

格林美股份有限公司
2026 年半年度财务报告
（未经审计）

2026 年 8 月

合并资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位：格林美股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释	2026 年 6 月 30 日	2026 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	五、1	5,099,421,559.22	6,211,280,892.27
交易性金融资产	五、2	91,893,244.79	267,396,711.90
衍生金融资产			
应收票据	五、3	228,536,205.35	416,768,199.65
应收账款	五、4	5,745,395,842.28	4,983,007,379.02
应收款项融资	五、6	243,504,881.05	61,569,752.06
预付款项	五、8	4,307,171,197.23	4,525,417,252.93
其他应收款	五、7	1,079,035,160.95	1,245,657,519.12
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、9	11,297,496,147.95	10,042,859,180.26
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、10	1,340,515,559.45	1,444,294,866.52
流动资产合计		29,432,969,798.27	29,198,251,753.73
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	五、12	3,870,247,456.00	3,477,174,680.26
其他权益工具投资	五、11	51,004,415.83	126,604,329.49
其他非流动金融资产	五、13	180,011,083.26	179,515,569.57
投资性房地产			
固定资产	五、14	27,980,600,056.24	27,912,108,131.19
在建工程	五、15	7,181,920,821.55	7,334,343,064.01
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、16	57,997,188.24	63,511,019.95
无形资产	五、17	2,389,726,127.67	2,822,713,744.22
开发支出	六、	63,097,072.13	67,878,150.11
商誉	五、19	44,871,083.70	44,871,083.70
长期待摊费用	五、20	131,035,959.02	55,159,640.88
递延所得税资产	五、21	174,531,676.67	191,961,630.24
其他非流动资产	五、22	1,801,644,157.70	2,658,625,365.05
非流动资产合计		43,926,687,098.01	44,934,466,408.67
资产总计		73,359,656,896.28	74,132,718,162.40

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）

2026年6月30日

编制单位：格林美股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释	2026年6月30日	2026年1月1日
流动负债：			
短期借款	五、24	4,960,889,470.65	6,370,047,636.90
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、25	4,222,609,605.50	5,283,501,583.09
应付账款	五、26	3,018,975,646.28	2,988,439,584.20
预收款项			
合同负债	五、28	1,762,596,047.08	740,789,560.89
应付职工薪酬	五、29	50,965,914.86	107,930,477.73
应交税费	五、30	60,761,153.93	239,207,306.55
其他应付款	五、27	3,314,922,440.04	3,760,682,777.79
其中：应付利息			
应付股利		608,023,338.79	126,518,400.00
一年内到期的非流动负债	五、31	11,239,733,580.06	9,059,168,142.01
其他流动负债	五、32	293,557,862.67	361,748,808.41
流动负债合计		28,925,011,721.07	28,911,515,877.57
非流动负债：			
长期借款	五、33	14,045,824,524.57	14,316,714,111.24
应付债券	五、34	1,008,978,877.01	500,803,768.49
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、35	54,303,603.81	54,817,954.27
长期应付款	五、36	2,148,126,631.66	2,350,891,909.59
预计负债	五、37	15,970,001.75	13,947,202.38
递延收益	五、38	258,765,992.77	247,246,004.56
递延所得税负债	五、21	43,756,366.46	43,360,875.45
其他非流动负债	五、32	1,875,671,684.54	2,342,768,807.43
非流动负债合计		19,451,397,682.57	19,870,550,633.41
负债合计		48,376,409,403.64	48,782,066,510.98
所有者权益：			
股本	五、40	5,102,359,661.00	5,115,548,607.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、41	8,196,127,766.94	8,559,784,814.70
减：库存股	五、42	106,899,174.17	199,818,668.53
其他综合收益	五、43	-25,160,316.99	83,846,796.05
专项储备	五、44	72,651,535.04	47,633,738.51
盈余公积	五、45	322,374,781.57	254,815,934.33
一般风险准备			
未分配利润	五、46	8,084,157,826.32	7,521,751,182.27
归属于母公司所有者权益合计		21,645,612,079.71	21,383,562,404.33
少数股东权益		3,337,635,412.93	3,967,089,247.09
所有者权益合计		24,983,247,492.64	25,350,651,651.42
负债和所有者权益总计		73,359,656,896.28	74,132,718,162.40

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

2026年1-6月

编制单位：格林美股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释	2026年1-6月	2025年1-6月
一、营业总收入		17,986,991,903.42	17,560,738,616.46
其中：营业收入	五、47	17,986,991,903.42	17,560,738,616.46
二、营业总成本		17,333,610,940.06	16,835,542,456.62
其中：营业成本	五、47	15,553,045,953.64	15,369,435,401.40
税金及附加	五、48	68,795,339.78	59,493,465.81
销售费用	五、50	52,876,742.88	55,956,195.10
管理费用	五、49	491,068,187.03	456,310,952.66
研发费用	五、51	632,071,112.31	510,860,233.35
财务费用	五、52	535,753,604.42	383,486,208.30
其中：利息费用		394,645,048.57	338,248,200.02
利息收入		28,106,166.51	25,574,779.50
加：其他收益	五、53	142,822,058.04	111,285,453.09
投资收益（损失以“—”号填列）	五、55	638,414,212.02	166,096,426.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		48,880,978.29	27,878,597.20
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	五、54	40,385,122.13	-59,693,254.85
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、56	-65,665,424.46	41,933,025.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、57	-17,875,688.47	-39,955,952.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、58	-58,098,387.94	6,339,663.92
三、营业利润（亏损以“—”号填列）		1,333,362,854.68	951,201,520.96
加：营业外收入	五、59	1,773,516.77	10,244,393.58
减：营业外支出	五、60	13,821,668.11	20,713,073.79
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		1,321,314,703.34	940,732,840.75
减：所得税费用	五、61	149,981,477.53	97,963,452.77
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		1,171,333,225.81	842,769,387.98
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		1,171,333,225.81	842,769,387.98
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润		1,076,253,386.31	799,102,575.14
2.少数股东损益		95,079,839.50	43,666,812.84
六、其他综合收益的税后净额		-159,373,376.59	38,646,239.25
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-71,820,869.27	26,505,637.66
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		45,922,895.79	85,864,208.27
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		45,922,895.79	85,864,208.27
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-117,743,765.06	-59,358,570.61
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-4,919,036.59	-5,003,131.20
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额		-112,824,728.47	-54,355,439.41
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-87,552,507.32	12,140,601.59
七、综合收益总额		1,011,959,849.22	881,415,627.23
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,004,432,517.04	825,608,212.80
归属于少数股东的综合收益总额		7,527,332.18	55,807,414.43
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.21	0.16
（二）稀释每股收益		0.21	0.16

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

2026 年 1-6 月

编制单位：格林美股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
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		20,382,714,681.50	20,421,276,891.79
收到的税费返还		634,751,787.68	313,446,045.97
收到其他与经营活动有关的现金	五、63	176,008,733.54	104,851,515.12
经营活动现金流入小计		21,193,475,202.72	20,839,574,452.88
购买商品、接受劳务支付的现金		19,235,618,727.08	18,162,710,273.13
支付给职工以及为职工支付的现金		548,287,275.96	626,163,076.95
支付的各项税费		429,382,577.70	245,064,690.72
支付其他与经营活动有关的现金	五、63	372,488,579.38	358,089,953.38
经营活动现金流出小计		20,585,777,160.12	19,392,027,994.18
经营活动产生的现金流量净额		607,698,042.60	1,447,546,458.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,391,506,616.06	1,641,398,833.99
取得投资收益收到的现金		7,697,255.02	44,799,780.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		33,259,472.51	37,024,840.78
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		4,934,185.08	
收到其他与投资活动有关的现金	五、63		844,746.93
投资活动现金流入小计		1,437,397,528.67	1,724,068,201.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,952,346,196.05	6,627,520,608.82
投资支付的现金		332,872,538.01	69,312,032.72
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			534,893,068.05
支付其他与投资活动有关的现金	五、63	313,407,694.70	
投资活动现金流出小计		2,598,626,428.76	7,231,725,709.59
投资活动产生的现金流量净额		-1,161,228,900.09	-5,507,657,507.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			18,979,207.92
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			18,979,207.92
取得借款收到的现金		8,547,417,340.98	10,103,292,991.15
收到其他与筹资活动有关的现金	五、63	232,883,953.75	2,184,513,635.57
筹资活动现金流入小计		8,780,301,294.73	12,306,785,834.64
偿还债务支付的现金		7,552,808,056.67	6,667,561,651.71
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		501,002,284.21	470,820,068.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		39,807,907.20	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、63	1,256,700,425.23	353,883,369.84
筹资活动现金流出小计		9,310,510,766.11	7,492,265,089.55
筹资活动产生的现金流量净额		-530,209,471.38	4,814,520,745.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		18,834,949.57	-13,034,609.19
五、现金及现金等价物净增加额		-1,064,905,379.30	741,375,086.95
加：期初现金及现金等价物余额		6,125,897,355.63	4,707,158,671.23
六、期末现金及现金等价物余额		5,060,991,976.33	5,448,533,758.18

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

合并股东权益变动表

2026 年 1-6 月

编制单位：格林美股份有限公司

单位：人民币元

项目	2026 年半年度												
	归属于母公司股东的股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	5,115,548,607.00				8,559,784,814.70	199,818,668.53	83,846,796.05	47,633,738.51	254,815,934.33		7,521,751,182.27	3,967,089,247.09	25,350,651,651.42
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	5,115,548,607.00				8,559,784,814.70	199,818,668.53	83,846,796.05	47,633,738.51	254,815,934.33		7,521,751,182.27	3,967,089,247.09	25,350,651,651.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-13,188,946.00				-363,657,047.76	-92,919,494.36	-109,007,113.04	25,017,796.53	67,558,847.24		562,406,644.05	-629,453,834.16	-367,404,158.78
（一）综合收益总额							-71,820,869.27				1,076,253,386.31	7,527,332.18	1,011,959,849.22
（二）股东投入和减少资本	-13,188,946.00				-363,657,047.76	-92,919,494.36						-636,981,166.34	-920,907,665.74
1、股东投入的普通股	-13,188,946.00				-330,609,454.24	-92,919,494.36							-250,878,905.88
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额					1,052,871.59								1,052,871.59
4、其他					-34,100,465.11							-636,981,166.34	-671,081,631.45
（三）利润分配									67,558,847.24		-551,032,986.03		-483,474,138.79
1、提取盈余公积									67,558,847.24		-67,558,847.24		
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配											-483,474,138.79		-483,474,138.79
4、其他													
（四）股东权益内部结转							-37,186,243.77				37,186,243.77		
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、其他综合收益结转留存收益							-37,186,243.77				37,186,243.77		
5、其他													
（五）专项储备								25,017,796.53					25,017,796.53
1、本期提取								102,609,910.1					102,609,910.15
2、本期使用								77,592,113.62					77,592,113.62
（六）其他													
四、本期期末余额	5,102,359,661.00				8,196,127,766.94	106,899,174.17	-25,160,316.99	72,651,535.04	322,374,781.57		8,084,157,826.32	3,337,635,412.93	24,983,247,492.64

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

合并股东权益变动表

2025 年 1-6 月

编制单位：格林美股份有限公司

单位：人民币元

项目	2025 年半年度												
	归属于母公司股东的股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一 般 风 险 准备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其他										
一、上年年末余额	5,126,291,557.00				8,294,599,842.36	150,621,913.47	-38,620,709.47	38,289,051.88	206,412,249.78		5,949,846,480.76	4,073,606,525.09	23,499,803,083.93
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	5,126,291,557.00				8,294,599,842.36	150,621,913.47	-38,620,709.47	38,289,051.88	206,412,249.78		5,949,846,480.76	4,073,606,525.09	23,499,803,083.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-1,992,500.00				284,537,079.11	79,342,055.31	26,505,637.66	9,562,054.17			462,573,475.18	854,718,630.83	1,556,562,321.64
（一）综合收益总额							26,505,637.66				799,102,575.14	55,807,414.43	881,415,627.23
（二）股东投入和减少资本	-1,992,500.00				284,537,079.11	79,342,055.31						798,911,216.40	1,002,113,740.20
1、股东投入的普通股	-1,992,500.00				312,545,933.55	79,342,055.31						18,979,207.92	250,190,586.16
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额					-28,008,854.44								-28,008,854.44
4、其他												779,932,008.48	779,932,008.48
（三）利润分配											-336,529,099.96		-336,529,099.96
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配											-336,529,099.96		-336,529,099.96
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、其他综合收益结转留存收益													
5、其他													
（五）专项储备								9,562,054.17					9,562,054.17
1、本期提取								45,985,275.90					45,985,275.90
2、本期使用								36,423,221.73					36,423,221.73
（六）其他													
四、本期期末余额	5,124,299,057.00				8,579,136,921.47	229,963,968.78	-12,115,071.81	47,851,106.05	206,412,249.78		6,412,419,955.94	4,928,325,155.92	25,056,365,405.57

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

2026 年 6 月 30 日

编制单位：格林美股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释	2026 年 6 月 30 日	2026 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金		1,879,002,217.45	2,026,545,082.57
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	1,431,699,624.61	1,228,724,913.30
应收款项融资			513,427.92
预付款项		48,442,936.98	35,310,252.41
其他应收款	十七、2	14,193,672,087.46	13,647,343,567.57
其中：应收利息			
应收股利			400,000,000.00
存货		50,239,291.39	97,031,109.23
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		1,945,552.32	23,355,463.06
流动资产合计		17,605,001,710.21	17,058,823,816.06
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	十七、3	14,793,327,190.37	14,174,896,820.29
其他权益工具投资		28,894,700.00	24,366,478.81
其他非流动金融资产		180,011,083.26	179,515,569.57
投资性房地产			
固定资产		36,426,354.65	38,080,751.74
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		41,032,206.06	43,333,077.42
无形资产		35,834,193.60	41,317,226.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		9,731,388.50	9,357,794.40
递延所得税资产			937,993.50
其他非流动资产		2,795,158.85	995,407.08
非流动资产合计		15,128,052,275.29	14,512,801,118.86
资产总计		32,733,053,985.50	31,571,624,934.92

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）

2026 年 6 月 30 日

编制单位：格林美股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释	2026 年 6 月 30 日	2026 年 1 月 1 日
流动负债：			
短期借款		1,747,933,345.88	2,755,021,548.60
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,182,330,000.00	2,058,710,734.22
应付账款		858,078,124.01	574,637,891.99
预收款项			
合同负债		2,654.87	52,080.99
应付职工薪酬		4,074,709.36	15,135,868.00
应交税费		22,187,432.91	3,406,935.63
其他应付款		2,089,666,608.75	1,408,943,103.36
其中：应付利息			
应付股利		483,474,138.79	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		5,399,448,702.89	3,203,335,023.69
其他流动负债		345.13	6,770.53
流动负债合计		11,303,721,923.80	10,019,249,957.01
非流动负债：			
长期借款		5,933,671,981.04	6,738,377,985.09
应付债券		1,008,978,877.01	500,803,768.49
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		40,240,935.92	40,997,208.10
长期应付款		522,561,600.00	522,561,600.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		4,700,000.00	4,700,000.00
递延所得税负债		620,412.73	
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,510,773,806.70	7,807,440,561.68
负债合计		18,814,495,730.50	17,826,690,518.69
所有者权益：			
股本		5,102,359,661.00	5,115,548,607.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,777,790,862.14	7,880,552,415.89
减：库存股		106,899,174.17	199,818,668.53
其他综合收益		-79,383.16	-4,619,893.73
专项储备			
盈余公积		322,374,781.57	254,815,934.33
未分配利润		823,011,507.62	698,456,021.27
所有者权益合计		13,918,558,255.00	13,744,934,416.23
负债和所有者权益总计		32,733,053,985.50	31,571,624,934.92

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

2026 年 1-6 月

编制单位：格林美股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
一、营业收入	十七、4	2,863,098,774.57	3,231,584,203.47
减：营业成本	十七、4	2,830,326,441.70	3,209,271,672.52
税金及附加		5,522,915.20	3,394,235.02
销售费用		4,882,459.28	5,659,403.34
管理费用		46,688,655.28	44,579,559.29
研发费用		78,673,759.99	70,585,142.43
财务费用		16,770,729.56	-66,697,088.81
其中：利息费用		213,755,757.06	-70,023,014.94
利息收入		238,605,620.50	8,075,261.32
加：其他收益		1,312,699.19	2,880,735.39
投资收益（损失以“—”号填列）	十七、5	797,605,302.88	87,326,378.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		36,964,986.17	87,326,378.44
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		495,513.69	-1,740,102.41
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,272,160.35	-6,345,168.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		19,819.96	
二、营业利润（亏损以“—”号填列）		678,394,988.93	46,913,122.76
加：营业外收入		154,850.58	117,019.80
减：营业外支出		176,215.90	3,151,766.86
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		678,373,623.61	43,878,375.70
减：所得税费用		2,785,151.23	-877,399.78
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		675,588,472.38	44,755,775.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		675,588,472.38	44,755,775.48
（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		4,540,510.57	51,052.28
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		4,528,221.19	
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		4,528,221.19	
（二）将重分类进损益的其他综合收益		12,289.38	51,052.28
1.权益法下可转损益的其他综合收益		12,289.38	51,052.28
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		680,128,982.95	44,806,827.76
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

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

2026 年 1-6 月

编制单位：格林美股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
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		2,903,649,983.61	2,045,418,957.56
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		8,953,431.11	11,194,430.78
经营活动现金流入小计		2,912,603,414.72	2,056,613,388.34
购买商品、接受劳务支付的现金		3,025,637,555.11	2,152,074,746.09
支付给职工以及为职工支付的现金		56,993,112.50	48,932,761.58
支付的各项税费		14,457,591.25	5,952,712.35
支付其他与经营活动有关的现金		79,198,744.11	37,068,532.60
经营活动现金流出小计		3,176,287,002.97	2,244,028,752.62
经营活动产生的现金流量净额		-263,683,588.25	-187,415,364.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		838,466,700.35	
取得投资收益收到的现金		406,750,000.00	529,200,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			6,340.00
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		1,245,216,700.35	529,206,340.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,678,857.36	2,553,442.78
投资支付的现金		661,221,232.00	174,456,208.33
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		1,149,733,629.02	55,273,068.35
投资活动现金流出小计		1,817,633,718.38	232,282,719.46
投资活动产生的现金流量净额		-572,417,018.03	296,923,620.54
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		3,701,110,220.00	4,000,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,701,110,220.00	4,000,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,816,276,455.78	2,621,898,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		184,689,793.50	185,921,127.22
支付其他与筹资活动有关的现金		10,556,944.10	1,031,632,780.52
筹资活动现金流出小计		3,011,523,193.38	3,839,451,907.74
筹资活动产生的现金流量净额		689,587,026.62	160,548,092.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-962,285.46	261,225.99
五、现金及现金等价物净增加额		-147,475,865.12	270,317,574.51
加：期初现金及现金等价物余额		2,013,145,082.57	1,369,363,093.90
六、期末现金及现金等价物余额		1,865,669,217.45	1,639,680,668.41

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

母公司股东权益变动表

2026 年 1-6 月

编制单位：格林美股份有限公司

单位：人民币元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	5,115,548,607.00				7,880,552,415.89	199,818,668.53	-4,619,893.73		254,815,934.33		698,456,021.27	13,744,934,416.23
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	5,115,548,607.00				7,880,552,415.89	199,818,668.53	-4,619,893.73		254,815,934.33		698,456,021.27	13,744,934,416.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-13,188,946.00				-102,761,553.75	-92,919,494.36	4,540,510.57		67,558,847.24		124,555,486.35	173,623,838.77
（一）综合收益总额							4,540,510.57				675,588,472.38	680,128,982.95
（二）股东投入和减少资本	-13,188,946.00				-102,761,553.75	-92,919,494.36						-23,031,005.39
1、股东投入的普通股	-13,188,946.00				-71,889,768.64	-92,919,494.36						7,840,779.72
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额					3,228,680.00							3,228,680.00
4、其他					-34,100,465.11							-34,100,465.11
（三）利润分配									67,558,847.24		-551,032,986.03	-483,474,138.79
1、提取盈余公积									67,558,847.24		-67,558,847.24	
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配											-483,474,138.79	-483,474,138.79
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本(或股本)												
2、盈余公积转增资本(或股本)												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	5,102,359,661.00				7,777,790,862.14	106,899,174.17	-79,383.16		322,374,781.57		823,011,507.62	13,918,558,255.00

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2025 年 1-6 月

编制单位：格林美股份有限公司

单位：人民币元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	5,126,291,557.00				7,892,034,973.67	150,621,913.47	-4,084,757.28		206,412,249.78		599,351,960.24	13,669,384,069.94
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	5,126,291,557.00				7,892,034,973.67	150,621,913.47	-4,084,757.28		206,412,249.78		599,351,960.24	13,669,384,069.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-1,992,500.00				4,702,090.76	79,342,055.31	51,052.28				-291,773,324.48	-368,354,736.75
（一）综合收益总额							51,052.28				44,755,775.48	44,806,827.76
（二）股东投入和减少资本	-1,992,500.00				4,702,090.76	79,342,055.31						-76,632,464.55
1、股东投入的普通股	-1,992,500.00				-5,003,167.53	79,342,055.31						-86,337,722.84
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额					9,705,258.29							9,705,258.29
4、其他												
（三）利润分配											-336,529,099.96	-336,529,099.96
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配											-336,529,099.96	-336,529,099.96
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本(或股本)												
2、盈余公积转增资本(或股本)												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	5,124,299,057.00				7,896,737,064.43	229,963,968.78	-4,033,705.00		206,412,249.78		307,578,635.76	13,301,029,333.19

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

格林美股份有限公司

2026 年 1-6 月财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

格林美股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为深圳市格林美高新技术有限公司,成立于 2001 年 12 月 28 日。2006 年 12 月由深圳市汇丰源投资有限公司、广东省科技风险投资有限公司、深圳市协迅实业有限公司、丰城市鑫源兴新材料有限公司共同作为发起人,公司整体变更为股份公司,并于 2006 年 12 月 27 日取得深圳市工商行政管理局核发的 440301102802586 号《企业法人营业执照》。本公司所发行人民币普通股 A 股,已在深圳证券交易所上市。

2010 年 1 月 15 日,根据中国证券监督管理委员会“证监会许可[2009]1404 号”文《关于核准深圳市格林美高新技术股份有限公司首次公开发行股票批复》,公司向社会公开发行人民币普通股(A 股)2,333 万股,发行后公司股本为 9,332 万股。

公司 2015 年 2 月 15 日召开的第三届董事会第三十次会议决议及 2015 年 3 月 5 日召开的 2015 年第二次临时股东大会决议,同意将公司的中文名称“深圳市格林美高新技术股份有限公司”变更为“格林美股份有限公司”,将公司的英文名称“Shenzhen Green Eco-manufacture Hi-tech Co., Ltd.”变更为“GEM Co., Ltd.”。公司证券简称“格林美”、公司证券代码“002340”保持不变。公司于 2015 年 4 月 24 日完成工商变更,并领取了新的《企业法人营业执照》。

经过历年派送红股、非公开发行新股、回购注销部分限制性股票后,截至 2026 年 6 月 30 日,本公司累计发行股本总数 510,235.9661 万股。

注册地址:深圳市宝安区新安街道海旺社区宝兴路 88 号星通大厦 4301

主要经营活动:本公司属于废弃资源综合利用业,聚焦全球关键金属回收与提取、动力锂电池回收、新能源材料核心制造三大业务。在关键金属回收与提取领域,实现镍、钴、锂、钨、铜、锰、锆、金、银、铂等 20 余种关键金属资源的高质量循环再造;在动力锂电池回收领域,打造“电池回收—

原料再制造—材料再制造—电池再装配”的新能源全生命周期价值链；在新能源材料核心制造领域，公司制造动力电池用三元前驱体、三元正极材料与 3C 数码电池用四氧化三钴材料。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第七届董事会第十八次会议于 2026 年 8 月 27 日批准。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司在编制财务报表过程中，已全面评估本公司自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本公司利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本公司将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本公司因而按持续经营基础编制本财务报表。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据自身生产经营特点，确定研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、26，附注三、34。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2026 年 6 月 30 日的财务状况及 2026 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

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

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的在建工程	单项在建工程项目预算金额占期末净资产的 5%以上
账龄超过 1 年的重要预付款项	单项账龄超过 1 年的预付款项金额占预付款项总额的 10%以上
账龄超过 1 年的重要应付账款	单项账龄超过 1 年的应付账款金额占应付账款总额的 10%以上
账龄超过 1 年的重要其他应付款	单项账龄超过 1 年的其他应付款金额占其他应付款总额的 10%以上
重要的非全资子公司	非全资子公司总资产占公司期末总资产的 10%以上，或利润总额占公司利润总额的 10%以上
重要的合营企业或联营企业	合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值占公司期末净资产的 5%以上；或长期股权投资权益法下投资收益占公司合并净利润的 10%以上

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产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。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司

的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

（5）分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

- ①属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易日的即期近似汇率折算为记账本位币金额。该汇率指交易发生日当月月初的汇率。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期的平均汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生当期的平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

11、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据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，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

本公司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；

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。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

（3）金融负债分类和计量

本公司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。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司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。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、12。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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应收款项和债务工具投资；

《企业会计准则第 14 号——收入》定义下的合同资产；

租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，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，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收票据、应收账款

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

应收票据组合 1：银行承兑票据

应收票据组合 2：商业承兑票据

B、应收账款

应收账款组合 1：账龄组合客户

应收账款组合 2：政府性质款项客户

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，不计提预期信用损失率。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：往来款

其他应收款组合 2：押金、保证金

其他应收款组合 3：出口退税

其他应收款组合 4：股权转让

其他应收款组合 5：政府款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

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

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

12、公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司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。

13、应收票据

详见本节附注三、11“金融工具”相关内容。

14、应收账款

详见本节附注三、11“金融工具”相关内容。

15、应收款项融资

详见本节附注三、11“金融工具”相关内容。

16、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本节附注三、11“金融工具”相关内容。

17、合同资产

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

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节附注三、11“金融工具”相关内容。

18、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

可变现净值是按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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

19、持有待售资产

(1) 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）终止经营的认定标准

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

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。

（3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

20、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会

计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般

不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、19。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、27。

21、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、27。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

22、固定资产

(1) 确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	25	10%	3.6%
机器设备	年限平均法	10	10%	9.00%
办公设备及电子设备	年限平均法	5	10%	18.00%
运输设备	年限平均法	5	10%	18.00%
其他设备	年限平均法	5	10%	18.00%

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、27。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

23、在建工程

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

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

类 别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	建造完成后竣工验收或实际开始，即达到预定可使用状态之日起，转入固定资产。
机器设备	安装调试后达到设计要求并完成试生产，即达到预定可使用状态之日起，转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、27。

24、工程物资

本公司工程物资是指为在建工程准备的各种物资，包括工程用材料、尚未安装的设备以及为生产准备的工器具等。

购入工程物资按成本计量，领用工程物资转入在建工程，工程完工后剩余的工程物资转作存货。

工程物资计提资产减值方法见附注三、27。

资产负债表中，工程物资期末余额列示于“在建工程”项目。

25、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产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 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

26、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司无形资产包括土地使用权、专利权、计算机软件、其他等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类 别	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法	备注
土地使用权	30-50 年	根据土地使用权证期限	直线法	
专利权	10 年	根据预期受益期限	直线法	
计算机软件	2-10 年	根据合同期限	直线法	
其他	5 年	根据合同期限	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、27。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

27、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到预定用途的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

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

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

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

28、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

29、合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

30、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会

计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（3） 辞退福利的会计处理方法

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（4） 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

31、租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- （1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- （2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- （3）在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

(4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

(5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

32、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

33、股份支付

- (1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

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

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

（5）限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

34、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

（2）具体方法

①商品销售收入

公司主要销售三元前驱体、三氧化二钴、正极材料、钴产品、钨产品、报废汽车及电子废弃物拆解物等，属于在某一时刻履行的履约义务。

A、国内销售：在同时满足上述收入确认一般原则的情况下，本公司根据合同约定将产品发出并经客户签收确认、客户取得产品的控制权时确认相关产品销售收入。

B、国外销售：在同时满足上述收入确认一般原则的情况下，本公司根据合同约定将产品出口报关，取得报关单、提单后，公司已经不能对产品实施控制后确认相关产品销售收入。

C、采用点价方式销售的产品：公司在货物交付给客户时确认商品控制权的转移，按照控制权转移当天的市场价格确认销售收入，同时将点价结算权确认为一项衍生金融工具，并于资产负债表日确认公允价值变动损益；公司点价时，结转公允价值变动损益并确认投资收益，同时确认应收账款变动。

②电子废弃物拆解基金补贴收入

废弃电器电子产品处理基金补贴是国家政府部门根据其审核认定的拆解量及最新的废弃电子产品定额补贴标准向公司拨付的相关款项。公司依据政府部门审核确定的拆解量以及定额补贴标准确认废弃电器电子产品处理基金补贴收入；如果在会计报表报出日尚未取得政府部门审核确定的拆解量，公司以规范拆解量以及规定的定额补贴标准确认基金补贴收入；对于期后发生政府部门核定的数据与规范拆解量的差异，直接调整公示当期的补贴收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

35、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

36、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

37、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、38。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的

款项。后续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。
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

- 租赁设备
- 租赁车辆

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将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的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围； ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。本公司作为出租人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。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（3）售后租回

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

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

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

38、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人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。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、27。

39、安全生产费用及维简费

本公司根据有关规定，按《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136 号）规定提取安全生产费用。

安全生产费用及维简费于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

40、回购股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值 and 注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

41、债务重组

（1）本公司作为债务人

在债务的现时义务解除时终止确认债务，具体而言，在债务重组协议的执行过程和结果不确定性消除时，确认债务重组相关损益。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

（2）本公司作为债权人

在收取债权现金流量的合同权利终止时终止确认债权。具体而言，在债务重组协议的执行过程和结果不确定性消除时，确认债务重组相关损益。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的金融资产以外的资产时，以成本计量，其中存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，首先按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

42、其他重要的会计政策和会计估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括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。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2026 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

44、其他

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）。如纳税主体为增值税小规模纳税人，则按 3%和 5%的征收率计缴增值税。	13%、9%、6%

城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	详见不同纳税主体企业所得税税率披露情况说明
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
格林美股份有限公司	15%
荆门市格林美新材料有限公司	15%
湖北绿钨资源循环有限公司	15%
江西格林循环产业股份有限公司	15%
格林美（江苏）钴业股份有限公司	15%
格林美（无锡）能源材料有限公司	15%
格林美（武汉）城市矿山产业集团有限公司	15%
湖南格林美资源利用有限公司	15%
格林美（天津）城市矿产循环产业发展有限公司	15%
武汉动力电池再生技术有限公司	15%
格林爱科（荆门）新能源材料有限公司	15%
格林美（湖北）新能源材料有限公司	15%
荆门动力电池再生技术有限公司	15%
格林美（深圳）循环科技有限公司	15%
福安青美能源材料有限公司	15%
天津动力电池再生技术有限公司	15%
无锡动力电池再生技术有限公司	15%
武汉格林循环电子废弃物处置有限公司	15%
除上述以外的境内其他纳税主体	25%
境外公司	适用于其注册地的税率

2、税收优惠

（1）企业所得税

①2023 年 11 月 15 日，本公司通过高新技术企业资格复审，取得高新技术企业认证证书，证书编号 GR202344203689，有效期 3 年。根据企业所得税法的规定，在有效期内，本公司 2026 年度适用 15% 的企业所得税税率。

②2023 年 12 月 8 日，本公司子公司荆门市格林美新材料有限公司通过高新技术企业资格复审，取得高新技术企业认证证书，证书编号 GR202342004960，有效期 3 年。根据企业所得税法的规定，在有效期内，荆门市格林美新材料有限公司 2026 年度适用 15% 的企业所得税税率。

依据财政部、国家税务总局、国家发展改革委联合发布了《资源综合利用企业所得税优惠目录（2021 年版）》（以下简称《目录》），并规定对所列的共生、伴生矿产资源、废水（液）、废气、废渣和再生资源共 3 大类 19 项资源为主要原料，生产《目录》内符合国家或行业相关标准及要求的产
品所取得收入，在计算应纳税所得额时，根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十三条和《企

业所得税法实施条例》（国务院令第 512 号）有关规定，减按 90%计入当年收入总额。根据上述规定，荆门市格林美新材料有限公司在 2026 年度对此项税收优惠进行了确认，减按 90%计入当年收入总额计算应交所得税。

③2024 年 11 月 27 日，本公司之孙公司湖北绿钨资源循环有限公司通过高新技术企业资格复审，取得高新技术企业认证书，证书编号 GR202442001271，有效期 3 年。根据企业所得税法的规定，在有效期内，湖北绿钨资源循环有限公司 2026 年度适用 15%的企业所得税税率。

④2024 年 11 月 19 日，本公司之子公司江西格林循环产业股份有限公司通过高新技术企业资格复审，取得高新技术企业认证书，证书编号 GR202436001642，有效期 3 年。根据企业所得税法的规定，在有效期内，江西格林循环产业股份有限公司 2026 年度适用 15%的企业所得税税率。

⑤2024 年 11 月 19 日，本公司之孙公司格林美（江苏）钴业股份有限公司通过高新技术企业资格复审，取得高新技术企业认证书，证书编号 GR202432006739，有效期 3 年。根据企业所得税法的规定，在有效期内，格林美（江苏）钴业股份有限公司 2026 年度适用 15%的企业所得税税率。

⑥2025 年 12 月 19 日，本公司之孙公司格林美（无锡）能源材料有限公司通过高新技术企业资格复审，取得高新技术企业认证书，证书编号 GR202532011591，有效期 3 年。根据企业所得税法的规定，在有效期内，格林美（无锡）能源材料有限公司 2026 年度适用 15%的企业所得税税率。

⑦2023 年 12 月 8 日，本公司之子公司格林美（武汉）城市矿山产业集团有限公司通过高新技术企业资格复审，取得高新技术企业认证书，证书编号 GR202342006561，有效期 3 年。根据企业所得税法的规定，在有效期内，格林美（武汉）城市矿山产业集团有限公司 2026 年度适用 15%的企业所得税税率。

⑧2024 年 11 月 1 日，本公司之孙公司湖南格林美资源利用有限公司通过高新技术企业资格复审，取得高新技术企业认证书，证书编号 GR202443001164，有效期 3 年。根据企业所得税法的规定，在有效期内，湖南格林美资源利用有限公司 2026 年度适用 15%的企业所得税税率。

⑨2024 年 12 月 3 日，本公司之孙公司格林美（天津）城市矿产循环产业发展有限公司通过高新技术企业资格复审，取得高新技术企业认证书，证书编号 GR202412002706，有效期 3 年。根据企业所得税法的规定，在有效期内，格林美（天津）城市矿产循环产业发展有限公司 2026 年度适用 15%的企业所得税税率。

⑩2025 年 12 月 19 日，本公司之子公司武汉动力电池再生技术有限公司通过高新技术企业资格复审，复审通过资格证书编号 GR202542003163，有效期 3 年。根据企业所得税法的规定，在有效期内，武汉动力电池再生技术有限公司 2026 年度适用 15%的企业所得税税率。

⑪2025 年 12 月 19 日，本公司之孙公司格林爱科（荆门）新能源材料有限公司通过高新技术企业资格复审，取得高新技术企业认证书，证书编号 GR202542001165，有效期 3 年。根据企业所得税法的规定，在有效期内，格林爱科（荆门）新能源材料有限公司 2026 年度适用 15%的企业所得税税率。

⑫2023 年 10 月 26 日，本公司之孙公司格林美（湖北）新能源材料有限公司取得高新技术企业认证书，证书编号 GR202342002616，有效期 3 年。根据企业所得税法的规定，在有效期内，格林美（湖北）新能源材料有限公司 2026 年度适用 15%的企业所得税税率。

⑬2023 年 10 月 16 日，本公司之孙公司荆门动力电池再生技术有限公司取得高新技术企业认证书，证书编号 GR202342000606，有效期 3 年。根据企业所得税法的规定，在有效期内，荆门动力电池再生技术有限公司 2026 年度适用 15%的企业所得税税率。

⑭2023 年 12 月 12 日，本公司之孙公司格林美（深圳）循环科技有限公司取得高新技术企业认证书，证书编号 GR202344207647，有效期 3 年。根据企业所得税法的规定，在有效期内，格林美（深圳）循环科技有限公司 2026 年度适用 15%的企业所得税税率。

⑮2023 年 12 月 28 日，本公司之孙公司福安青美能源材料有限公司取得高新技术企业认证书，证书编号 GR202335001174，有效期 3 年。根据企业所得税法的规定，在有效期内，福安青美能源材料有限公司 2026 年度适用 15%的企业所得税税率。

⑯2023 年 11 月 6 日，本公司之孙公司天津动力电池再生技术有限公司取得高新技术企业认证书，证书编号 GR202312000592，有效期 3 年。根据企业所得税法的规定，在有效期内，天津动力电池再生技术有限公司 2026 年度适用 15%的企业所得税税率。

⑰2023 年 12 月 13 日，本公司之孙公司无锡动力电池再生技术有限公司取得高新技术企业认证书，证书编号 GR202332017303，有效期 3 年。根据企业所得税法的规定，在有效期内，无锡动力电池再生技术有限公司 2026 年度适用 15%的企业所得税税率。

⑱2025 年 12 月 30 日，本公司之孙公司武汉格林循环电子废弃物处置有限公司取得高新技术企业认证证书，证书编号 GR202542005270，有效期 3 年。根据企业所得税法的规定，在有效期内，武汉格林循环电子废弃物处置有限公司 2026 年度适用 15%的企业所得税税率。

依据财政部、国家税务总局、国家发展改革委联合发布了《资源综合利用企业所得税优惠目录（2021 年版）》（以下简称《目录》），并规定对所列的共生、伴生矿产资源、废水（液）、废气、废渣和再生资源共 3 大类 19 项资源为主要原料，生产《目录》内符合国家或行业相关标准及要求的产品所取得收入，在计算应纳税所得额时，根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十三条和《企业所得税法实施条例》（国务院令第 512 号）有关规定，减按 90%计入当年收入总额。根据上述规定，武汉格林循环电子废弃物处置有限公司在 2026 年度对此项税收优惠进行了确认，减按 90%计入当年收入总额计算应交所得税。

⑲公司之子公司 PT QMB NEW ENERGY MATERIALS，根据印度尼西亚共和国财政部部长决定《关于向 PT QMB NEW ENERGY MATERIALS 给予企业所得税减免优惠政策》（NOMOR 03 /KM.3/2020），PT QMB NEW ENERGY MATERIALS 自开始商业生产的纳税年度起 10 年内减免 100%企业所得税，上述减免到期后 2 年内享受 50%企业所得税减免。

⑳公司之孙公司 PT. INDONESIA QINGMEI ENERGY MATERIALS，根据印度尼西亚共和国财政部部长决定《关于向 PT. INDONESIA QINGMEI ENERGY MATERIALS 给予企业所得税减免优惠政策》（NOMOR 19/TH/PMA/2024），PT. INDONESIA QINGMEI ENERGY MATERIALS 自开始商业生产的纳税年度起 7 年内减免 100%企业所得税，上述减免到期后 2 年内享受 50%企业所得税减免。

㉑公司之孙公司 PT. MEIMING NEW ENERGY MATERIAL，根据印度尼西亚共和国财政部部长决定《关于向 PT. MEIMING NEW ENERGY MATERIAL 给予企业所得税减免优惠政策》（NOMOR 5/TH/PMA/2024），PT. MEIMING NEW ENERGY MATERIAL 自开始商业生产的纳税年度起 10 年内减免 100%企业所得税，上述减免到期后 2 年内享受 50%企业所得税减免。

（2）增值税

①根据《财政部国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税[2012]39 号）和《国家税务总局关于印发〈生产企业出口货物免抵退税管理操作规范〉（试行）的通知》（国税发[2002]11 号）等文件精神，本公司自营部分出口货物增值税实行“免、抵、退”办法，出口退税率为 13%。

②根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号）、《工业和信息化部办公厅财政部办公厅国家税务总局办公厅关于 2024 年度享受增值税加计抵减政策的先进制造业企业名单制定工作有关事项的通知》（工信厅联财函〔2024〕248 号），本公司及下属公司在 2026 年可以享受先进制造业企业增值税加计抵减政策的，按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。

③本公司之子公司格林美（武汉）城市矿山产业集团有限公司，根据财政部及国家税务总局财税[2021]40 号关于《完善资源综合利用增值税政策的公告》有关规定，销售资源化综合利用产品经冶炼、提纯生产的金属及合金和炼钢炉料符合增值税即征即退 30%的税收优惠政策。

3、其他

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	217,418.21	400,608.48
银行存款	4,989,753,909.88	5,962,065,781.63
其他货币资金	109,450,231.13	248,814,502.16
合计	5,099,421,559.22	6,211,280,892.27
其中：存放在境外的款项总额	1,061,993,530.16	1,304,958,585.12

其他说明

- （1）期末其他货币资金余额包括存出投资款 14,654,656.39 元，开具信用证和承兑票据缴存的保证金等余额为 94,795,574.74 元。
- （2）受限资金详见附注五、23、所有权或使用权受到限制的资产。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	91,893,244.79	267,396,711.90
其中：		
权益工具投资	91,893,244.79	248,438,859.77
衍生金融资产		18,957,852.13
其中：		
合计	91,893,244.79	267,396,711.90

其他说明

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	226,280,893.85	355,934,112.11
商业承兑票据	2,255,311.50	60,834,087.54
合计	228,536,205.35	416,768,199.65

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	228,536,205.35	100.00%	0.00	0.00%	228,536,205.35	416,768,199.65	100.00%	0.00	0.00%	416,768,199.65
其中：										
银行承兑票据	226,280,893.85	99.01%	0.00	0.00%	226,280,893.85	355,934,112.11	85.40%	0.00	0.00%	355,934,112.11
商业承兑票据	2,255,311.50	0.99%	0.00	0.00%	2,255,311.50	60,834,087.54	14.60%	0.00	0.00%	60,834,087.54
合计	228,536,205.35	100.00%	0.00	0.00%	228,536,205.35	416,768,199.65	100.00%	0.00	0.00%	416,768,199.65

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		223,954,552.82
合计		223,954,552.82

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	5,649,261,044.64	4,873,609,131.37
1 至 2 年	232,810,704.91	187,268,421.04
2 至 3 年	101,838,993.30	93,754,341.19
3 年以上	163,321,708.69	162,790,394.92
3 至 4 年	91,769,626.90	84,944,797.93
4 至 5 年	67,316,246.00	57,141,221.30
5 年以上	4,235,835.79	20,704,375.69
合计	6,147,232,451.54	5,317,422,288.52

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按 单 项 计 提 坏 账 准 备 的 应 收 账 款	27,861, 004.44	0.45%	27,861, 004.44	100.00%	0.00	27,861, 004.44	0.52%	27,861, 004.44	100.00%	0.00
其 中:										
按 组 合 计 提 坏 账 准 备 的 应 收 账 款	6,119,3 71,447. 10	99.55%	373,975 ,604.82	6.11%	5,745,3 95,842. 28	5,289,5 61,284. 08	99.48%	306,553 ,905.06	5.80%	4,983,0 07,379. 02
其 中:										
账 龄 组 合	5,941,3 04,577. 10	96.65%	368,919 ,795.12	6.21%	5,572,3 84,781. 98	5,075,1 18,729. 23	95.45%	301,164 ,754.51	5.93%	4,773,9 53,974. 72
政 府 性 质 款 项 组 合	178,066 ,870.00	2.90%	5,055,8 09.70	2.84%	173,011 ,060.30	214,442 ,554.85	4.03%	5,389,1 50.55	2.51%	209,053 ,404.30
合 计	6,147,2 32,451. 54	100.00%	401,836 ,609.26	6.54%	5,745,3 95,842. 28	5,317,4 22,288. 52	100.00%	334,414 ,909.50	6.29%	4,983,0 07,379. 02

按单项计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
第一名	19,680,004.4 4	19,680,004.4 4	19,680,004.4 4	19,680,004.4 4	100.00%	根据客户信用 情况,对期末 应收账款单项 计提 100%的坏 账
第二名	8,181,000.00	8,181,000.00	8,181,000.00	8,181,000.00	100.00%	根据客户信用 情况,对期末 应收账款单项 计提 100%的坏 账
合计	27,861,004.4 4	27,861,004.4 4	27,861,004.4 4	27,861,004.4 4		

按组合计提坏账准备类别名称: 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	5,634,951,224.64	281,747,561.23	5.00%
1 至 2 年	195,239,904.91	19,523,990.49	10.00%
2 至 3 年	86,930,408.30	43,465,204.15	50.00%
3 年以上	24,183,039.25	24,183,039.25	100.00%
其中: 3 至 4 年	19,762,762.46	19,762,762.46	100.00%
4 至 5 年	184,441.00	184,441.00	100.00%
5 年以上	4,235,835.79	4,235,835.79	100.00%
合计	5,941,304,577.10	368,919,795.12	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：按政府性质款项组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	14,309,820.00	143,098.20	1.00%
1 至 2 年	35,110,800.00	1,053,324.00	3.00%
2 至 3 年	9,187,585.00	275,627.55	3.00%
3 年以上	119,458,665.00	3,583,759.95	3.00%
其中：3 至 4 年	52,326,860.00	1,569,805.80	3.00%
4 至 5 年	67,131,805.00	2,013,954.15	3.00%
5 年以上	0.00	0.00	0.00%
合计	178,066,870.00	5,055,809.70	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	334,414,909.50	69,142,032.26			-1,720,332.50	401,836,609.26
合计	334,414,909.50	69,142,032.26			-1,720,332.50	401,836,609.26

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	543,801,729.18	0.00	543,801,729.18	8.85%	27,190,086.46
第二名	449,485,515.98	0.00	449,485,515.98	7.31%	22,474,275.80
第三名	360,091,029.79	0.00	360,091,029.79	5.86%	18,004,551.49
第四名	352,291,320.00	0.00	352,291,320.00	5.73%	17,614,566.00
第五名	334,394,714.54	0.00	334,394,714.54	5.44%	16,719,735.73
合计	2,040,064,309.49	0.00	2,040,064,309.49	33.19%	102,003,215.48

5、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合计	0.00					

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

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

合同资产核销说明：

其他说明：

6、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	243,504,881.05	61,569,752.06
合计	243,504,881.05	61,569,752.06

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额				
在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,314,010,731.94	
商业承兑汇票	42,186,616.00	
合计	4,356,197,347.94	

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

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

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,079,035,160.95	1,245,657,519.12
合计	1,079,035,160.95	1,245,657,519.12

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	949,138,428.76	1,034,689,319.91
押金、保证金	99,125,854.50	72,686,993.15
出口退税	0.00	7,540,415.34
股权转让款	87,313,436.40	181,318,090.60
政府款项	46,732,676.70	57,699,612.88
合计	1,182,310,396.36	1,353,934,431.88

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	959,929,072.27	1,162,885,697.01
1 至 2 年	111,639,666.15	107,188,353.80
2 至 3 年	56,806,020.10	31,511,678.94
3 年以上	53,935,637.84	52,348,702.13
3 至 4 年	2,517,078.72	4,724,697.93
4 至 5 年	42,912,502.00	44,364,084.20
5 年以上	8,506,057.12	3,259,920.00
合计	1,182,310,396.36	1,353,934,431.88

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中:										
按组合计提坏账准备	1,182,310,396.36	100.00%	103,275,235.41	8.74%	1,079,035,160.95	1,353,934,431.88	100.00%	108,276,912.76	8.00%	1,245,657,519.12
其中:										
往来款	949,138,428.76	80.29%	86,417,797.87	9.10%	862,720,630.89	1,034,689,319.91	76.42%	85,384,799.94	8.25%	949,304,519.97
押金、保证金	99,125,854.50	8.38%	991,258.55	1.00%	98,134,595.95	72,686,993.15	5.37%	726,869.93	1.00%	71,960,123.22
出口退税	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	7,540,415.34	0.56%	75,404.15	1.00%	7,465,011.19
股权转让款	87,313,436.40	7.38%	15,398,852.22	17.64%	71,914,584.18	181,318,090.60	13.39%	21,512,842.61	11.86%	159,805,247.99
政府款项	46,732,676.70	3.95%	467,326.77	1.00%	46,265,349.93	57,699,612.88	4.26%	576,996.13	1.00%	57,122,616.75
合计	1,182,310,396.36	100.00%	103,275,235.41	8.74%	1,079,035,160.95	1,353,934,431.88	100.00%	108,276,912.76	8.00%	1,245,657,519.12

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额	73,118,067.50	0.00	35,158,845.26	108,276,912.76
2026 年 1 月 1 日余额在本期				

本期计提	-3,463,625.10	0.00	-12,982.70	-3,476,607.80
其他变动	-1,525,069.55	0.00	0.00	-1,525,069.55
2026 年 6 月 30 日余额	68,129,372.85	0.00	35,145,862.56	103,275,235.41

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况
☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	108,276,912.76	-3,476,607.80		0.00	-1,525,069.55	103,275,235.41
合计	108,276,912.76	-3,476,607.80		0.00	-1,525,069.55	103,275,235.41

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：单位：元

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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：单位：元

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

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	383,696,054.71	1 年以内	32.45%	19,184,802.74
第二名	往来款	140,802,482.31	1 年以内	11.91%	7,040,124.12
第三名	股权转让款	66,407,700.00	1-2 年	5.62%	6,640,770.00
第四名	往来款	43,044,354.35	1 年以内及 1-2	3.64%	2,393,834.32

			年		
第五名	政府款项	36,842,803.00	4-5 年	3.12%	368,428.03
合计		670,793,394.37		56.74%	35,627,959.21

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	4,277,870,189.07	99.32%	4,426,987,176.97	97.83%
1 至 2 年	27,554,554.68	0.64%	96,158,849.93	2.12%
2 至 3 年	708,733.50	0.02%	1,378,461.68	0.03%
3 年以上	1,037,719.98	0.02%	892,764.35	0.02%
合计	4,307,171,197.23		4,525,417,252.93	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名预付款汇总金额 1,593,154,217.89 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 36.99%。

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	6,385,892,069.22	3,278,414.83	6,382,613,654.39	6,409,795,524.27	15,673,830.45	6,394,121,693.82
在产品	2,428,598,328.09	3,996,042.15	2,424,602,285.94	2,008,328,709.36	18,404,087.51	1,989,924,621.85
库存商品	2,196,476,961.40	15,746,567.42	2,180,730,393.98	1,510,877,537.47	43,564,359.35	1,467,313,178.12

周转材料	40,759,551.7 0		40,759,551.7 0	37,680,626.3 1		37,680,626.3 1
发出商品	268,787,551. 89		268,787,551. 89	153,631,944. 44		153,631,944. 44
在途物资	2,710.05		2,710.05	187,115.72		187,115.72
合计	11,320,517,1 72.35	23,021,024.4 0	11,297,496,1 47.95	10,120,501,4 57.57	77,642,277.3 1	10,042,859,1 80.26

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

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

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	15,673,830.4 5	514,054.59		12,909,470.2 1		3,278,414.83
在产品	18,404,087.5 1	1,685,303.17		16,093,348.5 3		3,996,042.15
库存商品	43,564,359.3 5	15,676,330.7 1		43,494,122.6 4		15,746,567.4 2
合计	77,642,277.3 1	17,875,688.4 7		72,496,941.3 8		23,021,024.4 0

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费后的金额确定可变现净值	产成品售价上升，可变现净值大于存货成本	已领用生产出产成品并对外实现销售结转至营业成本
在产品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费后的金额确定可变现净值	产成品售价上升，可变现净值大于存货成本	已生产出产成品并对外实现销售结转至营业成本
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用及相关税费后的金额确定可变现净值	产成品售价上升，可变现净值大于存货成本	已对外实现销售结转至营业成本

按组合计提存货跌价准备

单位：元

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

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴或待抵扣税金	1,340,515,559.45	1,444,294,866.52
合计	1,340,515,559.45	1,444,294,866.52

补偿性资产相关信息

其他说明：

11、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
深圳市深商创投股份有限公司	24,366,478.81	4,528,221.19			1,105,300.00		28,894,700.00	非交易性权益工具投资
宁波力勤资源科技股	102,237,850.68	42,073,907.78		32,901,683.73		1,052,632.04	22,109,715.83	非交易性权益工具投资

份 有 限 公 司								
合 计	126,604,329.49	46,602,128.97		32,901,683.73	1,105,300.00	1,052,632.04	51,004,415.83	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
宁波力勤资源科技股份有限公司	152,628,524.58		出售

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益 转入留存收益 的金额	指定为以公允 价值计量且其 变动计入其他 综合收益的原 因	其他综合收益 转入留存收益 的原因
深圳市深商创投股份有限公司			1,105,300.00		非交易性权益 工具投资	
宁波力勤资源科技股份有限公司	1,052,632.04	32,901,683.73		37,186,243.77	非交易性权益 工具投资	

其他说明：

12、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
美明香港国际控股有限公司	136,574,331.65				-3,616,284.46					-7,198,430.56	125,759,616.63	
小计	136,574,331.65				-3,616,284.46					-7,198,430.56	125,759,616.63	
二、联营企业												
深 圳 市 本	38,182,750				-1,493						36,689,444	

征程墨技术股份有限公司	. 54				, 306. 00						. 54	
储能电站（湖北）有限公司	52, 62 0, 171 . 67				48, 67 5. 84			6, 750 , 000. 00			45, 91 8, 847 . 51	
株洲欧亿数控精密刀具股份有限公司	254, 3 43, 15 8. 47			118, 6 46, 66 9. 16	36, 72 3, 650 . 76		- 34, 10 0, 465 . 11				138, 3 19, 67 4. 96	
江苏达宁环保股份有限公司	112, 1 74, 62 9. 65				- 3, 034 , 276. 42						109, 1 40, 35 3. 23	
北汽鹏龙（沧州）新能源汽车服务股份有限公司	11, 64 8, 790 . 00				- 47, 58 5. 97						11, 60 1, 204 . 03	
浙江德威硬质合金制造有限公司	193, 4 07, 91 9. 19				24, 01 2, 034 . 55	12, 28 9. 38					217, 4 32, 24 3. 12	
深圳富智智能制造产业创新中心有限公司	10, 57 5, 066 . 79				- 417, 8 69. 73						10, 15 7, 197 . 06	
湖南金富	51, 67 9, 284				- 378, 4						51, 30 0, 796	

力新能股份有限公司	. 85				88. 69						. 16	
恩泰环保科技有限公司（常州）有限公司	51, 89 8, 441 . 48				- 72, 33 3. 91						51, 82 6, 107 . 57	
广东原能科技有限公司	18, 69 5, 068 . 59				- 20, 11 2. 95						18, 67 4, 955 . 64	
浙江伟盛能源新材料有限公司	117, 6 50, 41 1. 48				11, 37 9, 986 . 49						129, 0 30, 39 7. 97	
PT Indon esia PuQin g Recyc ling Techn ology	3, 706 , 656. 43				- 1, 429 , 663. 24	51, 05 3. 12					2, 328 , 046. 31	
回收哥（武汉）互联网有限公司	28, 00 8, 106 . 00	644, 0 65. 99			- 506, 5 76. 73						27, 50 1, 529 . 27	644, 0 65. 99
鑫汇源（武汉）有限公司	25, 39 1, 809 . 17	6, 816 , 500. 00			- 256, 9 52. 75						25, 13 4, 856 . 42	6, 816 , 500. 00
福安隆纳米材料有限公司	4, 050 , 333. 56				1, 086 , 141. 64						5, 136 , 475. 20	
慧云新科技股	83, 54 7, 791 . 81	198, 0 09, 88 1. 27			775, 7 20. 00	- 180, 4 00. 00					84, 14 3, 111 . 81	198, 0 09, 88 1. 27

份 有 限 公 司												
PT. HUA Pioneer Indonesia		3,460 ,058. 80										3,460 ,058. 80
PT. ESG New Energy Material	162,3 37,89 1.85				- 21,08 5,080 .43					- 11,69 8,518 .68	129,5 54,29 2.74	
PT ESG INDUS TRI ENERG I BARU	187,2 01,87 3.09				- 3,886 ,337. 69					- 2,987 ,632. 14	180,3 27,90 3.26	
广 州 优 美 再 生 技 术 有 限 公 司	37,33 6,764 .64				- 2,909 ,686. 78						34,42 7,077 .86	
湖 北 百 富 再 生 资 源 有 限 公 司	184,9 44,46 8.10				133,2 17.08						185,0 77,68 5.18	
荆 门 市 绿 水 源 污 水 处 理 有 限 公 司	66,15 3,690 .84	10,94 6,000 .00			- 9,329 ,776. 04						56,82 3,914 .80	10,94 6,000 .00
两 新 回 收 数 字 化 (湖 北) 科 技 有 限 公 司	4,237 ,689. 00				- 59,39 1.79						4,178 ,297. 21	
PT. GREEN ECO NICKE L	235,2 71,67 6.56				20,61 1,983 .65					1,157 ,000. 62	257,0 40,66 0.83	
河 南 循 环	401,2 60,00				- 4,006					- 316,6	396,9 37,14	

科 技 产 业 集 团 有 限 公 司	0.00				, 252. 87					03.77	3.36	
PT Bahod opi Nicke l Smelt ing Indon esia	844,4 66,77 2.51		238,5 81,00 0.00		495,2 37.76					- 26,49 6,806 .91	1,057 ,046, 203.3 6	
PT ALAM HIJAU ENVIR ONMEN TAL SERVI CES	103,6 68,33 2.52		93,42 1,196 .27		- 5,942 ,968. 54					- 2,021 ,118. 13	189,1 25,44 2.12	
扬 州 宁 达 锆 业 科 技 股 份 有 限 公 司	56,14 0,799 .82				7,903 ,297. 84						64,04 4,097 .66	
PT Anugr ah Tamba ng Indus tri					4,203 ,977. 67					221,3 65,90 2.52	225,5 69,88 0.19	
PT. PRIMA BERKA T MINER AL			1,216 ,716. 98							- 1,216 ,716. 98		
小计	3,340 ,600, 348.6 1	219,8 76,50 6.06	333,2 18,91 3.25	118,6 46,66 9.16	52,49 7,262 .75	- 117,0 57.50	- 34,10 0,465 .11	6,750 ,000. 00		177,7 85,50 6.53	3,744 ,487, 839.3 7	219,8 76,50 6.06
合计	3,477 ,174, 680.2 6	219,8 76,50 6.06	333,2 18,91 3.25	118,6 46,66 9.16	48,88 0,978 .29	- 117,0 57.50	- 34,10 0,465 .11	6,750 ,000. 00		170,5 87,07 5.97	3,870 ,247, 456.0 0	219,8 76,50 6.06

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

13、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	180,011,083.26	179,515,569.57
合计	180,011,083.26	179,515,569.57

其他说明：

14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	27,980,600,056.24	27,912,108,131.19
合计	27,980,600,056.24	27,912,108,131.19

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	8,786,148.93 9.22	26,107,979.2 44.93	245,978,548. 80	711,310,738. 67	378,322,427. 23	36,229,739.8 98.85
2. 本期增加金额	4,300,756.99	1,811,372,65 3.21	2,290,587.16	26,180,066.6 6	1,815,998.35	1,845,960,06 2.37
(1) 购置		72,491,506.0 6	2,290,587.16	6,817,848.23	1,803,326.59	83,403,268.0 4
(2) 在建工程转入	4,300,756.99	1,738,881,14 7.15		19,362,218.4 3	12,671.76	1,762,556,79 4.33
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	137,793,771. 97	463,496,195. 33	6,973,066.48	2,812,505.33	1,082,977.38	612,158,516. 49
(1) 处置或报废		244,071,601. 44	2,539,980.50	350,561.06	1,031,275.82	247,993,418. 82
(2) 转入在建工程	34,155,739.4 0	1,765,007.44		2,015,348.10		37,936,094.9 4
(3) 企业合并减少	94,065,739.0 4	18,374,326.9 1	1,941,651.53	67,523.43		114,449,240. 91
(4) 汇率变动减少	9,572,293.53	199,285,259. 54	2,491,434.45	379,072.74	51,701.56	211,779,761. 82

4. 期末余额	8,652,655.92 4.24	27,455,855.7 02.81	241,296,069. 48	734,678,300. 00	379,055,448. 20	37,463,541.4 44.73
二、累计折旧						
1. 期初余额	1,660,902,90 0.89	5,851,361,55 9.61	138,691,127. 14	377,882,439. 04	205,761,692. 61	8,234,599,71 9.29
2. 本期增加金额	157,625,604. 66	1,123,902,32 4.53	13,962,144.8 7	44,406,304.0 4	17,887,381.8 3	1,357,783,75 9.93
(1) 计提	157,625,604. 66	1,123,902,32 4.53	13,962,144.8 7	44,406,304.0 4	17,887,381.8 3	1,357,783,75 9.93
3. 本期减少金额	14,305,622.1 3	171,891,072. 46	3,063,535.12	516,182.82	905,671.63	190,682,084. 16
(1) 处置或报废		155,827,718. 15	2,274,281.60	194,529.53	864,447.10	159,160,976. 38
(2) 转入在建工程	10,941,531.5 8	728,065.78		120,920.88		11,790,518.2 4
(3) 企业合并减少		480,951.11	55,376.54	7,194.60		543,522.25
(4) 汇率变动减少	3,364,090.55	14,854,337.4 2	733,876.98	193,537.81	41,224.53	19,187,067.2 9
4. 期末余额	1,804,222,88 3.42	6,803,372,81 1.68	149,589,736. 89	421,772,560. 26	222,743,402. 81	9,401,701,39 5.06
三、减值准备						
1. 期初余额	694,640.06	80,151,109.4 9	62,274.15	29,218.78	2,094,805.89	83,032,048.3 7
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额		1,791,902.14			152.80	1,792,054.94
(1) 处置或报废		1,791,902.14			152.80	1,792,054.94
4. 期末余额	694,640.06	78,359,207.3 5	62,274.15	29,218.78	2,094,653.09	81,239,993.4 3
四、账面价值						
1. 期末账面价值	6,847,738,40 0.76	20,574,123,6 83.78	91,644,058.4 4	312,876,520. 96	154,217,392. 30	27,980,600,0 56.24
2. 期初账面价值	7,124,551,39 8.27	20,176,466,5 75.83	107,225,147. 51	333,399,080. 85	170,465,928. 73	27,912,108,1 31.19

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	408,430,925.78	产权证正在办理中

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	7,181,920,821.55	7,334,343,064.01
合计	7,181,920,821.55	7,334,343,064.01

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
印尼年产 5 万吨高镍动力电池三元前驱体材料项目	2,840,545,671.49		2,840,545,671.49	2,770,775,298.73		2,770,775,298.73
镍资源萃取厂房及新九区尾渣工程项目	966,451,249.47		966,451,249.47	713,178,083.89		713,178,083.89
新能源原料智能制造项目	165,422,418.47		165,422,418.47	585,280,749.06		585,280,749.06
年产能 5 万吨电解镍建设项目	768,208,910.98		768,208,910.98	471,652,132.16		471,652,132.16
废旧锂电池及极片废料综合处理项目	465,421,701.16		465,421,701.16	453,923,372.79		453,923,372.79

废水资源化利用项目	264,959,132.65		264,959,132.65	305,861,639.40		305,861,639.40
年产 10000 吨高电压锂电池用掺杂四氧化三钴	299,610,300.31		299,610,300.31	280,131,259.77		280,131,259.77
循环再造动力三元材料用前驱体原料产线（6 万吨/年）项目	125,401,001.09		125,401,001.09	268,202,081.01		268,202,081.01
2 万吨石墨烯磷酸（锰）铁锂动力电池正极材料项目	202,991,844.46		202,991,844.46	192,082,207.42		192,082,207.42
年产 6 万吨超高镍三元前驱体材料及园区提档升级（一期三万吨）	149,822,425.65		149,822,425.65	158,411,909.73		158,411,909.73
循环技术生产 12 万吨/年电池级晶体项目	27,213,900.80		27,213,900.80	133,468,568.74		133,468,568.74
印尼三元正极材料项目	38,350,167.39		38,350,167.39	128,708,397.45		128,708,397.45
循环再造 3 万吨/年超纯镍金属自动化项目	100,627,105.97		100,627,105.97	96,007,720.11		96,007,720.11
碳酸盐体系四钴产线	172,135,905.29		172,135,905.29	95,237,582.78		95,237,582.78
循环再造动力电池用三元正极材料项目（二期 1 万吨/年）	167,655,705.95		167,655,705.95	71,226,058.70		71,226,058.70
5000 吨 APT 扩建项目	55,422,077.38		55,422,077.38	49,009,367.63		49,009,367.63
3 万吨/年三元动力电池材料前驱体生产等项目循环再造 2.5 万吨/年超纯镍金属项目	32,766,040.91		32,766,040.91	30,952,425.93		30,952,425.93
报废汽车拆解综合利用大楼建设项目	31,826,397.46		31,826,397.46	23,035,784.34		23,035,784.34
退役动力电池包柔性数字化回收拆解与梯次利用项目	13,065,140.62		13,065,140.62	14,979,826.36		14,979,826.36
年产 60 万吨硫磺制酸项目	9,140,591.08		9,140,591.08	5,557,479.37		5,557,479.37
年产 1 万吨新能源材料及精细高纯化学品原料一体化项	20,676,488.89		20,676,488.89	1,207,727.11		1,207,727.11

目						
高性能固态电 池正极与电解 质材料中试及 产业化基地项 目	45,099,150.0 7		45,099,150.0 7	11,582,175.8 2		11,582,175.8 2
IGIP 国际绿 色工业园项目				196,093,994. 64		196,093,994. 64
动力电池三元 前驱体材料生 产线自动化项 目				165,568,035. 92		165,568,035. 92
报废汽车基建 项目				31,487,355.5 9		31,487,355.5 9
10 万吨晶体自 动化项目				24,666,690.7 7		24,666,690.7 7
其他项目	219,107,494. 01		219,107,494. 01	56,055,138.7 9		56,055,138.7 9
合计	7,181,920,82 1.55		7,181,920,82 1.55	7,334,343,06 4.01		7,334,343,06 4.01

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目 名称	预算 数	期初 余额	本期 增加 金额	本期 转入 固定 资产 金额	本期 其他 减少 金额	期末 余额	工程 累计 投入 占预 算比 例	工程 进度	利息 资本 化累 计金 额	其 中： 本期 利息 资本 化金 额	本期 利息 资本 化率	资金 来源
印 尼 年 产 5 万 吨 高 镍 动 力 电 池 三 元 前 体 材 料 项 目	3,187 ,215, 000.0 0	2,770 ,775, 298.7 3	69,77 0,372 .76			2,840 ,545, 671.4 9	106.9 2%	95.00 %	194,3 68,31 4.47	66,65 7,970 .69	4.75%	贷 款 、 自 筹 资 金
合计	3,187 ,215, 000.0 0	2,770 ,775, 298.7 3	69,77 0,372 .76			2,840 ,545, 671.4 9			194,3 68,31 4.47	66,65 7,970 .69		

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

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

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(5) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

16、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	其他	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	74,157,754.25		74,157,754.25
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额	82,308.97		82,308.97
(1) 汇率变动减少	82,308.97		82,308.97
4. 期末余额	74,075,445.28		74,075,445.28
二、累计折旧			
1. 期初余额	10,646,734.30		10,646,734.30
2. 本期增加金额	5,431,522.74		5,431,522.74
(1) 计提	5,431,522.74		5,431,522.74
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	16,078,257.04		16,078,257.04
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	57,997,188.24		57,997,188.24
2. 期初账面价值	63,511,019.95		63,511,019.95

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

17、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	1,704,035,820.70	2,151,759,680.30		25,527,695.89	83,677,683.70	3,965,000,880.59
2. 本期增加金额		144,257,570.09		871,681.42	160,566.04	145,289,817.55
(1) 购置				871,681.42	160,566.04	1,032,247.46
(2) 内部研发		144,257,570.09				144,257,570.09
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	459,156,990.26			43,807.14		459,200,797.40
(1) 处置						
(2) 企业合并减少	457,943,056.39					457,943,056.39
(3) 汇率变动减少	1,213,933.87			43,807.14		1,257,741.01
4. 期末余额	1,244,878,830.44	2,296,017,250.39		26,355,570.17	83,838,249.74	3,651,089,900.74
二、累计摊销						
1. 期初余额	241,146,721.89	812,563,841.38		19,660,056.24	62,909,618.38	1,136,280,237.89
2. 本期增加金额	11,895,881.19	102,875,277.53		1,151,981.63	3,183,038.53	119,106,178.88
(1) 计提	11,895,881.19	102,875,277.53		1,151,981.63	3,183,038.53	119,106,178.88
3. 本期减少金额				29,542.18		29,542.18
(1) 处置						
(2) 企业合并减少						
(3) 汇率变动减少				29,542.18		29,542.18

4. 期末余额	253,042,603.08	915,439,118.91		20,782,495.69	66,092,656.91	1,255,356,874.59
三、减值准备						
1. 期初余额		5,359,182.35		617,816.06	29,900.07	6,006,898.48
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额		5,359,182.35		617,816.06	29,900.07	6,006,898.48
四、账面价值						
1. 期末账面价值	991,836,227.36	1,375,218,949.13		4,955,258.42	17,715,692.76	2,389,726,127.67
2. 期初账面价值	1,462,889,098.81	1,333,836,656.57		5,249,823.59	20,738,165.25	2,822,713,744.22

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 62.89%

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

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

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

18、开发支出

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
开发支出	67,878,150.11	771,547,604.42	776,328,682.40	63,097,072.13

19、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
SHU POWDERS LIMITED	14,793,032.66					14,793,032.66
格林美（江苏）钴业股份有限公司	22,577,763.32					22,577,763.32
PT QMB NEW ENERGY MATERIALS	563,134.08					563,134.08
格林美（郴州）固体废物处理有限公司	8,484,876.24					8,484,876.24
格林美（湖北）新能源材料有限公司	5,192,369.93					5,192,369.93
浙江美青邦工程服务有限公司	1,744,783.71					1,744,783.71
合计	53,355,959.94					53,355,959.94

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
格林美（郴州）固体废物处理有限公司	8,484,876.24					8,484,876.24
合计	8,484,876.24					8,484,876.24

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

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

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明

20、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
固定资产大修理支出	1,623,508.12		272,500.02		1,351,008.10
租入固定资产改良支出	3,090,411.31		358,775.55		2,731,635.76
装修费	27,621,065.77	2,301,699.58	4,580,407.16		25,342,358.19
其他	22,824,655.68	99,533,559.57	20,747,258.28		101,610,956.97
合计	55,159,640.88	101,835,259.15	25,958,941.01		131,035,959.02

其他说明

21、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	480,342,486.93	79,610,872.96	444,614,892.15	73,968,899.36
内部交易未实现利润	335,562,562.85	50,951,603.81	510,296,939.24	77,108,269.99
可抵扣亏损	114,096,453.01	20,399,140.33	78,411,109.63	14,292,469.33
递延收益	167,055,968.87	27,699,844.64	184,887,976.96	29,875,498.58
租赁负债	63,220,133.87	9,483,020.09	66,560,994.33	9,984,149.16
股权激励	31,837,737.37	6,599,841.45	31,151,597.37	6,496,920.45
其他权益工具投资公允价值变动	1,105,300.00	165,795.00	5,633,521.19	845,028.18
其他非流动金融资产公允价值变动	17,248,401.60	2,587,260.24	13,227,962.21	2,109,954.33
合计	1,210,469,044.50	197,497,378.52	1,334,784,993.08	214,681,189.38

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	262,976,850.24	39,446,527.54	266,796,544.29	40,045,968.37
子公司会计政策差异形成	35,239,070.92	7,752,595.60	33,832,950.23	7,443,249.05
其他非流动金融资产公允价值变动	61,244,682.64	10,628,292.98	50,135,375.36	9,087,661.89
使用权资产	59,297,681.38	8,894,652.19	63,357,035.18	9,503,555.28
合计	418,758,285.18	66,722,068.31	414,121,905.06	66,080,434.59

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	22,965,701.85	174,531,676.67	22,719,559.14	191,961,630.24
递延所得税负债	22,965,701.85	43,756,366.46	22,719,559.14	43,360,875.45

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	87,194,313.06	132,071,464.64
可抵扣亏损	2,736,934,091.16	2,452,602,310.36
递延收益	91,710,023.90	81,190,304.99
合计	2,915,838,428.12	2,665,864,079.99

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年	185,801,476.81	194,415,704.59	
2027 年	354,878,204.06	347,329,009.06	
2028 年	415,844,465.14	471,010,410.73	
2029 年	524,088,938.44	682,206,290.60	
2030 年	742,376,106.81	757,640,895.38	
2031 年及以后	513,944,899.90		
合计	2,736,934,091.16	2,452,602,310.36	

其他说明

22、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备	1,801,644,157.70		1,801,644,157.70	2,658,625,365.05		2,658,625,365.05
合计	1,801,644,157.70		1,801,644,157.70	2,658,625,365.05		2,658,625,365.05

补偿性资产相关信息

其他说明：

23、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	100,967,765.22	100,967,765.22	保证金、 账户受限	信用证、 应付票据 保证金、 远期结售 汇保证金、 存出投资 账户保证 金、账户 受限或冻 结等	166,809,600.54	166,809,600.54	保证金、 账户受限	信用证、 应付票据 保证金、 远期结售 汇保证金、 存出投资 账户保证 金、账户 受限或冻 结等
固定资产	5,512,328,714.77	3,826,430,243.33	抵押	作为抵押 取得银行 借款、售 后租回所 有权受限 取得融资 租赁款	4,769,925,761.24	3,336,597,661.09	抵押	作为抵押 取得银行 借款、售 后租回所 有权受限 取得融资 租赁款
无形资产	280,584,390.51	227,140,709.81	抵押	作为抵押 取得银行 借款	317,502,266.99	252,555,998.60	抵押	作为抵押 取得银行 借款
在建工程	8,309,930.42	8,309,930.42	抵押	作为抵押 取得银行 借款	294,157,405.56	294,157,405.56	抵押	作为抵押 取得银行 借款
合计	5,902,190,800.92	4,162,848,648.78			5,548,395,034.33	4,050,120,665.79		

其他说明：

截至 2026 年 6 月 30 日，受限资产总额为 4,162,848,648.78 元，占总资产比重为 5.67%，账面价值为 809,898,720.33 元（原值为 1,061,190,207.86 元）的房屋建筑物，账面价值为 538,061,679.80 元（原值为 954,540,072.10 元）的机器设备，账面价值为 227,140,709.81 元（原值为 280,584,390.51 元）的土地使用权作为抵押，取得银行借款 3,862,122,376.95 元；售后租回机器设备账面价值 2,486,779,773.62 元（原值为 3,504,908,365.23 元）。

24、短期借款

（1） 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		31,000,000.00
抵押借款	600,000,000.00	600,412,500.00
保证借款	1,894,725,736.13	2,919,971,087.53

信用借款	2,466,163,734.52	2,818,664,049.37
合计	4,960,889,470.65	6,370,047,636.90

短期借款分类的说明:

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位: 元

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

其他说明

25、应付票据

单位: 元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	383,664,601.26	825,841,034.32
银行承兑汇票	185,325,004.24	484,840,548.77
信用证	3,653,620,000.00	3,972,820,000.00
合计	4,222,609,605.50	5,283,501,583.09

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

26、应付账款

(1) 应付账款列示

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
货款及其他	3,018,975,646.28	2,988,439,584.20
合计	3,018,975,646.28	2,988,439,584.20

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位: 元

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

其他说明:

27、其他应付款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	608,023,338.79	126,518,400.00
其他应付款	2,706,899,101.25	3,634,164,377.79
合计	3,314,922,440.04	3,760,682,777.79

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	608,023,338.79	126,518,400.00
合计	608,023,338.79	126,518,400.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程设备款	2,269,835,124.34	2,647,556,510.04
拆借款及利息	77,335,686.04	168,952,553.79
限制性股票回购义务	20,587,427.01	31,460,763.17
往来款	189,317,841.85	307,172,018.76
保证金	59,895,822.01	56,562,732.03
投资款	89,927,200.00	422,459,800.00
合计	2,706,899,101.25	3,634,164,377.79

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

28、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	1,762,596,047.08	740,789,560.89
合计	1,762,596,047.08	740,789,560.89

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

29、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	107,858,385.75	511,241,896.15	568,222,357.88	50,877,924.02
二、离职后福利-设定提存计划	72,091.98	29,351,942.58	29,336,043.72	87,990.84
三、辞退福利		3,503,949.78	3,503,949.78	
合计	107,930,477.73	544,097,788.51	601,062,351.38	50,965,914.86

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	107,164,990.54	457,659,972.23	514,461,516.43	50,363,446.34
2、职工福利费	227,825.41	25,536,225.38	25,724,773.36	39,277.43
3、社会保险费	38,819.58	16,629,930.00	16,621,451.16	47,298.42
其中：医疗保险费	34,878.74	14,292,094.08	14,285,097.30	41,875.52
工伤保险费	2,135.94	2,055,229.89	2,054,698.06	2,667.77
生育保险费	1,804.90	282,606.03	281,655.80	2,755.13
4、住房公积金	20,440.00	9,483,162.70	9,482,408.70	21,194.00
5、工会经费和职工教育经费	406,310.22	1,932,605.84	1,932,208.23	406,707.83
合计	107,858,385.75	511,241,896.15	568,222,357.88	50,877,924.02

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	69,907.36	28,152,560.08	28,137,059.60	85,407.84
2、失业保险费	2,184.62	1,199,382.50	1,198,984.12	2,583.00
合计	72,091.98	29,351,942.58	29,336,043.72	87,990.84

其他说明

30、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	22,064,924.10	8,845,804.49
企业所得税	16,437,249.61	210,196,872.64
个人所得税	3,724,339.33	3,374,493.39
城市维护建设税	1,317,772.85	222,691.90
房产税	8,351,344.64	8,475,970.00
教育费附加等	941,196.48	158,957.06
印花税	5,416,907.75	5,207,787.52
土地使用税	2,033,402.42	1,783,147.89
环保税	51,157.17	55,555.51
水资源税	326,454.00	296,143.50
其他	96,405.58	589,882.65
合计	60,761,153.93	239,207,306.55

其他说明

31、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	10,014,908,930.50	7,715,366,943.74
一年内到期的应付债券	306,842,064.98	300,403,539.19
一年内到期的长期应付款	909,685,369.92	1,031,497,855.69
一年内到期的租赁负债	8,297,214.66	11,899,803.39
合计	11,239,733,580.06	9,059,168,142.01

其他说明：

32、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的应收票据	223,954,552.82	336,264,580.12
待转销项税额	69,603,309.85	25,484,228.29
合计	293,557,862.67	361,748,808.41

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

33、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	3,265,068,736.79	3,752,344,735.33
保证借款	15,126,769,959.31	13,367,416,242.67
信用借款	5,668,894,758.97	4,912,320,076.98
减：一年内到期的长期借款	-10,014,908,930.50	-7,715,366,943.74
合计	14,045,824,524.57	14,316,714,111.24

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

34、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业债券	1,315,820,941.99	801,207,307.68
减：一年内到期的应付债券	-306,842,064.98	-300,403,539.19
合计	1,008,978,877.01	500,803,768.49

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

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
23 格林 G1（第一期）	300,000,000.00	4.00%	2023 年 11 月 23 日	3 年	300,000,000.00	300,403,539.19		5,950,684.94	487,840.85			306,842,064.98	否
25 格林美 MTN001（科创债）	500,000,000.00	2.75%	2025 年 11 月 04 日	3 年	500,000,000.00	500,803,768.49		6,818,493.15	227,369.52			507,849,631.16	否
26 格林美 MTN001（科创债）	500,000,000.00	2.60%	2026 年 04 月 22 日	3 年	500,000,000.00		500,000,000.00	2,457,534.25	-1,328,288.40			501,129,245.85	否
减：一年内到						300,403,539.19						306,842,064.98	否

期 的 应 付 债券													
合计					1,300,000.00	500,803.76	500,000.00	15,226,712.34	-613,078.03			1,008,978.01	

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

35、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	62,600,818.47	66,717,757.66
减：一年内到期的租赁负债	-8,297,214.66	-11,899,803.39
合计	54,303,603.81	54,817,954.27

其他说明：

36、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	2,148,126,631.66	2,350,891,909.59
合计	2,148,126,631.66	2,350,891,909.59

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款及售后回租应付款	1,952,918,451.58	1,684,757,513.17
长期拆借款及利息	1,104,893,550.00	1,697,632,252.11
小计	3,057,812,001.58	3,382,389,765.28
减：一年内到期长期应付款	-909,685,369.92	-1,031,497,855.69
合计	2,148,126,631.66	2,350,891,909.59

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

37、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
弃置费用	15,970,001.75	13,947,202.38	弃置费用
合计	15,970,001.75	13,947,202.38	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

38、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	247,246,004.56	26,920,000.00	15,400,011.79	258,765,992.77	收到政府补助款
合计	247,246,004.56	26,920,000.00	15,400,011.79	258,765,992.77	

其他说明：

39、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债	358,719,716.38	698,184,783.60
应付工程设备款	1,516,951,968.16	1,644,584,023.83
合计	1,875,671,684.54	2,342,768,807.43

其他说明：

40、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,115,548,607.00				13,188,946.00	13,188,946.00	5,102,359,661.00

其他说明：

41、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢	7,881,042,096.55		330,609,454.24	7,550,432,642.31

价)				
其他资本公积	678,742,718.15	3,199,394.15	36,246,987.67	645,695,124.63
合计	8,559,784,814.70	3,199,394.15	366,856,441.91	8,196,127,766.94

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

股本溢价减少是因为收购子公司江西格林循环产业股份有限公司少数股东股权，属于权益性交易，金额为 258,719,685.60 元；其次为股票回购注销，金额为 71,889,768.64 元。

其他资本公积增加主要是限制性股票激励，金额为 3,199,394.15 元；减少主要为处置欧科亿部分股票资产，金额为 34,100,465.11 元，其次为冲减以前年度多计提的股份支付费用，金额为 2,146,522.56 元。

42、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	31,460,763.17		10,873,336.16	20,587,427.01
股票回购	168,357,905.36		82,046,158.20	86,311,747.16
合计	199,818,668.53		92,919,494.36	106,899,174.17

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

43、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
一、不能 重分类进 损益的其 他综合收 益	23,302,80 5.21	46,602,12 8.97	37,186,24 3.77		679,233.1 8	8,736,652 .02		32,039,45 7.23
其 他 权 益 工 具 投 资 公 允 价 值 变 动	23,302,80 5.21	46,602,12 8.97	37,186,24 3.77		679,233.1 8	8,736,652 .02		32,039,45 7.23
二、将重 分类进损 益的其 他综合收 益	60,543,99 0.84	205,296,2 72.38				117,743,7 65.06	87,552,50 7.32	57,199,77 4.22
其中：权 益法下可 转损益的 其他综合 收益	11,805,69 3.66	5,005,724 .20				4,919,036 .59	86,687.61	16,724,73 0.25
外 币 财 务 报 表 折 算 差 额	44,303,50 4.14	200,290,5 48.18				112,824,7 28.47	87,465,81 9.71	68,521,22 4.33
其他	28,046,18							28,046,18

	0.36							0.36
其 他 综 合 收益合计	83,846,79 6.05	- 158,694,1 43.41	37,186,24 3.77		679,233.1 8	- 109,007,1 13.04	- 87,552,50 7.32	- 25,160,31 6.99

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

44、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
专项储备	47,633,738.51	102,609,910.15	77,592,113.62	72,651,535.04
合计	47,633,738.51	102,609,910.15	77,592,113.62	72,651,535.04

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

45、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	254,815,934.33	67,558,847.24		322,374,781.57
合计	254,815,934.33	67,558,847.24		322,374,781.57

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

46、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	7,521,751,182.27	5,949,846,480.76
调整后期初未分配利润	7,521,751,182.27	5,949,846,480.76
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,076,253,386.31	1,580,330,605.21
减：提取法定盈余公积	67,558,847.24	48,403,684.55
应付普通股股利	483,474,138.79	336,529,099.96
其他调整	37,186,243.77	376,506,880.81
期末未分配利润	8,084,157,826.32	7,521,751,182.27

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

使用资本公积弥补亏损详细情况说明：

47、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,986,991,903.42	15,553,045,953.64	17,560,738,616.46	15,369,435,401.40
合计	17,986,991,903.42	15,553,045,953.64	17,560,738,616.46	15,369,435,401.40

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	17,986,991,903.42	15,553,045,953.64					17,986,991,903.42	15,553,045,953.64
其中：								
镍资源 (MHP、镍板)	3,382,348,927.09	2,888,346,877.92					3,382,348,927.09	2,888,346,877.92
钴回收业务 (钴粉、钴片等)	878,216,093.95	662,936,602.13					878,216,093.95	662,936,602.13
钨资源回收利用业务 (APT、碳化钨粉等)	2,767,500,725.74	2,494,062,657.31					2,767,500,725.74	2,494,062,657.31
其他	133,128,622.18	129,627,455.03					133,128,622.18	129,627,455.03
动力电池综合利用	842,868,517.40	754,320,838.72					842,868,517.40	754,320,838.72
报废汽车综合利用	99,517,771.30	96,769,334.03					99,517,771.30	96,769,334.03
三元前驱体	4,870,924,241.20	4,161,761,792.22					4,870,924,241.20	4,161,761,792.22
四氧化三钴	2,141,878,810.89	1,678,658,170.92					2,141,878,810.89	1,678,658,170.92
正极材料	1,805,746,368.07	1,629,164,045.14					1,805,746,368.07	1,629,164,045.14
贸易及其他	1,064,861,825.60	1,057,398,180.22					1,064,861,825.60	1,057,398,180.22
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型	17,986,991,903.42	15,553,045,953.64					17,986,991,903.42	15,553,045,953.64
其中：								
境内	13,053,415,003.25	11,334,401,967.81					13,053,415,003.25	11,334,401,967.81
境外	4,933,576,900.17	4,218,643,985.83					4,933,576,900.17	4,218,643,985.83
合同类型								
其中：								
按商品转	17,986,991,903.42	15,553,045,953.64					17,986,991,903.42	15,553,045,953.64

让的时间分类								
其中：								
在某一时间点转让	17,986,991,903.42	15,553,045,953.64					17,986,991,903.42	15,553,045,953.64
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类	17,986,991,903.42	15,553,045,953.64					17,986,991,903.42	15,553,045,953.64
其中：								
自营	17,986,991,903.42	15,553,045,953.64					17,986,991,903.42	15,553,045,953.64
合计	17,986,991,903.42	15,553,045,953.64					17,986,991,903.42	15,553,045,953.64

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 2,606,053,222.87 元，其中，2,606,053,222.87 元预计将于 2026 年度确认收入，0.00 元预计将于 2027 年度确认收入，0.00 元预计将于 2028 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明

48、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,485,674.36	5,320,082.51
教育费附加	1,790,434.42	3,824,763.95
房产税	22,815,784.16	25,335,306.57
土地使用税	7,348,075.87	4,710,061.64
车船使用税	25,349.53	143,652.46
印花税	20,335,678.77	18,974,749.87
土地增值税	13,224,052.16	387,462.09
环保税	153,012.01	208,024.72
水资源税	617,278.50	589,362.00
合计	68,795,339.78	59,493,465.81

其他说明：

49、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	162,747,439.22	121,510,163.12
折旧及摊销	204,894,880.63	202,954,258.96
业务发展、差旅开支及办公费	48,505,793.94	52,303,342.25
服务开支	18,619,339.45	21,723,366.49
租赁开支	21,085,344.72	12,317,824.31
保险开支	8,351,376.24	10,705,434.64
其他	26,864,012.83	34,796,562.89
合计	491,068,187.03	456,310,952.66

其他说明

50、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	13,604,589.53	13,994,465.88
物料消耗	20,794,937.51	28,507,929.32
业务发展、差旅开支及办公费	3,879,719.32	3,577,804.91
广告及营销开支	461,683.11	330,163.73
物流和出口费	7,481,960.32	2,645,453.38
其他	6,653,853.09	6,900,377.88
合计	52,876,742.88	55,956,195.10

其他说明：

51、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	67,747,607.38	56,222,469.55
材料消耗	503,347,258.45	406,367,328.72
办公及差旅开支	2,567,500.96	2,033,278.57
开发开支	13,126,530.60	8,955,458.55
折旧及摊销	39,991,531.11	32,063,710.67
其他	5,290,683.81	5,217,987.29
合计	632,071,112.31	510,860,233.35

其他说明

52、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	394,645,048.57	338,248,200.02
减：利息收入	-28,106,166.51	-25,574,779.50
汇兑损益	151,320,915.40	45,751,592.89
手续费	17,176,192.87	22,236,860.82
其他	717,614.09	2,824,334.07
合计	535,753,604.42	383,486,208.30

其他说明

53、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
递延收益转入	15,400,011.79	12,042,471.77
增值税即征即退	1,687,348.21	1,438,897.25
其他专项补助	36,456,084.26	13,838,498.08
增值税加计抵减	89,278,613.78	83,965,585.99
合计	142,822,058.04	111,285,453.09

54、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	39,889,608.44	-57,691,872.86
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-22,168,775.00	-329,945.75
交易性金融负债		-261,279.58
其他非流动金融资产	495,513.69	-1,740,102.41
合计	40,385,122.13	-59,693,254.85

其他说明：

55、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	48,880,978.29	27,878,597.20
处置长期股权投资产生的投资收益	623,104,064.92	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-2,696,217.96	
处置交易性金融资产取得的投资收益	-32,595,867.01	129,457,126.93
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,052,632.04	8,760,702.15
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	668,621.74	
合计	638,414,212.02	166,096,426.28

其他说明

56、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-69,142,032.26	10,483,621.04
其他应收款坏账损失	3,476,607.80	31,449,404.07
合计	-65,665,424.46	41,933,025.11

其他说明

57、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-17,875,688.47	-39,955,952.43
合计	-17,875,688.47	-39,955,952.43

其他说明：

58、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置	-58,098,387.94	6,339,663.92
合计	-58,098,387.94	6,339,663.92

59、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入	1,101,492.22	7,493,500.69	1,101,492.22
无需偿还的债务	85,936.93	2,439,116.52	85,936.93
其他	586,087.62	311,776.37	586,087.62
合计	1,773,516.77	10,244,393.58	1,773,516.77

其他说明：

60、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	934,105.13	17,847,955.38	934,105.13
非流动资产处置损失	162,526.26	9,754.77	162,526.26
其他	12,725,036.72	2,855,363.64	12,725,036.72
合计	13,821,668.11	20,713,073.79	13,821,668.11

其他说明：

61、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	132,835,316.13	181,869,080.11

递延所得税费用	17,146,161.40	-83,905,627.34
合计	149,981,477.53	97,963,452.77

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	1,321,314,703.34
按法定/适用税率计算的所得税费用	198,197,205.50
子公司适用不同税率的影响	-9,432,782.07
调整以前期间所得税的影响	7,361,914.65
非应税收入的影响	-418,550.42
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	566,835.99
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-106,255,932.44
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	78,532,108.73
研究开发费加计扣除的纳税影响	-10,738,367.41
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-7,830,955.00
所得税费用	149,981,477.53

其他说明

62、其他综合收益

详见附注五、43

63、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助款项	79,807,713.28	20,941,881.87
利息收入	28,106,166.51	25,574,779.50
其他往来等	68,094,853.75	58,334,853.75
合计	176,008,733.54	104,851,515.12

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
经营费用	217,119,842.88	208,992,066.43
往来款等	155,368,736.50	149,097,886.95
合计	372,488,579.38	358,089,953.38

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
远期结售汇		844,746.93
合计		844,746.93

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
退回股权收购款	313,407,694.70	
合计	313,407,694.70	

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
承兑汇票及信用证贴现款	185,930,000.00	1,079,856,105.83
票据保证金	46,953,953.75	1,465,683.62
售后租回融资租赁收现		20,510,056.02
少数股东借款		1,074,520,628.04
出售子公司少数股权		8,161,162.06
合计	232,883,953.75	2,184,513,635.57

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行融资费	20,173,205.23	22,216,008.90
少数股东还款	208,546,556.66	
支付售后租回设备租金及融资租赁服务费	258,378,146.51	
支付到期票据	100,000,000.00	
股份回购款		136,757,271.36
股权激励股票回购款	3,032,556.44	241,381.25
购买少数股东股权	661,481,232.00	194,668,708.33
股份发行费用	5,088,728.39	
合计	1,256,700,425.23	353,883,369.84

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

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

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

64、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,171,333,225.81	842,769,387.98
加：资产减值准备	83,541,112.93	-1,977,072.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,357,783,759.93	1,078,942,916.13
使用权资产折旧	5,431,522.74	5,216,357.97
无形资产摊销	119,106,178.88	113,346,354.32
长期待摊费用摊销	25,958,941.01	17,316,020.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	58,098,387.94	-6,329,909.15
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	162,526.26	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-40,385,122.13	59,693,254.85
财务费用（收益以“－”号填列）	546,683,578.06	386,824,126.98
投资损失（收益以“－”号填列）	-638,414,212.02	-166,096,426.28
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	17,429,953.57	-36,583,132.84
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	395,491.01	-49,597,650.07
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,200,015,714.78	-651,639,174.35
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-715,879,854.99	259,890,169.16
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-183,531,731.62	-404,228,763.33

其他		
经营活动产生的现金流量净额	607,698,042.60	1,447,546,458.70
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	5,060,991,976.33	5,448,533,758.18
减：现金的期初余额	6,125,897,355.63	4,707,158,671.23
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,064,905,379.30	741,375,086.95

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	6,000,000.00
其中：	
格林美智能钢构（荆门）有限公司	6,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,065,814.92
其中：	
格林美智能钢构（荆门）有限公司	1,065,814.92
其中：	
处置子公司收到的现金净额	4,934,185.08

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,060,991,976.33	6,125,897,355.63
其中：库存现金	217,418.21	400,608.48
可随时用于支付的银行存款	4,989,753,909.88	5,962,065,781.63

可随时用于支付的其他货币资金	71,020,648.24	163,430,965.52
三、期末现金及现金等价物余额	5,060,991,976.33	6,125,897,355.63

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
----	------	------	----------------

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
----	------	------	----------------

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

65、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	171,119,985.89	6.8109	1,165,481,111.90
欧元	2,543,402.75	7.7671	19,754,863.50
港币	110,417,606.83	0.8686	95,908,733.29
印尼盾	149,539,070,814.81	0.000379	56,675,307.84
韩元	86,179,868.00	0.00440	379,191.42
新加坡元	1,041.66	5.2605	5,479.65
日元	75.00	0.042045	3.15
应收账款			
其中：美元	209,739,242.30	6.8109	1,428,513,005.38
欧元			
港币			
印尼盾	17,604,290,844.95	0.000379	6,672,026.23
长期借款			
其中：美元	949,765.80	6.8109	6,468,759.89

欧元			
港币			
其他应收款			
其中：美元	40,611,680.21	6.8109	276,602,092.74
港币	1,043,109.80	0.8686	906,045.17
印尼盾	206,214,152,951.81	0.000379	78,155,163.97
韩元	28,000,000.00	0.00440	123,200.00
应付账款			
其中：美元	112,003,540.20	6.8109	762,844,911.95
欧元	27,303.00	7.7671	212,065.13
印尼盾	2,115,147,775,140.50	0.000379	801,641,006.78
其他应付款			
其中：美元	190,572,450.83	6.8109	1,297,969,905.36
欧元	1,631,995.82	7.7671	12,675,874.73
印尼盾	1,113,493,850,133.14	0.000379	422,014,169.20

其他说明：

(2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

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

☒适用 ☐不适用

名称	主要经营地	记账本位币	选择依据
格林美香港国际物流有限公司	香港	美元	美元，国际通用货币
Shu Powders Limited	香港	美元	美元，国际通用货币
NEW HORIZON INTERNATIONAL HOLDING LIMITED	香港	美元	美元，国际通用货币
KLK (HongKong) Limited	香港	美元	美元，国际通用货币
Shu Powders SA	南非	美元	美元，国际通用货币
GEM Korea New Energy Materials Co.,Ltd.	韩国	美元	美元，国际通用货币
GEM (Singapore) International Investment Pte.Ltd.	新加坡	美元	美元，国际通用货币
GEM (Singapore) New Energy Materials Pte.Ltd.	新加坡	美元	美元，国际通用货币
PT QMB NEW ENERGY MATERIALS	印度尼西亚	人民币	人民币，经营所处的主要经济环境
PT MEIMING NEW ENERGY MATERIAL	印度尼西亚	人民币	人民币，经营所处的主要经济环境
PT INDONESIA QINGMEI ENERGY MATERIALS	印度尼西亚	人民币	人民币，经营所处的主要经济环境
PT POWER BATTERY RECYCLING TECHNOLOGY INDONESIA	印度尼西亚	人民币	人民币，经营所处的主要经济环境

PT International Green Industrial Park	印度尼西亚	人民币	人民币，经营所处的主要经济环境
PT IGIP Water Management	印度尼西亚	人民币	人民币，经营所处的主要经济环境
PT IGIP Building Materials	印度尼西亚	人民币	人民币，经营所处的主要经济环境
PT IGIP Tailings Management	印度尼西亚	人民币	人民币，经营所处的主要经济环境
PT GREEN ECO NEW ENERGY MATERIALS	印度尼西亚	人民币	人民币，经营所处的主要经济环境
PT GEM Indonesia Scraped Vehicle Recycling	印度尼西亚	人民币	人民币，经营所处的主要经济环境
PT GEM Indonesia New Energy Materials	印度尼西亚	人民币	人民币，经营所处的主要经济环境
PT GEM INTELLIGENT STEEL STRUCTURE	印度尼西亚	人民币	人民币，经营所处的主要经济环境
PT GREEN POWER INTERNATIONAL TRADING	印度尼西亚	人民币	人民币，经营所处的主要经济环境
PT GEM INDONESIA CATALYZER	印度尼西亚	人民币	人民币，经营所处的主要经济环境

公司于 2026 年 6 月 29 日召开第七届董事会第十六次会议审议通过了《关于印尼控股子公司变更记账本位币的议案》。PT QMB NEW ENERGY MATERIALS、PT MEIMING NEW ENERGY MATERIAL、PT INDONESIA QINGMEI ENERGY MATERIALS 等印尼公司均为公司在印尼的控股子公司，主要从事镍化工电池及其副产品的生产制造以及进出口贸易等。印尼控股子公司记账本位币为美元，但其与公司内部往来款项及其融资币别主要是人民币，根据《企业会计准则第 19 号——外币折算》的要求，在资产负债表日需进行外币金额折算，由于母子公司采用不同的记账本位币，在汇率波动较大的情况下，将产生较大的汇兑损益，从而不利于客观、公允地反映公司的财务状况与经营成果。

结合公司实际情况，为匹配业务发展规模及业务特性，根据《企业会计准则》规定，经审慎考虑，公司认为对印尼控股子公司从以美元作为记账本位币变更为以人民币作为记账本位币，有利于提供更可靠的会计信息，能够更加客观、公允地反映公司经营成果和财务状况，为投资者提供更可靠、更准确的会计信息。公司自 2026 年 4 月 1 日起开始执行变更印尼控股子公司记账本位币为人民币，本次记账本位币变更采用未来适用法进行会计处理，无需追溯调整。

（4） 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

66、租赁

（1） 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☐适用 ☒不适用

涉及售后租回交易的情况

（2） 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☐适用 ☒不适用

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

67、数据资源

68、其他

六、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公及差旅开支	3,192,998.35	4,749,183.39
材料消耗	620,045,608.25	607,847,542.66
工资薪酬	79,058,670.77	76,181,865.58
开发开支	14,039,398.50	14,826,129.06
折旧及摊销	49,858,033.14	41,612,610.53
其他	5,352,895.41	6,676,935.59
合计	771,547,604.42	751,894,266.81
其中：费用化研发支出	632,071,112.31	510,860,233.35
资本化研发支出	139,476,492.11	241,034,033.46

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
纳米级四氧化三钴关键技术研究	19,844,401.75	15,046,729.38			34,891,131.13			
数码用中低镍高电压三元材料开发	2,235,580.60	599,188.10						2,834,768.70
高掺铝15000ppm四氧化三钴关键技术研究	18,173,355.07	15,567,144.02			33,740,499.09			
硫酸钴体系高掺铝10000ppm四氧化三钴关键技术研究	8,224,732.81	24,122,864.19			32,347,597.00			
废旧三元电池粉除	7,883,433.05	22,108,660.78			29,992,093.83			

铁铝液全萃技术研究								
红土镍矿湿法浸出渣资源化利用技术研究	3,055,165.84	2,415,636.36						5,470,802.20
低成本中镍高电压碳酸盐前驱体关键技术研究	8,461,480.99	25,149,572.75						33,611,053.74
一种提升动力电池三元前驱体制造过程安全性的研究		4,236,286.73			4,236,286.73			
一种改善二元前驱体裂球形貌的研究		4,615,749.26			4,615,749.26			
关于三元前驱体反应过程优化 pH 控制的研究		4,434,213.05			4,434,213.05			
3N8 高纯电积钴制备技术研究		33,683,550.44				18,279,102.58		15,404,447.86
高容量碳酸盐体系富锂锰基前驱体关键技术开发		33,932,676.61				28,156,676.98		5,775,999.63
合计	67,878,150.11	185,912,271.67			144,257,570.09	46,435,779.56		63,097,072.13

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
硫酸钴体系高掺铝 10000ppm 四氧化三钴关键技术研究	100%	2026 年 03 月 31 日	产品销售	2025 年 12 月 01 日	研究阶段已经结项，小试产品的检测结果符合预期指标要求，预计该产品能实现并带来经济利益流入
低成本中镍高电压碳酸盐前驱体关键技术研究	99%	2026 年 07 月 31 日	产品销售	2025 年 12 月 01 日	研究阶段已经结项，小试产品的检测结果符合预期指标要求，预计该产品能实现并带来经济利益

					流入
--	--	--	--	--	----

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

2、重要外购在研项目

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

其他说明：

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1） 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------	----------------

其他说明：

（2） 合并成本及商誉

单位：元

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

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

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

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐是 ☒否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

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

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

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

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☒是 ☐否

单位：元

子公	丧失	丧失	丧失	丧失	丧失	处置	丧失	丧失	丧失	按照	丧失	与原
----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----

司名 称	控制 权时 点的 处置 价款	控制 权时 点的 处置 比例	控制 权时 点的 处置 方式	控制 权的 时点	控制 权时 点的 判断 依据	价款 与处 置投 资对 应的 合并 财务 报表 层面 享有 该子 公司 净资 产份 额的 差额	控制 权之 日剩 余股 权的 比例	控制 权之 日合 并财 务报 表层 面剩 余股 权的 账面 价值	控制 权之 日合 并财 务报 表层 面剩 余股 权的 公允 价值	公允 价值 重新 计量 剩余 股权 产生 的利 得或 损失	控制 权之 日合 并财 务报 表层 面剩 余股 权公 允价 值的 确定 方法 及主 要假 设	子公 司股 权投 资相 关的 其他 综合 收益 转入 投资 损益 或留 存收 益的 金额
PT Anugr ah Tamba ng Indus tri	27,11 4,192 .90	6.00%	股 权 转让	2026 年 02 月 27 日	已成 商更 完财 交手 续丧 失实 控制 权	303,4 92.58	49.00 %	221,0 02,24 3.31	221,4 32,57 5.35	430,3 32.04		
PT Green Nicke l Mater ials	0.00	64.00 %	股 权 转让	2026 年 03 月 16 日	已成 商更 完财 交手 续丧 失实 控制 权	1,188 ,660. 87	36.00 %	- 668,6 21.74		668,6 21.74		
格 林 美 智 能 钢 构 (荆 门) 有 限 公 司	6,000 ,000. 00	100.0 0%	股 权 转让	2026 年 02 月 26 日	已成 商更 完财 交手 续丧 失实 控制 权	1,788 ,842. 77						

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

5、其他原因的合并范围变动

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

1、2026 年 3 月，孙公司格林美（江苏）钴业股份有限公司设立 PT GEM INDONESIA CATALYZER，注册资本 100 亿印尼盾，持股 100%。本期将该新增公司纳入合并范围。

6、其他

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
荆门市格林美新材料有限公司	8,439,637,548.83	湖北省荆门市	湖北省荆门市	回收、利用废弃钴镍以及采购其他钴镍资源，生产、销售超细钴粉及新能源电池材料等产品	100.00%		投资设立
江西格林循环产业股份有限公司	963,320,818.00	江西省丰城市	江西省丰城市	再生资源循环利用	100.00%		投资设立
湖北省城市矿产资源循环利用工程技术研究中心	10,000,000.00	湖北省荆门市	湖北省荆门市	循环技术工程研究	60.00%	40.00%	投资设立
格林美（武汉）城市矿山产业集团有限公司	1,151,800,000.00	湖北省武汉市	湖北省武汉市	再生资源回收、批发和加工；货物及技术进出口	95.62%	4.38%	投资设立
格林美（深圳）前海国际供应链管理有限公司	5,000,000.00	深圳市	深圳市	子专用材料销售；新型金属材料销售；高性能有色金属及合金材料销售；有色金属合金销售；高纯元素及化合物销售；国内贸易代理；货物进出口	100.00%		投资设立
格林美香港国际物流有限公司	29,677.84 万港元	香港	香港	物流运输国际贸易	100.00%		投资设立

淮安繁洋企业管理有限公司	221,020.00	江苏省淮安市	江苏省淮安市	投资咨询	88.58%		企业合并
格林美（深圳）环保科技有限公司	30,000,000.00	深圳市	深圳市	再生资源的回收利用；环保项目的投资		56.47%	企业合并
武汉动力电池再生技术有限公司	1,022,003,205.00	湖北省武汉市	湖北省武汉市	再生资源回收；资源再生利用技术研发；电池制造；电池销售；蓄电池租赁；新能源汽车废旧动力蓄电池回收	56.47%		投资设立
PT QMB NEW ENERGY MATERIALS	29,940 万美元	印度尼西亚	印度尼西亚	电池级镍化学产品及其附属品的生产制造与进出口贸易，新能源材料制造，机电、化工产品的国内贸易与进出口贸易		55.00%	企业合并
荆门市乡村振兴投资开发有限公司	12,000,000.00	湖北省荆门市	湖北省荆门市	以自有资金对农业、旅游业投资开发，养老服务，环保工程，农产品种植及销售、水产品养殖及销售、花卉苗木种植及销售，货物或技术进出口，食品加工、销售		100.00%	投资设立
荆门绿源环保产业发展有限公司	191,000,000.00	湖北省荆门市	湖北省荆门市	矿渣、废水渣、污泥的综合利用		100.00%	投资设立
湖北绿钨资源循环有限公司	70,662,300.00	湖北省荆门市	湖北省荆门市	废旧硬质合金的回收、制造与销售		51.22%	投资设立
湖北鄂中再生资源大市场开发有限公司	51,198,200.00	湖北省荆门市	湖北省荆门市	再生资源的分类整理、加工、销售、交易		58.60%	投资设立
格林美（江苏）钴业股份有限公司	619,285,715.00	江苏省泰兴市	江苏省泰兴市	锂离子电池正极材料制造业	48.90%	51.10%	企业合并
格林美供应链管理（上海）有限公司	66,000,000.00	上海市	上海市	贸易		100.00%	企业合并

格林美（无锡）能源材料有限公司	720,000,000.00	江苏省无锡市	江苏省无锡市	钴酸锂、三元材料的研发和生产		100.00%	企业合并
格林爱科（荆门）新能源材料有限公司	275,195,800.00	湖北省荆门市	湖北省荆门市	新能源材料的研发、生产与销售，化工原料、新能源材料及其产品的进出口（国家限定公司经营或禁止进出口的项目除外）		100.00%	投资设立
福安青美能源材料有限公司	522,222,200.00	福建省福安市	福建省福安市	新能源材料及其制品的研发、生产、销售；金属材料、五金交电、汽车配件、电子产品、建筑材料、化工原料		54.00%	投资设立
Shu Powders Limited	490.33 万美元	香港	香港	生产钴粉和经销钴精细化工产品		60.00%	企业合并
北京格林美亚太科技有限公司	1,000,000.00	北京市	北京市	技术咨询服务、技术开发转让		100.00%	投资设立
湖北省城市矿产资源循环利用工程技术中心有限公司	10,000,000.00	湖北省荆门市	湖北省荆门市	再生资源的回收利用		100.00%	投资设立
格林美（荆门）高纯化学材料有限公司	10,000,000.00	湖北省荆门市	湖北省荆门市	电子专用材料制造；电子专用材料销售；高纯元素及化合物销售		100.00%	投资设立
浙江美青邦工程服务有限公司	100,000,000.00	浙江省宁波市	浙江省宁波市	工程咨询；工程技术领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；自营和代理各类货物和技术的进出口业务		78.26%	企业合并
格林美（荆门）镍钴材料有限公司	10,000,000.00	湖北省荆门市	湖北省荆门市	新能源汽车废旧动力蓄电池回收及梯次利用；高纯元素及化合物销售；再生资		100.00%	投资设立

				源回收、加工、销售；新型金属材料销售；稀有稀土金属冶炼；常用有色金属冶炼；固体废物治理；电子专用材料、销售；基础化学原料制造；化工产品销售			
江西格林美报废汽车循环利用有限公司	200,000,000.00	江西省丰城市	江西省丰城市	报废汽车、机电设备回收与处理		100.00%	投资设立
河南沐桐环保产业有限公司	413,778,464.00	河南省开封市	河南省开封市	废弃资源综合利用业		97.97%	企业合并
格林美（天津）城市矿产循环产业发展有限公司	465,000,000.00	天津市	天津市	再生资源的回收、处置与销售；循环经济与环保产业的技术信息咨询服务		100.00%	投资设立
荆门市格林美报废汽车循环利用有限公司	10,000,000.00	湖北省荆门市	湖北省荆门市	报废汽车、机电设备回收与处理		100.00%	投资设立
江西城市矿产资源大市场有限公司	100,000,000.00	江西省丰城市	江西省丰城市	再生资源的回收分类、分拣整理、加工处置、展示、销售、交易		60.00%	投资设立
武汉格林循环电子废弃物处置有限公司	60,000,000.00	湖北省武汉市	湖北省武汉市	塑料制品制造、废弃电器电子产品拆解		100.00%	投资设立
格林循环（湖南）资源利用有限责任公司	10,000,000.00	湖南娄底市	湖南娄底市	塑料制品、塑料制品销售；生物基材料制造；非金属废料和碎屑加工处理；再生资源、再生资源销售；资源再生利用技术研发		100.00%	投资设立
上海格林循环科技有限公司	10,000,000.00	上海市	上海市	再生塑料销售、再生资源回收（除生产性废旧金属）		55.00%	投资设立
格林美（深圳）循	30,000,000.00	深圳市	深圳市	环保领域内		56.47%	企业合并

环科技有限公司				的 技 术 开 发； 环 保 项 目 的 投 资； 国 内 贸 易； 经 营 进 出 口 业 务； 再 生 资 源 贸 易； 报 废 汽 车 拆 解、 回 收			
新展国际控股有限 公司	1 美元	香港	香港	投资控股、 国际物流、 工程建设、 工程建设咨 询服务		100.00%	企业合并
天津动力电池再生 技术有限公司	10,000,000.00	天津市	天津市	新能源汽车 废旧动力蓄 电池回收、 拆解、梯次 利用等		56.47%	投资设立
荆门动力电池再生 技术有限公司	100,000,000.00	湖北省荆 门市	湖北省荆 门市	再生资源回 收（除生产 性 废 旧 金 属）； 再 生 资 源 销 售； 再 生 资 源 加 工； 电 池 制 造； 电 池 销 售； 蓄 电 池 租 赁； 新 能 源 汽 车 废 旧 动 力 蓄 电 池 回 收 及 梯 次 利 用		56.47%	投资设立
无锡动力电池再生 技术有限公司	100,000,000.00	江苏省无 锡市	江苏省无 锡市	新能源汽车 废旧动力蓄 电池回收、 拆解、梯次 利用等		56.47%	投资设立
KLK (Hong Kong) Limited	300 万美元	香港	香港	贸易		100.00%	企业合并
格林美（江苏）进 出口贸易有限公司	10,000,000.00	江苏省泰 兴市	江苏省泰 兴市	货 物 进 出 口； 国 营 贸 易 管 理 货 物 的 进 出 口； 危 险 废 物 经 营		100.00%	投资设立
江苏科动检测技术 有限公司	10,000,000.00	江苏省无 锡市	江苏省无 锡市	新 能 源 材 料、 无 机 非 金 属 材 料、 金 属 材 料、 电 池 和 环 境 保 护 检 测 技 术 服 务		100.00%	投资设立
格林美（湖北）新 能源材料有限公司	300,000,000.00	湖北省荆 门市	湖北省荆 门市	新 能 源 材 料 的 研 发、 生 产 与 销 售， 货 物 或 技 术		100.00%	企业合并

				进出口			
格林美（武汉）设备更新再制造有限公司	10,000,000.00	湖北省武汉市	湖北省武汉市	汽车、汽车充电设备批发兼零售，汽车租赁充电服务		100.00%	投资设立
武汉格林美城市矿产装备有限公司	6,000,000.00	湖北省武汉市	湖北省武汉市	城市矿产装备生产与技术服务		55.00%	投资设立
襄阳汉能通新能源汽车租赁有限公司	10,000,000.00	湖北省襄阳市	湖北省襄阳市	汽车、汽车充电设备批发兼零售，汽车租赁、维修		100.00%	投资设立
湖南格林美资源利用有限公司	75,000,000.00	湖南娄底市	湖南娄底市	塑木制品制造		100.00%	投资设立
荆门市祥顺二手车鉴定评估有限公司	100,000.00	湖北省荆门市	湖北省荆门市	二手车评估、咨询与鉴定		58.60%	投资设立
湖北博欣泰物业管理有限公司	5,000,000.00	湖北省荆门市	湖北省荆门市	物业管理		58.60%	投资设立
湖北博凯泰商业管理有限公司	1,000,000.00	湖北省荆门市	湖北省荆门市	物业管理		58.60%	投资设立
格林美二手车交易市场（荆门）有限公司	5,000,000.00	湖北省荆门市	湖北省荆门市	二手车交易，汽车配件销售，汽车美容维修		58.60%	投资设立
格林美（荆门）物流有限公司	3,000,000.00	湖北省荆门市	湖北省荆门市	仓储、装卸搬运和运输代理		100.00%	投资设立
Shu Powders SA	398 美元	南非	南非	生产钴粉和经销钴精细化化工产品		60.00%	企业合并
荆门美德立数控材料有限公司	100,000,000.00	湖北省荆门市	湖北省荆门市	钨粉末材料研发、生产及销售，金属废料和碎屑加工处理，金属加工机械研发、生产及销售		51.22%	投资设立
格林美（湖北）固体废物处置有限公司	10,000,000.00	湖北省荆门市	湖北省荆门市	固体废弃物收集运输、综合利用、安全处置和处理贮存		100.00%	投资设立
格林美（郴州）固体废物处理有限公司	18,183,000.00	湖南郴州市	湖南郴州市	危险废物综合处理		100.00%	企业合并
荆门市城南污水处理有限公司	25,000,000.00	湖北省荆门市	湖北省荆门市	污水处理，排水工程的咨询、设计、施工		100.00%	投资设立
湖北江河生态治理有限公司	10,000,000.00	湖北省荆门市	湖北省荆门市	江河生态治理，土壤修复，环境治		55.00%	投资设立

				理 技 术 开 发、技术咨 询			
河南沐新生态环境 治理有限公司	10,000,000.00	河南省开 封市	河南省开 封市	大气污染治 理、水污染 治理、土壤 修复改良工 程及技术服 务；机械成 套设备、水 处理设备、 水处理剂及 仪器仪表的 生 产 与 销 售。		68.58%	企业合并
荆门弘能新能源材 料有限公司	10,000,000.00	湖北省荆 门市	湖北省荆 门市	电子专用材 料制造；电 子专用材料 销售；高纯 元素及化合 物销售		100.00%	投资设立
荆门利能新能源材 料有限公司	10,000,000.00	湖北省荆 门市	湖北省荆 门市	新能源废旧 动力蓄电池 回收及梯次 利用、高纯 元素及化合 物销售、再 生资源回收 加工销售、 电子专用材 料销售、基 础化学原料 制造等		100.00%	投资设立
宁德青美贸易有限 公司	10,000,000.00	福建省宁 德市	福建省宁 德市	化工产品销 售（不含许 可类化工产 品）；新能 源汽车废旧 动力蓄电池 回收及梯次 利用（不含 危险废物经 营）；电子 专用材料销 售；高纯元 素及化合物 销售		54.00%	投资设立
荆门市汇能劳务服 务有限公司	500,000.00	湖北省荆 门市	湖北省荆 门市	劳 务 服 务 （不含劳务 派遣）；专 业保洁、清 洗、消毒服 务等。		100.00%	投资设立
格林美（深圳）超 级绿色技术研究 中心有限公司	55,000,000.00	深圳市	深圳市	新材料技术 研发；高纯 元素及化合 物销售；信 息咨询服务	100.00%		投资设立

				(不含许可类信息咨询服务); 技术服务、技术开发			
江西格林美报废机动车循环利用有限公司	10,000,000.00	江西省丰城市	江西省丰城市	报废机动车回收拆解, 报废电动汽车回收拆解; 再生资源回收(除生产性废旧金属), 新能源汽车废旧动力蓄电池回收及梯次利用(不含危险废物经营)		100.00%	投资设立
美钠(无锡)能源科技有限公司	10,000,000.00	江苏省无锡市	江苏省无锡市	电子专用材料研发、制造、销售; 新材料技术研发; 货物、技术进出口; 进出口代理		70.00%	投资设立
GEM Korea New Energy Materials Co., Ltd.	10,000 万韩元	韩国	韩国	二次电池材料的制造和销售; 电气电子材料、半导体材料制造和销售; 燃料电池材料制造和销售; 精细化工材料生产、销售		100.00%	投资设立
GEM (Singapore) International Investment Pte. Ltd.	1,202.80 万美元	新加坡	新加坡	工程设计和咨询活动等		100.00%	投资设立
GEM (Singapore) New Energy Materials Pte. Ltd.	100 万美元	新加坡	新加坡	商品贸易, 工程设计与咨询活动		100.00%	投资设立
动力再生(荆门)技术有限公司	10,000,000.00	湖北省荆门市	湖北省荆门市	工程和技术研究和实验发展, 电子专用材料制造, 电子专用材料销售, 高纯元素及化合物销售		56.47%	投资设立
PT MEIMING NEW ENERGY MATERIAL	15,000 万美元	印度尼西亚	印度尼西亚	有色金属基础形式的提		55.00%	投资设立

				纯，冶炼，混合和浇筑			
PT INDONESIAQINGMEI ENERGYMATERIALS	9,939.94 万美元	印度尼西亚	印度尼西亚	电池级镍化学产品及其附属品的生产制造与进出口贸易，新能源材料制造，机电、化工产品的国内贸易与进出口贸易		100.00%	投资设立
PT POWER BATTERY RECYCLING TECHNOLOGY INDONESIA	100 万美元	印度尼西亚	印度尼西亚	大宗二手和废弃物品贸易，其他电气设备制造、电动车用电池制造、非金属材料回收处理、有害废弃物集中处理等		56.47%	投资设立
格林美（荆门）国际工程有限公司	5,000,000.00	湖北省荆门市	湖北省荆门市	施工专业作业，建筑劳务分包，建设工程设计		100.00%	投资设立
格林美（海南）工程服务有限公司	2,000,000.00	海南省三亚市	海南省三亚市	货物进出口；技术进出口；进出口代理	100.00%		投资设立
格林美（武汉）国际工程有限公司	5,000,000.00	湖北省武汉市	湖北省武汉市	工程管理服务；货物进出口；进出口代理		100.00%	投资设立
武汉美际智能设备制造有限公司	20,000,000.00	湖北省武汉市	湖北省武汉市	冶金专用设备制造，冶金专用设备销售，矿山机械制造		100.00%	投资设立
格林美智能钢构（武汉）有限公司	20,000,000.00	湖北省武汉市	湖北省武汉市	金属结构制造；金属结构销售；工程管理服务		60.00%	投资设立
PT International Green Industrial Park	100 亿印尼盾	印度尼西亚	印度尼西亚	新能源产业园区开发（光伏、储能设备制造）、低碳技术孵化、循环经济（废料回收加工）		100.00%	投资设立
PT IGIP Water Management	100 亿印尼盾	印度尼西亚	印度尼西亚	工业园水资源管理、环保合规服务		55.00%	投资设立

PT IGIP Building Materials	100 亿印尼盾	印度尼西亚	印度尼西亚	绿色建材生产、工业副产品加工		55.00%	投资设立
PT IGIP Tailings Management	100 亿印尼盾	印度尼西亚	印度尼西亚	尾矿安全处置、资源化利用		55.00%	投资设立
格林美（荆门）国际供应链有限公司	5,000,000.00	湖北省荆门市	湖北省荆门市	机械设备销售，供应链管理，国际货物运输代理，国内货物运输代理		100.00%	投资设立
荆门格林循环高新技术有限公司	1,000,000.00	湖北省荆门市	湖北省荆门市	工程和技术研究和试验发展，资源再生利用技术研发，稀有稀土金属冶炼等		100.00%	投资设立
格林美（无锡）进出口贸易有限公司	10,000,000.00	江苏省无锡市	江苏省无锡市	电池销售；电池零配件销售；金属材料销售；金属制品销售等		100.00%	投资设立
PT GEM Indonesia New Energy Materials	100 亿印尼盾	印度尼西亚	印度尼西亚	基本有色金属制造业，电池矿石制造业，机动车用电池制造业		100.00%	投资设立
PT GREEN ECO NEW ENERGY MATERIALS	100 亿印尼盾	印度尼西亚	印度尼西亚	基本有色金属制造业，金属及金属矿石批发业		100.00%	投资设立
PT GEM Indonesia Scraped Vehicle Recycling	100 亿印尼盾	印度尼西亚	印度尼西亚	基础钢铁制造业（炼铁、炼钢工业），电动汽车用电池制造业，金属材料回收业		55.00%	投资设立
PT GEM INTELLIGENT STEEL STRUCTURE	100 亿印尼盾	印度尼西亚	印度尼西亚	金属材料回收业，金属及金属制品特种加工服务，钢铁冶炼工业		95.00%	投资设立
PT GREEN POWER INTERNATIONAL TRADING	100 亿印尼盾	印度尼西亚	印度尼西亚	各类商品批发贸易，办公机械及工业加工设备、零部件及其附件批发贸易，大		100.00%	投资设立

				型机械、设备及其他配件贸易，大宗化学品及商品贸易			
PT GEM INDONESIA CATALYZER	100 亿印尼盾	印度尼西亚	印度尼西亚	基础有机化工工业，其他化学制品工业		100.00%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
PT. QMB NEW ENERGY MATERIALS	45.00%	10,213,376.98		1,611,135,704.89

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
PT. QMB NEW ENERGY MATERIALS	3,160,460,485.91	7,871,350,060.10	11,031,810,546.01	5,203,935,286.33	2,247,573,693.26	7,451,508,979.59	3,805,891,856.94	8,543,141,888.75	12,349,033,745.69	6,307,426,330.27	2,423,991,127.79	8,731,417,458.06

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
PT. QMB NEW ENERGY MATERIALS	1,479,932,868.11	22,696,393.29	-37,314,721.25	102,701,021.55	2,428,144,330.56	94,078,237.71	326,346,238.42	-155,172,893.26

其他说明：

- (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制
- (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

本公司原持有江西格林循环产业股份有限公司（以下简称江西格林循环）67.69%股权，于 2026 年 2 月、4 月分别向少数股东购买合计 32.31%股权，本次交易完成后，公司持有江西格林循环股权为 100%。该项交易导致资本公积减少 25,871.97 万元。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

	江西格林循环产业股份有限公司
购买成本/处置对价	661,481,232.00
--现金	661,481,232.00
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	402,761,546.40
差额	258,719,685.60
其中：调整资本公积	258,719,685.60
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联 营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或 联营企业投资 的会计处理方 法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：
持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		

--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	125,759,616.63	136,574,331.65
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-3,616,284.46	3,643,747.08
--其他综合收益	0.00	
--综合收益总额	-3,616,284.46	3,643,747.08
联营企业：		
投资账面价值合计	3,744,487,839.37	3,340,600,348.61
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	52,497,262.75	24,234,850.12
--其他综合收益	-117,057.50	-5,010,281.64
--综合收益总额	52,380,205.25	19,224,568.48

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

九、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期转入其 他收益金额	本期其他变 动	期末余额	与资产/收 益相关
递延收益	247,246.00 4.56	26,920,000 .00		15,400,011 .79		258,765,99 2.77	与资产相关
合计	247,246.00 4.56	26,920,000 .00		15,400,011 .79		258,765,99 2.77	

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
递延收益	15,400,011.79	12,042,471.77
其他收益	38,143,432.47	15,277,395.33

合计	53,543,444.26	27,319,867.10
----	---------------	---------------

其他说明:

十、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、交易性金融资产、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款、应付债券、租赁负债及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公

司的风险管理由相关部门按照董事会批准的政策开展，这些部门通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。

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

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

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

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

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

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。期末，本公司尚未使用的银行借款额度为 2,016,377 万元（上年年末：1,699,668 万元）。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

汇率风险主要为本公司的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。除了在香港设立的子公司持有以港币为结算货币的资产外，只有小额香港市场投资业务，本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。因此本公司认为面临的汇率风险并不重大。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的 被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

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

☐适用 ☒不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计 量	第二层次公允价值计 量	第三层次公允价值计 量	合计
一、持续的公允价值 计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资 产	48,245,488.93	0.00	43,647,755.86	91,893,244.79
（3）衍生金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00
（二）其他非流动金 融资产	0.00	0.00	180,011,083.26	180,011,083.26
（三）其他权益工具 投资	22,109,715.83	0.00	28,894,700.00	51,004,415.83
（六）应收款项融资	0.00	243,504,881.05	0.00	243,504,881.05
持续以公允价值计量 的资产总额	70,355,204.76	243,504,881.05	252,553,539.12	566,413,624.93
二、非持续的公允价 值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

项目	期末公允价值	估值技术
其他权益工具投资	22,109,715.83	市价
交易性金融资产	48,245,488.93	市价

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

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

本公司本年主要其他非流动金融资产公允价值确定详见“附注五、13”；本公司持有其他非上市公司股权投资，因被投资企业经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，本公司按照成本法确定公允价值。

- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小，故以摊余成本进行计量。

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
深圳市汇丰源投资有限公司	深圳市	投资兴办实业，经济信息咨询。	26,000,000.00	8.48%	8.48%

本企业的母公司情况的说明

深圳市汇丰源投资有限公司是公司的第一大股东，持有本公司 8.48%的股权；许开华持有深圳市汇丰源投资有限公司 60.00%的股权，王敏持有深圳市汇丰源投资有限公司 40.00%的股权，许开华、王敏为本公司的实际控制人。本企业最终控制方是。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八、3、在合营企业或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
储能电站（湖北）有限公司	联营企业
恩泰环保科技（常州）有限公司	联营企业
福安国隆纳米材料有限公司	联营企业
湖北百富再生资源有限公司	联营企业
湖南金富力新能源股份有限公司	联营企业
回收哥（武汉）互联网有限公司	联营企业
慧云新科技股份有限公司	联营企业
荆门市绿水源污水处理有限公司	联营企业
两新回收数字化（湖北）科技有限公司	联营企业
浙江德威硬质合金制造有限公司	联营企业
浙江伟明盛青能源新材料有限公司	联营企业
广州优美再生技术有限公司	联营企业
深圳市本征方程石墨烯技术股份有限公司	联营企业

PT.GREEN ECO NICKEL	联营企业
PT.ESG New Energy Material	联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
崇义章源钨业股份有限公司	上市公司董事潘峰先生系章源钨业的董事

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
储能电站（湖北）有限公司	光伏电费	563,360.59	1,700,000.00	否	761,396.37
恩泰环保科技有限公司	MBR 膜	115,044.25	5,000,000.00	否	531,539.83
福安国隆纳米材料有限公司	硫酸镍	1,944,012.15	20,000,000.00	否	4,626,201.70
PT.ESG New Energy Material	MHP	40,914,319.53			
PT.GREEN ECO NICKEL	MHP	182,237,144.76	2,200,000,000.00	否	
湖北百富再生资源有限公司	环保设备	792,549.64			
浙江伟明盛青能源新材料有限公司	硫酸盐	58,255,847.36			

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
崇义章源钨业股份有限公司	钴粉、仲钨酸铵	582,534,867.26	99,281,150.43
浙江德威硬质合金制造有限公司	碳化钨、钴粉	6,302,648.14	3,716,814.16
株洲欧科亿数控精密刀具股份有限公司	碳化钨、钴粉		29,324,424.75
福安国隆纳米材料有限公司	蒸汽费、租金等	4,071,851.43	3,345,591.07
湖南金富力新能源股份有限公司	三元、电子废弃物	9,376,991.16	
荆门市绿水源污水处理有限公司	辅料、低值易耗品等	23,203,222.79	
浙江伟明盛青能源新材料有限公司	三元前驱体	29,280,768.85	
广州优美再生技术有限公司	报废拆解物	855,466.50	
深圳市本征方程石墨烯技术	房租、电费	651,847.37	

股份有限公司			
--------	--	--	--

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
浙江伟明盛青能源新材料有限公司	33,636,330.00	2024 年 03 月 20 日	2033 年 10 月 20 日	否
浙江伟明盛青能源新材料有限公司	48,181,770.00	2024 年 03 月 22 日	2033 年 10 月 20 日	否
浙江伟明盛青能源新材料有限公司	9,090,900.00	2024 年 06 月 07 日	2033 年 10 月 20 日	否
浙江伟明盛青能源新材料有限公司	4,545,450.00	2024 年 06 月 26 日	2033 年 10 月 20 日	否

浙江伟明盛青能源新材料有限公司	2,636,361.00	2024 年 07 月 20 日	2033 年 10 月 20 日	否
浙江伟明盛青能源新材料有限公司	2,727,270.00	2024 年 07 月 22 日	2033 年 10 月 20 日	否
浙江伟明盛青能源新材料有限公司	16,590,893.00	2024 年 07 月 26 日	2033 年 10 月 20 日	否
浙江伟明盛青能源新材料有限公司	2,272,725.00	2024 年 08 月 09 日	2033 年 10 月 20 日	否
浙江伟明盛青能源新材料有限公司	912,447.00	2024 年 09 月 09 日	2033 年 10 月 20 日	否
浙江伟明盛青能源新材料有限公司	5,268,406.00	2024 年 09 月 09 日	2033 年 10 月 20 日	否
浙江伟明盛青能源新材料有限公司	2,727,270.00	2024 年 09 月 10 日	2033 年 10 月 20 日	否
浙江伟明盛青能源新材料有限公司	1,818,180.00	2024 年 09 月 24 日	2033 年 10 月 20 日	否
浙江伟明盛青能源新材料有限公司	863,636.00	2024 年 10 月 17 日	2033 年 10 月 20 日	否
浙江伟明盛青能源新材料有限公司	3,636,360.00	2024 年 11 月 07 日	2033 年 10 月 20 日	否
浙江伟明盛青能源新材料有限公司	2,727,270.00	2024 年 11 月 26 日	2033 年 10 月 20 日	否
浙江伟明盛青能源新材料有限公司	899,999.00	2024 年 12 月 18 日	2033 年 10 月 20 日	否
浙江伟明盛青能源新材料有限公司	899,999.00	2024 年 12 月 19 日	2033 年 10 月 20 日	否
浙江伟明盛青能源新材料有限公司	3,573,815.00	2024 年 12 月 19 日	2033 年 10 月 20 日	否
浙江伟明盛青能源新材料有限公司	989,817.00	2024 年 12 月 26 日	2033 年 10 月 20 日	否
浙江伟明盛青能源新材料有限公司	851,593.00	2025 年 01 月 01 日	2033 年 10 月 20 日	否
浙江伟明盛青能源新材料有限公司	851,593.00	2025 年 01 月 01 日	2033 年 10 月 20 日	否
浙江伟明盛青能源新材料有限公司	12,360,996.00	2025 年 01 月 01 日	2033 年 10 月 20 日	否
浙江伟明盛青能源新材料有限公司	645,146.00	2025 年 02 月 11 日	2033 年 10 月 20 日	否
浙江伟明盛青能源新材料有限公司	602,136.00	2025 年 02 月 11 日	2033 年 10 月 20 日	否
浙江伟明盛青能源新材料有限公司	86,019.00	2025 年 02 月 11 日	2033 年 10 月 20 日	否
浙江伟明盛青能源新材料有限公司	1,909,902.00	2025 年 03 月 28 日	2033 年 10 月 20 日	否
浙江伟明盛青能源新材料有限公司	2,391,071.00	2025 年 03 月 30 日	2033 年 10 月 20 日	否
浙江伟明盛青能源新材料有限公司	784,447.00	2025 年 04 月 21 日	2033 年 10 月 20 日	否
浙江伟明盛青能源新材料有限公司	1,796,137.00	2025 年 04 月 21 日	2033 年 10 月 20 日	否
浙江伟明盛青能源新材料有限公司	1,279,132.00	2025 年 05 月 23 日	2033 年 10 月 20 日	否
浙江伟明盛青能源新材料有限公司	1,301,452.00	2025 年 05 月 23 日	2033 年 10 月 20 日	否
浙江伟明盛青能源新材料有限公司	3,181,480.00	2025 年 06 月 19 日	2033 年 10 月 20 日	否
荆门市绿水源污水处	67,500,000.00	2019 年 08 月 26 日	2034 年 08 月 26 日	否

理有限公司				
荆门市绿水源污水处理有限公司	40,500,000.00	2019 年 09 月 17 日	2034 年 09 月 17 日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
荆门市格林美新材料有限公司、格林美（江苏）钴业股份有限公司、深圳市汇丰源投资有限公司	614,000,000.00	2024 年 08 月 21 日	2027 年 03 月 19 日	否
荆门市格林美新材料有限公司、格林美（江苏）钴业股份有限公司、深圳市汇丰源投资有限公司	800,000,000.00	2024 年 08 月 30 日	2027 年 06 月 29 日	否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				
PT.GREEN ECO NICKEL	364,822,958.76	2025 年 09 月 30 日	2026 年 09 月 30 日	

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	20,691,409.07	20,136,189.27

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	浙江德威硬质合	422,425.76	21,121.29	400,000.00	20,000.00

	金制造有限公司				
	福安国隆纳米材料有限公司	2,461,883.93	123,094.20	22,561,644.45	3,988,992.59
	崇义章源钨业股份有限公司	199,200.00	9,960.00	286,000.00	14,300.00
	PT. GREEN ECO NICKEL	85,333,176.97	4,266,658.85	89,809,661.15	4,490,483.06
	湖南金富力新能源股份有限公司	13,881,423.73	694,071.19	16,126,244.93	806,312.25
	浙江伟明盛青能源新材料有限公司	86,803,000.01	25,866,185.46	86,650,000.01	25,858,535.46
	PT. ESG New Energy Material			1,854,189.00	92,709.45
其他应收款					
	PT. ESG New Energy Material			38,164,235.87	381,642.36
	PT. GREEN ECO NICKEL	383,696,054.71	19,184,802.74	352,588,473.71	17,629,423.69
	荆门市绿水源污水处理有限公司	74,276,641.10	3,713,832.06	39,418,704.48	2,031,269.33
预付账款					
	广州优美再生技术有限公司	1,092,000.00			
	荆门市绿水源污水处理有限公司	88,805.95		88,805.95	
	浙江伟明盛青能源新材料有限公司			20,365,000.00	
	PT. ESG New Energy Material	357,222,822.92		8,869,956.27	
	PT. GREEN ECO NICKEL	6,169,870.01		398,434,066.90	
	福安国隆纳米材料有限公司	20,852,575.82			

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	回收哥（武汉）互联网有限公司	23,288.00	23,288.00
	福安国隆纳米材料有限公司	328,395.90	1,646.02
其他应付款			
	储能电站（湖北）有限公司	285,763.01	352,555.23
	恩泰环保科技（常州）有限公司	326,000.00	326,000.00
	湖北百富再生资源有限公司	12,702.95	1,932.43
	慧云新科技股份有限公司	60,600.00	9,600.00
	两新回收数字化（湖北）科技有限公司	81,000.00	270,000.00
	浙江伟明盛青能源新材料有限公司	21,818,200.00	21,818,200.00
	广州优美再生技术有限公司	300,000.00	
合同负债			

	崇义章源钨业股份有限公司	89,982,300.88	27,610,619.47
	广州优美再生技术有限公司	1,455,781.42	

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予对象 类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
销售人员							8,642	26,911.19
管理人员							716,851	2,232,274.01
研发人员							248,353	773,371.24
合计							973,846	3,032,556.44

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☐适用 ☒不适用

其他说明

2、以权益结算的股份支付情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	选用市价扣除法对限制性股票的公允价值进行测算限制性股票公允价值测算方法：每份限制性股票公允价值=授予日市价 - 授予价格。
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日市价、授予价格
可行权权益工具数量的确定依据	按各解锁期的业绩条件估计确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	163,382,880.24
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,052,871.59

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
销售人员	14,398.53	
管理人员	797,220.21	
研发人员	241,252.85	
合计	1,052,871.59	

其他说明

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

- (1) 资产负债表日存在的重要或有事项
- (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	0.32
利润分配方案	2026 年 8 月 27 日，公司第七届董事会第十八次会议审议通过了《关于 2026 年中期分红方案的议案》，拟以权益分派实施时股权登记日的总股本扣除回购专用证券账户中股份数量后的股份总数为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.32 元(含税)，送红股 0 股(含税)，不以公积金转增股本。

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

单位：元

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

（2）未来适用法

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

2、债务重组

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

（2）其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

（2）报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,442,443,085.45	1,238,266,680.41
合计	1,442,443,085.45	1,238,266,680.41

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,442,443,085.45	100.00%	10,743,460.84	0.74%	1,431,699,624.61	1,238,266,680.41	100.00%	9,541,767.11	0.77%	1,228,724,913.30
其中：										
账龄组合	214,869,216.72	14.90%	10,743,460.84	5.00%	204,125,755.88	190,835,342.28	15.41%	9,541,767.11	5.00%	181,293,575.17
合并范围内关联方公司	1,227,573,868.73	85.10%			1,227,573,868.73	1,047,431,338.13	84.59%			1,047,431,338.13
合计	1,442,443,085.45	100.00%	10,743,460.84	0.74%	1,431,699,624.61	1,238,266,680.41	100.00%	9,541,767.11	0.77%	1,228,724,913.30

按组合计提坏账准备类别名称：按账龄组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

1 年以内	214,869,216.72	10,743,460.84	5.00%
合计	214,869,216.72	10,743,460.84	

确定该组合依据的说明：
按组合计提坏账准备类别名称：按合并范围内关联方组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,227,573,868.73	0.00	
合计	1,227,573,868.73	0.00	

确定该组合依据的说明：
如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：
☐适用 ☒不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	9,541,767.11	1,201,693.73				10,743,460.84
合计	9,541,767.11	1,201,693.73				10,743,460.84

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

（4） 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

（5） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余	合同资产期末余	应收账款和合同	占应收账款和合	应收账款坏账准
------	---------	---------	---------	---------	---------

	额	额	资产期末余额	同资产期末余额 合计数的比例	备和合同资产减 值准备期末余额
第一名	524,219,587.34		524,219,587.34	36.34%	
第二名	403,484,003.00		403,484,003.00	27.97%	
第三名	299,870,278.39		299,870,278.39	20.79%	
第四名	152,508,179.37		152,508,179.37	10.57%	7,625,408.97
第五名	56,280,000.00		56,280,000.00	3.90%	2,814,000.00
合计	1,436,362,048.10		1,436,362,048.10	99.57%	10,439,408.97

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利		400,000,000.00
其他应收款	14,193,672,087.46	13,247,343,567.57
合计	14,193,672,087.46	13,647,343,567.57

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
普通股股利		400,000,000.00
合计		400,000,000.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	3,297,501.70	3,326,449.30
往来款	14,190,768,059.96	13,244,340,125.85
合计	14,194,065,561.66	13,247,666,575.15

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	14,190,451,254.93	13,245,701,920.36
1 至 2 年	1,683,599.54	
2 至 3 年		45,166.55
3 年以上	1,930,707.19	1,919,488.24
3 至 4 年	45,166.55	532,286.60
4 至 5 年	498,339.00	1,004,016.04
5 年以上	1,387,201.64	383,185.60
合计	14,194,065,561.66	13,247,666,575.15

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用	整个存续期预期信用损失（未发生信用减	整个存续期预期信用损失（已发生信用减	

	损失	值)	值)	
2026 年 1 月 1 日余额	323,007.58			323,007.58
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提	70,466.62			70,466.62
2026 年 6 月 30 日余 额	393,474.20			393,474.20

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏 账准备	323,007.58	70,466.62				393,474.20
合计	323,007.58	70,466.62				393,474.20

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例	坏账准备期末余 额
第一名	往来款	5,496,648,604.64	1 年以内	38.72%	
第二名	往来款	2,992,685,214.51	1 年以内	21.08%	

第三名	往来款	2,636,695,418.47	1 年以内	18.58%	
第四名	往来款	1,235,149,696.08	1 年以内	8.70%	
第五名	往来款	517,576,760.81	1 年以内	3.65%	
合计		12,878,755,694.51		90.73%	

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	12,357,022,090.48	175,397,152.83	12,181,624,937.65	11,615,755,257.91	175,397,152.83	11,440,358,105.08
对联营、合营企业投资	2,611,702,252.72		2,611,702,252.72	2,734,538,715.21		2,734,538,715.21
合计	14,968,724,343.20	175,397,152.83	14,793,327,190.37	14,350,293,973.12	175,397,152.83	14,174,896,820.29

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
荆门市格林美新材料有限公司	8,447,629,273.38						8,447,629,273.38	
江西格林循环产业股份有限公司	736,881,945.03		661,481,232.00				1,398,363,177.03	
湖北省城市矿产资源循环利用工程技术研究中心	6,000,000.00						6,000,000.00	
格林美(武汉)城市矿山产业集团有限公司	1,101,400,000.00						1,101,400,000.00	
格林美(深圳)前海国际	4,680,212.20						4,680,212.20	

供应链管理有限公司								
格林美香港国际物流有限公司	267,319,812.80		79,415,094.00				346,734,906.80	
武汉动力电池再生技术有限公司	543,270,046.42						543,270,046.42	
淮安繁洋企业管理有限公司	227,647,937.17	175,397,152.83					227,647,937.17	175,397,152.83
对子公司高管的股权激励	105,528,878.08		1,108,380.00			-737,873.43	105,899,384.65	
合计	11,440,358,105.08	175,397,152.83	742,004,706.00			-737,873.43	12,181,624,937.65	175,397,152.83

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
深圳市征程墨烯技术股份有限公司	38,182,750.54				-1,493,306.00						36,689,444.54	
储能电站（湖北）有限公司	52,620,171.67				48,675.84			6,750,000.00			45,918,847.51	
株洲欧亿数控精密刀具股份有限公司	254,343,158.47			118,646,669.16	36,723,650.76		-34,100,465.11				138,319,674.96	

限 公												
江 苏 达 保 份 有 限 公 司	101,779,281.68				-3,034,276.42						98,745,005.26	
北 汽 龙 沧 (州 新 源 车 务 股 份 有 限 公 司	11,648,790.00				-47,585.97						11,601,204.03	
浙 江 德 威 硬 合 制 有 限 公 司	199,531,237.65				24,012,034.55	12,289.38					223,555,561.58	
深 圳 联 能 智 造 产 业 创 新 中 有 限 公 司	10,575,066.79				-417,869.73						10,157,197.06	
湖 南 金 富 新 源 股 份 有 限 公 司	51,679,284.85				-378,488.69						51,300,796.16	
恩 泰 环 保 科 技 (州 有 限 公 司	51,898,441.48				-72,333.91						51,826,107.57	
格 林 美 (江 苏 钴 股 份 有 限 公 司	1,368,534,252.19				-33,632,432.77						1,334,901,819.42	

广东 原能 科技 有限 公司	18,69 5,068 .59				- 20,11 2.95						18,67 4,955 .64	
浙江 伟盛 能源 新材 有限 公司	117,6 50,41 1.48				11,37 9,986 .49						129,0 30,39 7.97	
河南 循环 科技 产业 集团 有限 公司	401,2 60,00 0.00				- 4,006 ,252. 87					- 316,6 03.77	396,9 37,14 3.36	
扬州 宁达 铝业 科技 股份 有限 公司	56,14 0,799 .82				7,903 ,297. 84						64,04 4,097 .66	
小计	2,734 ,538, 715.2 1			118,6 46,66 9.16	36,96 4,986 .17	12,28 9.38	- 34,10 0,465 .11	6,750 ,000. 00		- 316,6 03.77	2,611 ,702, 252.7 2	
合计	2,734 ,538, 715.2 1			118,6 46,66 9.16	36,96 4,986 .17	12,28 9.38	- 34,10 0,465 .11	6,750 ,000. 00		- 316,6 03.77	2,611 ,702, 252.7 2	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,863,098,774.57	2,830,326,441.70	3,231,584,203.47	3,209,271,672.52
合计	2,863,098,774.57	2,830,326,441.70	3,231,584,203.47	3,209,271,672.52

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	2,863,098,774.57	2,830,326,441.70					2,863,098,774.57	2,830,326,441.70
其中：								
三元前驱体	2,863,098,774.57	2,830,326,441.70					2,863,098,774.57	2,830,326,441.70
按经营地区分类	2,863,098,774.57	2,830,326,441.70					2,863,098,774.57	2,830,326,441.70
其中：								
市场或客户类型	2,863,098,774.57	2,830,326,441.70					2,863,098,774.57	2,830,326,441.70
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类	2,863,098,774.57	2,830,326,441.70					2,863,098,774.57	2,830,326,441.70
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	2,863,098,774.57	2,830,326,441.70					2,863,098,774.57	2,830,326,441.70

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 2026 年度确认收入，0.00 元预计将于 2027 年度确认收入，0.00 元预计将于 2028 年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	79,415,094.00	
权益法核算的长期股权投资收益	36,964,986.17	87,326,378.44
处置长期股权投资产生的投资收益	681,225,222.71	
合计	797,605,302.88	87,326,378.44

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	564,843,150.72	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	51,856,096.05	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	5,761,658.90	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,885,625.08	
减：所得税影响额	8,779,519.03	
少数股东权益影响额（税后）	4,473,468.54	
合计	597,322,293.02	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☒适用 ☐不适用

项目	涉及金额（元）	原因
增值税即征即退	1,687,348.21	符合国家政策，按标准持续享受的政府补助，因此界定为经常性损益的项目。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.88%	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.17%	0.09	0.09

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

4、其他

十九、财务报告的批准

本公司财务报告业经公司2026年8月27日第七届董事会第十八次会议批准对外报出。

格林美股份有限公司
二〇二六年八月二十七日

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：

日期：

日期：