

华玮镍业有限公司
2023 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	1-5
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-54



信永中和会计师事务所
成都分所

ShineWing
certified public accountants
Chengdu branch

成都市高新区交子大道88号
中航国际广场B座8层

8/F, Block B, AVIC International
Plaza, No. 88, Jiaozi Avenue, High-
tech District, Chengdu, Sichuan,
610041, P. R. China

联系电话: +86 (028) 6299 1888
telephone: +86 (028) 6299 1888

传真: +86 (028) 6292 2666
facsimile: +86 (028) 6292 2666

审计报告

XYZH/2024CDAA4B0167

华玮镍业有限公司

华玮镍业有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了华玮镍业有限公司（以下简称华玮镍业）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华玮镍业2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于华玮镍业，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、 其他事项——对审计报告的发送对象和使用的限制

华玮镍业编制财务报表是为了盛屯矿业集团股份有限公司了解华玮镍业2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量，以及盛屯矿业集团股份有限公司2023年度合并报表之目的。因此，财务报表可能不适用于其他用途。我们的审计报告仅供上述目的使用，而不应分发至上述目的以外的其他方或为其使用。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估华玮镍业的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算华玮镍业、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华玮镍业的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就华玮镍业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。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：贺军

成都分所

中国注册会计师：闵丹

中国 成都

二〇二四年四月二十二日

合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：华玮镍业有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	218,701,962.69	234,360,134.73
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	五、（二）	-	42,373,618.99
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	五、（三）	495,238,349.33	541,283,583.83
应收款项融资		-	-
预付款项	五、（四）	28,471,949.85	96,795,463.82
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、（五）	79,324.05	73,411.97
其中：应收利息	五、（五）	-	-
应收股利	五、（五）	-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五、（六）	354,611,205.76	369,560,297.53
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、（七）	245,025,154.24	428,451,600.72
流动资产合计		1,342,127,945.92	1,712,898,111.59
非流动资产：			
发放贷款和垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、（八）	2,516,546,615.54	2,672,392,819.52
在建工程	五、（九）	8,562,343.17	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	五、（十）	422,117.88	349,483.63
无形资产	五、（十一）	2,431,941.66	2,490,344.28
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		2,527,963,018.25	2,675,232,647.43
资产总计		3,870,090,964.17	4,388,130,759.02

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：华玮镍业有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、（十二）	-	138,369,617.36
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	五、（十三）	222,524,353.32	269,936,963.20
预收款项		-	-
合同负债		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	五、（十四）	4,342,245.99	3,638,327.59
应交税费	五、（十五）	3,064,835.01	4,242,734.24
其他应付款	五、（十六）	270,270,532.24	819,810,813.69
其中：应付利息	五、（十六）	207,596,397.53	370,306,052.56
应付股利	五、（十六）	34,085,493.75	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五、（十七）	341,089.87	179,198.60
其他流动负债		-	-
流动负债合计		500,543,056.43	1,236,177,654.68
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	五、（十八）	218,305.74	179,027.34
长期应付款	五、（十九）	151,357,299.00	244,666,398.00
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		151,575,604.74	244,845,425.34
负 债 合 计		652,118,661.17	1,481,023,080.02
所有者权益：			
实收资本	五、（二十）	70,066,000.00	70,066,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		-	-
减：库存股		-	-
其他综合收益	五、（二十一）	128,644,937.51	98,098,795.84
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、（二十二）	1,847,868,123.74	1,540,645,577.14
归属于母公司所有者权益合计		2,046,579,061.25	1,708,810,372.98
少数所有者权益		1,171,393,241.75	1,198,297,306.02
所有者权益合计		3,217,972,303.00	2,907,107,679.00
负债和所有者权益总计		3,870,090,964.17	4,388,130,759.02

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：华玮镍业有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		964,190.90	4,792,389.18
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十一、（一）	3,177,863.22	4,404,469.17
应收款项融资		-	-
预付款项		-	-
其他应收款	十一、（二）	87,532,061.73	283,830,330.10
其中：应收利息	十一、（二）	-	208,653,774.74
应收股利	十一、（二）	87,471,345.00	-
存货		-	-
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		-	-
流动资产合计		91,674,115.85	293,027,188.45
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		-	-
长期股权投资	十一、（三）	414,337,950.00	407,429,100.00
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		25,300.40	12,883.26
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		236,730.12	149,971.73
无形资产		-	-
开发支出			
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产			
非流动资产合计		414,599,980.52	407,591,954.99
资 产 总 计		506,274,096.37	700,619,143.44

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：华玮镍业有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		3,085,304.01	8,127,612.22
预收款项		-	-
合同负债		-	-
应付职工薪酬		-	-
应交税费		-	-
其他应付款		217,346,500.66	801,506,196.86
其中：应付利息		190,432,240.64	355,841,442.87
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		220,137.54	91,621.89
其他流动负债		-	-
流动负债合计		220,651,942.21	809,725,430.97
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		149,734.72	63,522.10
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债			
非流动负债合计		149,734.72	63,522.10
负 债 合 计		220,801,676.93	809,788,953.07
所有者权益：			
所有者		70,066,000.00	70,066,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		-	-
减：库存股		-	-
其他综合收益		-5,315,737.36	-5,479,824.67
专项储备			
盈余公积		-	-
未分配利润		220,722,156.80	-173,755,984.96
所有者权益合计		285,472,419.44	-109,169,809.63
负债和所有者权益总计		506,274,096.37	700,619,143.44

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表
2023年度

编制单位：华玮镍业有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业总收入		3,552,687,423.37	4,728,418,680.81
其中：营业收入	五、（二十三）	3,552,687,423.37	4,728,418,680.81
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,983,316,907.81	3,639,535,042.67
其中：营业成本	五、（二十三）	2,950,740,361.28	3,480,450,372.44
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二十四）	739,545.60	1,835,093.30
销售费用	五、（二十五）	745,631.90	688,858.64
管理费用	五、（二十六）	8,263,440.72	8,183,710.58
研发费用		-	-
财务费用	五、（二十七）	22,827,928.31	148,377,007.71
其中：利息费用	五、（二十七）	27,912,406.85	78,355,429.81
利息收入	五、（二十七）	2,343,378.96	1,467,007.34
加：其他收益	五、（二十八）		61,700.13
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、（二十九）		-20,936,282.23
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十）	777,110.72	-8,307,559.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十一）	-4,584,293.44	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（三十二）	-84,432.15	8,454.17
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		565,478,900.69	1,059,709,950.49
加：营业外收入			
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		565,478,900.69	1,059,709,950.49
减：所得税费用	五、（三十三）	58,605,636.09	13,824,769.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		506,873,264.60	1,045,885,180.58
（一）按经营持续性分类		506,873,264.60	1,045,885,180.58
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		506,873,264.60	1,045,885,180.58
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		506,873,264.60	1,045,885,180.58
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		307,222,546.60	668,889,202.25
2.少数所有者损益（净亏损以“-”号填列）		199,650,718.00	376,995,978.33
六、其他综合收益的税后净额		50,625,859.40	191,327,949.50
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		30,546,141.67	109,644,321.48
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		30,546,141.67	109,644,321.48
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额		30,546,141.67	109,644,321.48
7.其他			
归属于少数所有者的其他综合收益的税后净额		20,079,717.73	81,683,628.02
七、综合收益总额		557,499,124.00	1,237,213,130.08
归属于母公司所有者的综合收益总额		337,768,688.27	778,533,523.73
归属于少数所有者的综合收益总额		219,730,435.73	458,679,606.35

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2023年度

编制单位：华玮镍业有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	十一、（四）	1,263,879.76	1,422,007.04
减：营业成本	十一、（四）	-	-
税金及附加		-	-
销售费用		-	-
管理费用		1,260,312.30	880,843.40
研发费用		-	-
财务费用		20,056,601.52	31,849,049.84
其中：利息费用		19,899,199.24	70,322,472.93
利息收入		-128,120.56	38,477,803.13
加：其他收益		-	61,700.13
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、（五）	458,035,500.00	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-84,432.15	-
二、营业利润 （亏损以“-”号填列）		437,898,033.79	-31,246,186.07
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		-	-
三、利润总额 （亏损总额以“-”号填列）		437,898,033.79	-31,246,186.07
减：所得税费用		43,419,892.03	-
四、净利润 （净亏损以“-”号填列）		394,478,141.76	-31,246,186.07
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		394,478,141.76	-31,246,186.07
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		164,087.31	-7,603,194.71
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5.其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		164,087.31	-7,603,194.71
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4.其他债权投资信用减值准备		-	-
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		-	-
6.外币财务报表折算差额		164,087.31	-7,603,194.71
7.其他		-	-
六、综合收益总额		394,642,229.07	-38,849,380.78

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2023年度

编制单位：华玮镍业有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,714,960,329.02	4,398,735,264.35
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		253,463,749.76	81,151,286.83
收到其他与经营活动有关的现金		8,246,949.76	35,389,218.62
经营活动现金流入小计		3,976,671,028.54	4,515,275,769.80
购买商品、接受劳务支付的现金		2,554,084,042.07	3,405,115,034.22
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		157,593,716.18	133,988,953.27
支付的各项税费		139,010,492.25	29,527,978.53
支付其他与经营活动有关的现金		81,852,163.85	886,898,150.84
经营活动现金流出小计		2,932,540,414.35	4,455,530,116.86
经营活动产生的现金流量净额	五、（三十五）	1,044,130,614.19	59,745,652.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,180,706.82	152,209,036.77
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		25,180,706.82	152,209,036.77
投资活动产生的现金流量净额		-25,180,706.82	-152,209,036.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款所收到的现金		704,670,000.00	133,279,271.03
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		704,670,000.00	133,279,271.03
偿还债务所支付的现金		1,116,525,563.41	34,975,720.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		167,616,232.09	1,389,296.27
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		440,624,539.93	112,661.57
筹资活动现金流出小计		1,724,766,335.43	36,477,677.84
筹资活动产生的现金流量净额		-1,020,096,335.43	96,801,593.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-14,511,743.98	-8,769,739.96
五、现金及现金等价物净增加额	五、（三十五）	-15,658,172.04	-4,431,530.60
加：期初现金及现金等价物余额	五、（三十五）	234,360,134.73	238,791,665.33
六、期末现金及现金等价物余额	五、（三十五）	218,701,962.69	234,360,134.73

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2023年度

编制单位：华玮镍业有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		44,391,811.16	25,680,567.07
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		40,167.11	853,873,851.30
经营活动现金流入小计		44,431,978.27	879,554,418.37
购买商品、接受劳务支付的现金		46,865,083.35	20,702,147.48
支付给职工以及为职工支付的现金		876,327.12	832,126.65
支付的各项税费		-	-
支付其他与经营活动有关的现金		325,270.81	853,654,128.31
经营活动现金流出小计		48,066,681.28	875,188,402.44
经营活动产生的现金流量净额		-3,634,703.01	4,366,015.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		348,106,980.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		266,996,697.38	-
投资活动现金流入小计		615,103,677.38	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,982.90	-
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		17,982.90	-
投资活动产生的现金流量净额		615,085,694.48	-
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		174,687,693.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		440,506,770.68	-
筹资活动现金流出小计		615,194,463.68	-
筹资活动产生的现金流量净额		-615,194,463.68	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-84,726.07	261,477.82
五、现金及现金等价物净增加额		-3,828,198.28	4,627,493.75
加：期初现金及现金等价物余额		4,792,389.18	164,895.43
六、期末现金及现金等价物余额		964,190.90	4,792,389.18

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表
2023年度

编制单位：华玮锡业有限公司

单位：人民币元

项 目	2023年度													少数所有者权益	所有者 权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	70,066,000.00	-	-	-	-	-	98,098,796.84	-	-	-	1,540,645,577.14	-	1,708,810,372.98	1,198,297,306.02	2,907,107,679.00
加：会计政策变更															-
前期差错更正															-
同一控制下企业合并															-
其他															-
二、本年期初余额	70,066,000.00	-	-	-	-	-	98,098,796.84	-	-	-	1,540,645,577.14	-	1,708,810,372.98	1,198,297,306.02	2,907,107,679.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	30,546,141.67	-	-	-	307,222,546.60	-	337,768,688.27	-26,904,064.27	310,864,624.00
（一）综合收益总额							30,546,141.67				307,222,546.60		337,768,688.27	219,730,435.73	557,499,124.00
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的资本															-
2.其他权益工具持有者投入资本															-
3.股份支付计入所有者权益的金额															-
4.其他															-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-246,634,500.00	-246,634,500.00
1.提取盈余公积															-
2.提取一般风险准备															-
3.对所有者的分配														-246,634,500.00	-246,634,500.00
4.其他															-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本															-
2.盈余公积转增股本															-
3.盈余公积弥补亏损															-
4.设定受益计划变动额结转留存收益															-
5.其他综合收益结转留存收益															-
6.其他															-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取															-
2.本年使用															-
（六）其他															-
四、本年年末余额	70,066,000.00	-	-	-	-	-	128,644,937.51	-	-	-	1,847,868,123.74	-	2,046,579,061.25	1,171,393,241.75	3,217,972,303.00

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续）
2023年度

编制单位：华玮镍业有限公司

单位：人民币元

项 目	2022年度													少数所有者权益	所有者 权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	70,066,000.00	-	-				-11,545,525.64					871,756,374.89	930,276,849.25	739,617,699.67	1,669,894,548.92
加：会计政策变更													-		-
前期差错更正													-		-
同一控制下企业合并													-		-
其他													-		-
二、本年初余额	70,066,000.00	-	-	-	-	-	-11,545,525.64	-	-	-	-	871,756,374.89	930,276,849.25	739,617,699.67	1,669,894,548.92
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	109,644,321.48	-	-	-	668,889,202.25	778,533,523.73	458,679,606.35	1,237,213,130.08	
（一）综合收益总额							109,644,321.48				668,889,202.25	778,533,523.73	458,679,606.35	1,237,213,130.08	
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的资本													-		-
2.其他权益工具持有者投入资本													-		-
3.股份支付计入所有者权益的金额													-		-
4.其他													-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积													-		-
2.提取一般风险准备													-		-
3.对所有者的分配													-		-
4.其他													-		-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本													-		-
2.盈余公积转增股本													-		-
3.盈余公积弥补亏损													-		-
4.设定受益计划变动额结转留存收益													-		-
5.其他综合收益结转留存收益													-		-
6.其他													-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取													-		-
2.本年使用													-		-
（六）其他													-		-
四、本年年末余额	70,066,000.00	-	-	-	-	-	98,098,795.84	-	-	-	-	1,540,645,577.14	1,708,810,372.98	1,198,297,306.02	2,907,107,679.00

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表
2023年度

编制单位：华玮铝业有限公司

单位：人民币元

项 目	2023年度											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	70,066,000.00	-	-	-	-	-	-5,479,824.67	-	-	-173,755,984.96	-	-109,169,809.63
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额	70,066,000.00	-	-	-	-	-	-5,479,824.67	-	-	-173,755,984.96	-	-109,169,809.63
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	164,087.31	-	-	394,478,141.76	-	394,642,229.07
（一）综合收益总额							164,087.31			394,478,141.76		394,642,229.07
（二）所有者投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积												-
2.对所有者的分配												-
3.其他												-
（四）所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本												-
2.盈余公积转增股本												-
3.盈余公积弥补亏损												-
4.设定受益计划变动额结转留存收益												-
5.其他综合收益结转留存收益												-
6.其他												-
（五）专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取												-
2.本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	70,066,000.00	-	-	-	-	-	-5,315,737.36	-	-	220,722,156.80	-	285,472,419.44

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表（续）
2023年度

编制单位：华玮镍业有限公司

单位：人民币元

项 目	2022年度											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	70,066,000.00	-	-				2,123,370.04			-142,509,798.89		-70,320,428.85
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额	70,066,000.00	-	-	-	-	-	2,123,370.04	-	-	-142,509,798.89	-	-70,320,428.85
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-7,603,194.71	-	-	-31,246,186.07	-	-38,849,380.78
（一）综合收益总额							-7,603,194.71			-31,246,186.07		-38,849,380.78
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的资本												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.对所有者的分配												
3.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	70,066,000.00	-	-	-	-	-	-5,479,824.67	-	-	-173,755,984.96	-	-109,169,809.63

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

一、 公司的基本情况

华玮镍业有限公司（以下简称本公司或公司，在包含子公司时统称本集团）系由华友控股（香港）有限公司、宏盛国际资源有限公司投资设立，于2018年07月04日在香港登记注册，公司注册登记号为2717395，现有注册资本10,000,000.00美元。宏盛持股55%，华友香港持股45%。

本公司主要业务为产业投资、国际贸易。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“三、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

（二） 持续经营

基于本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，本集团认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、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。

（一） 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、准确、完整地反映了本公司及本集团于2023年12月31日的财务状况以及2023年度经营成果和现金流量等有关信息。

（二） 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

（三） 营业周期

本集团以一年（12个月）作为正常营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四） 记账本位币

本集团记账本位币为美元，在编制财务报表时按照三、（九）所述方法折算为人民币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1） 同一控制下的企业合并

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

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

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

本集团作为购买方,在非同一控制下企业合并中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;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,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

(六) 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为,本集团拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其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,对上年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控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,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。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。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排为合营企业。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。本集团对合营企业投资的会计政策见本附注三、(十二)长期股权投资。

(八) 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币财务报表折算

1. 外币交易

本集团外币交易在初始确认时,采用交易发生当月月初的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益;以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额;以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益;收到投资者以外币投入的资本,采用交易发生日即期汇率折算,外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

2. 外币财务报表的折算

本集团在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币,其中:外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生当期平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用交易发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

(十) 金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本集团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,即从其账户和资产负债表内予以转销:1)收取金融资产现金流量的权利届满;2)转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但放弃了对该金融资产的控制。

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

以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。

2. 金融资产分类和计量方法

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,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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。

在判断合同现金流量特征时,本集团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。

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类:

1) 以摊余成本计量的金融资产

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:①管理该金融资产业务模式是以收取合同现金流量为目标。②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。本集团该分类的金融资产主要包括:货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该金融资产业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外,其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出,计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括:应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,该指定一经作出,不得撤销。本集团仅将相关股利收入(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。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产,本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括:交易性金融资产、其他非流动金融资产。

3. 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及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:

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 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(含属于金融负债的衍生工具),包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。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. 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、租赁应收款进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素:①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;②货币时间价值;③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或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。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失,以组合为基础进行评估时,本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征主要为应收款项账龄,本集团将合并范围内关联方的应收款项作为低风险组合,不计提坏账。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估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。

1) 应收款项的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资等应收款项,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、包含重大融资成分的应收款项,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。

对于应收款项,本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失,除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失及合并范围内关联方款项外,通常按照共同信用风险特征组合的基础上,考虑预期信用损失计量方法应反映的要素,参考历史信用损失经验,编制应收账款账龄与违约损失率对照表,以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同,或该客户信用风险特征发生显著变化,例如客户发生严重财务困难,应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等,本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

应收账款的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款的账龄、款项性质、历史回款情况等信息为基础,按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款,本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素,因此,本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。本集团根据收入确认日期确定账龄。

针对应收账款,本集团依据以前年度的实际信用损失,并考虑本年的前瞻性信息对预期信用损失进行测试,测试结果与原有会计估计并无重大差异,因预期信用损失模型测试涉及会计估计,根据目前的测试情况,原有会计估计仍有其合理性,故本年度未进行调整,本集团应收账款预期信用损失的会计估计为:

账龄	应收账款计提比例 (%)
1年以内	3%
1-2年	10%
2-3年	20%
3-4年	50%
4-5年	70%
5年以上	100%

2) 其他应收款、长期应收款的减值测试方法

除上述采用简化计量方法以外的金融资产、贷款承诺及财务担保合同,本集团采用一般方法(三阶段法)计提预期信用损失。在每个资产负债表日,本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后未显著增加,处于第一阶段,本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果初始确认后发生信用减值的,处于第三阶段,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具,本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

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

5. 衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具,例如以外汇远期合同、商品远期合同,分别对汇率风险和商品价格风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行

计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

(十一) 存货

本集团存货主要包括原材料、库存商品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本集团按照存货分类项目计提存货跌价准备，在确定其可变现净值时，用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，按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；用于生产而持有的材料存货，按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。

(十二) 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

1. 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。本集团持有被投资单位20%以下表决权的，如本集团在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表的，本集团认为对被投资单位具有重大影响。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。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。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

2. 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本;被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的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;除企业合并形成的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照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。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时,长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的,不调整长期股权投资账面价值;长期股权投资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的份额的,差额调增长期股权投资的账面价值,同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,在持有投资期间,随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,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不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分(内部交易损失属于资产减值损失的,全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。

(十三) 固定资产

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、井巷资产、电子及其他设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	10-50	0-10	1.80-10.00
2	机器设备	5-10	0-10	9.00-20.00
3	运输设备	5-10	0-10	9.00-20.00
4	电子及其他设备	3-5	0-10	18.00-33.33

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

(十四) 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之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

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:

项目	结转固定资产的标准
房屋建筑物	实际开始使用
机器设备	达到设计要求并完成试生产

(十五) 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化,计入相关资产成本,其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、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,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间,本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额:借入专门借款的,按照当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定;占用一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定,其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十六) 无形资产

本集团无形资产为土地使用权,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

(十七) 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等,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,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿产生,在辞退职工时确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益,其中对超过一年予以支付补偿款,按适当的折现率折现后计入当期损益。

(十八) 收入确认原则和计量方法

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的控制权时,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。

销售商品收入

本集团通过向客户交付有色金属矿产品等商品履行履约义务,本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上,以客户取得相关商品控制权的时点确认收入,该时点通常为合同约定的商品交付时点: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。

(十九) 租赁

1. 租赁的识别

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。

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理,非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2. 本集团作为承租人

(1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁,在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利,按照成本进行初始计量。该成本包括:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用;④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(属于为生产存货而发生的除外)。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括:①固定付款额及实质固定付款额,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额;③本集团合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时,本集团因无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后,本集团确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预

计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时,本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

(2) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 售后租回

本集团根据本附注三、(十八)评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。本集团判断不构成销售的,本集团继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入相等的金融负债;构成销售的,本集团按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分,计量售后租回所形成的使用权资产,并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

3. 本集团为出租人

本集团作为出租人,如果一项租赁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,本集团将该项租赁分类为融资租赁,除此之外分类为经营租赁。

(1) 融资租赁

在租赁期开始日,本集团对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时,以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 经营租赁

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的,本集团自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(二十) 终止经营

终止经营,是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

在利润表中,本集团在利润表“净利润”项下增设“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目,以税后净额分别反映持续经营相关损益和终止经营相关损益。终止经营的相关损益应当作为终止经营损益列报,列报的终止经营损益包含整个报告期间,而不仅包含认定为终止经营后的报告期间。

(二十一) 公允价值计量

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

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

对于在活跃市场上交易的金融工具,本集团以其活跃市场报价确定其公允价值;对于不在活跃市场上交易的金融工具,本集团采用估值技术确定其公允价值,所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括:债权类为无风险利率、信用溢价和流动性溢价;股权类为估值乘数和流动性折价。

第三层级的公允价值以本集团的评估模型为依据确定,例如现金流折现模型。本集团还会考虑初始交易价格,相同或类似金融工具的近期交易,或者可比金融工具的完全第三方交易。于2023年12月31日,以公允价值计量的第三层级金融资产在估值时使用贴现率等重大不可观察的输入值,但其公允价值对这些重大不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

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

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。

(二十二) 重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

无。

2. 重要会计估计变更

无。

四、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	11%
企业所得税	应纳税所得额	16.5%、22%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
华玮镍业	16.50%
友山镍业	22%

(二) 税收优惠

子公司友山镍业根据印度尼西亚共和国财政部部长决定《授予印度尼西亚 YOUSHAN 镍业有限公司企业所得税减免优惠的第 464/KM. 3/2019 号部长决议》，友山镍业享受自开始商业生产的纳税年度起 10 年内减免 100% 企业所得税，并免除第三方从友山镍业所取得收入中代扣代缴税款，上述减免到期后 2 年内享受 50% 企业所得税减免。

五、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2023 年 1 月 1 日，“年末”系指 2023 年 12 月 31 日，“本年”系指 2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

(一) 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	311,591.56	493,998.03
银行存款	218,390,371.13	233,866,136.70
其他货币资金		
合计	218,701,962.69	234,360,134.73
其中：存放在境外的款项总额	218,701,962.67	234,360,134.73

华玮镍业有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二) 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		42,373,618.99
合计		42,373,618.99

(三) 应收账款

1. 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	506,331,092.68	553,153,268.17
1-2年		
2-3年		
3年以上		
合计	506,331,092.68	553,153,268.17

2. 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	506,331,092.68	100.00	11,092,743.35	2.19	495,238,349.33
组合1: 账龄组合	369,758,112.79	73.03	11,092,743.35	3.00	358,665,369.44
组合2: 关联方等组合	136,572,979.89	26.97			136,572,979.89
合计	506,331,092.68	100.00	11,092,743.35	2.19	495,238,349.33

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	553,153,268.17	100.00	11,869,684.34	2.15	541,283,583.83
组合1: 账龄组合	395,656,143.72	71.53	11,869,684.34	3.00	383,786,459.38
组合2: 关联方等组合	157,497,124.45	28.47			157,497,124.45

华玮镍业有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	553,153,268.17	100.00	11,869,684.34	2.15	541,283,583.83

(1) 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	369,758,112.79	11,092,743.35	3.00
1-2年			10.00
2-3年			20.00
3-4年			50.00
4-5年			70.00
5年以上			100.00
合计	369,758,112.79	11,092,743.35	——

注：确定该组合的依据详见本附注三、(十)。

3. 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款坏账准备	11,869,684.34	-776,940.99				11,092,743.35
合计	11,869,684.34	-776,940.99				11,092,743.35

4. 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备年末余额
香港瑞浦有限公司	201,887,568.72	39.87	6,056,627.06
PT. HUAKENICKELINDONESIA	164,109,229.00	32.41	4,923,276.87
香港盛屯金属有限公司	133,395,116.67	26.35	
PT. WEDABAYENERGI	3,761,315.07	0.74	112,839.45
KalongweMiningSA	3,177,863.22	0.63	
合计	506,331,092.68	100.00	11,092,743.38

华玮镍业有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(四) 预付款项

1. 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	28,471,949.85	100.00	96,795,463.82	100.00
1—2年				
2—3年				
3年以上				
合计	28,471,949.85	100.00	96,795,463.82	100.00
减值准备				
账面价值	28,471,949.85	100.00	96,795,463.82	100.00

2. 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
PT. RORO ARTHA SENTOSA	11,671,856.21	1年以内	40.99
金港国际有限公司	8,861,838.83	1年以内	31.12
PT. FIVE STAR GENERAL RESOURCES	5,810,131.74	1年以内	20.41
PT. BUMI NUSANTARA JAYA	2,099,883.36	1年以内	7.38
PT. Citra Inspeksindo Mandiri	22,604.37	1年以内	0.08
合计	28,466,314.51	—	99.98

(五) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	79,324.05	73,411.97
合计	79,324.05	73,411.97

1. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	79,324.05	67,924.37
备用金		5,657.33
合计	79,324.05	73,581.70

华玮镍业有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	66,927.62	25,580.20
1-2年	6,640.96	34,304.85
2-3年	9.54	11,889.96
3年以上	5,745.93	1,806.69
其中:3-4年	5,745.93	1,806.69
合计	79,324.05	73,581.70

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
组合1:账龄组合					
组合2:押金保证金组合	79,324.05	100.00			79,324.05
合计	79,324.05	100.00			79,324.05

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
组合1:账龄组合	5,657.33	7.69	169.73	3.00	5,487.60
组合2:押金保证金组合	67,924.37	92.31			67,924.37
合计	73,581.70	100.00	169.73	0.23	73,411.97

华玮镍业有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	169.73			169.73
2023年1月1日余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	-169.73			-169.73
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年12月31日余额				

注：各阶段划分依据和坏账计提比例见本附注三、(十)。

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	169.73	-169.73				
合计	169.73	-169.73				

(六) 存货

1. 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	205,145,698.20		205,145,698.20	343,679,347.21		343,679,347.21
库存商品	128,967,913.40	4,584,293.44	124,383,619.96	21,861,972.17		21,861,972.17
在途物资	25,081,887.60		25,081,887.60	4,018,978.15		4,018,978.15
合计	359,195,499.20	4,584,293.44	354,611,205.76	369,560,297.53		369,560,297.53

华玮镍业有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品		4,584,293.44				4,584,293.44
合计		4,584,293.44				4,584,293.44

(七) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
可抵扣增值税	244,172,570.83	427,430,941.94
预缴税费	852,583.41	1,020,658.78
合计	245,025,154.24	428,451,600.72

(八) 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	2,516,546,615.54	2,672,392,819.52
固定资产清理		
合计	2,516,546,615.54	2,672,392,819.52

华玮镍业有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

1. 固定资产

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	1,055,649,826.44	1,879,638,223.87	206,040,066.15	19,791,326.46	3,161,119,442.92
2. 本年增加金额			905,212.46	810,749.46	1,715,961.92
(1) 购置			905,212.46	810,749.46	1,715,961.92
3. 本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 汇率变动对固定资产原值影响	17,596,353.13	31,873,370.22	3,498,483.72	339,747.22	53,307,954.29
5. 年末余额	1,073,246,179.57	1,911,511,594.09	210,443,762.33	20,941,823.14	3,216,143,359.13
二、累计折旧					
1. 年初余额	130,838,526.19	264,339,611.04	79,682,941.71	13,865,544.46	488,726,623.40
2. 本年增加金额	51,604,715.90	118,968,940.36	26,288,883.40	4,690,464.68	201,553,004.34
(1) 计提	51,604,715.90	118,968,940.36	26,288,883.40	4,690,464.68	201,553,004.34
3. 本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 汇率变动对固定资产折旧影响	2,482,292.22	5,090,235.64	1,485,504.91	259,083.08	9,317,115.85
5. 年末余额	184,925,534.31	388,398,787.04	107,457,330.02	18,815,092.22	699,596,743.59
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本年增加金额					
(1) 计提					
3. 本年减少金额					

华玮镍业有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
(1) 处置或报废					
4. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	888,320,645.26	1,523,112,807.05	102,986,432.31	2,126,730.92	2,516,546,615.54
2. 年初账面价值	924,811,300.25	1,615,298,612.83	126,357,124.44	5,925,782.00	2,672,392,819.52

华玮镍业有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(九) 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	8,562,343.17	
工程物资		
合计	8,562,343.17	

1. 在建工程

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
电厂工程	8,562,343.17		8,562,343.17			
合计	8,562,343.17		8,562,343.17			

(十) 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	535,964.83	535,964.83
2. 本年增加金额	401,257.98	401,257.98
(1) 租入	401,257.98	401,257.98
3. 本年减少金额	274,526.59	274,526.59
(1) 租赁到期	274,526.59	274,526.59
4. 汇率变动影响	9,088.46	9,088.46
5. 年末余额	671,784.68	671,784.68
二、累计折旧		
1. 年初余额	186,481.20	186,481.20
2. 本年增加金额	243,041.09	243,041.09
(1) 计提	243,041.09	243,041.09
3. 本年减少金额	183,017.68	183,017.68
(1) 租赁到期	183,017.68	183,017.68
4. 汇率变动影响	3,162.19	3,162.19
5. 年末余额	249,666.80	249,666.80
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
(1) 计提		
3. 本年减少金额		
(1) 租赁到期		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	422,117.88	422,117.88

华玮镍业有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	合计
2. 年初账面价值	349,483.63	349,483.63

(十一) 无形资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	2,869,667.46	2,869,667.46
2. 本年增加金额		
(1) 购置		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 汇率变动	48,661.48	48,661.48
5. 年末余额	2,918,328.94	2,918,328.94
二、累计摊销		
1. 年初余额	379,323.18	379,323.18
2. 本年增加金额	100,631.85	100,631.85
(1) 计提	100,631.85	100,631.85
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 汇率变动	6,432.25	6,432.25
5. 年末余额	486,387.28	486,387.28
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
(1) 计提		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 汇率变动		
5. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	2,431,941.66	2,431,941.66
2. 年初账面价值	2,490,344.28	2,490,344.28

(十二) 短期借款

1. 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款		138,005,205.25
短期借款-应付利息		364,412.11
合计		138,369,617.36

华玮镍业有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(十三) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
1年以内	131,889,631.98	183,820,971.96
1年至2年	90,634,721.34	24,145.29
2年至3年		86,091,845.95
3年以上		
合计	222,524,353.32	269,936,963.20

(十四) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	3,638,327.59	172,628,130.36	172,283,334.24	3,983,123.71
离职后福利-设定提存计划		4,456,621.75	4,097,499.47	359,122.28
辞退福利				
合计	3,638,327.59	177,084,752.11	176,380,833.71	4,342,245.99

2. 短期薪酬

项目	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	3,636,733.74	168,178,146.09	168,077,894.11	3,736,985.72
职工福利费	1,593.85	1,620,102.82	1,375,558.68	246,137.99
社会保险费	-	2,828,183.73	2,828,183.73	
其中: 医疗保险费	-	2,828,183.73	2,828,183.73	
工伤保险费				
生育保险费				
住房公积金				
工会经费和职工教育经费		1,697.72	1,697.72	
合计	3,638,327.59	172,628,130.36	172,283,334.24	3,983,123.71

3. 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		4,456,621.75	4,097,499.47	359,122.28
失业保险费				
合计		4,456,621.75	4,097,499.47	359,122.28

(十五) 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	414,914.34	1,225,536.15

华玮镍业有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
其他	2,649,920.67	3,017,198.09
合计	3,064,835.01	4,242,734.24

(十六) 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	207,596,397.53	370,306,052.56
应付股利	34,085,493.75	
其他应付款	28,588,640.96	449,504,761.13
合计	270,270,532.24	819,810,813.69

1. 应付利息

项目	年末余额	年初余额
公司间借款利息	207,596,397.53	370,306,052.56
合计	207,596,397.53	370,306,052.56

2. 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	34,085,493.75	
合计	34,085,493.75	

注：应付股利系2023年子公司友山镍业董事会决议对股东进行分红，截至2023年12月31日，合计应付未付少数股东恒通亚洲科技有限公司4,812,500.00美元，折合人民币34,085,493.75元。

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
往来款及借款	27,934,412.89	448,098,592.59
代收代付款项	467,919.00	1,268,425.61
应付备用金报销款	186,309.07	137,742.93
合计	28,588,640.96	449,504,761.13

(2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
宏盛国际资源有限公司	23,559,140.00	合同正在执行
合计	23,559,140.00	—

华玮镍业有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(十七) 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	341,089.87	179,198.60
一年内到期的长期借款-应付利息		
合计	341,089.87	179,198.60

(十八) 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁负债	559,395.61	358,225.94
减：一年内到期的租赁负债	341,089.87	179,198.60
合计	218,305.74	179,027.34

(十九) 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	151,357,299.00	244,666,398.00
专项应付款		
合计	151,357,299.00	244,666,398.00

1. 长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
境外非银行金融机构借款	151,357,299.00	244,666,398.00
合计	151,357,299.00	244,666,398.00

(二十) 实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
华友控股(香港)有限公司	31,529,700.00	45.00			31,529,700.00	45.00
宏盛国际资源有限公司	38,536,300.00	55.00			38,536,300.00	55.00
合计	70,066,000.00	100.00			70,066,000.00	100.00

华玮镍业有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(二十一) 其他综合收益

项目	年初余额	本年所得税前发生额	本年发生额				年末余额	
			减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	98,098,795.84	30,546,141.67				30,546,141.67	20,079,717.73	128,644,937.51
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
外币财务报表折算差额	98,098,795.84	30,546,141.67				30,546,141.67	20,079,717.73	128,644,937.51
其他综合收益合计	98,098,795.84	30,546,141.67				30,546,141.67	20,079,717.73	128,644,937.51

华玮镍业有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(二十二) 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	1,540,645,577.14	871,756,374.89
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
其中:《企业会计准则》及相关新规定追溯调整		
其他调整因素		
调整后年初未分配利润	1,540,645,577.14	871,756,374.89
加:本年归属于母公司所有者的净利润	307,222,546.60	668,889,202.25
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
本年年末余额	1,847,868,123.74	1,540,645,577.14

(二十三) 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,452,037,554.83	2,919,015,851.59	4,629,492,897.79	3,446,013,506.95
其他业务	100,649,868.54	31,724,509.69	98,925,783.02	34,436,865.49
合计	3,552,687,423.37	2,950,740,361.28	4,728,418,680.81	3,480,450,372.44

(二十四) 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
照明税	567,592.23	1,058,217.04
其他	171,953.37	776,876.26
合计	739,545.60	1,835,093.30

(二十五) 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
检测费、代理费	745,631.90	688,858.64
合计	745,631.90	688,858.64

(二十六) 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
管理人员薪酬	2,843,175.80	2,679,952.27
专业服务及咨询费用	4,139,552.21	1,482,079.79

华玮镍业有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
办公费	943,791.80	2,899,279.28
折旧及摊销	184,372.12	150,688.38
车辆及交通费用	66,564.33	18,999.42
业务招待费	28,861.52	134,704.55
差旅费	46,096.55	781,474.28
其他	11,026.39	36,532.61
合计	8,263,440.72	8,183,710.58

(二十七) 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	27,912,406.85	78,355,429.81
减: 利息收入	2,343,378.96	1,467,007.34
加: 汇兑损失	-3,045,839.69	71,198,747.02
手续费及其他	304,740.11	289,838.22
合计	22,827,928.31	148,377,007.71

(二十八) 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
个税手续费返还		61,700.13
合计		61,700.13

(二十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产		-20,936,282.23
其中: 延迟定价安排		-20,936,282.23
合计		-20,936,282.23

(三十) 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	776,940.99	-8,309,183.54
其他应收款坏账损失	169.73	1,623.82
合计	777,110.72	-8,307,559.72

(三十一) 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-4,584,293.44	
合计	-4,584,293.44	

华玮镍业有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(三十二) 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置收益	-84,432.15	8,454.17
其中:未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-84,432.15	8,454.17
其中:使用权资产处置收益	-84,432.15	8,454.17
合计	-84,432.15	8,454.17

(三十三) 所得税费用

1. 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	58,605,636.09	13,824,769.91
递延所得税费用		
合计	58,605,636.09	13,824,769.91

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	565,478,900.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	93,304,018.61
子公司适用不同税率的影响	32,208,900.18
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
本期转回前期可抵扣亏损形成的递延所得税资产的影响	4,111,948.49
加计扣除的影响	
本期确认以前年度未确认递延所得税资产的影响	
其他	-71,019,231.19
所得税费用	58,605,636.09

(三十四) 其他综合收益

详见本附注“五、(二十一)其他综合收益”相关内容。

(三十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	506,873,264.60	1,045,885,180.58

华玮镍业有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
加：资产减值准备	4,584,293.44	
信用减值损失	-777,110.72	8,307,559.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	201,553,004.34	196,877,469.23
使用权资产折旧	243,041.09	202,386.82
无形资产摊销	100,631.85	98,953.39
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	84,432.15	-8,454.17
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		20,936,282.23
财务费用(收益以“-”填列)	24,866,567.16	149,554,176.83
投资损失(收益以“-”填列)		
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)		
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	10,364,798.33	61,322,078.67
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	115,139,947.11	-357,380,487.03
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	181,097,744.84	-1,066,049,493.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,044,130,614.19	59,745,652.94
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	218,701,962.69	234,360,134.73
减：现金的年初余额	234,360,134.73	238,791,665.33
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-15,658,172.04	-4,431,530.60

2. 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	218,701,962.69	234,360,134.73
其中：库存现金	311,591.56	493,998.03
可随时用于支付的银行存款	218,390,371.13	233,866,136.70
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

华玮镍业有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
年末现金和现金等价物余额		
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无

(二) 同一控制下企业合并

无

(三) 处置子公司

无。

(四) 其他原因的合并范围变动

无。

七、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万美元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
宏盛国际资源有限公司	香港	国际贸易及投资	5,000.00	55.00	55.00

注: 本公司最终控制方是: 深圳盛屯集团有限公司。实际控制人是: 姚雄杰。

2. 其他关联方

其他关联方名称	与本企业关系
盛屯新能控股(珠海横琴)有限公司	控股股东母公司控制的企业
盛屯金属有限公司	控股股东母公司控制的企业
香港盛屯金属有限公司	控股股东母公司控制的企业
Kalongwe Mining SA	控股股东母公司控制的企业
刚果盛屯资源有限责任公司	控股股东母公司控制的企业
玮山国际有限公司	联营企业
华友控股(香港)有限公司	子公司少数股东
恒通亚洲科技有限公司	子公司少数股东
PT. WEDA BAY NICKEL	与子公司少数股东为同一最终控制方
华友控股集团有限公司	与子公司少数股东为同一最终控制方
PT. INDONESIA TSINGSHAN STAINLESS STEEL	与子公司少数股东为同一最终控制方

华玮镍业有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本企业关系
PT. INDONESIA WEDA BAY INDUSTRIAL PARK	与子公司少数股东为同一最终控制方
金港国际有限公司	与子公司少数股东为同一最终控制方
香港瑞浦有限公司	与子公司少数股东为同一最终控制方
RUBY MINING HONGKONG LIMITED	与子公司少数股东为同一最终控制方
PT. WEDA BAY ENERGI	与子公司少数股东为同一最终控制方
ETERNAL TSINGSHAN GROUP LIMITED	与子公司少数股东为同一最终控制方
PT. LANDASAN TEKNIK LESTARI	与子公司少数股东为同一最终控制方
PT. LAYANAN PEMELIHARAAN INTEGRASI	与子公司少数股东为同一最终控制方
PT. PERINTIS MAKMUR INDONESIA	与子公司少数股东为同一最终控制方
PT. TANJUNG ULIE JAYA	与子公司少数股东为同一最终控制方
PT. GOURMET NUSANTARA CATERING	与子公司少数股东为同一最终控制方
PT. HUAKE NICKEL INDONESIA	与子公司少数股东为同一最终控制方
青山控股集团有限公司	与子公司少数股东为同一最终控制方
PT. PLENTY BUMI INTERNATIONAL	与子公司少数股东为同一最终控制方

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
盛屯新能控股(珠海横琴)有限公司	采购商品	11,341,904.07	
盛屯金属有限公司	采购商品	32,173,740.14	10,462,889.96
PT. WEDA BAY NICKEL	采购商品	827,596,285.20	1,116,730,270.73
玮山国际有限公司	采购商品	188,967,727.25	250,601,720.53
华友控股集团有限公司	采购商品	134,759,188.19	111,066,293.43
PT. INDONESIA TSINGSHAN STAINLESS STEEL	采购商品		10,547,103.24
宏盛国际资源有限公司	接受劳务	11,810,243.76	58,404,520.02
PT. INDONESIA WEDA BAY INDUSTRIAL PARK	接受劳务	37,512,805.99	1,757,459.78
华友控股(香港)有限公司	接受劳务	367,497.17	6,291,727.79
PT. LANDASAN TEKNIK LESTARI	接受劳务	23,113,546.16	
PT. LAYANAN PEMELIHARAAN INTEGRASI	接受劳务	23,655,399.76	
PT. PERINTIS MAKMUR INDONESIA	接受劳务	1,917,311.52	
PT. GOURMET NUSANTARA CATERING	接受劳务	22,407,543.84	
PT. TANJUNG ULIE JAYA	接受劳务	24,402,842.32	
PT. PLENTY BUMI INTERNATIONAL	接受劳务	1,005,637.23	
合计		1,341,031,672.60	1,566,867,623.71

华玮镍业有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
香港盛屯金属有限公司	销售商品	1,056,836,259.51	941,367,449.04
Kalongwe Mining SA	销售商品	43,393,167.21	10,289,549.04
刚果盛屯资源有限责任公司	销售商品		19,645,020.09
ETERNAL TSINGSHAN GROUP LIMITED	销售商品	279,133,426.45	174,636,548.38
PT. INDONESIA TSINGSHAN STAINLESS STEEL	销售商品	96,381,959.28	1,927,944,790.53
PT. WEDA BAY ENERGI	销售商品	100,649,868.54	98,925,783.02
RUBY MINING HONGKONG LIMITED	销售商品	762,782,395.07	506,089,711.66
香港瑞浦有限公司	销售商品	1,102,363,003.93	564,824,521.66
PT. HUAKE NICKEL INDONESIA	销售商品	153,276,630.83	
金港国际有限公司	销售商品		388,209,429.76
合计		3,594,816,710.82	4,631,932,803.18

2. 其他关联交易

无。

(三) 关联方应收应付余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	Kalongwe Mining SA	3,177,863.22		4,404,469.17	
应收账款	香港盛屯金属有限公司	133,395,116.67		153,092,655.28	
应收账款	香港瑞浦有限公司	201,887,568.72	6,056,627.06	136,716,242.21	4,101,487.28
应收账款	PT. WEDA BAY ENERGI	3,761,315.08	112,839.45	8,517,684.84	255,530.56
应收账款	PT. HUAKE NICKEL INDONESIA	164,109,229.00	4,923,276.87		
应收账款	金港国际有限公司			182,804,252.68	5,484,127.58
应收账款	RUBY MINING HONGKONG LIMITED			67,617,963.99	2,028,538.93
预付账款	金港国际有限公司	8,861,838.83			
预付账款	玮山国际有限公司			87,973,344.90	

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	盛屯新能控股(珠海横琴)有限公司	3,085,304.01	
应付账款	盛屯金属有限公司		8,127,612.22
应付账款	华友控股集团有限公司	41,369,590.32	19,690,351.94
应付账款	PT. INDONESIA WEDA BAY INDUSTRIAL PARK	3,372,645.82	5,147,853.65

华玮镍业有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	青山控股集团有限公司	73,446,524.13	86,091,845.95
应付账款	PT. WEDA BAY NICKEL	61,217,175.22	104,830,870.52
应付账款	PT. LANDASAN TEKNIK LESTARI	3,412,528.86	
应付账款	PT. LAYANAN PEMELIHARAAN INTEGRASI	3,526,714.03	
应付账款	PT. PERINTIS MAKMUR INDONESIA	166,789.30	
应付账款	PT. TANJUNG ULIE JAYA	4,989,362.61	
应付账款	PT. Gourmet Nusantara Catering	1,855,390.82	
长期应付款	华友控股(香港)有限公司	115,943,799.00	209,843,398.00
长期应付款	PT. INDONESIA WEDA BAY INDUSTRIAL PARK	35,413,500.00	34,823,000.00
应付利息	宏盛国际资源有限公司	137,850,788.91	313,111,780.57
应付利息	PT. INDONESIA WEDA BAY INDUSTRIAL PARK	1,288,306.94	922,511.14
应付利息	华友控股(香港)有限公司	34,410,374.86	12,048,772.07
应付利息	恒通亚洲科技有限公司		1,493,326.34
其他应付款	宏盛国际资源有限公司	26,914,260.00	273,012,320.00
其他应付款	PT. INDONESIA WEDA BAY INDUSTRIAL PARK	28,234.12	50,178.69
其他应付款	华友控股(香港)有限公司		68,113,788.00

(四) 关联方承诺

本集团无关联方承诺事项。

(五) 其他

无。

八、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至2023年12月31日,本集团无需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截至2023年12月31日,本集团无需要披露的其他或有事项。

九、 资产负债表日后事项

截至本报告出具日,本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

十、 其他重要事项

无。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	3,177,863.22	4,404,469.17
1-2年		
2-3年		
3年以上		
合计	3,177,863.22	4,404,469.17

2. 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,177,863.22	100.00			3,177,863.22
组合1: 账龄组合					
组合2: 合并范围内往来款	3,177,863.22	100.00			3,177,863.22
合计	3,177,863.22	100.00			3,177,863.22

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,404,469.17	100.00			4,404,469.17
组合1: 账龄组合					
组合2: 合并范围内往来款	4,404,469.17	100.00			4,404,469.17
合计	4,404,469.17	100.00			4,404,469.17

华玮镍业有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备年末余额
Kalongwe Mining SA	3,177,863.22	100.00	
合计	3,177,863.22	100.00	

(二) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		208,653,774.74
应收股利	87,471,345.00	
其他应收款	60,716.73	75,176,555.36
合计	87,532,061.73	283,830,330.10

1. 应收利息

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
子公司利息		208,653,774.74
合计		208,653,774.74

2. 应收股利

项目(或被投资单位名称)	年末账面余额	年初账面余额
友山镍业印尼有限公司	87,471,345.00	
合计	87,471,345.00	

3. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	60,716.73	28,521.36
往来款、借款及其他		75,148,034.00
合计	60,716.73	75,176,555.36

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	60,716.73	-
1-2年		28,521.36
2-3年		75,148,034.00
3年以上		
合计	60,716.73	75,176,555.36

华玮镍业有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	60,716.73	100.00			60,716.73
组合1: 合并范围内往来款					
组合2: 押金保证金组合	60,716.73	100.00			60,716.73
合计	60,716.73	100.00			60,716.73

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	75,176,555.36	100.00			75,176,555.36
组合1: 合并范围内往来款	75,148,034.00	99.96			75,148,034.00
组合2: 押金保证金组合	28,521.36	0.04			28,521.36
合计	75,176,555.36	100.00			75,176,555.36

华玮镍业有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(三) 长期股权投资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	414,337,950.00		414,337,950.00	407,429,100.00		407,429,100.00
对联营、合营企业投资						
合计	414,337,950.00		414,337,950.00	407,429,100.00		407,429,100.00

1. 对子公司投资

被投资单位	年初余额(账面价值)	减值准备年初余额	本年增减变动				年末余额(账面价值)	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
友山镍业印尼有限公司	407,429,100.00					6,908,850.00	414,337,950.00	
合计	407,429,100.00					6,908,850.00	414,337,950.00	

华玮镍业有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,263,879.76		1,422,007.04	-
其他业务				
合计	1,263,879.76		1,422,007.04	

(五) 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	458,035,500.00	
权益法核算的长期股权投资收益		
合计	458,035,500.00	

华玮镍业有限公司
二〇二四年四月二十二日

华玮镍业有限公司
2024 年 1-3 月
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-50



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86 (010) 6554 2288
telephone: +86 (010) 6554 2288

传真: +86 (010) 6554 7190
facsimile: +86 (010) 6554 7190

审计报告

XYZH/2024CDAA4B0335

华玮镍业有限公司

华玮镍业有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了华玮镍业有限公司（以下简称华玮镍业）财务报表，包括 2024 年 3 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年 1-3 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华玮镍业 2024 年 3 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年 1-3 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于华玮镍业，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估华玮镍业的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算华玮镍业、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华玮镍业的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（2） 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3） 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6） 就华玮镍业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。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：贺军

中国注册会计师：闵丹

中国 北京

二〇二四年六月十四日

合并资产负债表

2024年3月31日

编制单位：华玮镍业有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年3月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	514,635,581.43	218,701,962.69
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	五、（二）	487,304,374.33	495,238,349.33
应收款项融资		-	-
预付款项	五、（三）	14,105,431.79	28,471,949.85
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、（四）	89,713.30	79,324.05
其中：应收利息	五、（四）	-	-
应收股利	五、（四）	-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五、（五）	217,840,429.45	354,611,205.76
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、（六）	218,540,469.97	245,025,154.24
流动资产合计		1,452,516,000.27	1,342,127,945.92
非流动资产：			
发放贷款和垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、（七）	2,471,286,346.73	2,516,546,615.54
在建工程	五、（八）	44,552,067.29	8,562,343.17
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	五、（九）	414,891.20	422,117.88
无形资产	五、（十）	2,410,963.37	2,431,941.66
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		2,518,664,268.59	2,527,963,018.25
资产总计		3,971,180,268.86	3,870,090,964.17

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2024年3月31日

编制单位：华玮镍业有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年3月31日	2023年12月31日
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	五、（十一）	256,697,993.41	222,524,353.32
预收款项		-	-
合同负债		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	五、（十二）	4,300,428.71	4,342,245.99
应交税费	五、（十三）	6,060,247.82	3,064,835.01
其他应付款	五、（十四）	239,956,017.40	270,270,532.24
其中：应付利息	五、（十四）	208,474,166.34	207,596,397.53
应付股利	五、（十四）	-	34,085,493.75
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五、（十五）	341,682.22	341,089.87
其他流动负债		-	-
流动负债合计		507,356,369.56	500,543,056.43
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	五、（十六）	192,227.32	218,305.74
长期应付款	五、（十七）	151,620,150.00	151,357,299.00
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		151,812,377.32	151,575,604.74
负 债 合 计		659,168,746.88	652,118,661.17
所有者权益：			
实收资本	五、（十八）	70,066,000.00	70,066,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		-	-
减：库存股		-	-
其他综合收益	五、（十九）	132,136,073.00	128,644,937.51
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、（二十）	1,905,242,926.57	1,847,868,123.74
归属于母公司所有者权益合计		2,107,444,999.57	2,046,579,061.25
少数所有者权益		1,204,566,522.41	1,171,393,241.75
所有者权益合计		3,312,011,521.98	3,217,972,303.00
负债和所有者权益总计		3,971,180,268.86	3,870,090,964.17

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2024年3月31日

编制单位：华玮镍业有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年3月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		88,386,580.69	964,190.90
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十一、（一）	7,861,885.28	3,177,863.22
应收款项融资		-	-
预付款项		-	-
其他应收款	十一、（二）	60,738.88	87,532,061.73
其中：应收利息	十一、（二）	-	-
应收股利	十一、（二）	-	87,471,345.00
存货		-	-
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		-	-
流动资产合计		96,309,204.85	91,674,115.85
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		-	-
长期股权投资	十一、（三）	415,057,500.00	414,337,950.00
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		23,729.44	25,300.40
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		237,141.23	236,730.12
无形资产		-	-
开发支出			
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产			
非流动资产合计		415,318,370.67	414,599,980.52
资 产 总 计		511,627,575.52	506,274,096.37

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2024年3月31日

编制单位：华玮镍业有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年3月31日	2023年12月31日
流动负债：			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		7,632,898.34	3,085,304.01
预收款项		-	-
合同负债		-	-
应付职工薪酬		-	-
应交税费		-	-
其他应付款		218,201,010.19	217,346,500.66
其中：应付利息		191,240,010.19	190,432,240.64
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		220,519.84	220,137.54
其他流动负债		-	-
流动负债合计		226,054,428.37	220,651,942.21
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		122,760.60	149,734.72
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债			
非流动负债合计		122,760.60	149,734.72
负 债 合 计		226,177,188.97	220,801,676.93
所有者权益：			
所有者		70,066,000.00	70,066,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		-	-
减：库存股		-	-
其他综合收益		-4,819,409.33	-5,315,737.36
专项储备			
盈余公积		-	-
未分配利润		220,203,795.88	220,722,156.80
所有者权益合计		285,450,386.55	285,472,419.44
负债和所有者权益总计		511,627,575.52	506,274,096.37

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表
2024年1-3月

编制单位：华玮镍业有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2024年1-3月	2023年度
一、营业总收入		807,131,652.95	3,552,687,423.37
其中：营业收入	五、（二十一）	807,131,652.95	3,552,687,423.37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		719,988,091.41	2,983,316,907.81
其中：营业成本	五、（二十一）	697,187,185.02	2,950,740,361.28
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二十二）	467,198.74	739,545.60
销售费用	五、（二十三）	577,114.08	745,631.90
管理费用	五、（二十四）	3,429,975.50	8,263,440.72
研发费用		-	-
财务费用	五、（二十五）	18,326,618.07	22,827,928.31
其中：利息费用	五、（二十五）	1,809,783.21	27,912,406.85
利息收入	五、（二十五）	641,411.33	2,599,620.08
加：其他收益			-
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二十六）	4,137,854.12	777,110.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二十七）	-	-4,584,293.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（二十八）	-	-84,432.15
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		91,281,415.66	565,478,900.69
加：营业外收入			
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		91,281,415.66	565,478,900.69
减：所得税费用	五、（二十九）	2,733,370.81	58,605,636.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		88,548,044.85	506,873,264.60
（一）按经营持续性分类		88,548,044.85	506,873,264.60
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		88,548,044.85	506,873,264.60
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		88,548,044.85	506,873,264.60
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		57,374,802.83	307,222,546.60
2.少数所有者损益（净亏损以“-”号填列）		31,173,242.02	199,650,718.00
六、其他综合收益的税后净额		5,491,174.13	50,625,859.40
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		3,491,135.49	30,546,141.67
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		3,491,135.49	30,546,141.67
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额		3,491,135.49	30,546,141.67
7.其他			
归属于少数所有者的其他综合收益的税后净额		2,000,038.64	20,079,717.73
七、综合收益总额		94,039,218.98	557,499,124.00
归属于母公司所有者的综合收益总额		60,865,938.32	337,768,688.27
归属于少数所有者的综合收益总额		33,173,280.66	219,730,435.73

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2024年1-3月

编制单位：华玮镍业有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2024年1-3月	2023年度
一、营业收入	十一、（四）	228,937.31	1,263,879.76
减：营业成本	十一、（四）	-	-
税金及附加		-	-
销售费用		-	-
管理费用		268,848.22	1,260,312.30
研发费用		-	-
财务费用		478,450.01	20,056,601.52
其中：利息费用		477,584.46	19,899,199.24
利息收入		7,215.10	128,120.56
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、（五）	-	458,035,500.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-84,432.15
二、营业利润 （亏损以“-”号填列）		-518,360.92	437,898,033.79
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		-	-
三、利润总额 （亏损总额以“-”号填列）		-518,360.92	437,898,033.79
减：所得税费用		-	43,419,892.03
四、净利润 （净亏损以“-”号填列）		-518,360.92	394,478,141.76
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-518,360.92	394,478,141.76
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		496,328.03	164,087.31
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		496,328.03	164,087.31
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4. 其他债权投资信用减值准备		-	-
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		-	-
6. 外币财务报表折算差额		496,328.03	164,087.31
7. 其他		-	-
六、综合收益总额		-22,032.89	394,642,229.07

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2024年1-3月

编制单位：华玮镍业有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年1-3月	2023年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		867,433,725.39	3,714,960,329.02
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		-	253,463,749.76
收到其他与经营活动有关的现金		962,983.49	8,246,949.76
经营活动现金流入小计		868,396,708.88	3,976,671,028.54
购买商品、接受劳务支付的现金		437,372,594.20	2,554,084,042.07
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		41,832,146.44	157,593,716.18
支付的各项税费		31,937,964.01	139,010,492.25
支付其他与经营活动有关的现金		21,753,972.43	81,852,163.85
经营活动现金流出小计		532,896,677.08	2,932,540,414.35
经营活动产生的现金流量净额	五、（三十一）	335,500,031.80	1,044,130,614.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		629,640.99	25,180,706.82
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		629,640.99	25,180,706.82
投资活动产生的现金流量净额		-629,640.99	-25,180,706.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款所收到的现金		-	704,670,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	704,670,000.00
偿还债务所支付的现金		-	1,116,525,563.41
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		35,474,188.02	167,616,232.09
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	440,624,539.93
筹资活动现金流出小计		35,474,188.02	1,724,766,335.43
筹资活动产生的现金流量净额		-35,474,188.02	-1,020,096,335.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,462,584.05	-14,511,743.98
五、现金及现金等价物净增加额	五、（三十一）	295,933,618.74	-15,658,172.04
加：期初现金及现金等价物余额	五、（三十一）	218,701,962.69	234,360,134.73
六、期末现金及现金等价物余额	五、（三十一）	514,635,581.43	218,701,962.69

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2024年1-3月

编制单位：华玮镍业有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年1-3月	2023年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,083,178.03	44,391,811.16
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		7,226.03	40,167.11
经营活动现金流入小计		3,090,404.06	44,431,978.27
购买商品、接受劳务支付的现金		3,084,098.69	46,865,083.35
支付给职工以及为职工支付的现金		222,175.16	876,327.12
支付的各项税费		-	-
支付其他与经营活动有关的现金		73,225.54	325,270.81
经营活动现金流出小计		3,379,499.39	48,066,681.28
经营活动产生的现金流量净额		-289,095.33	-3,634,703.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		87,719,580.00	348,106,980.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	266,996,697.38
投资活动现金流入小计		87,719,580.00	615,103,677.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	17,982.90
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		-	17,982.90
投资活动产生的现金流量净额		87,719,580.00	615,085,694.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	174,687,693.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	440,506,770.68
筹资活动现金流出小计		-	615,194,463.68
筹资活动产生的现金流量净额		-	-615,194,463.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-8,094.88	-84,726.07
五、现金及现金等价物净增加额		87,422,389.79	-3,828,198.28
加：期初现金及现金等价物余额		964,190.90	4,792,389.18
六、期末现金及现金等价物余额		88,386,580.69	964,190.90

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表
2024年1-3月

编制单位：华玮锡业有限公司

单位：人民币元

项 目	2024年1-3月													少数所有者权益	所有者 权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	70,066,000.00	-	-	-	-	-	128,644,937.51	-	-	-	1,847,868,123.74	-	2,046,579,061.25	1,171,393,241.75	3,217,972,303.00
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	70,066,000.00	-	-	-	-	-	128,644,937.51	-	-	-	1,847,868,123.74	-	2,046,579,061.25	1,171,393,241.75	3,217,972,303.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	3,491,136.49	-	-	-	57,374,802.83	-	60,866,938.32	33,173,280.66	94,039,218.98
（一）综合收益总额							3,491,136.49				57,374,802.83		60,866,938.32	33,173,280.66	94,039,218.98
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的资本															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者的分配															
4.其他															
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本															
2.盈余公积转增股本															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	70,066,000.00	-	-	-	-	-	132,136,073.00	-	-	-	1,905,242,926.57	-	2,107,444,999.57	1,204,566,522.41	3,312,011,521.98

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续）
2024年1-3月

编制单位：华玮镍业有限公司

单位：人民币元

项 目	2023年度														
	归属于母公司所有者权益													少数所有者权益	所有者 权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	70,066,000.00	-	-	-	-	-	98,098,796.84	-	-	-	1,540,645,577.14	-	1,708,810,372.98	1,198,297,306.02	2,907,107,679.00
加：会计政策变更															-
前期差错更正													-		-
同一控制下企业合并													-		-
其他															-
二、本年初余额	70,066,000.00	-	-	-	-	-	98,098,796.84	-	-	-	1,540,645,577.14	-	1,708,810,372.98	1,198,297,306.02	2,907,107,679.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	30,546,141.67	-	-	-	307,222,546.60	-	337,768,688.27	-26,904,064.27	310,864,624.00
（一）综合收益总额							30,546,141.67				307,222,546.60		337,768,688.27	219,730,435.73	557,499,124.00
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的资本															-
2.其他权益工具持有者投入资本															-
3.股份支付计入所有者权益的金额															-
4.其他															-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-246,634,500.00	-246,634,500.00
1.提取盈余公积														-	-
2.提取一般风险准备														-	-
3.对所有者的分配														-246,634,500.00	-246,634,500.00
4.其他														-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本														-	-
2.盈余公积转增股本														-	-
3.盈余公积弥补亏损														-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益														-	-
5.其他综合收益结转留存收益														-	-
6.其他														-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取														-	-
2.本年使用														-	-
（六）其他														-	-
四、本年年末余额	70,066,000.00	-	-	-	-	-	128,644,937.51	-	-	-	1,847,868,123.74	-	2,046,579,061.25	1,171,393,241.75	3,217,972,303.00

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表
2024年1-3月

编制单位：华玮铝业公司

单位：人民币元

项 目	2024年1-3月											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	70,066,000.00	-	-	-	-	-	-5,315,737.36	-	-	220,722,156.80	-	285,472,419.44
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额	70,066,000.00	-	-	-	-	-	-5,315,737.36	-	-	220,722,156.80	-	285,472,419.44
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	496,328.03	-	-	-518,360.92	-	-22,032.89
（一）综合收益总额							496,328.03			-518,360.92		-22,032.89
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的资本												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.对所有者的分配												
3.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	70,066,000.00	-	-	-	-	-	-4,819,409.33	-	-	220,203,795.88	-	285,450,386.55

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表（续）

2024年1-3月

编制单位：华玮铝业有限公

单位：人民币元

项 目	2023年度											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	70,066,000.00	-	-	-	-	-	-5,479,824.67	-	0.00	-173,755,984.96	-	-109,169,809.63
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额	70,066,000.00	-	-	-	-	-	-5,479,824.67	-	-	-173,755,984.96	-	-109,169,809.63
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	164,087.31	-	-	394,478,141.76	-	394,642,229.07
（一）综合收益总额							164,087.31			394,478,141.76		394,642,229.07
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的资本												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.对所有者的分配												
3.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	70,066,000.00	-	-	-	-	-	-5,315,737.36	-	-	220,722,156.80	-	285,472,419.44

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

一、 公司的基本情况

华玮镍业有限公司（以下简称本公司或公司，在包含子公司时统称本集团）系由华友控股（香港）有限公司（简称华友香港）、宏盛国际资源有限公司（简称宏盛国际）投资设立，于2018年07月04日在香港登记注册，公司注册登记号为2717395，注册资本10,000,000.00美元，实收资本10,000,000.00美元，其中：宏盛国际持股比例为55%，华友香港持股比例为45%。

本公司及所属子公司（以下简称本集团）主要从事产业投资、国际贸易、高镍铈及镍铁的工业生产和销售。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“三、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(二) 持续经营

本集团对持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、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。

(一) 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、准确、完整地反映了本公司及本集团于2024年3月31日的财务状况以及2024年1-3月经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

(三) 营业周期

本集团以一年（12个月）作为正常营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本集团记账本位币为美元，在编制财务报表时按照三、（九）所述方法折算为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

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

本集团作为购买方,在非同一控制下企业合并中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;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,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

(六) 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为,本集团拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其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,对上年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控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,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。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。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排为合营企业。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。本集团对合营企业投资的会计政策见本附注三、(十二)长期股权投资。

(八) 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币财务报表折算

1. 外币交易

本集团外币交易在初始确认时,采用交易发生当月月初的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益;以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额;以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益;收到投资者以外币投入的资本,采用交易发生日即期汇率折算,外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

2. 外币财务报表的折算

本集团在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币,其中:外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生当期平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用交易发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

(十) 金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本集团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,即从其账户和资产负债表内予以转销:1)收取金融资产现金流量的权利届满;2)转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但放弃了对该金融资产的控制。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

2. 金融资产分类和计量方法

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，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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。

在判断合同现金流量特征时，本集团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。

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

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：①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。②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。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本

金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外,其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出,计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括:应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,该指定一经作出,不得撤销。本集团仅将相关股利收入(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。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产,本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括:交易性金融资产、其他非流动金融资产。

3. 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及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:

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 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(含属于金融负债的衍生工具),包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。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. 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、租赁应收款进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素:①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;②货币时间价值;③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或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。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失,以组合为基础进行评估时,本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征主要为应收款项账龄,本集团将合并范围内关联方的应收款项作为低风险组合,不计提坏账。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估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。

1) 应收款项的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资等应收款项,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、包含重大融资成分的应收款项,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。

对于应收款项,本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失,除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失及合并范围内关联方款项外,通常按照共同信用风险特征组合的基础上,考虑预期信用损失计量方法应反映的要素,参考历史信用损失经验,编制应收账款账龄与违约损失率对照表,以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同,或该客户信用风险特征发生显著变化,例如客户发生严重财务困难,应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等,本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

应收账款的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款的账龄、款项性质、历史回款情况等信息为基础,按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款,本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素,因此,本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。本集团根据收入确认日期确定账龄。

针对应收账款,本集团依据以前年度的实际信用损失,并考虑本年的前瞻性信息对预期信用损失进行测试,测试结果与原有会计估计并无重大差异,因预期信用损失模型测试涉及会计估计,根据目前的测试情况,原有会计估计仍有其合理性,故本年度未进行调整,本集团应收账款预期信用损失的会计估计为:

账龄	应收账款计提比例(%)
1年以内	3%
1-2年	10%
2-3年	20%
3-4年	50%
4-5年	70%
5年以上	100%

2) 其他应收款、长期应收款的减值测试方法

除上述采用简化计量方法以外的金融资产、贷款承诺及财务担保合同,本集团采用一般方法(三阶段法)计提预期信用损失。在每个资产负债表日,本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后未显著增加,处于第一阶段,本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果初始确认后发生信用减值的,处于第三阶段,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具,本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

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

5. 衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具,例如以外汇远期合同、商品远期合同,分别对汇率风险和商品价格风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行

计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

(十一) 存货

本集团存货主要包括原材料、库存商品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本集团按照存货分类项目计提存货跌价准备，在确定其可变现净值时，用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，按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；用于生产而持有的材料存货，按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。

(十二) 长期股权投资

本集团长期股权投资主要为对子公司的投资。

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的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；除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照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。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生

的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。

(十三) 固定资产

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、井巷资产、电子及其他设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	10-50	0-10	1.80-10.00
2	机器设备	5-10	0-10	9.00-20.00
3	运输设备	5-10	0-10	9.00-20.00
4	电子及其他设备	3-5	0-10	18.00-33.33

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

(十四) 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之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

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:

项目	结转固定资产的标准
房屋建筑物	实际开始使用
机器设备	达到设计要求并完成试生产

(十五) 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化,计入相关资产成本,其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销

售状态的固定资产等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、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，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十六) 无形资产

本集团无形资产为土地使用权，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

(十七) 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、职工福利费、社会保险费等，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，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要为基本养老保险费，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿产生，在辞退职工时确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益，其中对超过一年予以支付补偿款，按适当的折现率折现后计入当期损益。

(十八) 收入确认原则和计量方法

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的控制权时，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. 销售商品收入

本集团通过向客户交付有色金属矿产品等商品履行履约义务，本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客户取得相关商品控制权的时点确认收入，该时点通常为合同约定的商品交付时点：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。

2. 提供服务收入

本集团与客户之间的提供服务合同通常包含承诺在合同约定期限内提供服务的履约义务，由于本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。

(十九) 租赁

1. 租赁的识别

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。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2. 本集团作为承租人

(1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④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（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括:①固定付款额及实质固定付款额,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额;③本集团合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时,本集团因无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后,本集团确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时,本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

(2) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 售后租回

本集团根据本附注三、(十八)评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。本集团判断不构成销售的,本集团继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入相等的金融负债;构成销售的,本集团按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分,计量售后租回所形成的使用权资产,并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

(二十)重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

无。

2. 重要会计估计变更

无。

四、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	11%
企业所得税	应纳税所得额	16.5%、22%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
华玮镍业	16.50%
友山镍业	22%

(二) 税收优惠

子公司友山镍业根据印度尼西亚共和国财政部部长决定《授予印度尼西亚 YOUSHAN 镍业有限公司企业所得税减免优惠的第 464/KM.3/2019 号部长决议》，友山镍业自开始商业生产的纳税年度起 10 年内镍产品销售减免 100% 企业所得税，并免除第三方从友山镍业取得收入所产生的代扣代缴税款，上述减免到期后 2 年内享受 50% 企业所得税减免。

五、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2024 年 1 月 1 日，“期末”系指 2023 年 3 月 31 日，“本期”系指 2024 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，“上年”系指 2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

(一) 货币资金

项目	2024 年 3 月 31 日余额	2023 年 12 月 31 日余额
库存现金	305,224.42	311,591.56
银行存款	514,330,357.01	218,390,371.13
其他货币资金		
合计	514,635,581.43	218,701,962.69
其中：存放在境外的款项总额	514,635,581.43	218,701,962.67

(二) 应收账款

1. 应收账款按账龄列示

账龄	2024 年 3 月 31 日账面余额	2023 年 12 月 31 日账面余额
1 年以内（含 1 年）	494,282,736.01	506,331,092.68
1-2 年		
2-3 年		
3 年以上		
合计	494,282,736.01	506,331,092.68

2. 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2024 年 3 月 31 日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

华玮镍业有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年3月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	2024年3月31日余额				
	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					
按组合计提坏账准备	494,282,736.01	100.00	6,978,361.68	1.41	487,304,374.33
组合1: 账龄组合	232,612,056.90	47.06	6,978,361.68	3.00	225,633,695.23
组合2: 关联方等组合	261,670,679.11	52.94			261,670,679.11
合计	494,282,736.01	100.00	6,978,361.68	1.41	487,304,374.33

(续)

类别	2023年12月31日余额				
	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					
按组合计提坏账准备	506,331,092.68	100.00	11,092,743.35	2.19	495,238,349.33
组合1: 账龄组合	369,758,112.79	73.03	11,092,743.35	3.00	358,665,369.44
组合2: 关联方等组合	136,572,979.89	26.97			136,572,979.89
合计	506,331,092.68	100.00	11,092,743.35	2.19	495,238,349.33

(1) 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	2024年3月31日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	232,612,056.90	6,978,361.68	3.00
1-2年			10.00
2-3年			20.00
3-4年			50.00
4-5年			70.00
5年以上			100.00
合计	232,612,056.90	6,978,361.68	—

注: 确定该组合的依据详见本附注三、(十)。

华玮镍业有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年3月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2023年12月31日余额	本年变动金额				2024年3月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款坏账准备	11,092,743.35	-4,114,381.67				6,978,361.68
合计	11,092,743.35	-4,114,381.67				6,978,361.68

4. 按欠款方归集的2024年3月31日余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款2024年3月31日余额	占应收账款2024年3月31日余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备2024年3月31日余额
HONG KONG CHENG TUN METAL CO., LIMITED	253,808,793.82	51.35	
PT.HUAKE NICKEL INDONESIA	133,039,463.60	26.92	3,991,183.91
PT. INDONESIA TSINGSHAN STAINLESS STEEL	48,979,176.37	9.91	1,469,375.29
香港瑞浦有限公司	18,124,874.23	3.67	543,746.23
Kalongwe Mining SA	7,861,885.28	1.59	
合计	461,814,193.30	93.43	6,004,305.43

(三) 预付款项

1. 预付款项账龄

项目	2024年3月31日余额		2023年12月31日余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	14,105,431.79	100.00	28,471,949.85	100.00
1—2年				
2—3年				
3年以上				
合计	14,105,431.79	100.00	28,471,949.85	100.00
减值准备				
账面价值	14,105,431.79	100.00	28,471,949.85	100.00

2. 按预付对象归集的2024年3月31日余额前五名的预付款情况

单位名称	2024年3月31日余额	账龄	占预付款项2024年3月31日余额合计数的比例(%)
HONGKONG CHENG TUN METAL CO., LIMITED	13,941,568.58	1年以内	98.84
PT EKSPERTA ADI MANUSA	141,843.81	1年以内	1.01
PT. Citra Inspeksindo Mandiri	22,019.40	1年以内	0.16
合计	14,105,431.79	—	100.00

华玮镍业有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年3月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(四) 其他应收款

项目	2024年3月31日余额	2023年12月31日余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	89,713.30	79,324.05
合计	89,713.30	79,324.05

1. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2024年3月31日账面余额	2023年12月31日账面余额
保证金	78,864.54	79,324.05
备用金	11,184.27	
合计	90,048.82	79,324.05

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	2024年3月31日账面余额	2023年12月31日账面余额
1年以内(含1年)	77,517.49	66,927.62
1-2年	6,713.22	6,640.96
2-3年	9.72	9.54
3年以上	5,808.39	5,745.93
其中: 3-4年	5,808.39	5,745.93
合计	90,048.82	79,324.05

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	2024年3月31日余额				
	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					
按组合计提坏账准备	90,048.82	100.00	335.52	0.37	89,713.30
组合1: 账龄组合	11,184.27	12.42	335.52	3.00	10,848.75
组合2: 押金保证金组合	78,864.54	87.58			78,864.54
合计	90,048.82	100.00	335.52	0.37	89,713.30

(续)

类别	2023年12月31日余额				
	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					
按组合计提坏账准备	79,324.05	100.00			79,324.05

华玮镍业有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年3月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	2023年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
组合1: 账龄组合					
组合2: 押金保证金组合	79,324.05	100.00			79,324.05
合计	79,324.05	100.00			79,324.05

1) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额				
2024年1月1日余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	335.52			335.52
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2024年3月31日余额	335.52			335.52

注：各阶段划分依据和坏账准备计提比例见本附注三、(十)。

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2023年12月31日余额	本年变动金额				2024年3月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款 坏账准备		335.52				335.52
合计		335.52				335.52

(五) 存货

1. 存货分类

项目	2024年3月31日余额			2023年12月31日余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	124,506,179.03		124,506,179.03	205,145,698.20		205,145,698.20
库存商品	83,355,744.58		83,355,744.58	128,967,913.40	4,584,293.44	124,383,619.96

华玮镍业有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2024年3月31日余额			2023年12月31日余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
在途物资	9,978,505.84		9,978,505.84	25,081,887.60		25,081,887.60
合计	217,840,429.45		217,840,429.45	359,195,499.20	4,584,293.44	354,611,205.76

2. 存货跌价准备

项目	2023年12月31日余额	本年增加		本年减少		2024年3月31日余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品	4,584,293.44			4,584,293.44		
合计	4,584,293.44			4,584,293.44		

(六) 其他流动资产

项目	2024年3月31日余额	2023年12月31日余额
可抵扣增值税	218,480,602.15	244,172,570.83
预缴税费	59,867.82	852,583.41
合计	218,540,469.97	245,025,154.24

(七) 固定资产

项目	2024年3月31日余额	2023年12月31日余额
固定资产	2,471,286,346.73	2,516,546,615.54
固定资产清理		
合计	2,471,286,346.73	2,516,546,615.54

华玮镍业有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1. 固定资产

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值					
1.2023年12月31日余额	1,073,246,179.57	1,911,511,594.09	210,443,762.33	20,941,823.14	3,216,143,359.13
2.本年增加金额	266,676.29	15,080.21	160,878.56		442,635.06
(1) 购置		15,080.21	160,878.56		175,958.77
(2) 在建工程转入	266,676.29				266,676.29
3.本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4.汇率变动对固定资产原值影响	1,832,643.05	3,319,580.47	365,462.08	36,368.11	5,554,053.72
5.2024年3月31日余额	1,075,345,498.91	1,914,846,254.77	210,970,102.97	20,978,191.25	3,222,140,047.90
二、累计折旧					
1.2023年12月31日余额	184,925,534.31	388,398,787.04	107,457,330.02	18,815,092.22	699,596,743.59
2.本年增加金额					
(1) 计提	12,990,947.27	29,918,930.76	6,538,826.43	593,315.33	50,042,019.79
3.本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4.汇率变动对固定资产折旧影响	321,146.47	674,503.38	186,613.18	32,674.78	1,214,937.80
5.2024年3月31日余额	198,237,628.05	418,992,221.18	114,182,769.63	19,441,082.33	750,853,701.17
三、减值准备					
1.2023年12月31日余额					
2.本年增加金额					
(1) 计提					

华玮镍业有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
3.本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4.2024年3月31日余额					
四、账面价值					
1.2024年3月31日账面价值	877,107,870.87	1,495,854,033.59	96,787,333.34	1,537,108.93	2,471,286,346.73
2.2023年12月31日账面价值	888,320,645.26	1,523,112,807.05	102,986,432.31	2,126,730.92	2,516,546,615.54

华玮镍业有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(八) 在建工程

项目	2024年3月31日余额	2023年12月31日余额
在建工程	44,552,067.29	8,562,343.17
工程物资		
合计	44,552,067.29	8,562,343.17

1. 在建工程

项目	2024年3月31日余额			2023年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
电厂工程	44,552,067.29		44,552,067.29	8,562,343.17		8,562,343.17
合计	44,552,067.29		44,552,067.29	8,562,343.17		8,562,343.17

(九) 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.2023年12月31日余额	671,784.68	671,784.68
2.本年增加金额		
(1) 租入		
3.本年减少金额		
(1) 租赁到期		
4.汇率变动影响	1,166.64	1,166.64
5.2024年3月31日余额	672,951.32	672,951.32
二、累计折旧		
1.2023年12月31日余额	249,666.80	249,666.80
2.本年增加金额	7,996.38	7,996.38
(1) 计提		
3.本年减少金额		
(1) 租赁到期		
4.汇率变动影响	396.94	396.94
5.2024年3月31日余额	258,060.12	258,060.12
三、减值准备		
1.2023年12月31日余额		
2.本年增加金额		
(1) 计提		
3.本年减少金额		
(1) 租赁到期		
4.2024年3月31日余额		
四、账面价值		

华玮镍业有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	合计
1.2024年3月31日账面价值	414,891.20	414,891.20
2.2023年12月31日账面价值	422,117.88	422,117.88

(十) 无形资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.2023年12月31日余额	2,918,328.94	2,918,328.94
2.本年增加金额		
(1)购置		
3.本年减少金额		
(1)处置		
4.汇率变动	5,068.04	5,068.04
5.2024年3月31日余额	2,923,396.98	2,923,396.98
二、累计摊销		
1.2023年12月31日余额	486,387.28	486,387.28
2.本年增加金额	25,201.65	25,201.65
(1)计提	25,201.65	25,201.65
3.本年减少金额		
(1)处置		
4.汇率变动	844.68	844.68
5.2024年3月31日余额	512,433.61	512,433.61
三、减值准备		
1.2023年12月31日余额		
2.本年增加金额		
(1)计提		
3.本年减少金额		
(1)处置		
4.汇率变动		
5.2024年3月31日余额		
四、账面价值		
1.2024年3月31日账面价值	2,410,963.37	2,410,963.37
2.2023年12月31日账面价值	2,431,941.66	2,431,941.66

(十一) 应付账款

项目	2024年3月31日余额	2023年12月31日余额
1年以内	188,576,235.73	131,889,631.98
1年至2年	68,121,757.68	90,634,721.34
2年至3年		

华玮镍业有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2024年3月31日余额	2023年12月31日余额
3年以上		
合计	256,697,993.41	222,524,353.32

(十二) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类

项目	2023年12月31日余额	本年增加	本年减少	2024年3月31日余额
短期薪酬	3,983,123.71	46,762,579.13	46,753,692.26	3,992,010.58
离职后福利-设定提存计划	359,122.28	147,026.75	197,730.90	308,418.13
辞退福利				
合计	4,342,245.99	46,909,605.88	46,951,423.16	4,300,428.71

2. 短期薪酬

项目	2023年12月31日余额	本年增加	本年减少	2024年3月31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,736,985.72	46,120,963.95	45,865,939.09	3,992,010.58
职工福利费	246,137.99		246,137.99	
社会保险费		640,763.99	640,763.99	
其中: 医疗保险费		640,763.99	640,763.99	
工伤保险费				
生育保险费				
住房公积金				
工会经费和职工教育经费		851.19	851.19	
合计	3,983,123.71	46,762,579.13	46,753,692.26	3,992,010.58

3. 设定提存计划

项目	2023年12月31日余额	本年增加	本年减少	2024年3月31日余额
基本养老保险	359,122.28	147,026.75	197,730.90	308,418.13
失业保险费				
合计	359,122.28	147,026.75	197,730.90	308,418.13

(十三) 应交税费

项目	2024年3月31日余额	2023年12月31日余额
企业所得税	1,094,770.21	414,914.34
其他	4,965,477.61	2,649,920.67
合计	6,060,247.82	3,064,835.01

华玮镍业有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(十四) 其他应付款

项目	2024年3月31日余额	2023年12月31日余额
应付利息	208,474,166.34	207,596,397.53
应付股利		34,085,493.75
其他应付款	31,481,851.06	28,588,640.96
合计	239,956,017.40	270,270,532.24

1. 应付利息

项目	2024年3月31日余额	2023年12月31日余额
公司间借款利息	208,474,166.34	207,596,397.53
合计	208,474,166.34	207,596,397.53

2. 应付股利

项目	2024年3月31日余额	2023年12月31日余额
普通股股利		34,085,493.75
合计		34,085,493.75

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	2024年3月31日余额	2023年12月31日余额
往来款及借款	30,789,015.87	27,934,412.89
代收代付款项	692,835.19	467,919.00
应付备用金报销款		186,309.07
合计	31,481,851.06	28,588,640.96

(2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位名称	2024年3月31日余额	未偿还或结转的原因
宏盛国际资源有限公司	26,961,000.00	合同尚在执行中
合计	26,961,000.00	—

(十五) 一年内到期的非流动负债

项目	2024年3月31日余额	2023年12月31日余额
一年内到期的租赁负债	341,682.22	341,089.87
一年内到期的长期借款-应付利息		
合计	341,682.22	341,089.87

(十六) 租赁负债

项目	2024年3月31日余额	2023年12月31日余额
租赁负债	533,909.54	559,395.61

华玮镍业有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2024年3月31日余额	2023年12月31日余额
减：一年内到期的租赁负债	341,682.22	341,089.87
合计	192,227.32	218,305.74

(十七) 长期应付款

项目	2024年3月31日余额	2023年12月31日余额
长期应付款	151,620,150.00	151,357,299.00
专项应付款		
合计	151,620,150.00	151,357,299.00

长期应付款按款项性质分类

款项性质	2024年3月31日余额	2023年12月31日余额
少数股东借款	151,620,150.00	151,357,299.00
合计	151,620,150.00	151,357,299.00

(十八) 实收资本

投资者名称	2023年12月31日余额		本年增加	本年减少	2024年3月31日余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
华友控股(香港)有限公司	31,529,700.00	45.00			31,529,700.00	45.00
宏盛国际资源有限公司	38,536,300.00	55.00			38,536,300.00	55.00
合计	70,066,000.00	100.00			70,066,000.00	100.00

华玮镍业有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(十九)其他综合收益

项目	2023年12月31日余额	本年所得税前发生额	本年发生额					2024年3月31日余额
			减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	128,644,937.51	5,491,174.13				3,491,135.49	2,000,038.64	132,136,073.00
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
外币财务报表折算差额	128,644,937.51	5,491,174.13				3,491,135.49	2,000,038.64	132,136,073.00
其他综合收益合计	128,644,937.51	5,491,174.13				3,491,135.49	2,000,038.64	132,136,073.00

华玮镍业有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(二十)未分配利润

项目	2024年1-3月	2023年度
调整前上年末未分配利润	1,847,868,123.74	1,540,645,577.14
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
其中:《企业会计准则》及相关新规定追溯调整		
其他调整因素		
调整后年初未分配利润	1,847,868,123.74	1,540,645,577.14
加:本年归属于母公司所有者的净利润	57,374,802.83	307,222,546.60
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
本年2024年3月31日余额	1,905,242,926.57	1,847,868,123.74

(二十一)营业收入、营业成本

项目	2024年1-3月发生额		2023年度发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	785,395,468.35	690,070,903.62	3,452,037,554.83	2,919,015,851.59
其他业务	21,736,184.60	7,116,281.40	100,649,868.54	31,724,509.69
合计	807,131,652.95	697,187,185.02	3,552,687,423.37	2,950,740,361.28

(二十二)税金及附加

项目	2024年1-3月发生额	2023年度发生额
照明税	465,849.78	567,592.23
其他	1,348.96	171,953.37
合计	467,198.74	739,545.60

(二十三)销售费用

项目	2024年1-3月发生额	2023年度发生额
检测费、代理费	577,114.08	745,631.90
合计	577,114.08	745,631.90

(二十四)管理费用

项目	2024年1-3月发生额	2023年度发生额
专业服务及咨询费用	2,426,841.73	4,139,552.21
管理人员薪酬	745,077.68	2,843,175.80
折旧及摊销	46,265.08	184,372.12

华玮镍业有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2024年1-3月发生额	2023年度发生额
办公费	46,941.91	943,791.80
其他	164,849.10	152,548.79
合计	3,429,975.50	8,263,440.72

(二十五)财务费用

项目	2024年1-3月发生额	2023年度发生额
利息费用	1,809,783.21	27,912,406.85
减:利息收入	641,411.32	2,343,378.96
加:汇兑损失	17,119,680.74	-3,045,839.69
手续费及其他	38,565.44	304,740.11
合计	18,326,618.07	22,827,928.31

(二十六)信用减值损失

项目	2024年1-3月发生额	2023年度发生额
应收账款坏账损失	4,138,190.01	776,940.99
其他应收款坏账损失	-335.89	169.73
合计	4,137,854.12	777,110.72

(二十七)资产减值损失

项目	2024年1-3月发生额	2023年度发生额
存货跌价损失		-4,584,293.44
合计		-4,584,293.44

(二十八)资产处置收益

项目	2024年1-3月发生额	2023年度发生额
非流动资产处置收益		-84,432.15
其中:未划分为持有待售的非流动资产处置收益		-84,432.15
其中:使用权资产处置收益		-84,432.15
合计		-84,432.15

(二十九)所得税费用

所得税费用

项目	2024年1-3月发生额	2023年度发生额
当年所得税费用	2,733,370.81	58,605,636.09
递延所得税费用		
合计	2,733,370.81	58,605,636.09

(三十)其他综合收益

详见本附注“五、(十九)其他综合收益”相关内容。

(三十一)现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2024年1-3月发生额	2023年度发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	88,548,044.85	506,873,264.60
加: 资产减值准备		4,584,293.44
信用减值损失	-4,137,854.12	-777,110.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	51,256,957.58	201,553,004.34
使用权资产折旧	8,393.32	243,041.09
无形资产摊销	26,046.33	100,631.85
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)		84,432.15
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	18,929,463.95	24,866,567.16
投资损失(收益以“-”填列)		
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)		
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	100,795,921.78	10,364,798.33
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	52,899,559.00	115,139,947.11
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	27,173,499.11	181,097,744.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	335,500,031.80	1,044,130,614.19
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	514,635,581.43	218,701,962.69
减: 现金的期初余额	218,701,962.69	234,360,134.73
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	295,933,618.74	-15,658,172.04

2. 现金和现金等价物的构成

华玮镍业有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2024年3月31日 余额	2023年12月31 日余额
现金	514,635,581.43	218,701,962.69
其中：库存现金	305,224.42	311,591.56
可随时用于支付的银行存款	514,330,357.01	218,390,371.13
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	514,635,581.43	218,701,962.69
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无

(二) 同一控制下企业合并

无

(三) 处置子公司

无。

(四) 其他原因的合并范围变动

无。

七、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万 美元）	母公司对本 公司的持股 比例(%)	母公司对本 公司的表决 权比例(%)
宏盛国际资源有限公司	香港	国际贸易 及投资	5,000.00	55.00	55.00

注：本公司最终控制方是：盛屯矿业集团股份有限公司。实际控制人是：姚雄杰。

2. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
盛屯新能控股（珠海横琴）有限公司	控股股东母公司控制的企业
盛屯金属有限公司	控股股东母公司控制的企业
香港盛屯金属有限公司	控股股东母公司控制的企业
Kalongwe Mining SA	控股股东母公司控制的企业

华玮镍业有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
刚果盛屯资源有限责任公司	控股股东母公司控制的企业
华友控股(香港)有限公司	本公司少数股东
恒通亚洲科技有限公司	子公司少数股东
PT.WEDA BAY NICKEL	与子公司少数股东为同一最终控制方
华友控股集团有限公司	本公司少数股东最终控制方
PT.INDONESIA TSINGSHAN STAINLESS STEEL	与子公司少数股东为同一最终控制方
PT.INDONESIA WEDA BAY INDUSTRIAL PARK	与子公司少数股东为同一最终控制方
金港国际有限公司	与子公司少数股东为同一最终控制方
香港瑞浦有限公司	与子公司少数股东为同一最终控制方
RUBY MINING HONGKONG LIMITED	与子公司少数股东为同一最终控制方
PT.WEDA BAY ENERGI	与子公司少数股东为同一最终控制方
ETERNAL TSINGSHAN GROUP LIMITED	与子公司少数股东为同一最终控制方
PT.LANDASAN TEKNIK LESTARI	与子公司少数股东为同一最终控制方
PT.LAYANAN PEMELIHARAAN INTEGRASI	与子公司少数股东为同一最终控制方
PT.PERINTIS MAKMUR INDONESIA	与子公司少数股东为同一最终控制方
PT.TANJUNG ULIE JAYA	与子公司少数股东为同一最终控制方
PT.GOURMET NUSANTARA CATERING	与子公司少数股东为同一最终控制方
PT.HUAKE NICKEL INDONESIA	与子公司少数股东为同一最终控制方
青山控股集团有限公司	与子公司少数股东为同一最终控制方
PT.PLENTY BUMI INTERNATIONAL	与子公司少数股东为同一最终控制方

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	2024年1-3月发生额	2023年度发生额
盛屯新能控股(珠海横琴)有限公司	采购商品	7,641,585.82	11,341,904.07
盛屯金属有限公司	采购商品		32,173,740.14
PT.WEDABAYNICKEL	采购商品	217,010,736.10	827,596,285.20
玮山国际有限公司	采购商品		188,967,727.25
华友控股集团有限公司	采购商品	13,297,704.42	134,759,188.19
PT.INDONESIA TSINGSHAN STAINLESS STEEL	采购商品		
金港国际有限公司	采购商品	23,928,027.13	
宏盛国际资源有限公司	接受劳务		11,810,243.76
PT.INDONESIA WEDA BAY INDUSTRIAL PARK	接受劳务	9,786,108.03	37,512,805.99
华友控股(香港)有限公司	接受劳务		367,497.17

华玮镍业有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	2024年1-3月发生额	2023年度发生额
PT.LANDASANTEKNIKLESTARI	接受劳务	9,763,813.69	23,113,546.16
PT.LAYANAN PEMELIHARAAN INTEGRASI	接受劳务	10,788,124.45	23,655,399.76
PT.PERINTISMAKMURINDONESIA	接受劳务	555,491.25	1,917,311.52
PT.GOURMETNUSANTARACATERING	接受劳务		22,407,543.84
PT.TANJUNGULIEJAYA	接受劳务	10,257,693.24	24,402,842.32
PT.PLENTYBUMIINTERNATIONAL	接受劳务		1,005,637.23
合计		303,029,284.13	1,341,031,672.60

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	2024年1-3月发生额	2023年度发生额
香港盛屯金属有限公司	销售商品	278,535,697.52	1,056,836,259.51
Kalongwe Mining SA	销售商品	7,861,281.36	43,393,167.21
ETERNAL TSINGSHAN GROUP LIMITED	销售商品	100,855,323.90	279,133,426.45
PT.INDONESIA TSINGSHAN STAINLESS STEEL	销售商品	124,961,971.77	96,381,959.28
PT.WEDABAYENERGI	销售商品	23,666,423.20	100,649,868.54
RUBYMININGHONGKONGLIMITED	销售商品		762,782,395.07
香港瑞浦有限公司	销售商品	91,529,549.26	1,102,363,003.93
PT.HUAKE NICKEL INDONESIA	销售商品	452,211,048.58	153,276,630.83
合计		1,079,621,295.59	3,594,816,710.82

2. 其他关联交易

(1) 关联方拆借

关联方名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
拆入				
宏盛国际资源有限公司	164,765,048.91	763,195.24		165,528,244.15
PT. INDONESIA WEDA BAY INDUSTRIAL PARK	36,701,806.94	595,823.21	1,291,963.02	36,005,667.12
华友控股(香港)有限公司	131,819,648.95	201,351.00		132,848,639.03
拆出				

(三) 关联方应收应付余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	2024年3月31日余额		2023年12月31日余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	Kalongwe Mining SA	7,861,885.28		3,177,863.22	
应收账款	香港盛屯金属有限公司	253,808,793.82		133,395,116.67	

华玮镍业有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2024年3月31日余额		2023年12月31日余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	香港瑞浦有限公司	18,124,874.23	543,746.23	201,887,568.72	6,056,627.06
应收账款	PT.WEDA BAY ENERGI	17,434,338.81	523,030.16	3,761,315.08	112,839.45
应收账款	PT.HUAKE NICKEL INDONESIA	133,039,463.60	3,991,183.91	164,109,229.00	4,923,276.87
应收账款	PT.INDONESIA TSINGSHAN STAINLESS STEEL	48,979,176.37	1,469,375.29		
预付账款	金港国际有限公司			8,861,838.83	
预付账款	香港盛屯金属有限公司	13,941,568.58			

2. 应付项目

项目名称	关联方	2024年3月31日余额	2023年12月31日余额
应付账款	盛屯新能控股（珠海横琴）有限公司	7,632,898.34	3,085,304.01
应付账款	华友控股集团有限公司	38,854,852.25	41,369,590.32
应付账款	PT.INDONESIA WEDA BAY INDUSTRIAL PARK	3,285,368.06	3,372,645.82
应付账款	青山控股集团有限公司	73,574,073.26	73,446,524.13
应付账款	PT.WEDA BAY NICKEL	79,215,682.38	61,217,175.22
应付账款	PT.LANDASAN TEKNIK LESTARI	2,949,275.21	3,412,528.86
应付账款	PT.LAYANAN PEMELIHARAAN INTEGRASI	4,093,518.71	3,526,714.03
应付账款	PT.PERINTIS MAKMUR INDONESIA		166,789.30
应付账款	PT.TANJUNG ULIE JAYA	3,626,214.84	4,989,362.61
应付账款	PT.Gourmet Nusantara Catering		1,855,390.82
长期应付款	华友控股（香港）有限公司	116,145,150.00	115,943,799.00
长期应付款	PT.INDONESIA WEDA BAY INDUSTRIAL PARK	35,475,000.00	35,413,500.00
应付利息	宏盛国际资源有限公司	138,567,244.15	137,850,788.91
应付利息	PT.INDONESIA WEDA BAY INDUSTRIAL PARK	530,667.12	1,288,306.94
应付利息	华友控股（香港）有限公司	35,270,201.48	34,410,374.86
其他应付款	宏盛国际资源有限公司	26,961,000.00	26,914,260.00
其他应付款	PT.INDONESIA WEDA BAY INDUSTRIAL PARK		28,234.12

(四) 关联方承诺

本集团无关联方承诺事项。

(五) 其他

无。

八、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至2024年3月31日,本集团无需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截至2024年3月31日,本集团无需要披露的其他或有事项。

九、 资产负债表日后事项

截至本报告出具日,本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

十、 其他重要事项

无。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款按账龄列示

账龄	2024年3月31日账面余额	2023年12月31日账面余额
1年以内(含1年)	7,861,885.28	3,177,863.22
1-2年		
2-3年		
3年以上		
合计	7,861,885.28	3,177,863.22

2. 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2024年3月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,861,885.28	100.00			7,861,885.28
组合1: 账龄组合					
组合2: 合并范围内往来款	7,861,885.28	100.00			7,861,885.28
合计	7,861,885.28	100.00			7,861,885.28

(续)

华玮镍业有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	2023年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,177,863.22	100.00			3,177,863.22
组合1: 账龄组合					
组合2: 合并范围内往来款	3,177,863.22	100.00			3,177,863.22
合计	3,177,863.22	100.00			3,177,863.22

3. 按欠款方归集的2024年3月31日余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款2024年3月31日余额	占应收账款2024年3月31日余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备2024年3月31日余额
Kalongwe Mining SA	7,861,885.28	100.00	
合计	7,861,885.28	100.00	

(二) 其他应收款

项目	2024年3月31日余额	2023年12月31日余额
应收利息		
应收股利		87,471,345.00
其他应收款	60,738.88	60,716.73
合计	60,738.88	87,532,061.73

1. 应收股利

项目(或被投资单位名称)	2024年3月31日账面余额	2023年12月31日账面余额
友山镍业印尼有限公司		87,471,345.00
合计		87,471,345.00

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2024年3月31日账面余额	2023年12月31日账面余额
保证金	60,738.88	60,716.73
往来款、借款及其他		
合计	60,738.88	60,716.73

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	2024年3月31日账面余额	2023年12月31日账面余额
----	----------------	-----------------

华玮镍业有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	2024年3月31日账面余额	2023年12月31日账面余额
1年以内(含1年)	60,738.88	60,716.73
1-2年		
2-3年		
3年以上		
合计	60,738.88	60,716.73

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	2024年3月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	60,738.88	100.00			60,738.88
组合1: 合并范围内往来款					
组合2: 押金保证金组合	60,738.88	100.00			60,738.88
合计	60,738.88	100.00			60,738.88

(续)

类别	2023年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	60,716.73	100.00			60,716.73
组合1: 合并范围内往来款					
组合2: 押金保证金组合	60,716.73	100.00			60,716.73
合计	60,716.73	100.00			60,716.73

华玮镍业有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(三) 长期股权投资

项目	2024年3月31日余额			2023年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	415,057,500.00		415,057,500.00	414,337,950.00		414,337,950.00
对联营、合营企业投资						
合计	415,057,500.00		415,057,500.00	414,337,950.00		414,337,950.00

1. 对子公司投资

被投资单位	2023年12月31日余额(账面价值)	减值准备 2023年12月31日余额	本年增减变动				2024年3月31日余额(账面价值)	减值准备 2024年3月31日余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
友山镍业印尼有限公司	414,337,950.00					719,550.00	415,057,500.00	
合计	414,337,950.00					719,550.00	415,057,500.00	

华玮镍业有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	2024年1-3月发生额		2023年度发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	228,937.31		1,263,879.76	
其他业务				
合计	228,937.31		1,263,879.76	

(五) 投资收益

项目	2024年1-3月发生额	2023年度发生额
成本法核算的长期股权投资收益		458,035,500.00
权益法核算的长期股权投资收益		
合计		458,035,500.00

华玮镍业有限公司
二〇二四年六月十四日