限公司	香港	香港	投资	-	100.00	设立
香港中伟中矿新能源有限公司	香港	香港	投资	-	100.00	设立
香港中伟中拓新能源有限公司	香港	香港	投资	-	100.00	设立

八、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

(1) 企业集团的构成（续）

	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
香港中伟中鑫新能源有限公司	香港	香港	投资	-	100.00	设立
PT CNGR Xingquan New Energy	印尼	印尼	新能源材料研发、生产与销售	-	70.00	设立
PT CNGR Xingqiu New Energy	印尼	印尼	新能源材料研发、生产与销售	-	70.00	设立
PT CNGR Xing Xin New Energy	印尼	印尼	新能源材料研发、生产与销售	-	70.00	设立
Singapore CNGR New Energy and Technology Pte., Ltd.	新加坡	新加坡	投资	100.00	-	设立
Singapore CNGR Zhonghe New Energy Pte., Ltd.	新加坡	新加坡	投资	-	100.00	设立
Singapore CNGR Zhongtuo New Energy Pte., Ltd.	新加坡	新加坡	投资	-	100.00	设立
Singapore CNGR Zhongxin New Energy Pte., Ltd.	新加坡	新加坡	投资	-	100.00	设立
Singapore CNGR Zhongheng New Energy Pte., Ltd.	新加坡	新加坡	投资	-	100.00	设立
Singapore CNGR Zhongkuang New Energy Pte., Ltd.	新加坡	新加坡	投资	-	100.00	设立
CNGR Finland Oy	芬兰	芬兰	新能源材料研发、生产与销售	-	60.00	收购
CNGR Zimbabwe New Energy Technology Co. (Private) Limited	津巴布韦	津巴布韦	投资贸易	-	100.00	设立
广西中伟正源贸易有限公司	钦州	钦州	产品销售、进出口贸易	-	100.00	设立
怀化中伟贸易有限公司	怀化	怀化	产品销售、进出口贸易	-	100.00	设立
PT ZHONGWEI ZHONGTUO NEW ENERGY INDUSTRY TECHNOLOGYINDON ESIA	印尼	印尼	新能源材料研发、生产与销售	-	100.00	设立
长沙中伟创源贸易有限公司	长沙	长沙	产品销售、进出口贸易	-	100.00	设立
广西中伟风能有限公司	钦州	钦州	储能技术服务	-	76.88	设立
中伟香港鼎创新能源有限公司	香港	香港	新能源材料研发、生产与销售	-	100.00	设立
中伟香港鸿创新能源有限公司	香港	香港	新能源材料研发、生产与销售	-	100.00	设立
中伟香港兴创新能源有限公司	香港	香港	新能源材料研发、生产与销售	-	100.00	设立
中伟香港同创新能源有限公司	香港	香港	新能源材料研发、生产与销售	-	100.00	设立
PT Pomalaa New Energy Materials	印尼	印尼	新能源材料研发、生产与销售	-	100.00	设立
贵州中伟双化科技有限公司	贵阳	贵阳	新能源材料研发、生产与销售	-	100.00	设立
贵州中伟同升储能科技有限公司	贵阳	贵阳	新能源材料研发、生产与销售	-	100.00	设立
PT Jade Bay Metal Industry	印尼	印尼	新能源材料研发、生产与销售	-	50.10	收购
Debonair Holdings Private Limited	新加坡	新加坡	新能源材料研发、生产与销售	-	100.00	收购

八、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

(1) 企业集团的构成（续）

	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
PT Debonair Nickel Indonesia	印尼	印尼	新能源材料研发、生产与销售	-	50.10	收购
贵州中伟储能科技有限公司	贵阳	贵阳	新能源材料研发、生产与销售	100.00	-	设立
贵州中伟磷化科技有限公司	贵阳	贵阳	新能源材料研发、生产与销售	-	100.00	设立
湖南中伟智能工程有限公司	长沙	长沙	工程建设	100.00	-	收购
CNGR Japan New Energy Technology Co., Ltd	日本	日本	新能源材料研发、生产与销售	-	100.00	设立
PT CNGR New Mining Industry Investment Indonesia	印尼	印尼	新能源材料研发、生产与销售	-	100.00	设立
PT CNGR New Energy and Technology Indonesia	印尼	印尼	新能源材料研发、生产与销售	-	100.00	设立
PT Anugerah Barokah Cakrawala	印尼	印尼	新能源材料研发、生产与销售	-	51.00	设立
CNGR Singapore Tongchuang New Energy Pte., Ltd.	新加坡	新加坡	新能源材料研发、生产与销售	-	100.00	设立
CNGR Singapore Hongchuang New Energy Pte., Ltd.	新加坡	新加坡	新能源材料研发、生产与销售	-	100.00	设立
CNGR Singapore Dingchuang New Energy Pte., Ltd.	新加坡	新加坡	新能源材料研发、生产与销售	-	100.00	设立
CNGR Morocco New Energy Technology	摩洛哥	摩洛哥	新能源材料研发、生产与销售	-	100.00	设立
CNGR Hong Kong Zhengqi New Energy Co., Ltd.	香港	香港	投资	-	100.00	设立
CNGR Hong Kong Zhengxing New Energy Co., Ltd.	香港	香港	投资	-	100.00	设立
CNGR Hong Kong Zhenguang New Energy Co., Ltd.	香港	香港	投资	-	100.00	设立
CNGR Hong Kong Zhenghang New Energy Co., Ltd.	香港	香港	投资	-	100.00	设立
CNGR Hong Kong Zhenghong New Energy Co., Ltd.	香港	香港	投资	-	100.00	设立
CNGR Hong Kong Zhengbang New Energy Co., Ltd.	香港	香港	投资	-	100.00	设立
CNGR Hong Kong Advanced Material & Technology Co., Ltd.	香港	香港	投资	-	100.00	设立
CNGR Europe New Energy Technology GmbH	德国	德国	新能源材料研发、生产与销售	-	100.00	设立
CNGR Luxembourg New Energy Technology S.À R.L.	卢森堡	卢森堡	新能源材料研发、生产与销售	-	100.00	设立
CNGR Netherlands New Energy Technology B.V.	荷兰	荷兰	新能源材料研发、生产与销售	-	100.00	设立
INNOVATION WEST MANTEWE PTE. LTD.	新加坡	新加坡	新能源材料研发、生产与销售	-	80.00	收购
PT CNGR International Logistics	印尼	印尼	产品销售、进出口贸易	-	100.00	设立
PT CNGR Hengming Trading	印尼	印尼	产品销售、进出口贸易	-	100.00	设立

中伟新材料股份有限公司

财务报表附注（续）

2024 年度

人民币元

八、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

（1）企业集团的构成（续）

	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
PT Nadesico Nickel Industry	印尼	印尼	新能源材料研发、生产与销售	-	60.00	收购
CNGR Hong Kong Venture Capital Co., Limited	香港	香港	投资	-	100.00	设立
广西中伟锂业有限责任公司	钦州	钦州	矿产资源（非煤矿山）开采	100.00	-	设立
Hongkong Epochal Excellence New Energy Technology Co., Limited	香港	香港	投资	-	100.00	本期设立
Hongkong Epoch New Energy Technology Co., Limited	香港	香港	投资	-	100.00	本期设立
Hong Kong Fountain New Energy Co., Limited	香港	香港	投资	-	100.00	本期设立
Hong Kong Prosperity New Energy Co., Limited	香港	香港	投资	-	100.00	本期设立
Hongkong Epochal Prosperity New Energy Technology Co., Limited	香港	香港	投资	-	100.00	本期设立
Hong Kong Dynamic New Energy Co., Limited	香港	香港	投资	-	100.00	本期设立
Hong Kong Noble New Energy Co., Limited	香港	香港	投资	-	100.00	本期设立
Hong Kong Revo New Energy Co., Limited	香港	香港	投资	-	100.00	本期设立
Hong Kong Susten New Energy Co., Limited	香港	香港	投资	-	100.00	本期设立
PT Kawasan Industri Tekno Hijau Konasara	印尼	印尼	工业园区管理	-	100.00	本期设立
PT Eka Energi Cakrawala Persada	印尼	印尼	投资	-	100.00	本期设立
PT Dwianugrah Gemilang Raya Persada	印尼	印尼	投资	-	100.00	本期设立
PT Tria Karya Dimatsu Persada	印尼	印尼	投资	-	100.00	本期设立
PT Kuarta Kirana Energi Perkasa	印尼	印尼	投资	-	100.00	本期设立
PT Panca Putera Citra Perkasa	印尼	印尼	投资	-	100.00	本期设立
PT Satya Sarana Murni Perkasa	印尼	印尼	投资	-	100.00	本期设立
PT Multi Usaha Sejati (MUS)	印尼	印尼	矿产资源（非煤矿山）开采	-	92.73	本期收购
PT Harum Sukses Mining	印尼	印尼	矿产资源（非煤矿山）开采	-	55.00	本期收购
PT Bumi Halteng Mining	印尼	印尼	矿产资源（非煤矿山）开采	-	55.01	本期收购
Netherlands Hontru Lithium Energy Technology B.V.	荷兰	荷兰	投资	-	100.00	本期设立
Netherlands Dintru Lithium Energy Technology B.V.	荷兰	荷兰	投资	-	100.00	本期设立
Netherlands Tontru Lithium Energy Technology B.V.	荷兰	荷兰	投资	-	100.00	本期设立
C&P Advanced Material Technology Co., Ltd.	韩国	韩国	新能源材料研发、生产与销售	-	80.00	本期设立
KINO Energy Solutions Inc.	韩国	韩国	新能源材料研发、生产与销售	-	100.00	本期设立
FINO Inc.	韩国	韩国	新能源材料研发、生产与销售	-	29.90	本期收购

八、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

(2) 存在重要少数股东权益的子公司

	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
通过设立或投资等方式取得的子公司						
湖南中伟新能源科技有限公司	长沙	长沙	新能源材料研发、 生产与销售	75.78	-	设立
广西中伟新能源科技有限公司	钦州	钦州	新能源材料研发、 生产与销售	76.88	-	设立
PT Nadesico Nickel Industry	印尼	印尼	新能源材料研发、 生产与销售	-	60.00	收购

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

	湖南中伟新能源科技有限 公司	广西中伟新能源科技有限 公司	PT Nadesico Nickel Industry
流动资产	13,460,747,059.01	11,719,122,708.44	2,705,894,517.42
非流动资产	7,741,216,197.43	5,624,052,928.67	8,050,934,331.48
资产合计	21,201,963,256.44	17,343,175,637.11	10,756,828,848.90
流动负债	6,228,949,349.85	4,762,234,411.26	2,096,462,425.62
非流动负债	4,764,738,970.78	3,928,029,194.49	6,600,611,822.48
负债合计	10,993,688,320.63	8,690,263,605.75	8,697,074,248.10
归属于母公司所有者权益	8,977,917,897.46	8,652,912,031.36	2,059,754,600.80
少数股东权益	1,230,357,038.35	-	-
所有者权益合计	10,208,274,935.81	8,652,912,031.36	2,059,754,600.80
营业收入	11,909,288,045.04	10,166,504,530.63	2,201,840,679.45
净利润	918,098,631.30	823,052,338.99	39,854,269.11
其中：归属于母公司所有者的净利润	702,926,525.16	823,052,338.99	39,854,269.11
少数股东损益	215,172,106.14	-	-
综合收益总额	971,398,234.41	823,052,338.99	39,873,868.54
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额	971,398,234.41	823,052,338.99	39,873,868.54
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
经营活动现金流量	1,211,330,793.49	1,650,425,373.43	(1,405,481,851.27)

八、 在其他主体中的权益（续）

2. 在子公司的股东权益份额发生变化且未影响控制权的交易

（1） 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

本公司之子公司湖南中伟新能源科技有限公司于2024年12月收购光大兴陇信托有限责任公司的8.70%的少数股东股权，支付对价100,000万元，收购完成后，本公司在湖南中伟新能源科技有限公司的所有者权益份额由78.26%变更为86.96%。

本公司之子公司湖南中伟新能源科技有限公司于2024年12月通过增资扩股形式引入工银金融资产投资有限公司、长沙工融创新一号股权投资基金合伙企业（有限合伙）、中国东方资产管理股份有限公司、兴业国际信托有限公司、芜湖信湘股权投资有限公司及中国长城资产管理股份有限公司分别增资70,000万元、7,000万元、40,000万元、24,000万元、22,000万元及14,000万元。增资完成后，本公司在湖南中伟新能源科技有限公司的所有者权益份额由86.96%变更为75.78%。

本公司之子公司广西中伟新能源科技有限公司于2024年3月通过增资扩股形式引入工银金融资产投资有限公司增资50,000万元。增资完成后，本公司在广西中伟新能源科技有限公司的所有者权益份额由80.32%变更为76.88%，在广西中伟新材料科技有限公司的所有者权益份额由72.38%变更为71.59%。

本公司之子公司中伟（香港）新材料科技贸易有限公司、香港中伟同创新能源有限公司、香港中伟中恒新能源有限公司于2024年6月分别收购华新丽华股份有限公司持有的Innovation West Mantewe Pte. Ltd.的20%的少数股东股权、PT CNGR New Mining Industry Investment Indonesia的40%的少数股东股权及PT CNGR New Energy and Technology Indonesia的40%的少数股东股权，分别支付对价5,865.20万美元、293.60万美元和935.64万美元。收购完成后，本公司在Innovation West Mantewe Pte. Ltd.的所有者权益份额由60%变更为80%，在PT CNGR New Mining Industry Investment Indonesia的所有者权益份额由60%变更为100%，在PT CNGR New Energy and Technology Indonesia的所有者权益份额由60%变更为100%。

（2） 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	购买湖南中伟新能源 科技有限公司少数股 东股权	湖南中伟新能源科技 有限公司少数股东增 资	广西中伟新能源科技 有限公司少数股东增 资
对价	(1,000,000,000.00)	1,770,000,000.00	500,000,000.00
其中：现金	(1,000,000,000.00)	1,770,000,000.00	500,000,000.00
对价合计	(1,000,000,000.00)	1,770,000,000.00	500,000,000.00
减：按少数股东的股权比例计算 的子公司净资产份额	(626,779,690.62)	1,234,375,596.69	382,920,883.85
差额	(373,220,309.38)	535,624,403.31	117,079,116.15

八、 在其他主体中的权益（续）

2. 在子公司的股东权益份额发生变化且未影响控制权的交易（续）

(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（续）

项目	购买Innovation West Mantewe Pte. Ltd.少 数股东股权	购买PT CNGR New Mining Industry Investment Indonesia少数股东股 权	购买PT CNGR New Energy and Technology Indonesia少数股东股 权
对价	(416,945,337.56)	(20,924,266.09)	(66,680,741.62)
其中：现金	(416,945,337.56)	(20,924,266.09)	(66,680,741.62)
对价合计	(416,945,337.56)	(20,924,266.09)	(66,680,741.62)
减：按少数股东的股权比例计算 的子公司净资产份额	(288,840,009.57)	(11,656,524.02)	(64,670,686.18)
差额	(128,105,327.99)	(9,267,742.07)	(2,010,055.44)

3. 在联营或合营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	2024年	2023年
合营企业		
PT CNGR Ding Xing New Energy	318,708,368.16	305,352,936.83
COBCO S.A.	412,896,793.98	108,248,455.72
PT TRANSCOAL MINERGY	1,539,945,079.09	1,530,138,321.32
PT Sultra Sarana Bumi	82,771,700.01	34,726,890.95
投资账面价值合计	2,354,321,941.24	1,978,466,604.82
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	39,701,455.13	(17,951,096.13)
——其他综合收益	(2,350,078.69)	3,597,981.68
——综合收益总额	37,351,376.44	(14,353,114.45)
	2024年	2023年
联营企业		
PT.Satya Amerta Havenpor	209,773,414.21	181,968,065.53
PT HengSheng New Energy Material Indonesia	-	9,372,773.34
常青藤再生资源（上饶）有限公司	3,495,289.92	5,874,031.50
Hanking (Indonesia) Mining Limited	1,327,995,315.02	-
PT.Solusi Kemasan Digital Tbk	10,688,609.87	-
浦项中伟镍业股份有限公司	155,408,494.08	-
投资账面价值合计	1,707,361,123.10	197,214,870.37
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	10,581,897.48	2,006,447.26
——其他综合收益	(18,048,489.95)	301,088.60
——综合收益总额	(7,466,592.47)	2,307,535.86

九、 政府补助

1. 涉及政府补助的负债项目

	年初余额	本年新增	本年计入其他收益金额	本年冲减财务费用金额	年末余额
递延收益	367,190,291.93	93,892,300.00	67,984,446.72	1,444,984.50	391,653,160.71
其他非流动负债-政府补贴预支款	<u>118,105,800.00</u>	<u>-</u>	<u>35,080,000.00</u>	<u>-</u>	<u>83,025,800.00</u>
总计	<u>485,296,091.93</u>	<u>93,892,300.00</u>	<u>103,064,446.72</u>	<u>1,444,984.50</u>	<u>474,678,960.71</u>

2. 计入当期损益的政府补助

	2024年	2023年
与资产相关的政府补助		
计入其他收益	44,140,881.00	62,263,478.09
冲减财务费用	1,444,984.50	1,297,484.47
与收益相关的政府补助		
计入其他收益	<u>227,963,524.12</u>	<u>404,945,694.91</u>
合计	<u>273,549,389.62</u>	<u>468,506,657.47</u>

注：政府补助的详细情况详见附注五、36和附注五、51。

十、 与金融工具相关的风险

1. 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、流动风险及市场风险本集团对此的风险管理政策概述如下。

(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，本集团对应收账款或合同资产余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。

由于货币资金、应收款项融资和交易性金融资产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银行承兑票据、权益工具投资和其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大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。本集团具有特定信用风险集中，于2024年12月31日，本集团的应收账款的44.46%（2023年12月31日：57.93%）源于应收账款余额前五大客户。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

十、与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具风险（续）

（1）信用风险（续）

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信用期，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。

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。

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。

于2024年12月31日，本集团无信用风险显著增加的情况。

（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

	1年以内	1年至5年	5年以上	合计
短期借款	3,706,096,713.97	-	-	3,706,096,713.97
衍生金融负债	100,496,997.84	-	-	100,496,997.84
应付票据	6,390,454,195.58	-	-	6,390,454,195.58
应付账款	3,858,964,268.72	-	-	3,858,964,268.72
其他应付款	412,490,776.33	-	-	412,490,776.33
一年内到期的非流动 负债	8,574,705,834.87	-	-	8,574,705,834.87
长期借款	550,808,058.96	15,772,614,300.63	360,907,224.01	16,684,329,583.60
应付债券	32,707,220.00	767,900,830.00	-	800,608,050.00
租赁负债	-	27,564,148.53	-	27,564,148.53
其他非流动负债	-	2,039,500,869.53	-	2,039,500,869.53
合计	<u>23,626,724,066.27</u>	<u>18,607,580,148.69</u>	<u>360,907,224.01</u>	<u>42,595,211,438.97</u>

十、与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具风险（续）

（2）流动性风险（续）

2023年

	1年以内	1年至5年	5年以上	合计
短期借款	3,582,352,661.15	-	-	3,582,352,661.15
衍生金融负债	1,655,419.27	-	-	1,655,419.27
应付票据	4,436,031,321.39	-	-	4,436,031,321.39
应付账款	4,157,506,917.97	-	-	4,157,506,917.97
其他应付款	629,849,631.75	-	-	629,849,631.75
一年内到期的非流动负债				
动负债	3,104,077,289.52	-	-	3,104,077,289.52
长期借款	435,711,198.14	13,747,333,517.12	738,144,111.64	14,921,188,826.90
应付债券	88,005,708.00	1,821,605,778.00	-	1,909,611,486.00
租赁负债	-	9,729,877.78	-	9,729,877.78
其他非流动负债	65,703,855.99	1,512,282,745.64	-	1,577,986,601.63
合计	<u>16,500,894,003.18</u>	<u>17,090,951,918.54</u>	<u>738,144,111.64</u>	<u>34,329,990,033.36</u>

（3）市场风险

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。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在所有其他变量保持不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净损益（通过对浮动利率借款的影响）和其他综合收益的税后净额产生的影响。

2024年

	基点增加/（减少）%	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）
人民币	100/(100)	(3,324,701.86) /3,324,701.86	-	(3,324,701.86) /3,324,701.86
美元	100/(100)	(19,664,741.15) /19,664,741.15	-	(19,664,741.15) /19,664,741.15

2023年

	基点增加/（减少）%	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）
人民币	100/(100)	(7,528,415.01) /7,528,415.01	-	(7,528,415.01) /7,528,415.01
美元	100/(100)	(3,363,491.44) /3,363,491.44	-	(3,363,491.44) /3,363,491.44

十、 与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具风险（续）

(3) 市场风险（续）

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。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在所有其他变量保持不变的假设下，美元、印尼盾、韩元和欧元汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益（由于美元和欧元计价的金融工具）产生的影响。

2024年

	汇率增加/（减少） ）%	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）
人民币对美元贬值	5.00	(375,010,624.62)	1,729,859.99	(373,280,764.63)
人民币对美元升值	5.00	375,010,624.62	(1,729,859.99)	373,280,764.63
人民币对印尼盾贬值	5.00	(9,778,134.14)	-	(9,778,134.14)
人民币对印尼盾升值	5.00	9,778,134.14	-	9,778,134.14
人民币对韩元贬值	5.00	4,346,498.25	-	4,346,498.25
人民币对韩元升值	5.00	(4,346,498.25)	-	(4,346,498.25)
人民币对欧元贬值	5.00	928,232.59	-	928,232.59
人民币对欧元升值	5.00	(928,232.59)	-	(928,232.59)

2023年

	汇率增加/（减少） ）%	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）
人民币对美元贬值	5.00	(165,950,511.86)	3,587,854.37	(162,362,657.49)
人民币对美元升值	5.00	165,950,511.86	(3,587,854.37)	162,362,657.49
人民币对印尼盾贬值	5.00	(19,742,719.67)	-	(19,742,719.67)
人民币对印尼盾升值	5.00	19,742,719.67	-	19,742,719.67
人民币对韩元贬值	5.00	3,868,876.93	-	3,868,876.93
人民币对韩元升值	5.00	(3,868,876.93)	-	(3,868,876.93)
人民币对欧元贬值	5.00	1,379,405.86	-	1,379,405.86
人民币对欧元升值	5.00	(1,379,405.86)	-	(1,379,405.86)

十、与金融工具相关的风险（续）

2. 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年度及2023年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。本集团于资产负债表日的资产负债率如下：

	2024年	2023年
总负债	43,534,465,152.87	34,262,590,827.28
总资产	73,023,031,322.31	62,186,283,832.73
资产负债率	59.62%	55.10%

3. 套期

(1) 开展套期业务进行风险管理

	相应风险管理策略和目标	被套期风险	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
期货	开展商品期货业务，有效规避金属价格波动风险。	公司采用商品价格风险敞口套期的策略，根据敞口的一定比例确定期货合约持仓量。	公司套期工具和被套期项目的公允价值均受金属价格变动影响，且价格变动所产生的影响是相反。	严守套期保值基本原则，已建立套期相关内控制度，持续对套期有效性进行评价，确保套期关系在被指定的会计期间有效，预期风险管理目标基本实现。	有效对冲现货业务端存在的风险敞口。
外汇	开展外汇金融衍生品交易业务，有效规避外汇市场的风险。	开展外汇金融衍生品交易业务，有效规避外汇市场的风险。	根据预测的结汇/售汇时间和金额，通过套期工具提前锁定结汇汇率，实现规避未来汇率波动风险。	严守套期保值基本原则，已建立套期相关内控制度，持续对套期有效性进行评价，确保套期关系在被指定的会计期间有效，预期风险管理目标基本实现。	降低了汇率的风险敞口。

十、与金融工具相关的风险（续）

（2）开展符合条件的套期业务并应用套期会计

本集团生产经营所需的镍、钴、铜、碳酸锂、纯碱和烧碱等大宗商品受市场价格波动影响明显，为合理规避镍、钴、铜、碳酸锂、纯碱和烧碱的价格波动风险，有效地防范大宗商品价格变动带来的市场风险，降低材料价格波动对公司正常经营的影响。本集团开展商品套期保值业务，借助期货市场的价格风险对冲功能，利用套期保值工具规避现货交易中的镍、钴、铜、碳酸锂、纯碱和烧碱等大宗商品价格波动风险。本集团生产加工的镍、钴、铜、碳酸锂、纯碱和烧碱产品中与镍、钴、铜、碳酸锂、纯碱和烧碱期货合约和远期合约中对应的标准产品相同，套期工具（期货合约和远期合约）与被套期项目（本集团生产产品所需的原材料）的基础变量均为标准贵金属价格，信用风险不占主导地位。

本集团通过定性分析，确定套期工具与被套期项目比例为1：1。本年度和上年度确认的套期无效的金额并不重大。财务报表中，将被套期项目的公允价值因被套期风险引起的利得或损失，计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

本集团针对此类套期采用公允价值套期，具体套期安排如下：

被套期项目	套期工具	套期方式
存货（镍、钴、铜、碳酸锂、纯碱和烧碱）中的风险成分	镍、钴、铜、锂金属及碱期货合约	卖出商品期货合约锁定存货的价格波动
存货（镍金属）中的风险成分	延迟定价采购合约	延迟定价条款锁定存货的价格波动

2024年度，本集团上述公允价值套期工具累积产生公允价值变动收益为人民币411,653,560.89元，被套期项目的累积公允价值调整为人民币411,653,560.89元。其中，人民币105,429,069.01元已随着被套期项目的销售结转到当期营业成本中，人民币306,224,491.88元记入期末存货余额中。

4. 金融工具转移

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书、票据贴现	应收票据	263,907,268.45	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
票据背书、票据贴现	应收款项融资	4,149,401,208.13	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		4,413,308,476.58		

于2024年12月31日，因转移而终止确认的金融资产如下：

金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资 票据背书/票据贴现	4,149,401,208.13	(80,087,362.93)

十、 与金融工具相关的风险（续）

4. 金融工具转移（续）

已转移但未整体终止确认的金融资产

于2024年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款或贴现的银行承兑汇票的账面价值为人民币263,907,268.45元（2023年12月31日：人民币201,436,791.70元）。本集团认为，本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款并确认银行借款。背书后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2024年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款或贴现的银行承兑汇票的账面价值为人民币4,149,401,208.13元（2023年12月31日：人民币3,964,713,151.68元）。于2024年12月31日，其到期日为1至12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，本集团于其转移日确认贴现费用人民币80,087,362.93元（2023年：59,292,261.91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。背书或贴现在本年度大致均衡发生。

十一、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2024年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察输入值 (第二层次)	重要不可观察输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计 量				
交易性金融资产	1,281,729.63	2,010,872,081.92	-	2,012,153,811.55
应收款项融资	-	-	453,532,626.88	453,532,626.88
其他权益工具投资	521,960,169.92	-	-	521,960,169.92
其他非流动金融资 产	-	28,000,000.00	-	28,000,000.00
衍生金融资产	148,554,333.28	-	-	148,554,333.28
衍生金融负债	3,158,512.90	97,338,484.94	-	100,496,997.84
合计	674,954,745.73	2,136,210,566.86	453,532,626.88	3,264,697,939.47

2023年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察输入值 (第二层次)	重要不可观察输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计 量				
应收款项融资	-	-	1,035,548,977.52	1,035,548,977.52
其他权益工具投资	-	836,988,673.21	-	836,988,673.21
衍生金融资产	122,462,292.67	-	-	122,462,292.67
衍生金融负债	1,655,419.27	-	-	1,655,419.27
合计	124,117,711.94	836,988,673.21	1,035,548,977.52	1,996,655,362.67

本集团自 2023 年度持有其他权益工具投资，由于处于限售期，故本集团将上述金融资产的公允价值估值划入第二层次。本年度，限售条件均已解除，金融资产的公允价值估值可获取活跃市场上未经调整的报价，因而，本集团将持有的其他权益工具投资的公允价值估值层次从第二层次转换至第一层次。

2. 第二层次公允价值计量

本集团持续第二层次公允价值计量项目主要为交易性金融资产。没有活跃市场的金融工具的公允价值利用估值技术确认。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重大数据均为可观测数据时，该金融工具列入第二层级。

十二、 关联方关系及其交易

1. 母公司

	注册地	业务性质	注册资本 (人民币万 元)	对本公司持股 比例(%)	对本公司表决 权比例(%)
湖南中伟控股集团有限 公司	长沙	投资	86,800.00	51.39	51.39

本公司的最终控制方是邓伟明、吴小歌夫妇。

2. 子公司

子公司详见附注八、1。

3. 合营企业和联营企业

合营企业和联营企业详见附注八、3。

4. 其他关联方

	关联方关系
广西新铂材料科技有限公司	董事控制的企业
贵阳中伟运达科技有限公司	实际控制人近亲属控制的企业
贵州启恒运输有限责任公司	实际控制人近亲属控制的企业
宏林建设工程集团有限公司	实际控制人近亲属控制的企业
湖南汉华京电清洁能源科技有限公司	实际控制人近亲属控制的企业
湖南军泰消防检测有限公司	实际控制人近亲属控制的企业
湖南民强工程有限公司	实际控制人近亲属担任执行董事兼经理的企业
湖南唯楚果汁酒业有限公司	实际控制人近亲属控制的企业
湖南雅空间物业管理有限公司	实际控制人近亲属控制的企业
湖南悦宁房地产开发有限公司	实际控制人近亲属控制的企业
湖南中伟金能新材料有限责任公司	实际控制人担任董事及高级管理人员、董事控制的企业
湖南中伟新铂材料科技有限公司	董事控制的企业
湖南中伟新氢材料科技有限公司	董事控制的企业
湖南中伟新银材料科技有限公司	董事控制的企业
湖南中先智能科技有限公司	实际控制人控制的企业
江苏海狮泵业制造有限公司	控股股东曾控制，目前持股10%的其他企业
贵州中伟投资集团有限公司	实际控制人近亲属控制的企业
大龙龙晟大酒店	实际控制人近亲属控制的企业

十二、 关联方关系及其交易（续）

5. 关联方交易

（1） 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务

	交易内容	2024年	获批的交易额度	是否超过 交易额度	2023年
宏林建设工程集团有 限公司	接受工程基建服务	254,717,880.12	500,000,000.00	否	78,661,177.66
湖南中先智能科技有 限公司	购买商品、接受服务	22,006,043.97	75,000,000.00	否	955,366.64
PT CNGR Ding Xing New Energy	购买商品、接受服务	2,713,177,739.64	-	-	171,235,645.26
PT HengSheng New Energy Material Indonesia	购买商品	194,610,573.69	-	-	-
PT Sultra Sarana Bumi	购买商品	126,815,810.45	-	-	-
PT SATYA AMERTA HAVENPORT	接受服务	16,300,467.77	-	-	-
湖南军泰消防检测有 限公司	接受服务	2,666,035.69	-	-	674,081.84
贵州启恒运输有限责 任公司	接受服务	176,820.62	-	-	1,000,216.00
湖南雅空间物业管理 有限公司	接受服务	90,238.99	-	-	170,290.29
湖南汉华京电清洁能 源科技有限公司	设备采购	-	-	-	16,333,428.10
江苏海狮泵业制造有 限公司	设备采购	-	-	-	205,818.58
大龙龙晟大酒店	接受服务	-	-	-	702.21

向关联方销售商品和提供劳务

	交易内容	2024年	2023年
PT CNGR Ding Xing New Energy	销售商品、提供服务	910,584,680.11	66,326,871.37
COBCO S.A.	提供服务	72,839,058.53	-
PT HengSheng New Energy Material Indonesia	销售商品	27,419,827.14	30,022,333.02
湖南中伟新银材料科技有 限公司	销售设备	3,169,258.15	1,898,135.43
湖南中伟新铂材料科技有 限公司	销售设备	-	39,660.09
湖南中先智能科技有 限公司	提供服务	-	44,036.70

十二、 关联方关系及其交易（续）

5. 关联方交易（续）

（2） 关联方租赁

作为出租人

	租赁 资产种类	2024年 租赁收入	2023年 租赁收入
PT CNGR Ding Xing New Energy	设备	10,348,750.60	-
湖南中伟新银材料科技有限公司	房屋	2,431,357.63	514,854.02
湖南中伟金能新材料有限责任公司	房屋	676,321.75	101,264.07
湖南中伟新铂材料科技有限公司	房屋	252,221.52	21,579.25
湖南中伟新氢材料科技有限公司	房屋	44,202.56	-
湖南中先智能科技有限公司	房屋	14,002.29	-

作为承租人

2024年

	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	支付的租金
湖南雅空间物业管理有限公司	房屋	1,155,000.00	-
贵州中伟投资集团有限公司	房屋	819,187.62	1,600,000.00

（3） 关联方担保

接受关联方担保

	担保金额	担保起始日	担保到期日	截至2024年12月 31日担保是否履 行完毕
邓伟明、吴小歌	3,200,000,000.00	2023/3/30	2024/5/30	是
邓伟明、吴小歌	1,440,000,000.00	2022/11/6	2024/12/25	是
邓伟明、吴小歌	1,350,000,000.00	2022/5/26	2025/5/25	是
邓伟明、吴小歌	1,279,100,000.00	2020/3/20	2025/12/31	是
邓伟明、吴小歌	1,150,000,000.00	2021/10/14	2026/6/25	是
湖南中伟控股集团有限公司、邓伟明、吴小歌	1,000,000,000.00	2022/2/17	2027/12/31	是
邓伟明、吴小歌	972,000,000.00	2022/3/4	2025/3/3	是
邓伟明、吴小歌	800,000,000.00	2023/3/31	2024/2/29	是
邓伟明、吴小歌	700,000,000.00	2022/8/25	2024/11/12	是
湖南中伟控股集团有限公司、邓伟明、吴小歌	700,000,000.00	2021/12/7	2024/6/25	是
邓伟明、吴小歌	600,000,000.00	2023/8/14	2026/12/31	是
邓伟明、吴小歌	500,000,000.00	2023/11/10	2024/3/30	是
湖南中伟控股集团有限公司、邓伟明、吴小歌	500,000,000.00	2023/12/18	2024/2/2	是
邓伟明、吴小歌	400,000,000.00	2023/6/30	2024/6/29	是
邓伟明、吴小歌	300,000,000.00	2023/3/23	2024/3/23	是
邓伟明、吴小歌	300,000,000.00	2023/12/28	2027/12/28	是
湖南中伟控股集团有限公司、邓伟明、吴小歌	300,000,000.00	2021/6/18	2024/6/25	是

十二、 关联方关系及其交易（续）

5. 关联方交易（续）

(3) 关联方担保（续）

接受关联方担保（续）

	担保金额	担保起始日	担保到期日	截至2024年12月31日担保是否履行完毕
邓伟明、吴小歌	190,000,000.00	2023/10/26	2024/4/26	是
邓伟明、吴小歌	90,000,000.00	2022/7/21	2024/7/20	是
邓伟明、吴小歌	60,000,000.00	2022/8/29	2024/8/29	是
邓伟明、吴小歌	14,479,100.00	2023/8/4	2024/2/4	是
邓伟明、吴小歌	3,321,040,800.00	2022/6/1	2030/12/9	否
湖南中伟控股集团有限公司、邓伟明、吴小歌	2,889,000,000.00	2023/11/2	2028/11/1	否
湖南中伟控股集团有限公司、邓伟明、吴小歌	1,700,000,000.00	2022/2/17	2027/12/31	否
邓伟明、吴小歌	1,647,000,000.00	2022/3/1	2027/2/28	否
邓伟明、吴小歌	1,300,000,000.00	2023/3/17	2026/3/17	否
邓伟明、吴小歌	1,200,000,000.00	2022/9/1	2028/4/13	否
邓伟明、吴小歌	1,000,000,000.00	2024/8/1	2025/7/17	否
邓伟明、吴小歌	960,000,000.00	2023/12/4	2026/12/4	否
邓伟明、吴小歌	920,000,000.00	2020/10/15	2028/4/13	否
湖南中伟控股集团有限公司、邓伟明、吴小歌	860,000,000.00	2021/8/10	2026/12/31	否
邓伟明、吴小歌	600,000,000.00	2022/7/1	2025/11/21	否
邓伟明、吴小歌	600,000,000.00	2023/8/31	2026/9/22	否
邓伟明、吴小歌	600,000,000.00	2024/3/13	2027/9/13	否
邓伟明、吴小歌	600,000,000.00	2024/3/13	2025/3/13	否
邓伟明、吴小歌	500,000,000.00	2023/12/29	2026/12/29	否
邓伟明、吴小歌	500,000,000.00	2024/9/26	2025/9/26	否
湖南中伟控股集团有限公司	500,000,000.00	2023/9/27	2026/9/26	否
邓伟明、吴小歌	420,000,000.00	2023/3/29	2026/3/29	否
邓伟明、吴小歌	400,000,000.00	2024/8/1	2025/7/17	否
湖南中伟控股集团有限公司、邓伟明、吴小歌	400,000,000.00	2022/5/23	2025/11/21	否
湖南中伟控股集团有限公司、邓伟明、吴小歌	350,000,000.00	2024/7/30	2027/12/31	否
湖南中伟控股集团有限公司	306,739,100.00	2023/6/2	履约后三年	否
邓伟明、吴小歌	300,000,000.00	2024/1/31	2025/1/31	否
邓伟明、吴小歌	270,000,000.00	2023/4/23	2028/4/22	否
邓伟明、吴小歌	200,000,000.00	2023/8/17	2026/8/17	否
邓伟明、吴小歌	200,000,000.00	2024/4/29	2027/4/29	否
邓伟明、吴小歌	180,000,000.00	2022/10/29	2025/10/28	否
湖南中伟控股集团有限公司	166,407,400.00	2023/6/26	履约后三年	否
邓伟明、吴小歌	100,000,000.00	2023/4/3	2026/4/3	否
邓伟明、吴小歌	100,000,000.00	2023/4/21	2026/4/2	否
邓伟明、吴小歌	100,000,000.00	2023/8/9	2026/8/9	否
邓伟明、吴小歌	100,000,000.00	2024/2/29	2027/2/28	否
邓伟明、吴小歌	100,000,000.00	2024/4/17	2027/4/17	否
邓伟明、吴小歌	40,000,000.00	2023/4/21	2025/4/2	否

注：担保到期日于2025年及以后的担保合同履行完毕是由于本集团已提前结清现有债务。

提供关联方担保

	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
PT CNGR Ding Xing New Energy	934,492,000.00	2023/10/20	担保期限为解除日 后三年，解除日具 体日期未定	否

十二、 关联方关系及其交易（续）

5. 关联方交易（续）

（4） 关联方资金拆借

资金拆出

2024年

	拆借金额	起始日	到期日
PT TRANSCOAL MINERGY	100,937,117.34	2024/11/25	2025/11/24
PT TRANSCOAL MINERGY	95,805,677.35	2024/7/15	2025/7/15
PT TRANSCOAL MINERGY	78,678,876.43	2024/4/22	2025/4/22
PT TRANSCOAL MINERGY	50,839,753.34	2024/11/1	2025/11/1
PT TRANSCOAL MINERGY	45,223,410.48	2024/2/7	2025/2/6
PT TRANSCOAL MINERGY	37,746,833.79	2024/1/26	2025/1/25
PT TRANSCOAL MINERGY	28,753,600.00	2024/12/13	2025/12/12
PT TRANSCOAL MINERGY	22,284,040.00	2024/12/30	2025/12/29
PT CNGR Ding Xing New Energy	4,768,276.17	2024/5/29	2025/5/28
PT CNGR Ding Xing New Energy	29,268.10	2024/7/12	2025/7/12
PT HengSheng New Energy Material Indonesia	33,625,402.09	2024/5/16	2025/5/16
PT HengSheng New Energy Material Indonesia	14,744,103.66	2024/1/1	2024/12/31
PT HengSheng New Energy Material Indonesia	10,062,796.76	2024/5/30	2025/5/29

2023年

	拆借金额	起始日	到期日
PT CNGR Ding Xing New Energy	177,067,500.00	2023/4/17	2024/4/16
PT CNGR Ding Xing New Energy	127,488,600.00	2023/7/13	2024/7/12
PT TRANSCOAL MINERGY	74,061,552.43	2023/7/31	2024/7/30
PT CNGR Ding Xing New Energy	49,578,900.00	2023/6/8	2024/6/7
PT HengSheng New Energy Material Indonesia	42,750,000.00	2023/12/31	2024/12/30
PT HengSheng New Energy Material Indonesia	32,818,310.60	2023/12/31	2024/12/30
PT TRANSCOAL MINERGY	14,420,306.37	2023/11/28	2024/11/27

（5） 关键管理人员薪酬

	2024年	2023年
关键管理人员薪酬	<u>22,244,451.89</u>	<u>20,790,322.57</u>

十二、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收应付款项余额

(1) 应收项目

	关联方	2024年		2023年	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	PT CNGR Ding Xing New Energy	65,259,312.64	1,049,939.06	27,578,103.49	275,781.03
应收账款	PT HengSheng New Energy Material Indonesia	1,516,573.27	15,165.73	4,787,481.68	47,874.82
应收账款	湖南中伟新银材料科技有 限公司	906,052.19	9,060.52	198,079.34	1,980.79
应收账款	湖南中伟新铂材料科技有 限公司	223,312.98	4,025.77	56,802.52	568.03
应收账款	湖南中伟金能新材料有限 责任公司	340,390.48	3,403.90	56,603.11	566.03
应收账款	湖南中伟新氢材料科技有 限公司	48,294.98	482.95	-	-
预付款项	PT CNGR Ding Xing New Energy	379,843,722.88	-	378,520,520.86	-
预付款项	PT Sultra Sarana Bumi PT HengSheng New Energy Material Indonesia	50,861,966.58	-	-	-
预付款项	湖南中先智能科技有限公司	29,719,704.22	-	-	-
预付款项	贵阳中伟运达科技有限公 司	12,676,521.87	-	-	-
预付款项	贵州启恒运输有限责任公 司	248,168.81	-	-	-
预付款项	PT TRANSCOAL MINERGY	283.26	-	620.14	-
其他应收款	PT HengSheng New Energy Material Indonesia	460,269,308.73	14,796,663.49	88,481,858.80	1,453,941.90
其他应收款	PT CNGR Ding Xing New Energy	58,432,302.51	4,637,385.69	75,568,310.60	755,683.16
其他应收款	湖南中伟新银材料科技有 限公司	4,860,911.81	241,501.66	354,135,000.00	17,706,750.00
其他应收款	广西新铂材料科技有限公 司	301,319.61	15,065.98	-	-
其他应收款		62.48	3.12	-	-

十二、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收应付款项余额（续）

（1） 应收项目（续）

	关联方	2024年		2023年	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他非流动资产	湖南悦宁房地产开发有限公司	56,188,952.00	-	-	-
其他非流动资产	湖南中先智能科技有限公司	2,638,128.98	-	759,858.05	-
其他非流动资产	湖南汉华京电清洁能源科技有限公司	561,935.96	-	561,935.96	-
其他非流动资产	湖南民强工程有限公司	176,390.34	-	176,390.34	-
其他非流动资产	宏林建设工程集团有限公司	-	-	36,792,719.50	-

（2） 应付项目

	关联方	2024年	2023年
合同负债	PT CNGR Ding Xing New Energy	72,247,017.16	-
合同负债	湖南中伟新银材料科技有限公司	2,577,960.19	1,000,769.65
应付账款	宏林建设工程集团有限公司	51,381,307.71	24,924,299.30
应付账款	湖南雅空间物业管理有限公司	3,148,585.40	-
应付账款	湖南汉华京电清洁能源科技有限公司	2,856,667.52	3,379,043.15
应付账款	湖南民强工程有限公司	1,010,073.24	1,010,073.24
应付账款	湖南军泰消防检测有限公司	620,494.53	-
应付账款	江苏海狮泵业制造有限公司	294,292.00	294,292.00
应付账款	贵州启恒运输有限责任公司	170,120.83	125,080.13
应付账款	湖南中先智能科技有限公司	-	9,389,482.93
其他应付款	宏林建设工程集团有限公司	1,436,810.95	75,428.82
其他应付款	湖南军泰消防检测有限公司	450,000.00	-
其他应付款	湖南雅空间物业管理有限公司	163,267.00	-
其他应付款	贵州启恒运输有限责任公司	12,060.00	204,080.00
其他应付款	湖南汉华京电清洁能源科技有限公司	2,750.00	2,750.00
其他应付款	江苏海狮泵业制造有限公司	400.00	400.00

十二、 关联方关系及其交易（续）

7. 关联方承诺

(1) 本集团下属子公司中伟香港新材料科技贸易有限公司（以下简称“中伟（香港）”）与 RIGQUEZA INTERNATIONAL PTE. LTD（以下简称“RIGQUEZA”）签订协议共同投资设立 PT CNGR Ding Xing New Energy（以下简称“Ding Xing”），建设年产 5 万吨精炼镍项目。根据中伟（香港）和 RIGQUEZA 的协议约定，双方均有义务根据持有的 Ding Xing 股权份额比例，在市场价格同等条件下购买合资公司生产的产品；同时合资公司有义务将其生产的产品在同等条件下按照中伟（香港）和 RIGQUEZA 持有的股权比例优先向双方进行销售，向股东各方销售产品的各项条件应保持一致。

(2) 向合营企业提供财务资助暨关联交易

2024 年 4 月 23 日，公司召开第二届董事会第十五次会议和第二届监事会第十一次会议，审议通过《关于向参股公司提供财务资助的议案》，公司（或公司全资或控股子公司）按 50% 的持股比例向 PT.CNGR DING XING NEW ENERGY 提供不超过 2,500 万美元借款，借款期限为 1 年，借款利率按股东借款实际汇出当日之 CME TERM SOFR1（3 个月）加 250 BPS 确定；公司按 36% 的持股比例向 PT Transcoal Minergy 提供不超过 3,122 万美元借款，借款期限为 1 年，借款利率按股东借款实际汇出当日之 CME TERM SOFR（12 个月）基准利率确定；公司按 15% 的持股比例向 PT HengSheng New Energy Material Indonesia 提供不超过 150 万美元借款，借款期限为 1 年，借款利率不低于 3.65%（不分币种）；公司按 34% 的持股比例向 PT. Satya Amerta Havenport 提供不超过 2,000 万美元或等值人民币的借款，借款期限为 1 年，借款利率为 7%，上述额度在协议有效期范围内可以循环滚动使用。

公司于 2024 年 11 月 27 日召开的第二届董事会第二十三次会议和第二届监事会第十九次会议审议通过《关于向合营企业提供财务资助暨关联交易的议案》，公司拟以借款方式向合营企业 COBCO:S.A. 提供不超过 9,000 万美元额度的财务资助，借款期限不超过 12 个月，借款年利率为 CMETERMSOFR(1 个月)+2.5%。

十三、 股份支付

1. 各项权益工具

(1) 2019 年 7 月份第一次以权益结算的股份支付
为激励本公司高级管理人员及核心员工，公司股东湖南中伟控股集团有限公司、邓伟明及新增股东铜仁源聚智合企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、铜仁恒盛励能企业管理咨询合伙企业（有限合伙）于 2019 年 3 月 5 日召开股东会会议，同意公司注册资本由人民币 40,000.00 万元增加至 41,238.00 万元人民币，增加注册资本 1,238.00 万元人民币，其中铜仁源聚智合企业管理咨询合伙企业（有限合伙）以现金人民币 823.75544 万元认购新增注册资本人民币 568.1072 万元，铜仁恒盛励能企业管理咨询合伙企业（有限合伙）以现金人民币 971.34456 万元认购新增注册资本人民币 669.8928 万元。

本公司股权激励的目的是为了获取员工未来的服务，在与员工签订的股权激励协议以及员工持股平台管理办法里均约定了服务期。本公司以 A 轮融资投资者入股价格作为公允价值，对员工增资扩股价格与该公允价值的差异确认为股份支付，股份支付费用在 5 年服务期间内分期摊销。

(2) 2022 年 4 月第二次以权益结算的股份支付
2022 年 4 月 6 日公司召开 2022 年第一次临时股东大会决议，审议通过《关于公司<2022 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》（以下简称“限制性股票激励计划议案”）。

2022 年 4 月 13 日公司召开第一届董事会第二十九次会议，审议通过了《关于调整 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分激励对象名单及授予数量的议案》。根据公司 2022 年第一次临时股东大会的授权，公司董事会对本次激励计划首次授予部分激励对象名单及授予的限制性股票数量进行了调整。本次调整后，首次授予部分激励对象人数由 1113 名变更为 1040 名，首次授予的限制性股票数量由 484.00 万股变更为 468.5653 万股。会议同意确定以 2022 年 4 月 13 日为首次授予日，首次授予 1040 名激励对象 468.5653 万股限制性股票，授予价格为每股 63.97 元，授予日收盘价股票价格为公允价值，对限制性股票激励授予价与该公允价值的差额确认为股份支付。根据限制性股票激励计划议案，本激励计划首次授予限制性股票的解除限售考核年度为 2022 至 2024 年三个会计年度，每个会计年度考核一次。

十三、 股份支付（续）

1. 各项权益工具（续）

（2）2022 年 4 月第二次以权益结算的股份支付（续）

在本激励计划授予日确定后的资金缴纳、股份登记过程中，137 名激励对象因资金筹集不足等个人原因自愿全部放弃认购公司拟向其授予的 40.3848 万股限制性股票，123 名激励对象因资金筹集不足等个人原因自愿部分放弃认购公司拟向其授予的 28.7970 万股限制性股票。鉴于上述情形，本激励计划限制性股票首次授予登记的人数为 903 名，首次授予登记的股份数量为 399.3835 万股。

2023 年 6 月 14 日公司召开第二届董事会第四次会议、第二届监事会第三次会议，审议通过了《关于 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》。鉴于本激励计划的激励对象中有 117 人因个人原因已离职，有 2 人成为公司监事，不再具备激励对象资格，784 名激励对象因个人层面绩效考核要求未达标/未完全达标，由公司回购并注销上述激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票共计 80.9473 万股。本激励计划首次授予部分第一个解除限售期符合解除限售资格的激励对象人数由 903 人调整为 778 人，实际可解除限售的限制性股票为 70.1322 万股。

2024 年 4 月 23 日召开第二届董事会第十五次会议和第二届监事会第十一次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》。鉴于本激励计划的激励对象中有 86 名激励对象离职，公司回购注销对应已获授但尚未解除限售的第一类限制性股票共计 18.2777 万股；另公司 2022 年限制性股票激励计划授予的其余全部 698 名激励对象，由于 2023 年度个人层面考核目标未达标，上述激励对象 2022 年限制性股票激励计划中获授的第一类限制性股票第二个解除限售期对应的全部 98.5827 万股限制性股票由公司回购注销。综上，公司董事会决定回购注销不得解除限售的第一类限制性股票合计 116.8604 万股。本次回购注销限制性股票在完成 2023 年年度权益分派后再进行回购注销，回购数量调整为 163.6045 万股。

（3）2023 年 6 月第三次以权益结算的股份支付

2023 年 6 月 30 日公司召开 2023 年第三次临时股东大会决议，审议通过《关于公司<2023 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》（以下简称“限制性股票激励计划议案”）。

2023 年 7 月 3 日公司召开第二届董事会第六次会议，审议通过了《关于调整 2023 年限制性股票激励计划首次授予部分激励对象名单及授予数量的议案》。根据公司 2023 年第三次临时股东大会的授权，公司董事会对本次激励计划首次授予部分激励对象名单及授予的限制性股票数量进行了调整。本次调整后，首次授予部分激励对象人数由 1488 名变更为 1478 名，首次授予的限制性股票数量由 791.2520 万股变更为 786.3240 万股。本次以 2023 年 7 月 3 日为授予日，授予价格为每股 30.78 元，授予日收盘价股票价格为公允价值，对限制性股票激励授予价与该公允价值的差额确认为股份支付。根据限制性股票激励计划议案，本激励计划首次授予限制性股票的解除限售考核年度为 2023 至 2025 年三个会计年度，每个会计年度考核一次。

十三、 股份支付（续）

1. 各项权益工具（续）

2024 年 6 月 20 日公司召开第二届董事会第十七次会议审议通过的《关于调整 2023 年限制性股票激励计划首次及预留授予价格与数量的议案》《关于向激励对象预留授予限制性股票的议案》，同意对 2023 年限制性股票激励计划首次及预留授予价格与数量进行相应调整，将限制性股票授予价格由 30.78 元/股调整为 21.16 元/股，预留授予数量由 197.8130 万股调整为 276.9382 万股。公司董事会同意以 2024 年 6 月 20 日为预留授予日，向符合条件的 138 名激励对象授予 276.9382 万股（调整后）限制性股票。

2024 年 7 月 3 日公司召开第二届董事会第十八次会议和第二届监事会第十四次会议，审议通过《关于作废部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》。鉴于本激励计划首次授予部分第一个归属期公司层面业绩达到触发值未达到目标值、244 名激励对象因个人原因离职、52 名激励对象因个人层面绩效考核要求未完全达标，48 名激励对象因个人层面绩效考核要求未达标，上述激励对象 159.3697 万股限制性股票不得归属，由公司作废。且在本次归属限制性股票认购资金缴纳、股份登记的过程中，有 98 名激励对象因个人原因自愿全额放弃出资，2 名激励对象因个人原因自愿放弃部分金额出资，本激励计划首次授予部分第一个归属期符合归属资格的激励对象人数由 1478 人调整为 1088 人，实际可归属的限制性股票为 252.6155 万股。

各项权益工具如下：

	本年授予		本年行权		本年解锁		本年失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
公司 人 员	6,907,894.00	170,520,564.20	2,526,155.00	53,446,222.21	11,601,930.00	16,822,798.50	4,276,254.00	130,614,849.45

2024 年行权的股份期权于行权日的加权平均股价为 21.66 元/股（2023 年：63.97 元/股）。

年末发行在外的各项权益工具如下：

	第三次以权益结算的股份支付		第二次以权益结算的股份支付	
	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
公司员工	21.16 元/份	第一个行权期为 2024 年 7 月至 2025 年 7 月，第二个行权期为 2025 年 7 月至 2026 年 7 月，第三个行权期为 2026 年 7 月至 2027 年 7 月	第一个解除限售期的限制性股票激励计划行权价格为 63.97 元/份，第二个已回购注销，第三个计划行权价格预计为 45.69 元/份	第一个解除限售期的限制性股票激励计划已经到期，第二个解除限售期时间为 2024 年 5 月，已回购注销，第三个解除限售期时间为 2025 年 5 月

2. 本年发生的股份支付费用

本年度发生的股份支付费用如下：

	以权益结算的股份支付费用
公司人员	79,940,855.41

十四、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

	2024年	2023年
已签约但尚未于财务报表中确认的： —购建长期资产承诺	<u>1,122,965,935.00</u>	<u>2,545,060,475.85</u>

资本承诺系公司募投项目的资本性支出。

十五、 资产负债表日后事项

本公司之子公司CNGR Hong Kong Material Science & Technology Co., Limited（以下简称“中伟香港贸易”）于2024年10月8日和Lilac Solutions Argentina, LLC、Lilac Solutions Jama, LLC签订股权收购协议，协议约定中伟香港贸易收购Lilac Solutions Argentina, LLC和Lilac Solutions Jama, LLC持有的LILACSOLUTIONSS.R.L.的100%股权，该股权收购于2025年1月31日完成交割。

2025年4月10日，公司第二届董事会第三十次会议、第二届监事会二十五次会议，审议通过《关于公司2024年度利润分配预案的议案》。2024年度利润分配方案为：以实施分红的股权登记日在中国证券登记结算有限责任公司登记股数扣除回购专户中已回购股份后的总股数为基数，每10股派发现金红利3.60元（含税），不以公积金转增股本，不送红股。

十六、 其他重要事项

1. 分部报告

（1） 经营分部

根据本集团内部组织机构、管理要求及内部报告制度，目前未划分业务分部，也未按照经营分部模式进行管理和考核。由于本集团资源由本公司管理层统一管理和调配，本集团业务和产品不存在跨行业情况，存在一定同质性，且基于管理团队的统一性，本集团无需另行披露分部数据。

十六、其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

（2）其他信息

产品和劳务信息

对外交易收入

	2024年	2023年
电池材料	19,097,396,604.30	25,018,909,250.25
新能源金属	13,483,103,169.69	3,388,015,084.36
其他	<u>7,642,390,698.87</u>	<u>5,866,298,301.58</u>
	<u>40,222,890,472.86</u>	<u>34,273,222,636.19</u>

地理信息

对外交易收入

	2024年	2023年
境内	22,339,154,731.06	20,200,091,932.66
境外	<u>17,883,735,741.80</u>	<u>14,073,130,703.53</u>
合计	<u>40,222,890,472.86</u>	<u>34,273,222,636.19</u>

对外交易收入归属于客户所处区域。

本集团非流动资产主要位于中国大陆和印尼子公司。

主要客户信息

2024年，不存在营业收入（产生的收入达到或超过本集团收入10%）来自于对某一单个客户（包括已知受该客户控制下的所有主体）的收入。

2023年，营业收入（产生的收入达到或超过本集团收入10%）人民币4,524,503,169.30元来自于对某一单个客户（包括已知受该客户控制下的所有主体）的收入。

2. 比较数据

若干比较数据已经重分类并重述，以符合本年度的列报与披露要求。

十七、 公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

	2024年	2023年
3个月以内（含3个月）	1,747,683,251.25	1,107,590,925.23
4-12个月（含12个月）	196,451,009.59	630,888.26
1-2年（含2年）	190,000.00	90,375,839.23
2-3年（含3年）	-	532,895.40
3年以上	-	1,992,249.08
	<u>1,944,324,260.84</u>	<u>1,201,122,797.20</u>
减：坏账准备	<u>11,179,433.80</u>	<u>11,867,752.58</u>
合计	<u><u>1,933,144,827.04</u></u>	<u><u>1,189,255,044.62</u></u>

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

按坏账计提方法分类披露如下：

2024年12月31日

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	919,109,109.51	47.27	-	-	919,109,109.51
其中：合并范围内关联方款项	919,109,109.51	47.27	-	-	919,109,109.51
按组合计提坏账准备	1,025,215,151.33	52.73	11,179,433.80	1.09	1,014,035,717.53
其中：账龄组合	1,025,215,151.33	52.73	11,179,433.80	1.09	1,014,035,717.53
合计	1,944,324,260.84	100.00	11,179,433.80		1,933,144,827.04

2023年12月31日

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	238,593,722.14	19.86	-	-	238,593,722.14
其中：合并范围内关联方款项	238,593,722.14	19.86	-	-	238,593,722.14
按组合计提坏账准备	962,529,075.06	80.14	11,867,752.58	1.23	950,661,322.48
其中：账龄组合	962,529,075.06	80.14	11,867,752.58	1.23	950,661,322.48
合计	1,201,122,797.20	100.00	11,867,752.58		1,189,255,044.62

本公司按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
3个月以内（含3个月）	1,002,033,094.19	10,020,330.94	1.00
4-12个月（含12个月）	23,182,057.14	1,159,102.86	5.00
合计	1,025,215,151.33	11,179,433.80	

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转销	年末余额
2024年	<u>11,867,752.58</u>	<u>1,836,825.70</u>	<u>2,525,144.48</u>	<u>11,179,433.80</u>

于2024年12月31日，应收账款前五名如下：

单位名称	应收账款年末余额	占应收账款合计数的比例（%）	应收账款坏账准备年末余额
公司AG	670,714,489.92	34.50	-
公司AD	329,578,501.77	16.95	3,295,785.02
公司AB	141,490,836.70	7.28	1,414,908.37
公司AF	117,296,000.00	6.03	1,172,960.00
公司AH	<u>116,076,963.29</u>	<u>5.97</u>	<u>1,160,769.63</u>
合计	<u>1,375,156,791.68</u>	<u>70.73</u>	<u>7,044,423.02</u>

2. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2024年	2023年
3个月以内（含3个月）	1,164,815,590.42	1,206,457,016.16
4-12个月（含12个月）	689,890,231.58	208,196,968.63
1-2年（含2年）	40,462,601.68	72,877,376.58
2-3年（含3年）	15,904,324.13	73,504.00
3年以上	<u>50,010.76</u>	<u>352,455.00</u>
	<u>1,911,122,758.57</u>	<u>1,487,957,320.37</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>503,908.06</u>	<u>505,072.02</u>
合计	<u>1,910,618,850.51</u>	<u>1,487,452,248.35</u>

其他应收款账面余额按性质分类如下：

	2024年	2023年
合并范围内关联方往来	1,870,904,756.82	1,482,017,690.04
保证金、押金	988,693.20	544,342.94
其他	<u>39,229,308.55</u>	<u>5,395,287.39</u>
	<u>1,911,122,758.57</u>	<u>1,487,957,320.37</u>
减：坏账准备	<u>503,908.06</u>	<u>505,072.02</u>
合计	<u>1,910,618,850.51</u>	<u>1,487,452,248.35</u>

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

按坏账计提方法分类披露如下：

2024年：

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	<u>1,870,904,756.82</u>	<u>97.90</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,870,904,756.82</u>
其中：合并范围内 关联方款 项	1,870,904,756.82	97.90	-	-	1,870,904,756.82
按信用风险特征组 合计提坏账准备	<u>40,218,001.75</u>	<u>2.10</u>	<u>503,908.06</u>	<u>1.25</u>	<u>39,714,093.69</u>
其中：账龄组合	40,218,001.75	2.10	503,908.06	1.25	39,714,093.69
合计	<u>1,911,122,758.57</u>	<u>100.00</u>	<u>503,908.06</u>		<u>1,910,618,850.51</u>

2023年：

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	<u>1,482,017,690.04</u>	<u>99.60</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,482,017,690.04</u>
其中：合并范围内 关联方款 项	1,482,017,690.04	99.60	-	-	1,482,017,690.04
按组合计提坏账准 备	<u>5,939,630.33</u>	<u>0.40</u>	<u>505,072.02</u>	<u>8.50</u>	<u>5,434,558.31</u>
其中：账龄组合	5,939,630.33	0.40	505,072.02	8.50	5,434,558.31
合计	<u>1,487,957,320.37</u>	<u>100.00</u>	<u>505,072.02</u>		<u>1,487,452,248.35</u>

其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

	第一阶段 未来12个月预期信用损失	合计
年初余额	505,072.02	505,072.02
本年计提	<u>(1,163.96)</u>	<u>(1,163.96)</u>
年末余额	<u>503,908.06</u>	<u>503,908.06</u>

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	年末余额
2024年	505,072.02	(1,163.96)	503,908.06

于2024年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例(%)	性质	账龄	坏账准备年末 余额
公司BF	1,096,148,057.48	57.36	合并范围内关 联方往来	3个月内、4-12 个月	-
公司BG	602,427,553.68	31.52	合并范围内关 联方往来	3个月内、4-12 个月、1-2年、 2-3年	-
公司BH	91,820,314.44	4.80	合并范围内关 联方往来	3个月内、4-12 个月	-
公司BI	47,020,309.66	2.46	合并范围内关 联方往来	4-12个月、1-2 年、2-3年	-
公司BJ	34,945,140.18	1.83	其他	3个月内	349,451.40
合计	1,872,361,375.44	97.97			349,451.40

3. 长期股权投资

	年初 余额	本年变动 追加投资	年末 余额	年末 减值 准备
对子公司投资				
湖南中伟新能源科技有限公司	3,324,041,797.93	1,017,185,518.23	4,341,227,316.16	-
湖南中伟正源新材料贸易有限公司	1,703,863,621.61	1,132,742.36	1,704,996,363.97	-
贵州中伟资源循环产业发展有限公司	404,532,927.23	1,513,441.12	406,046,368.35	-
广西中伟新能源科技有限公司	4,904,842,024.63	4,218,297.38	4,909,060,322.01	-
贵州中伟兴阳储能科技有限公司	1,631,172,586.25	4,190,599.29	1,635,363,185.54	-
贵州中伟新能源科技有限公司	1,304,696,400.00	-	1,304,696,400.00	-
湖南中伟智能制造有限公司	51,405,928.24	(317,692.78)	51,088,235.46	-
贵州中伟储能科技有限公司	1,745,000.00	-	1,745,000.00	-
广西中伟新材料科技有限公司	54,500,000.00	-	54,500,000.00	-
贵州中伟新材料贸易有限公司	950,000,000.00	-	950,000,000.00	-
中伟（香港）新材料科技贸易有限公司	3,170,506,087.70	1,478,772.39	3,171,984,860.09	-
Singapore CNGR New Energy and Technology Pte., Ltd.	165,837,898.00	-	165,837,898.00	-
CNGR Japan New Energy Technology Co., Ltd.	76,224.28	-	76,224.28	-
PT Zhongwei Eco Energy Indonesia	224,718.16	383,808.85	608,527.01	-
PT Zhongtsing New Energy	198,586.34	153,117.41	351,703.75	-
贵州中伟兴阳矿业有限公司	-	65,273.08	65,273.08	-
中伟欧洲新能源科技有限责任公司	-	114,366.27	114,366.27	-
中浦新材料科技股份有限公司	-	126,122.02	126,122.02	-
中伟日本新能源科技株式会社	-	110,264.20	110,264.20	-
合计	17,667,643,800.37	1,030,354,629.82	18,697,998,430.19	-

十七、 公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入和营业成本

（1） 营业收入和营业成本情况

	2024年		2023年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,984,367,189.77	6,204,124,512.46	10,554,415,493.85	9,004,691,318.52
其他业务	1,157,460,684.54	1,144,044,043.52	766,206,818.61	765,342,710.02
合计	<u>8,141,827,874.31</u>	<u>7,348,168,555.98</u>	<u>11,320,622,312.46</u>	<u>9,770,034,028.54</u>

（2） 营业收入分解信息

	2024年	2023年
商品类型		
电池材料		
其中：三元前驱体	6,839,692,847.68	10,423,227,002.36
四氧化三钴	273,268.70	8,274.23
磷酸铁	55,381,280.89	1,218,723.88
其他	5,347,935.30	-
新能源金属	22,521,592.35	-
其他	1,218,610,949.39	896,168,311.99
合计	<u>8,141,827,874.31</u>	<u>11,320,622,312.46</u>
经营地区		
境内	7,112,286,555.80	9,653,392,180.22
境外	1,029,541,318.51	1,667,230,132.24
合计	<u>8,141,827,874.31</u>	<u>11,320,622,312.46</u>
商品转让的时间		
在某一时点转让	8,141,827,874.31	11,320,622,312.46
分销售模式		
直接销售	8,141,827,874.31	11,320,622,312.46
合计	<u>8,141,827,874.31</u>	<u>11,320,622,312.46</u>

十七、 公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入和营业成本（续）

（3） 营业成本分解信息

	2024年
商品类型	
电池材料	
其中：三元前驱体	6,039,809,897.37
四氧化三钴	274,634.30
磷酸铁	57,757,755.78
其他	9,072,855.95
新能源金属	23,209,384.79
其他	1,218,044,027.79
合计	<u>7,348,168,555.98</u>
经营地区	
境内	6,432,660,339.00
境外	915,508,216.98
合计	<u>7,348,168,555.98</u>
商品转让的时间	
在某一时点转让	7,348,168,555.98
分销售模式	
直接销售	7,348,168,555.98
合计	<u>7,348,168,555.98</u>

（4） 履约义务

确认的收入来源于：

	2024年	2023年
合同负债年初账面价值	<u>369,791,800.84</u>	<u>609,896,392.13</u>

十七、 公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入和营业成本（续）

（5） 分摊至剩余履约义务

已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务确认为收入的预计时间如下：

	2024年	2023年
一年以内	<u>108,437,796.57</u>	<u>369,791,800.84</u>

5. 投资收益

	2024年	2023年
子公司分红	928,861,711.18	295,598,401.30
满足终止确认条件的银行承兑汇票贴现息	(26,362,728.01)	(30,789,055.42)
权益法核算的长期股权投资收益	-	(207,929.58)
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	2,017,470.00	1,241,520.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-	165,576.93
其他	<u>(3,878,672.66)</u>	<u>(4,108,342.57)</u>
合计	<u>900,637,780.51</u>	<u>261,900,170.66</u>

1. 非经常性损益明细表

	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	(9,635,813.60)
计入当期损益的政府补助（与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、对损益产生持续影响的政府补助除外）	183,822,643.12
除同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	64,623,548.45
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	29,641,466.22
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(11,356,705.66)
减：所得税影响金额	37,774,252.54
少数股东权益影响额（税后）	33,484,192.28
合计	185,836,693.71

本集团对非经常性损益项目的确认按照《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》（证监会公告[2023]65号）的规定执行。

2. 净资产收益率和每股收益

	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	7.39	1.58	1.58
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.46	1.38	1.38