

深圳市格林美高新技术股份有限公司  
2006 年度、2007 年度、2008 年度、2009 年 1-6 月  
财务报表的审计报告



深圳市鹏城会计师事务所有限公司

SHENZHEN PENGCHENG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO.,LTD.

地址：深圳市福田区滨河大道5022号联合广场A座7楼  
ADD: 7/F, A BLOCK UNION SQUARE, NO. 5022 BINHE  
ROAD, FUTIAN DISTRICT, SHENZHEN

邮编:518026 电话:(0755)-83732888 82203222 传真:(0755)-82237546 82237549  
PC:518026 TEL:(0755)-83732888 82203222 FAX:(0755)-82237546 82237549

# 目 录

目 录	页 次
一、审计报告	1-2
二、已审财务报表	
合并资产负债表	3-4
合并利润表	5
合并股东权益变动表	6-9
合并现金流量表	10
母公司资产负债表	11-12
母公司利润表	13
母公司股东权益变动表	14-17
母公司现金流量表	18
财务报表附注	19-92

## 审计报告

深鹏所股审字[2009]130 号

深圳市格林美高新技术股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的深圳市格林美高新技术股份有限公司(以下简称“格林美公司”)的财务报表,包括 2006 年 12 月 31 日、2007 年 12 月 31 日、2008 年 12 月 31 日、2009 年 6 月 30 日合并与母公司的资产负债表,2006 年度、2007 年度、2008 年度、2009 年 1-6 月合并与母公司的利润表、合并与母公司的股东权益变动表和合并与母公司的现金流量表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则(2006)的规定编制财务报表是格林美公司管理层的责任。这种责任包括:(1)设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报;(2)选择和运用恰当的会计政策;(3)作出合理的会计估计。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范,计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,我们考虑与财务报表编制相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

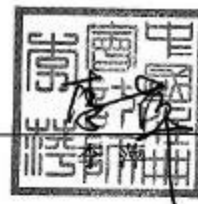
我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

### 三、 审计意见

我们认为，格林美公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了格林美公司 2006 年 12 月 31 日、2007 年 12 月 31 日、2008 年 12 月 31 日、2009 年 6 月 30 日合并与母公司的财务状况，2006 年度、2007 年度、2008 年度、2009 年 1-6 月合并与母公司的经营成果和现金流量。



中国注册会计师



中国注册会计师



深圳市格林美高新技术股份有限公司

合并资产负债表

2009年6月30日

金额单位：人民币元

资 产	附注	2009-6-30	2008-12-31	2007-12-31	2006-12-31
<b>流动资产：</b>					
货币资金	八、1	57,767,075.86	40,167,129.48	22,914,542.03	8,716,828.30
交易性金融资产		-	-	-	-
应收票据	八、2	5,185,438.69	5,627,783.30	238,303.64	2,280,000.00
应收账款	八、3	12,777,472.48	9,788,773.47	13,791,506.48	12,279,030.69
预付款项	八、4	61,867,434.14	16,996,752.30	19,664,979.16	6,687,959.22
应收利息		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
其他应收款	八、5	1,282,208.57	755,313.88	1,354,470.72	1,232,314.19
存货	八、6	84,387,872.27	85,741,365.69	64,447,458.17	42,861,431.25
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产		66,840.26	33,529.00	-	37,400.00
流动资产合计		223,334,342.27	159,110,647.12	122,411,260.20	74,094,963.65
<b>非流动资产：</b>					
可供出售金融资产		-	-	-	-
持有至到期投资		-	-	-	-
长期应收款		-	-	-	-
长期股权投资		-	-	-	-
投资性房地产		-	-	-	-
固定资产	八、7	315,654,547.58	123,052,833.49	111,811,174.71	57,162,295.66
在建工程	八、8	50,285,061.02	179,013,085.71	46,575,427.23	5,253,924.78
工程物资		-	-	-	49,171.49
固定资产清理		-	-	-	-
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
无形资产	八、9	20,300,175.72	20,630,449.81	12,715,091.14	5,707,060.08
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用		538,153.04	87,189.60	54,415.28	-
递延所得税资产	八、10	534,719.13	540,448.74	327,466.25	-
其他非流动资产		-	-	-	-
非流动资产合计		387,312,656.49	323,324,007.35	171,483,574.61	68,172,452.01
资产总计		610,646,998.76	482,434,654.47	293,894,834.81	142,267,415.66

深圳市格林美高新技术股份有限公司  
合并资产负债表（续）

2009年6月30日

金额单位：人民币元

负债及股东权益	附注	2009-6-30	2008-12-31	2007-12-31	2006-12-31
<b>流动负债：</b>					
短期借款	八、12	115,000,000.00	78,000,000.00	46,000,000.00	25,000,000.00
交易性金融负债		-	-	-	-
应付票据		-	-	-	-
应付账款	八、13	8,896,459.55	4,762,005.44	2,340,791.74	5,587,360.50
预收款项	八、14	15,334,347.95	10,768,480.64	17,056,295.01	11,391,859.20
应付职工薪酬	八、15	1,490,628.19	1,298,857.41	1,008,512.90	1,951,147.82
应交税费	八、16	3,845,456.04	4,179,554.92	4,233,296.95	2,157,197.62
应付利息		-	-	-	-
应付股利		-	-	-	9,219,500.00
其他应付款	八、17	11,920,666.30	11,898,234.24	10,359,424.76	8,246,726.64
一年内到期的非流动负债	八、18	12,000,000.00	12,000,000.00	3,210,000.00	2,000,000.00
其他流动负债		-	-	-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>168,487,558.03</b>	<b>122,907,132.65</b>	<b>84,208,321.36</b>	<b>65,553,791.78</b>
<b>非流动负债：</b>					
长期借款	八、19	181,000,000.00	117,000,000.00	71,160,000.00	-
应付债券		-	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-
专项应付款	八、20	8,430,000.00	8,120,000.00	8,120,000.00	1,990,000.00
预计负债		-	-	-	-
递延所得税负债		-	-	-	-
递延收益	八、21	5,210,000.00	4,200,000.00	4,810,000.00	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>194,640,000.00</b>	<b>129,320,000.00</b>	<b>84,090,000.00</b>	<b>1,990,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>363,127,558.03</b>	<b>252,227,132.65</b>	<b>168,298,321.36</b>	<b>67,543,791.78</b>
<b>股东权益：</b>					
股本	八、22	69,990,000.00	69,990,000.00	60,360,000.00	52,000,000.00
资本公积	八、23	79,014,752.45	79,014,752.45	25,369,752.45	10,524,437.69
减：库存股		-	-	-	-
盈余公积	八、24	2,998,556.69	2,998,556.69	1,815,294.98	170,587.20
未分配利润	八、25	95,516,131.59	78,204,212.68	38,051,466.02	3,535,927.07
外币报表折算差额		-	-	-	-
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>247,519,440.73</b>	<b>230,207,521.82</b>	<b>125,596,513.45</b>	<b>66,230,951.96</b>
少数股东权益		-	-	-	8,492,671.92
<b>股东权益总计</b>		<b>247,519,440.73</b>	<b>230,207,521.82</b>	<b>125,596,513.45</b>	<b>74,723,623.88</b>
<b>负债及股东权益总计</b>		<b>610,646,998.76</b>	<b>482,434,654.47</b>	<b>293,894,834.81</b>	<b>142,267,415.66</b>

(附注系财务报表的组成部分)

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



会计机构负责人：



深圳市格林美高新技术股份有限公司

合并利润表

2006年1月1日-2009年6月30日

金额单位：人民币元

项 目	附注	2009年1-6月	2008年度	2007年度	2006年度
一、营业收入	八、26	158,783,385.51	304,384,591.63	219,492,586.94	103,664,170.88
减：营业成本	八、26	110,070,543.63	217,693,713.47	157,200,491.02	77,321,374.16
营业税金及附加		717,050.42	2,104,947.10	1,574,207.70	731,242.33
销售费用	八、27	2,670,042.05	5,753,301.34	3,056,194.98	2,588,577.59
管理费用	八、28	12,645,748.68	27,888,990.92	13,071,898.97	9,555,971.01
财务费用	八、29	7,171,088.92	10,858,742.30	3,729,215.10	1,839,102.56
资产减值损失	八、30	257,876.21	-216,260.54	561,329.91	220,591.59
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-	-	-	-
投资收益(损失以“-”号填列)	八、31	-	-	-	-45,651.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-	-
汇兑收益(损失以“-”号填列)		-	-	-	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		25,251,035.60	40,301,157.04	40,299,249.26	11,361,659.74
加：营业外收入	八、32	1,767,100.00	3,368,250.00	836,894.63	2,255,458.60
减：营业外支出	八、33	4,000.00	169,470.99	6,097.90	84,673.89
其中：非流动资产处置损失		-	169,470.99	5,317.90	56,510.84
三、利润总额(亏损以“-”号填列)		27,014,135.60	43,499,936.05	41,130,045.99	13,532,444.45
减：所得税费用	八、34	2,703,216.69	2,163,927.68	3,515,191.89	977,391.17
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		24,310,918.91	41,336,008.37	37,614,854.10	12,555,053.28
其中：归属于母公司股东的净利润		24,310,918.91	41,336,008.37	36,160,246.73	11,995,090.63
少数股东损益		-	-	1,454,607.37	559,962.65
五、每股收益					
(一) 基本每股收益		0.35	0.60	0.63	0.33
(二) 稀释每股收益		0.35	0.60	0.63	0.33
六、其他综合收益					
七、综合收益总额		24,310,918.91	41,336,008.37	37,614,854.10	12,555,053.28
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		24,310,918.91	41,336,008.37	36,160,246.73	11,995,090.63
归属于少数股东的综合收益总额		-	-	1,454,607.37	559,962.65

(附注系财务报表的组成部分)

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



会计机构负责人：



深圳市格林美高新技术股份有限公司

合并股东权益变动表

2009年1-6月

单位：人民币元

项目	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	69,990,000.00	79,014,752.45	-	2,998,556.69	78,204,212.68	-	230,207,521.82	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年初余额	69,990,000.00	79,014,752.45	-	2,998,556.69	78,204,212.68	-	230,207,521.82	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	17,311,918.91	-	17,311,918.91	
（一）净利润	-	-	-	-	24,310,918.91	-	24,310,918.91	
（二）直接计入股东权益的利得和损失	-	-	-	-	-	-	-	
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额	-	-	-	-	-	-	-	
2. 权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响	-	-	-	-	-	-	-	
3. 与计入股东权益项目相关的所得税影响	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	24,310,918.91	-	24,310,918.91	
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	
（四）利润分配	-	-	-	-	-6,999,000.00	-	-6,999,000.00	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-6,999,000.00	-	-6,999,000.00	
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年年末余额	69,990,000.00	79,014,752.45	-	2,998,556.69	95,516,131.59	-	247,519,440.73	

(附注系财务报表的组成部分)

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

华许印开

许开

印

印



深圳市格林美高新技术股份有限公司

合并股东权益变动表

2008年度

单位：人民币元

项目	归属于母公司股东权益				少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积		
一、上年年末余额	60,360,000.00	25,369,752.45	-	1,815,294.98	-	125,596,513.45
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	60,360,000.00	25,369,752.45	-	1,815,294.98	-	125,596,513.45
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	9,630,000.00	53,645,000.00	-	1,183,261.71	-	104,611,008.37
（一）净利润	-	-	-	41,336,008.37	-	41,336,008.37
（二）直接计入股东权益的利得和损失	-	-	-	-	-	-
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额	-	-	-	-	-	-
2. 权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响	-	-	-	-	-	-
3. 与计入股东权益项目相关的所得税影响	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	41,336,008.37	-	41,336,008.37
（三）股东投入和减少资本	9,630,000.00	53,645,000.00	-	-	-	63,275,000.00
1. 股东投入资本	9,630,000.00	53,645,000.00	-	-	-	63,275,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	1,183,261.71	-1,183,261.71	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	1,183,261.71	-1,183,261.71	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	69,990,000.00	79,014,752.45	-	2,998,556.69	78,204,212.68	230,207,521.82

(附注系财务报表的组成部分)

公司法定代表人：



许开

主管会计工作的公司负责人：



会计机构负责人：



深圳市格林美高新技术股份有限公司

合并股东权益变动表

2007年度

单位：人民币元

项目	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	其他		
一、上年年末余额	52,000,000.00	10,524,437.69	-	170,587.20	-	8,492,671.92	74,723,623.88
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	52,000,000.00	10,524,437.69	-	170,587.20	-	8,492,671.92	74,723,623.88
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,360,000.00	14,845,314.76	-	1,644,707.78	-	-8,492,671.92	50,872,889.57
（一）净利润	-	-	-	-	36,160,246.73	-	36,160,246.73
（二）直接计入股东权益的利得和损失	-	-	-	-	-	-	-
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额	-	-	-	-	-	-	-
2. 权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响	-	-	-	-	-	-	-
3. 与计入股东权益项目相关的所得税影响	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	36,160,246.73	-	36,160,246.73
（三）股东投入和减少资本	8,360,000.00	14,845,314.76	-	-	-	-8,492,671.92	14,712,642.84
1. 股东投入资本	8,360,000.00	17,600,000.00	-	-	-	-8,492,671.92	17,467,328.08
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-2,754,685.24	-	-	-	-	-2,754,685.24
（四）利润分配	-	-	-	1,644,707.78	-1,644,707.78	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	1,644,707.78	-1,644,707.78	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	60,360,000.00	25,369,752.45	-	1,815,294.98	38,051,466.02	-	125,596,513.45

(附注系财务报表的组成部分)

公司法定代表人：

许开



主管会计工作的公司负责人：

许开

会计机构负责人：



深圳市格林美高新技术股份有限公司  
合并股东权益变动表

2006年度

单位：人民币元

项目	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	其他		
一、上年年末余额	27,800,000.00	8,513,980.00	-	1,446,324.33	-	3,179,168.01	50,044,810.35
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	27,800,000.00	8,513,980.00	-	1,446,324.33	-	3,179,168.01	50,044,810.35
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	24,200,000.00	2,010,457.69	-	-1,275,737.13	-	5,313,303.91	24,678,813.53
（一）净利润	-	-	-	11,995,090.63	-	559,962.65	12,555,053.28
（二）直接计入股东权益的利得和损失	-	-	-	-	-	-	-
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额	-	-	-	-	-	-	-
2. 权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响	-	-	-	-	-	-	-
3. 与计入股东权益项目相关的所得税影响	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	11,995,090.63	-	559,962.65	12,555,053.28
（三）股东投入和减少资本	14,880,000.00	3,720,000.00	-	-	-	4,753,541.26	23,353,541.26
1. 股东投入资本	14,880,000.00	3,720,000.00	-	-	-	4,650,000.00	23,250,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	103,541.26	103,541.26
（四）利润分配	3,694,700.00	-	-	1,043,194.83	-	-15,237,894.83	-10,500,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	1,043,194.83	-	-1,043,194.83	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-10,500,000.00	-10,500,000.00
3. 其他	3,694,700.00	-	-	-	-	-3,694,700.00	-
（五）股东权益内部结转	5,625,300.00	-1,709,542.31	-	-2,318,931.96	-	-2,326,606.74	-729,781.01
1. 资本公积转增股本	1,320,000.00	-1,320,000.00	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	4,305,300.00	-389,542.31	-	-2,318,931.96	-	-2,326,606.74	-729,781.01
四、本年年末余额	52,000,000.00	10,524,437.69	-	170,587.20	-	8,492,671.92	74,723,623.88

(附注系财务报表的组成部分)

公司法定代表人：

许华印



主管会计工作的公司负责人：

许华印



会计机构负责人：

许华印



深圳市格林美高新技术股份有限公司

合并现金流量表

2006年1月1日-2009年6月30日

金额单位：人民币元

项 目	附注	2009年1-6月	2008年度	2007年度	2006年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		190,936,520.93	355,002,029.57	265,020,438.24	129,181,220.36
收到的税费返还		-	-	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	八、35	4,151,204.69	2,710,000.00	1,930,000.00	3,434,832.68
现金流入小计		195,087,725.62	357,712,029.57	266,950,438.24	132,616,053.04
购买商品、接受劳务支付的现金		141,091,360.25	250,374,391.28	213,858,858.84	106,883,980.36
支付给职工以及为职工支付的现金		8,227,148.73	14,079,869.99	7,874,083.80	6,699,743.89
支付的各项税费		10,716,674.42	23,052,054.80	17,297,704.24	4,275,867.28
支付的其他与经营活动有关的现金	八、36	7,136,977.17	18,288,352.44	10,382,615.76	8,002,546.80
现金流出小计		167,172,160.57	305,794,668.51	249,413,262.64	125,862,138.33
经营活动产生的现金流量净额		27,915,565.05	51,917,361.06	17,537,175.60	6,753,914.71
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资所收到的现金		-	-	-	-
收到投资收益的现金		-	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-	-
处置固定资产无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		-	290,000.00	49,257.90	-
收到的其他与投资活动有关的现金		-	1,080,000.00	-	-
现金流入小计		-	1,370,000.00	49,257.90	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		96,238,309.34	169,818,217.52	108,068,530.77	20,387,859.87
投资所支付的现金		-	2,500,000.00	10,240,070.00	3,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
现金流出小计		96,238,309.34	172,318,217.52	118,308,600.77	23,387,859.87
投资活动产生的现金流量净额		-96,238,309.34	-170,948,217.52	-118,259,342.87	-23,387,859.87
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资所收到的现金		-	62,595,000.00	25,960,000.00	18,600,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-	-	-
借款所收到的现金		169,000,000.00	154,000,000.00	116,370,000.00	14,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	八、37	-	-	10,500,000.00	-
现金流入小计		169,000,000.00	216,595,000.00	152,830,000.00	32,600,000.00
偿还债务所支付的现金		68,000,000.00	67,370,000.00	23,000,000.00	9,289,573.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		14,917,309.33	11,411,556.09	14,484,719.00	3,140,662.17
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-	-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	八、38	160,000.00	1,530,000.00	425,400.00	-
现金流出小计		83,077,309.33	80,311,556.09	37,910,119.00	12,430,235.17
筹资活动产生的现金流量净额		85,922,690.67	136,283,443.91	114,919,881.00	20,169,764.83
四、汇率变动对现金的影响额		-	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额		17,599,946.38	17,252,587.45	14,197,713.73	3,535,819.67

(附注系财务报表的组成部分)

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：

*Handwritten signature of the accounting officer.*

10



会计机构负责人：



*Handwritten signature of the accounting officer.*

深圳市格林美高新技术股份有限公司

资产负债表

2009年6月30日

金额单位：人民币元

资 产	附注	2009-6-30	2008-12-31	2007-12-31	2006-12-31
<b>流动资产：</b>					
货币资金		54,138,117.44	29,253,921.31	6,975,470.02	222,858.24
交易性金融资产		-	-	-	-
应收票据		-	-	100,000.00	2,270,000.00
应收股利		6,000,000.00	18,000,000.00	15,000,000.00	-
应收账款	九、1	40,282.50	83,161.00	3,081,616.50	7,775,284.68
其他应收款		79,701,972.88	50,519,734.74	2,422,766.33	22,203,358.04
预付款项		24,157,085.92	12,478,643.21	4,791,162.31	2,261,029.15
应收补贴款		-	-	-	-
存货		277,731.76	61,480.80	9,268,343.68	8,943,832.96
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产		-	-	-	37,400.00
<b>流动资产合计</b>		<b>164,315,190.50</b>	<b>110,396,941.06</b>	<b>41,639,358.84</b>	<b>43,713,763.07</b>
<b>非流动资产</b>					
可供出售金融资产		-	-	-	-
持有至到期投资		-	-	-	-
长期应收款		-	-	-	-
长期股权投资	九、2	134,491,724.55	134,491,724.55	91,491,724.55	46,851,654.55
投资性房地产		-	-	-	-
固定资产		43,152,385.44	3,830,640.18	9,834,434.00	9,701,821.62
在建工程		50,000.00	15,838,944.57	-	-
工程物资		-	-	-	49,171.49
固定资产清理		-	-	-	-
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
无形资产		2,880,333.32	3,040,666.64	3,761,333.28	4,182,000.00
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用		471,393.04	-	-	-
递延所得税资产		27,307.10	9,115.58	14,623.93	-
其他非流动资产		-	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>181,073,143.45</b>	<b>157,211,091.52</b>	<b>105,102,115.76</b>	<b>60,784,647.66</b>
<b>资产总计</b>		<b>345,388,333.95</b>	<b>267,608,032.58</b>	<b>146,741,474.60</b>	<b>104,498,410.73</b>

深圳市格林美高新技术股份有限公司

资产负债表（续）

2009年6月30日

金额单位：人民币元

负债及股东权益	2009-6-30	2008-12-31	2007-12-31	2006-12-31
<b>流动负债：</b>				
短期借款	56,000,000.00	39,000,000.00	16,000,000.00	10,000,000.00
交易性金融负债	-	-	-	-
应付票据	-	-	-	-
应付账款	956,039.72	206,516.59	397,965.09	1,827,586.25
预收款项	-	-	7,768,648.03	2,507,818.20
应付职工薪酬	-	134,800.00	926,389.02	1,148,189.21
应交税费	-169,284.41	744,337.15	-189,725.30	546,286.68
应付利息	-	-	-	-
应付股利	-	-	-	9,219,500.00
其他应付款	4,619,189.51	5,307,374.30	4,030,810.36	4,068,720.82
一年内到期的非流动负债	-	-	1,000,000.00	2,000,000.00
其他流动负债	-	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	<b>61,405,944.82</b>	<b>45,393,028.04</b>	<b>29,934,087.20</b>	<b>31,318,101.16</b>
<b>非流动负债</b>				
长期借款	100,000,000.00	30,000,000.00	-	-
应付债券	-	-	-	-
长期应付款	-	-	-	-
专项应付款	930,000.00	620,000.00	620,000.00	-
预计负债	-	-	-	-
递延所得税负债	671,250.00	671,250.00	671,250.00	671,250.00
其他非流动负债	350,000.00	900,000.00	600,000.00	-
<b>非流动负债合计</b>	<b>101,951,250.00</b>	<b>32,191,250.00</b>	<b>1,891,250.00</b>	<b>671,250.00</b>
<b>负债合计</b>	<b>163,357,194.82</b>	<b>77,584,278.04</b>	<b>31,825,337.20</b>	<b>31,989,351.16</b>
<b>股东权益：</b>				
股本	69,990,000.00	69,990,000.00	60,360,000.00	52,000,000.00
资本公积	90,048,187.69	90,048,187.69	36,403,187.69	18,803,187.69
减：库存股	-	-	-	-
盈余公积	2,998,556.69	2,998,556.69	1,815,294.98	170,587.20
未分配利润	18,994,394.75	26,987,010.16	16,337,654.73	1,535,284.68
外币报表折算差额	-	-	-	-
<b>股东权益合计</b>	<b>182,031,139.13</b>	<b>190,023,754.54</b>	<b>114,916,137.40</b>	<b>72,509,059.57</b>
<b>负债及股东权益总计</b>	<b>345,388,333.95</b>	<b>267,608,032.58</b>	<b>146,741,474.60</b>	<b>104,498,410.73</b>

(附注系财务报表的组成部分)

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：

*Handwritten signature of the accounting officer.*

12



会计机构负责人：



深圳市格林美高新技术股份有限公司

利 润 表

2006年1月1日-2009年6月30日

金额单位：人民币元

项 目	附注	2009年1-6月	2008年度	2007年度	2006年度
一、营业收入	九、3	24,054,131.68	46,647,327.51	29,878,163.16	33,836,105.75
减：营业成本	九、3	20,540,088.49	42,215,055.09	18,503,921.56	21,636,551.05
营业税金及附加		3,616.78	77,735.01	57,821.81	418,823.80
销售费用		148,074.94	126,659.48	558,551.05	1,211,399.67
管理费用		3,237,691.47	9,890,388.40	8,020,505.18	2,322,326.66
财务费用		1,801,602.92	2,131,378.00	1,703,013.93	1,015,943.61
资产减值损失		101,064.01	-173,234.95	-4,202.17	220,591.59
加：公允价值变动收益（损失以“-”填列）		-	-	-	-
投资收益（损失以“-”填列）	九、4	-	18,000,000.00	15,000,000.00	1,918,272.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-	-
汇兑收益(损失以“-”号填列)		-	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”填列）		-1,778,006.93	10,379,346.48	16,038,551.80	8,928,742.32
加：营业外收入		766,200.00	1,528,250.00	400,000.00	2,155,458.60
减：营业外支出		-	69,470.99	6,097.90	67,410.84
其中：非流动资产处置损失		-	69,470.99	5,317.90	56,510.84
三、利润总额（亏损以“-”填列）		-1,011,806.93	11,838,125.49	16,432,453.90	11,016,790.08
减：所得税费用		-18,191.52	5,508.35	-14,623.93	584,841.88
四、净利润（净亏损以“-”填列）		-993,615.41	11,832,617.14	16,447,077.83	10,431,948.20
五、每股收益					
（一）基本每股收益		-0.01	0.17	0.29	0.29
（二）稀释每股收益		-0.01	0.17	0.29	0.29
六、其他综合收益					
七、综合收益总额		-993,615.41	11,832,617.14	16,447,077.83	10,431,948.20

(附注系财务报表的组成部分)

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



会计机构负责人：



深圳市格林美高新技术股份有限公司

股东权益变动表

2009年1-6月

单位：人民币元

项目	归属于母公司股东权益				其他	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积		
一、上年年末余额	69,990,000.00	90,048,187.69	-	2,998,556.69	-	190,023,754.54
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	69,990,000.00	90,048,187.69	-	2,998,556.69	-	190,023,754.54
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-7,992,615.41
（一）净利润	-	-	-	-993,615.41	-	-993,615.41
（二）直接计入股东权益的利得和损失	-	-	-	-	-	-
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额	-	-	-	-	-	-
2. 权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响	-	-	-	-	-	-
3. 与计入股东权益项目相关的所得税影响	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-993,615.41	-	-993,615.41
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-6,999,000.00	-	-6,999,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-6,999,000.00	-	-6,999,000.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	69,990,000.00	90,048,187.69	-	2,998,556.69	18,994,394.75	182,031,139.13

(附注系财务报表的组成部分)

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：





深圳市格林美高新技术股份有限公司

股东权益变动表

2008年度

单位：人民币元

项目	归属于母公司股东权益						其他	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润			
一、上年年末余额	60,360,000.00	36,403,187.69	-	1,815,294.98	16,337,654.73	-	114,916,137.40	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年初余额	60,360,000.00	36,403,187.69	-	1,815,294.98	16,337,654.73	-	114,916,137.40	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	9,630,000.00	53,645,000.00	-	1,183,261.71	10,649,355.43	-	75,107,617.14	
（一）净利润	-	-	-	-	11,832,617.14	-	11,832,617.14	
（二）直接计入股东权益的利得和损失	-	-	-	-	-	-	-	
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额	-	-	-	-	-	-	-	
2. 权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响	-	-	-	-	-	-	-	
3. 与计入股东权益项目相关的所得税影响	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	11,832,617.14	-	11,832,617.14	
（三）股东投入和减少资本	9,630,000.00	53,645,000.00	-	-	-	-	63,275,000.00	
1. 股东投入资本	9,630,000.00	53,645,000.00	-	-	-	-	63,275,000.00	
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	
（四）利润分配	-	-	-	1,183,261.71	-1,183,261.71	-	-	
1. 提取盈余公积	-	-	-	1,183,261.71	-1,183,261.71	-	-	
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年年末余额	69,990,000.00	90,048,187.69	-	2,998,556.69	26,987,010.16	-	190,023,754.54	

(附注系财务报表的组成部分)

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

华许开印

许开印

健印

健印

深圳市格林美高新技术股份有限公司

股东权益变动表

2007年度

单位：人民币元

项目	归属于母公司股东权益					其他	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	52,000,000.00	18,803,187.69	-	170,587.20	1,535,284.68	-	72,509,059.57
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	52,000,000.00	18,803,187.69	-	170,587.20	1,535,284.68	-	72,509,059.57
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,360,000.00	17,600,000.00	-	1,644,707.78	14,802,370.05	-	42,407,077.83
（一）净利润	-	-	-	-	16,447,077.83	-	16,447,077.83
（二）直接计入股东权益的利得和损失	-	-	-	-	-	-	-
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额	-	-	-	-	-	-	-
2. 权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响	-	-	-	-	-	-	-
3. 与计入股东权益项目相关的所得税影响	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	16,447,077.83	-	16,447,077.83
（三）股东投入和减少资本	8,360,000.00	17,600,000.00	-	-	-	-	25,960,000.00
1. 股东投入资本	8,360,000.00	17,600,000.00	-	-	-	-	25,960,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	1,644,707.78	-1,644,707.78	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	1,644,707.78	-1,644,707.78	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	60,360,000.00	36,403,187.69	-	1,815,294.98	16,337,654.73	-	114,916,137.40

(附注系财务报表的组成部分)

公司法定代表人：

许开印

主管会计工作的公司负责人：

许开印

会计机构负责人：

许开印

深圳市格林美高新技术股份有限公司

股东权益变动表

2006年度

单位：人民币元

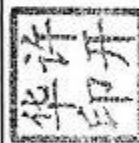
项目	归属于母公司股东权益				其他	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积		
一、上年年末余额	27,800,000.00	10,826,480.00	-	1,446,324.33	-	48,740,642.38
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	27,800,000.00	10,826,480.00	-	1,446,324.33	-	48,740,642.38
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	24,200,000.00	7,976,707.69	-	-1,275,737.13	-	23,768,417.19
（一）净利润	-	-	-	10,431,948.20	-	10,431,948.20
（二）直接计入股东权益的利得和损失	-	-	-	-	-	-
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额	-	-	-	-	-	-
2. 权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响	-	-	-	-	-	-
3. 与计入股东权益项目相关的所得税影响	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	10,431,948.20	-	10,431,948.20
（三）股东投入和减少资本	14,880,000.00	3,720,000.00	-	-	-	18,600,000.00
1. 股东投入资本	14,880,000.00	3,720,000.00	-	-	-	18,600,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	3,694,700.00	-	-	1,043,194.83	-	-10,500,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	1,043,194.83	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-10,500,000.00
3. 其他	3,694,700.00	-	-	-3,694,700.00	-	-
（五）股东权益内部结转	5,625,300.00	4,256,707.69	-	-2,318,931.96	-	5,236,468.99
1. 资本公积转增股本	1,320,000.00	-1,320,000.00	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
4. 其他	4,305,300.00	5,576,707.69	-	-2,318,931.96	-	5,236,468.99
四、本年年末余额	52,000,000.00	18,803,187.69	-	170,587.20	-	72,509,059.57

(附注系财务报表的组成部分)

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：



Handwritten signature



深圳市格林美高新技术股份有限公司

现金流量表

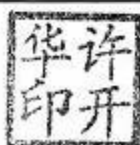
2006年1月1日-2009年6月30日

金额单位：人民币元

项 目	2009年1-6月	2008年度	2007年度	2006年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	28,122,777.03	49,614,125.09	46,936,333.97	39,352,972.39
收到的税费返还	-	-	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	558,773.87	1,780,000.00	1,930,000.00	1,522,676.15
现金流入小计	28,681,550.90	51,394,125.09	48,866,333.97	40,875,648.54
购买商品、接受劳务支付的现金	34,675,796.23	36,221,439.18	23,887,808.24	26,264,661.43
支付给职工以及为职工支付的现金	2,118,160.19	2,190,181.42	2,658,908.78	5,297,200.57
支付的各项税费	1,072,792.74	1,185,885.62	2,368,675.89	1,697,856.78
支付的其他与经营活动有关的现金	1,815,872.96	4,937,451.33	6,481,602.07	2,309,823.59
现金流出小计	39,682,622.12	44,534,957.55	35,396,994.98	35,569,542.37
经营活动产生的现金流量净额	-11,001,071.22	6,859,167.54	13,469,338.99	5,306,106.17
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金	-	-	-	-
收到投资收益的现金	12,000,000.00	15,000,000.00	-	-
处置固定资产无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	-	5,761,225.68	49,257.90	-
收到的其他与投资活动有关的现金	-	1,080,000.00	-	-
现金流入小计	12,000,000.00	21,841,225.68	49,257.90	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	25,774,975.07	28,298,462.35	1,305,183.17	1,621,690.11
投资所支付的现金	-	45,500,000.00	42,215,070.00	9,650,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	28,638,873.83	48,759,112.49	-	-
现金流出小计	54,413,848.90	122,557,574.84	43,520,253.17	11,271,690.11
投资活动产生的现金流量净额	-42,413,848.90	-100,716,349.16	-43,470,995.27	-11,271,690.11
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金	-	62,595,000.00	25,960,000.00	18,600,000.00
借款所收到的现金	126,000,000.00	86,000,000.00	23,000,000.00	7,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	-	4,000,000.00	16,732,119.73	-
现金流入小计	126,000,000.00	152,595,000.00	65,692,119.73	25,600,000.00
偿还债务所支付的现金	39,000,000.00	34,000,000.00	18,000,000.00	9,289,573.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	8,540,883.75	2,309,367.09	10,697,851.67	2,380,714.71
支付的其他与筹资活动有关的现金	160,000.00	150,000.00	240,000.00	9,698,263.32
现金流出小计	47,700,883.75	36,459,367.09	28,937,851.67	21,368,551.03
筹资活动产生的现金流量净额	78,299,116.25	116,135,632.91	36,754,268.06	4,231,448.97
四、汇率变动对现金的影响额	-	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	24,884,196.13	22,278,451.29	6,752,611.78	-1,734,134.97

(附注系财务报表的组成部分)

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：

许开印

18



会计机构负责人：



## 深圳市格林美高新技术股份有限公司

### 财务报表附注

2006年1月1日-2009年6月30日

金额单位：人民币元

#### 附注一、公司的基本情况

##### （一）公司概况

- 1、公司名称：深圳市格林美高新技术股份有限公司
- 2、注册地址：深圳市宝安区宝安中心区兴华路南侧荣超滨海大厦 A 栋 20 层 2008 号房
- 3、注册资本：人民币 6,999 万元
- 4、法定代表人：许开华
- 5、企业法人营业执照注册号：440301102802586

##### （二）历史沿革

1、深圳市格林美高新技术股份有限公司（以下简称“本公司”）前身为深圳市格林美高新技术有限公司（以下简称“格林美有限公司”），于 2001 年 12 月 28 日由许开华、王敏、深圳市广远新实业有限公司、聂祚仁、郭学益共同出资人民币 2,000 万元发起设立，注册资本为人民币 2,000 万元，首期实收资本 1,120 万元。

2、2004 年 7 月 20 日，格林美有限公司取得深圳市人民政府粤深宝合资证字[2004]0023 号中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书，并经深圳市宝安区经济贸易深外资宝复[2004]0729 号“关于格林美高新技术有限公司出资权益转让的批复”，同意格林美有限公司股东许开华、王敏、深圳市循环科技有限公司（原深圳市广远新实业有限公司）将各自持有公司 15.6%、6%、2.4%的出资权益转让给建新贸易有限公司，由建新贸易有限公司补充尚未缴纳的 24%的注册资本，出资转让后格林美有限公司变更为中外合资企业；2004 年 9 月 29 日，格林美有限公司经深圳市贸易工业局深贸工

复[2004]0435号“关于合资企业格林美高新技术有限公司股权转让的批复”，王敏、聂祚仁、郭学益分别将持有的出资权益7.0%、7.5%、5.5%转让给荆门市永发商贸有限公司，由荆门市永发商贸有限公司补充尚未缴纳的20%的注册资本，注册资本不变，实收资本变为2,000万元，同时，聂祚仁、郭学益分别将持有的0.5%的股权转让给许开华，股东由原来的许开华、王敏、建新贸易有限公司、深圳市循环科技有限公司、聂祚仁、郭学益变更为许开华、王敏、建新贸易有限公司、深圳市循环科技有限公司、荆门市永发商贸有限公司。

3、2005年11月18日，格林美有限公司经深圳市宝安区经济贸易局深外资宝复[2005]1800号“关于格林美高新技术有限公司股权转让、增资的批复”，荆门市永发商贸有限公司将其持有公司4%、12%、4%的股权分别转让给许开华、广东省科技风险投资有限公司和深圳市协迅实业有限公司，并由许开华、广东省科技风险投资有限公司分别增资65万元、715万元，注册资本增至2,780万元，股东变更为许开华、王敏、建新贸易有限公司、深圳市循环科技有限公司、广东省科技风险投资有限公司和深圳市协迅实业有限公司。

4、2006年4月26日，格林美有限公司经深圳市宝安区经济贸易深外资宝复[2006]0386号“关于格林美高新技术有限公司股权转让的批复”，深圳市循环科技有限公司、深圳市协迅实业有限公司分别将其持有的5.47%、2.87%转让给许开华和建新贸易有限公司，注册资本仍为2,780万元。

5、2006年8月10日，格林美有限公司经深圳市宝安区经济贸易深外资宝复[2006]1021号“关于格林美高新技术有限公司股权转让及增资的批复”，许开华和王敏分别将其持有的40.47%和5.04%股权转让给深圳市汇丰源投资有限公司，同时，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和建新贸易有限公司分别增资700.8万元、914.8万元和352.4万元，注册资本由2,780万元增至4,748万元。

6、2006年11月7日，格林美有限公司取得深圳市人民政府深外资宝复[2006]1513号“关于合资企业深圳市格林美高新技术有限公司股权转让、企业性质变更的批复”，同意公司股东建新贸易有限公司持有格林美有限公司19.22%股权转让给深圳市协迅实业有限公司，股权转让后格林美有限公司成为内资企业，同时，由深圳市鑫源兴新材料有限公司对格林美有限公司增资320万元，注册资本由4,748万元变为5,068万元。截至2006年11月30日，格林美有限公司各股东出资及比例为：深圳市汇丰源投资有限公司出资1,965.88万元，占注册资本的38.79%；广东省科技风险投资有限公司出资1,869.80万元，占注册资本的36.89%；深圳市协迅实业有限公司出资912.32万元，占注册资本的18%；深圳市鑫源兴新材料有限公司出资320万元，占注册资本的6.32%。

7、根据 2006 年 12 月 11 日格林美有限公司股东会决议以及同日各股东签署的《发起人协议书》，格林美有限公司整体变更为股份有限公司，并于 2006 年 12 月 27 日在深圳市工商行政管理局办理了工商变更登记，并取得营业执照。格林美有限公司以 2006 年 11 月 30 日经审计的净资产折股 5,200 万股，每股面值 1 元。截至 2006 年 12 月 31 日，本公司各股东出资及比例为：深圳市汇丰源投资有限公司出资 2,017.08 万元，占注册资本的 38.79%；广东省科技风险投资有限公司出资 1,918.28 万元，占注册资本的 36.89%；深圳市协迅实业有限公司出资 936 万元，占注册资本的 18.00%；深圳市鑫源兴新材料有限公司出资 328.64 万元，占注册资本的 6.32%。

8、根据 2007 年 1 月 26 日公司 2007 年第一次临时股东大会决议及公司增资协议书，向原股东深圳市鑫源兴新材料有限公司和新增股东盈富泰克创业投资有限公司增发 550 万股新股，增资后股本为 5,750 万元，其中：深圳市汇丰源投资有限公司出资 2,017.08 万元，占总股本的 35.08%；广东省科技风险投资有限公司出资 1,918.28 万元，占总股本的 33.36%；深圳市协迅实业有限公司出资 936 万元，占总股本的 16.28%；深圳市鑫源兴新材料有限公司出资 533.81 万元，占总股本的 9.28%；盈富泰克创业投资有限公司出资 344.83 万元，占总股本的 6.00%。

9、根据 2007 年 9 月 15 日第三次临时股东大会决议，向原股东深圳市汇丰源投资有限公司、深圳市协迅实业有限公司、深圳市鑫源兴新材料有限公司增发 286 万股，增资后股本为 6,036 万元，其中：深圳市汇丰源投资有限公司出资 2,030.08 万元，占总股本的 33.63%；广东省科技风险投资有限公司出资 1,918.28 万元，占总股本的 31.78%；深圳市协迅实业有限公司出资 960 万元，占总股本的 15.91%；深圳市鑫源兴新材料有限公司出资 782.81 万元，占总股本的 12.97%；盈富泰克创业投资有限公司出资 344.83 万元，占总股本的 5.71%。

10、根据 2008 年 1 月 20 日股东会决议、增资协议书和修改后的章程规定，向股东深圳市汇丰源投资有限公司、深圳市同创伟业创业投资有限公司、广东粤财投资有限公司、深圳市殷图科技发展有限公司增发 963 万股，增资后股本为 6,999 万元，其中：深圳市汇丰源投资有限公司出资 2,130.08 万元，占总股本的 30.43%；广东省科技风险投资有限公司出资 1,918.28 万元，占总股本的 27.41%；深圳市协迅实业有限公司出资 960 万元，占总股本的 13.72%；深圳市鑫源兴新材料有限公司 782.81 万元，占总股本的 11.18%；盈富泰克创业投资有限公司出资 344.83 万元，占总股本的 4.93%；深圳市同创伟业创业投资有限公司出资 500 万元，占总股本的 7.14%；广东粤财投资有限公司出资 163 万元，占总股本的 2.33%；深圳市殷图科技发展公司出资 200 万元，占总股本的 2.86%。

11、根据公司 2008 年 1 月 20 日召开的 2008 年第一次临时股东大会决议，同意公司的股东深圳市汇丰源投资有限公司以货币资金 108 万元置换 2001 年 12 月 21 日作价出资的“一种动力电池极板用穿孔钢带”实用新型专利，经过置换上述实用新型专利出资后，公司的注册资本、实收资本及各股东的持股比例不变。

### （三）行业性质

本公司属于废弃资源和废旧材料回收加工业。

### （四）经营范围

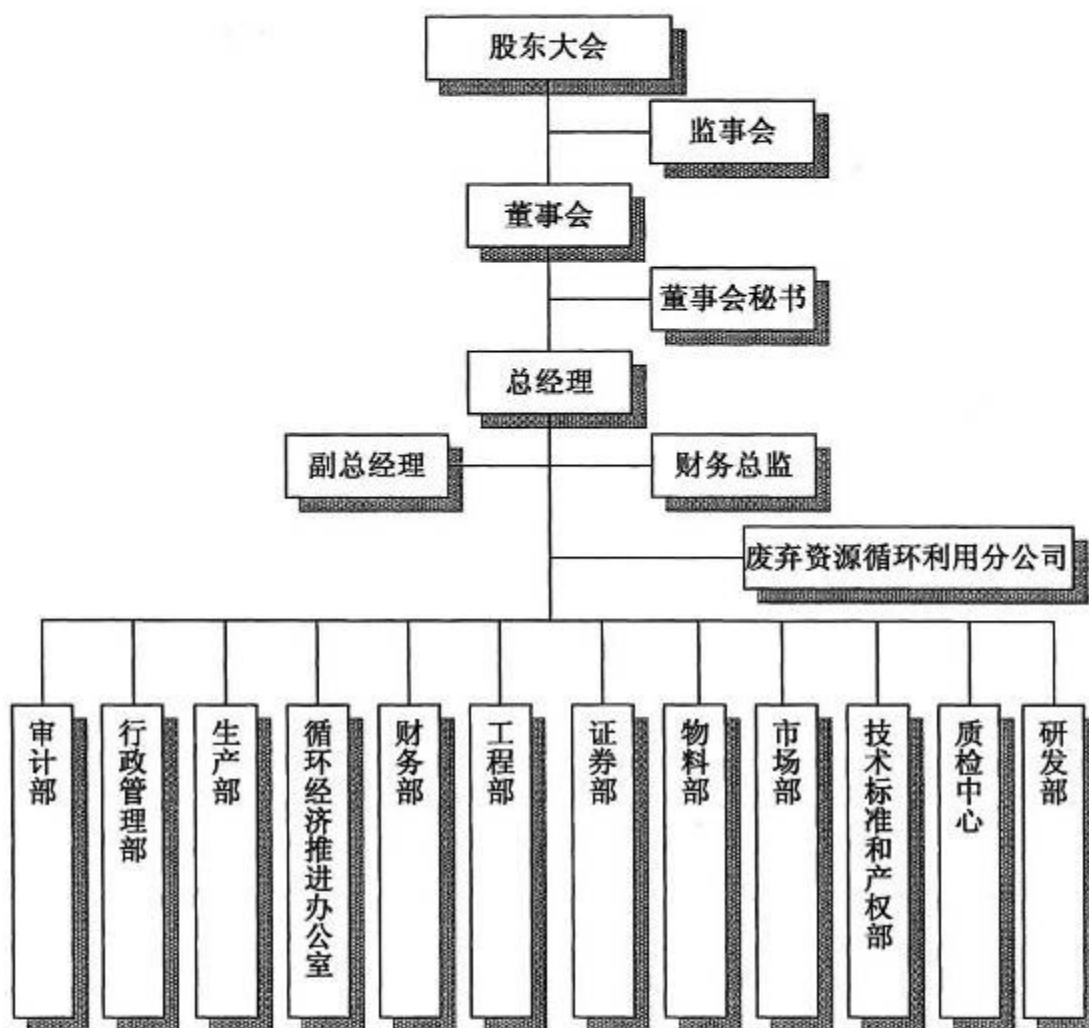
二次资源循环利用技术的研究、开发；生态环境材料、新能源材料、超细粉体材料、光机电精密分析仪器、循环技术的研究、开发及高新技术咨询与服务；投资兴办实业（具体项目另行申报）；国内贸易（不含专营、专控、专卖商品）；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；普通货运（不含危险物品，凭《道路运输经营许可证》经营）；超细镍粉、超细钴粉的生产、销售及废旧电池的收集与暂存（由分支机构经营）；塑木型材及铜合金制品的生产、销售及废线路板处理（由分支机构经营）。

### （五）财务报告的批准报出

公司财务报告业经公司 2009 年 7 月 18 日第一届董事会第十九次会议决议批准报出。



(六) 框架图



附注二、财务报表的编制基础

本公司申请首次公开发行股票确定的财务报表编制期间为：2006年1月1日至2009年6月30日，其中：2006年度执行财政部于2000年12月29日颁布的《企业会计制度》以及相应的企业会计准则，2007年1月1日起执行财政部于2006年2月15日颁布的企业会计准则（2006）。

根据中国证券监督管理委员会证监会字[2007]10号《公开发行证券的公司信息披露规范问答第7号—新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》，本公司分析了《企业会计准则第38号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条规定对本公司2006年度利润表和2006年1月1日期初资产负债表的影响，按照追溯调整的原则，编制了调整后的利润表和可比期初的资产负债表，并将调整后的利润表作为可比期间的利润表进行列报。

同时为比较起见，本公司还假定 2006 年 1 月 1 日开始全面执行企业会计准则（2006），以上述方法确定的 2006 年 1 月 1 日为资产负债表起点，编制 2006 年度的备考利润表，详见财务报表附注十八。

### 附注三、遵循企业会计准则的声明

本公司郑重声明：

本公司的财务报表按照企业会计准则的要求编制，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 附注四、主要会计政策和会计估计

#### 1、会计制度

本公司 2006 年度执行企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定。本次财务报告 2006 年度系按财政部 2006 年颁布的《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》第五条至第十九条的规定追溯调整而成。2007 年 1 月 1 日起执行财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则（2006）。

#### 2、会计年度

以 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### 3、记账本位币

以人民币为记账本位币。

#### 4、记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为记账基础，资产（除另有说明外）以历史成本为计价原则。

#### 5、外币业务核算方法

发生外币交易时，将外币金额折算为记账本位币金额。外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额，该即期汇率指交易发生日当月初的汇率。在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

(1) 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。

(2) 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

(3) 以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

## 6、外币财务报表的折算方法

以外币为本位币的子公司，在编制折合人民币财务报表时，采用现行汇率法，即所有资产、负债及损益类项目按照合并财务报表决算日的市场汇率折算为母公司记账本位币，所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生时的市场汇率折算为母公司本位币。由于折算汇率不同产生的折算差额，在折合人民币资产负债表所有者权益类设外币报表折算差额项目反映。

## 7、现金等价物的确定标准

将持有的期限短于 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资视为现金等价物。

## 8、金融资产的核算方法

### 金融资产分类

金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(包括交易性金融资产和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)、持有至到期投资、应收款项和可供出售金融资产四类。

### 金融资产的计量

a.初始确认金融资产按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用应当直接计入当期损益；对于其它类别的金融资产，相关交易费用应当计入初始确认金额。

b.本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

(1) 持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；

(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

### 金融资产公允价值的确定

a.存在活跃市场的金融资产，将活跃市场中的报价确定为公允价值；

b.金融资产不存在活跃市场的，采用估值技术确定公允价值。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。

### 金融资产减值

在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

a.发行方或债务人发生严重财务困难；

b.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

c.本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生困难的债务人作出让步；

d.债务人很可能倒闭或进行其它财务重组；

e.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f.债务人经营所处的技术、市场、经济和法律环境等发生重大不利变化，使本公司可能无法收回投资成本；

g.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

h.其它表明金融资产发生减值的客观证据。

### 金融资产减值损失的计量

a.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试；

b.持有至到期投资的减值损失的计量：按预计未来现金流现值低于期末账面价值的差额计提减值准备；

c.应收款项减值损失的计量：本公司于资产负债表日对应收款项进行减值测试，计提坏账准备。对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

对于单项金额非重大的应收款项以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，按照账龄分析法计提坏账准备，坏账准备的计提比例如下：

账 龄	计提比例
1 年以内	5%
1-2 年	10%
2-3 年	50%
3 年以上	100%

单项金额不重大但按信用风险特征组合法组合后风险较大的应收款项，单独进行测试，并计提个别坏账准备，经单独测试未减值的应收款项，采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失。

d.可供出售的金融资产减值的判断：若该项金融资产公允价值出现持续下降，且其下降属于非暂时性的，则可认定该项金融资产发生了减值。

#### 9、存货分类及核算方法

存货包括在生产经营过程中为销售或耗用而储备的原材料（包括辅助材料）、在产品、产成品、低值易耗品、包装物等。

存货数量的盘存方法采用永续盘存制。

原材料（包括辅助材料）、在产品、产成品、低值易耗品、包装物以实际成本入账，发出采用加权平均法计价；低值易耗品和包装物领用时一次摊销。

期末，对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，预计其成本不可回收的部分，提取存货跌价准备，提取时按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额确定。

#### 10、长期股权投资核算方法

##### (1) 长期股权投资的计价

A. 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

a. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

b. 非同一控制下的企业合并，按照下列规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本：

1/ 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在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。

2/ 通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

3/ 购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用也应当计入企业合并成本。

4/ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，购买方应当将其计入合并成本。

B. 除企业合并形成的长期股权投资以外，其它方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

a. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其它必要支出。

b. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

c. 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

d. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质，换入的长期股权投资按照公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；如非货币资产交易不具有商业实质，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

e. 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值和应付的相关税费确定。

## (2) 收益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资或本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算；本单位对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资采用权益法核算。

采用成本法核算的，在被投资单位宣告发放现金股利时确认投资收益，但该投资收益仅限于所获得的被投资单位在接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的被投资单位宣告分派的现金股利超过上述数额的部分，作为初始投资成本的冲回冲减投资的账面价值；采用权益法核算的，以取得被投资单位股权后发生的净损益为基础，在各会计期末按应分享或应分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认投资收益，并调整长期股权投资的账面价值。处置股权投资时，将投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资收益。

### （3）长期投资减值准备

资产负债表日对长期股权投资逐项进行检查，判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果存在被投资单位经营状况恶化等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将长期股权投资的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的长期投资减值准备。长期投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 11、投资性房地产

本公司的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。主要包括：

- （1）已出租的土地使用权；
- （2）持有并准备增值后转让的土地使用权；
- （3）已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产采用成本模式计量。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法，按估计可使用年限 30 年计算折旧，计入当期损益。

本公司在资产负债表日按投资性房地产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。

## 12、固定资产计价及其折旧方法

固定资产，指同时具有以下特征的有形资产：

- ①为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的。
- ②使用年限超过一年。
- ③单位价值在 2,000 元以上。

购置或新建的固定资产按取得时的实际成本作为入账价值。

固定资产折旧采用平均年限法计算，并按其入账价值减去预计净残值（原值的 10%）后在预计使用年限内计提。如已对固定资产计提了减值准备，则按该固定资产的账面价值及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

对固定资产的重大改建、扩建或改良而发生的后续支出予以资本化；对固定资产的修理及维护而发生的后续支出，于发生时计入当期费用。

本公司及其子公司固定资产的资产类别、预计使用年限及年折旧率列示如下：

资产类别	使用年限	年折旧率
房屋及建筑物	25 年	3.60%
机器设备	10 年	9%
运输设备	5 年	18%
办公设备	5 年	18%
其他	5 年	18%

#### 固定资产减值准备

资产负债表日判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果存在资产市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 固定资产的后续支出

如果不可能使流入企业的经济利益超过原先的估计，则在发生时确认为费用。

如果使可能流入企业的经济利益超过了原先的估计，则计入固定资产账面价值，其增计后金额不应超过该固定资产的可收回金额。

#### 13、在建工程核算方法

在建工程指兴建中的厂房与设备及其它固定资产，按实际成本计量，其中包括直接建造及安装成本，以及于兴建、安装及测试期间的有关借款利息支出及外汇汇兑损益。在建工程在达到预定可使用状态时，确认固定资产，并截止利息资本化。



### 在建工程减值准备

资产负债表日对在建工程进行全面检查，判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果存在：(1)在建工程长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工，(2)所建项目在性能上、技术上已经落后并且所带来的经济效益具有很大的不确定性等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 14、无形资产

无形资产于取得时分析判断其使用寿命，使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司无形资产具体摊销年限如下：

类别	摊销年限
专利、专有技术	10-20年
土地使用权	30-50年

企业内部研究开发的无形资产，在研究阶段发生的支出计入当期损益，在开发阶段发生的支出，在同时满足下列条件时，作为无形资产入账：

- A、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；
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C、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；
- D、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；
- E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

如果无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，全部计入当期损益。

### 无形资产减值准备

期末检查各项无形资产预计给本公司带来未来经济利益的能力，当存在以下情形之一时：(1)某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；(2)某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；(3)某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量

结果表明，无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备；（4）其他足以证明某项无形资产实质上已发生了减值准备情形的情况，按预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 15、其它资产核算方法

其它资产按实际发生额计价。长期待摊费用在受益期内平均摊销。

#### 16、借款费用

（1）因购建固定资产借入专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在符合资本化期间和资本化金额的条件予以资本化，计入该项资产的成本；其它借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，于发生当期确认为费用。因安排专门借款而发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化，若辅助费用的金额较小，于发生当期确认为费用；其它辅助费用于发生当期确认为费用。

##### （2）借款费用资本化期间

1/ 开始资本化：当以下三个条件同时具备时，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：

- a、资产支出已经发生；
- b、借款费用已经发生；
- c、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

2/ 暂停资本化：若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

3/ 停止资本化：当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化。

##### （3）借款费用资本化金额

在应予资本化的每一会计期间，专门借款利息的资本化金额以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确认。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 17、收入实现的确认原则

### 商品销售

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- a.企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- b.企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- c.收入的金额能够可靠地计量；
- d.相关的经济利益很可能流入企业；
- e.相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 提供劳务(不包括长期合同)

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，应当采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- a.收入的金额能够可靠地计量；
- b.相关的经济利益很可能流入企业；
- c.交易的完工进度能够可靠地确定；
- d.交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：(1)已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；(2)已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### 利息收入和使用费收入

在相关的收入金额能够可靠地计量，相关的经济利益可以收到时，按资金使用时间和约定的利率确认利息收入，按协议中约定的时间和计算方法确认使用费收入。

### 建造合同

在建造合同的结果能够可靠地估计（即合同的总收入及已经发生的成本能够可靠地计量，合同完工进度及预计尚需发生的成本能够可靠地确定，相关的经济利益可以收到）时，于决算日按完工百分比法确认收入的实现。合同完工进度按累计发生的成本占预计总成本的比例确定。

当建造合同的结果不能可靠地估计时，于决算日按已经发生并预计能够收回的成本金额确认收入，并将已经发生的成本记入当年度损益类账项。

如果预计合同总成本将超出合同总收入，将预计的损失立即记入当年度损益类账项。

#### 18、政府补助

政府补助包括财政拨款、财政贴息、税收返还和无偿划拨非货币性资产。本公司收到的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均计入各期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。收到的与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

#### 19、所得税的会计处理方法

本公司所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法。

##### (1) 递延所得税资产的确认

1/ 本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- a. 该项交易不是企业合并；
- b. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

2/ 本公司对与子公司、联营公司及合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：

- a. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- b. 未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

3/ 本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

##### (2) 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- 1/ 商誉的初始确认；
- 2/ 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：
  - a. 该项交易不是企业合并；
  - b. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。
- 3/ 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：
  - a. 投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
  - b. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### (3) 所得税费用计量

本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- a. 企业合并；
- b. 直接在所有者权益中确认的交易或事项。

## 20、合并财务报表的编制方法

### 合并财务报表原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

### 编制方法

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整母公司对子公司的长期股权投资后编制。合并时抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响，并计算少数股东权益后，由母公司合并编制。

## 附注五、税项

税项	计税基础	税率
增值税	销售收入、加工及修理修配劳务收入以及进口货物金额	3%、4%、17%
营业税	应税劳务收入、转让无形资产及销售不动产收入	5%
城市维护建设税	应纳增值税及营业税额	1%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、18%、20%、25%

## （一）增值税

经荆门市掇刀区国家税务局荆掇国税函[2006]5 号文批准，荆门市格林美再生资源有限公司在 2006 年至 2008 年享受免征增值税的税收优惠。根据财政部、国家税务总局于 2008 年 12 月 9 日发出的《关于再生资源增值税政策的通知》（财税[2008]157 号）规定，取消“废旧物资回收经营单位销售其收购的废旧物资免征增值税”和“生产企业增值税一般纳税人购入废旧物资回收经营单位销售的废旧物资，可按废旧物资回收经营单位开具的由税务机关监制的普通发票上注明的金额，按 10% 计算抵扣进项税额”的政策，在 2010 年底以前，对符合条件的增值税一般纳税人销售再生资源缴纳的增值税实行先征后退政策。并规定对符合退税条件的纳税人 2009 年销售再生资源实现的增值税，按 70% 的比例退回给纳税人；对其 2010 年销售再生资源实现的增值税，按 50% 的比例退回给纳税人。2009 年 1-6 月荆门市格林美再生资源有限公司按 17% 的税率申报缴纳增值税，2009 年 1-6 月共申请增值税应退税款 103,315.23 元，尚在批复之中。

武汉格林美资源循环有限公司系 2008 年新成立的小规模纳税人，2008 年适用 4% 的增值税率，2009 年按新的税收政策规定适用 3% 的增值税率。

## （二）所得税

1、本公司是注册于深圳市宝安区的企业，根据 1993 年 1 月 2 日深圳市人民政府深府 [1993] 1 号“关于宝安龙岗两个市辖区有关税收政策问题的通知”，设在宝安、龙岗两区的所有企事业单位，按照深圳经济特区的规定，一律按 15% 的税率征收企业所得税，免征地方所得税和地方附加税，故公司本部适用 15% 的所得税率，根据 2004 年 3 月 16 日深圳市宝安区国家税务局直属分局深国税宝直减免[2004]0279 号“深圳市国家税务局减、免税批准通知书”，同意公司本部自开始获利年度起，第一年至第二年的经营所得免征所得税，第三年至第十年减半征收所得税，本公司 2003 年度和 2004 年度为免税年度，2005 年度至 2007 年度为减半征收年度，税率为 7.5%。2008 年 12 月 16 日，公司被认定为国家高新技术企业，证书编号为 GR200844200138，根据新企业所得税法的规定从 2008 年 1 月 1 日起，适用 15% 的企业所得税税率。

2、深圳市格林美检验有限公司是注册于深圳市宝安区的企业，同样执行上述深府 [1993] 1 号文，2006 年度至 2007 年度企业所得税税率均为 15%，按新的企业所得税法规定 2008 年度适用 18%、2009 年 1-6 月适用 20% 的企业所得税税率。

3、荆门市格林美新材料有限公司 2006 年度、2007 年度适用的企业所得税税率为 33%；根据湖

北省荆门市国家税务局 2007 年 6 月 20 日的“荆门市国税局企业所得税减免税申请审批表”批复，据《财政部国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财税字[1994]001 号）第 3 条 1 款“企业在原设计规定的产品以外，综合利用本企业生产过程中产生的、在《资源综合利用目录》内的资源作主要原料生产的产品所得，自生产经营之日起，免征所得税 5 年”之规定，荆门市格林美新材料有限公司的产品包括超细钴粉、无铅焊接材料、电积铜板等三种产品 2006 年至 2010 年免征企业所得税。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（2008 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 16 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 512 号）有关规定，减按 90% 计入当年收入总额。2008 年 1 月 22 日，湖北省发展和改革委员会鄂综证书 2007 第 194 号资源综合利用认定证书认定荆门格林美利用废旧金属、废电池，生产钴粉、镍粉、镍板、镍铁合金、电积铜板、无铅焊接材料，属于国家鼓励的资源综合利用项目。湖北省荆门市国家税务局根据上述规定，对此项税收优惠进行了确认，根据上述规定，荆门格林美 2008 年度的营业收入减按 90% 计入当年收入总额计算应交所得税，2009 年 1-6 月营业收入中的 132,583,599.84 元，减按 90% 计入当年收入总额计算应交所得税。

2008 年 12 月 1 日，荆门格林美被认定为国家高新技术企业，证书编号为 GR200842000056，根据新企业所得税法的规定从 2008 年 1 月 1 日起，适用 15% 的企业所得税税率。

4、根据荆门市掇刀区国家税务局函[2006]12 号文批复，荆门市格林美再生资源有限公司 2006 年免征企业所得税；2007 年度企业所得税税率为 33%；2008 年度、2009 年 1-6 月按新的企业所得税法规定适用 25% 的企业所得税税率。

5、武汉格林美资源循环有限公司成立于 2008 年 3 月 19 日，2008 年度、2009 年 1-6 月按新的企业所得税法规定适用 25% 的企业所得税税率。

#### 附注六、会计政策、会计估计变更

1、本公司从 2007 年 1 月 1 日起执行企业会计准则（2006），在依照财政部 2006 年颁布的《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》第五条至第十九条的相关规定，对企业所得税采用

资产负债表债务法，按资产的账面价值小于其计税基础或者负债的账面价值大于其计税基础的，采用追溯调整确认 2006 年年初所产生的递延所得税资产 0 元；另本公司对新企业会计准则首次执行日即 2007 年 1 月 1 日之前，已经持有的对子公司长期股权投资，按照《企业会计准则解释第 1 号》（财会[2007]14 号）的规定进行追溯调整，在进行追溯调整时，以股份公司设立基准日 2006 年 11 月 30 日为限，据此，本公司于 2005 年度及以前、2006 年 1 至 11 月确认的对子公司的权益法核算的投资收益及股权投资差额的摊销额，未予追溯调整，对 2006 年 12 月确认的投资收益 362,062.82 元，予以追溯调整，调减 2006 年末长期股权投资和投资收益 362,062.82 元。

## 2、会计估计变更

2006 年本公司按以下比例计提公司应收款项坏账准备：

账 龄	计提比例
1 年以内	0%
1-2 年	5%
2-3 年	20%
3-4 年	30%
4-5 年	50%
5 年以上	100%

经 2007 年 8 月 18 日本公司董事会会议批准，公司对单项金额不重大的和经单独测试未减值的应收款项，采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失，计提坏账准备，具体标准如下：

账 龄	计提比例
1 年以内	5%
1-2 年	10%
2-3 年	50%
3 年以上	100%

此项会计估计变更，减少本公司 2007 年度利润总额 772,527.76 元，减少本公司 2008 年度利润总额 558,672.30 元，减少本公司 2009 年 1-6 月利润总额 42,566.27 元。



附注七、企业合并及合并财务报表

1、纳入合并财务报表范围的子公司情况：

公司名称	注册地	注册资本	拥有股权		经营范围	是否合并
			直接	间接		
荆门市格林美新材料有限公司	荆门市	120,000,000.00	100%	-	再生资源回收储存（国家有限制性规定的从其规定）与综合循环利用；对含镍、含锡、含铜、含锌电子废弃物的收集、贮存、处置（按许可证核定的经营期限至2012年9月30日止）；超细粉体材料、高能电池材料、电子新材料及其产品、有色金属材料及其化工产品研究、开发、生产、销售；经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的原辅材料的进口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）；高新技术项目的投资与开发；技术与经济信息咨询；普通货运（有效期限至2010年7月31日）。	是
深圳市格林美检验有限公司	深圳市	500,000.00	100%	-	金属及其化合物、高分子材料及其制品、无机物的成份与结构检验、理化性能计量与分析；检验技术咨询与服务；分析检验设备的技术开发、产品销售。	是
荆门市格林美再生资源有限公司	荆门市	500,000.00	-	100%	废旧金属、废旧电池及电池厂废料、报废机电设备及其零部件、报废电子产品、废造纸原料、废轻化工原料、废玻璃回收与销售（国家有专项规定的从其规定）。	是
武汉格林美资源循环有限公司	武汉市	6,000,000.00	100%	-	废旧金属、废旧电池及电池厂废料、报废机电设备及其零部件、报废电子产品、废造纸原料、废轻化工原料、废玻璃等再生资源的回收、分类处置与销售；再生资源循环利用项目投资（国家有专项规定的从其规定）	是

2、截止2009年6月30日子公司的经营情况如下：

子公司名称	资产总额	负债总额	本公司股东权益	少数股东权益	本公司净利润	少数股东损益
荆门市格林美新材料有限公司	490,151,199.60	290,279,175.95	199,872,023.65	-	23,615,812.49	-
荆门市格林美再生资源有限公司	1,808,580.24	832,004.51	976,575.73	-	-335,838.54	-
深圳市格林美检验有限公司	342,600.51	95,230.79	247,369.72	-	-28,723.37	-
武汉格林美资源循环有限公司	12,082,971.53	4,733,105.61	7,349,865.92	-	1,331,976.76	-

### 3、合并范围的变化：

2008年3月本公司投资设立全资子公司武汉格林美资源循环有限公司，并从2008年3月开始将其纳入合并范围。

## 附注八、合并财务报表重要项目的注释

### 1.货币资金

项目	币种	2009-6-30		2008-12-31	
		原币	折合人民币	原币	折合人民币
现金	RMB	99,111.07	99,111.07	142,029.46	142,029.46
银行存款	RMB	57,667,683.71	57,667,683.71	40,024,818.83	40,024,818.83
	HKD	318.85	281.08	318.85	281.19
其他货币资金	RMB	-	-	-	-
合计			57,767,075.86		40,167,129.48

列示于现金流量表的现金包括：

项目	2009-6-30	2008-12-31
货币资金	57,767,075.86	40,167,129.48
减：保证金存款	-	-
现金及现金等价物	57,767,075.86	40,167,129.48

### 2.应收票据

项目	2009-6-30	2008-12-31
银行承兑汇票	5,185,438.69	5,627,783.30

(1) 截止2009年6月30日，本公司已贴现带有追溯权的未到期银行承兑汇票9,596,647.78元；已背书带有追溯权的未到期银行承兑汇票39,010,597.50元，期末无未到期的商业承兑汇票贴现或背书，本公司在贴现或背书时，已冲减应收票据。

(2) 应收票据期末余额无持有本公司5%(含5%)以上股份的股东单位欠款。

### 3.应收账款

#### (1) 按类别分类

类 别	2009-6-30			
	金 额	比 例	坏账准备	净 额
单项金额重大的应收款项	2,805,770.61	20.82%	140,288.53	2,665,482.08
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	-	-	-	-
其他单项金额不重大应收款项	10,672,962.79	79.18%	560,972.39	10,111,990.40
合 计	13,478,733.40	100.00%	701,260.92	12,777,472.48

类 别	2008-12-31			
	金 额	比 例	坏账准备	净 额
单项金额重大的应收款项	2,619,981.00	25.42%	130,999.05	2,488,981.95
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	-	-	-	-
其他单项金额不重大应收款项	7,687,118.18	74.58%	387,326.66	7,299,791.52
合 计	10,307,099.18	100.00%	518,325.71	9,788,773.47

2009年6月30日应收账款按类别分类明细列示如下：

#### ①单项金额重大的应收款项

本公司单项金额重大的应收款项指单笔金额为200万元以上的客户应收账款，账龄均为一年以内，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。

②单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款，是指账龄超过三年的应收款项，期末公司不存在三年以上的应收款项。

#### ③其他单项金额不重大应收款项

账 龄	金 额	比 例
1年以内	10,601,797.79	99.33%
1至2年	11,750.00	0.11%
2-3年	59,415.00	0.56%
合 计	10,672,962.79	100.00%

单项金额不重大应收款项指单笔金额为 200 万元以下的客户应收账款，公司按账龄计提坏账准备。

(2) 按账龄分类

账 龄	2009-6-30			
	金 额	比 例	坏账准备	净 额
1 年以内	13,407,568.40	99.47%	670,378.42	12,737,189.98
1-2 年	11,750.00	0.09%	1,175.00	10,575.00
2-3 年	59,415.00	0.44%	29,707.50	29,707.50
合 计	13,478,733.40	100.00%	701,260.92	12,777,472.48

账 龄	2008-12-31			
	金 额	比 例	坏账准备	净 额
1 年以内	10,247,684.18	99.42%	512,384.21	9,735,299.97
1-2 年	59,415.00	0.58%	5,941.50	53,473.50
合 计	10,307,099.18	100.00%	518,325.71	9,788,773.47

(3) 应收账款前五名列示如下：

单 位	金 额	账 龄	坏账准备	净 额	款 项 性 质
株洲硬质合金集团有限公司	2,805,770.61	一年以内	140,288.53	2,665,482.08	货款
南昌硬质合金有限责任公司	1,632,000.00	一年以内	81,600.00	1,550,400.00	货款
自贡硬质合金有限责任公司	747,500.00	一年以内	37,375.00	710,125.00	货款
浙江锐利硬质合金有限公司	737,815.00	一年以内	36,890.75	700,924.25	货款
济南市冶金科学研究所	650,636.52	一年以内	32,531.83	618,104.69	货款
合 计	6,573,722.13		328,686.11	6,245,036.02	

应收账款期末余额中前 5 名合计 6,573,722.13 元，占应收账款余额的 48.77%。

(4) 应收账款期末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

#### 4.预付款项

账 龄	2009-6-30		2008-12-31	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1年以内	61,437,566.09	99.30%	16,779,954.65	98.72%
1-2年	221,447.40	0.36%	216,797.65	1.28%
2-3年	208,420.65	0.34%	-	-
合 计	61,867,434.14	100.00%	16,996,752.30	100.00%

(1) 预付款项期末余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

(2) 预付款项期末余额较 2008 年 12 月 31 日增加 264.00%，主要是由于 1) 期末预付购买土地款及工程设备款增加，其中：预付荆门高新技术产业开发有限责任公司购买土地款 24,000,000 元、预付荆门市新富源化工设备有限公司设备款 12,807,000 元；2) 为满足下半年扩大生产规模的需要，预付的原辅材料款增加。

#### 5.其他应收款

##### (1) 按类别分类

类 别	2009-6-30			
	金 额	比 例	坏账准备	净 额
单项金额重大的其他应收款	-	-	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	-	-	-	-
单项金额不重大其他应收款	1,412,632.47	100.00%	130,423.90	1,282,208.57
合 计	1,412,632.47	100.00%	130,423.90	1,282,208.57

类 别	2008-12-31			
	金 额	比 例	坏账准备	净 额
单项金额重大的其他应收款	-	-	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	-	-	-	-

类别	2008-12-31			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额不重大其他应收款	810,796.78	100.00%	55,482.90	755,313.88
合计	810,796.78	100.00%	55,482.90	755,313.88

2009年6月30日其他应收款按类别分类明细列示如下：

①本公司单项金额重大的其他应收款指单笔金额为100万元以上的其他应收款，公司无此种应收款；

②单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款，是指账龄超过三年且单笔金额在5万元以上的其他应收款，公司无此种应收款。

③单项金额不重大其他应收款指单笔金额为100万元以下的单位其他应收款，公司按账龄计提坏账准备。

(2) 按账龄分类

账龄	2009-6-30			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	1,149,967.10	81.41%	57,498.36	1,092,468.74
1-2年	153,655.37	10.88%	15,365.54	138,289.83
2-3年	102,900.00	7.28%	51,450.00	51,450.00
3年以上	6,110.00	0.43%	6,110.00	-
合计	1,412,632.47	100.00%	130,423.90	1,282,208.57

账龄	2008-12-31			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	656,786.78	81.01%	35,637.90	621,148.88
1-2年	142,900.00	17.62%	14,290.00	128,610.00
2-3年	11,110.00	1.37%	5,555.00	5,555.00
合计	810,796.78	100.00%	55,482.90	755,313.88

(3) 其他应收款期末余额中前5名合计1,138,540.27元，占其他应收款余额的80.60%。

(4) 其他应收款期末余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

(5) 其他应收款期末余额较 2008 年 12 月 31 日增加 74.23%，主要原因为员工备用金借款等往来款增加。

#### 6. 存货及存货跌价准备

项目	2009-6-30			2008-12-31		
	金额	跌价准备	净额	金额	跌价准备	净额
原材料	37,345,321.69	-	37,345,321.69	24,671,462.17	-	24,671,462.17
产成品	12,343,043.38	-	12,343,043.38	16,968,559.91	-	16,968,559.91
在产品	34,222,738.51	-	34,222,738.51	43,656,189.14	-	43,656,189.14
低值易耗品	66,983.10	-	66,983.10	93,987.90	-	93,987.90
包装物	409,785.59	-	409,785.59	351,166.57	-	351,166.57
合计	84,387,872.27	-	84,387,872.27	85,741,365.69	-	85,741,365.69

##### (1) 存货可变现净值确定依据的说明

本公司存货可变现净值确定依据：原材料、在产品、产成品、低值易耗品等按预计售价减去预计成本和销售所必需的预计税费后的净值确定。

##### (2) 存货期末余额中无利息资本化金额。

(3) 在产品期末余额较大的原因主要为公司生产工艺中较多使用槽罐容器的特点，导致生产过程中的材料占用量较大。

(4) 经测算，本公司期末不存在存货账面价值高于可变现净值的情况，故无需计提存货跌价准备。

#### 7. 固定资产

类别	2008-12-31	本期增加	本期减少	2009-6-30
固定资产原值：				
房屋及建筑物	32,689,335.72	38,302,819.86	-	70,992,155.58

类 别	2008-12-31	本期增加	本期减少	2009-6-30
机器设备	101,672,802.40	159,157,090.74	-	260,829,893.14
运输设备	3,216,954.00	1,870,102.00	-	5,087,056.00
办公设备	1,888,353.02	535,512.62	-	2,423,865.64
其他	3,206,398.18	488,989.59	-	3,695,387.77
合计	142,673,843.32	200,354,514.81	-	343,028,358.13
累计折旧:				
房屋及建筑物	2,024,777.00	998,673.46	-	3,023,450.46
机器设备	15,364,214.69	5,897,157.79	-	21,261,372.48
运输设备	755,290.38	433,946.60	-	1,189,236.98
办公设备	722,854.72	154,361.87	-	877,216.59
其他	753,873.04	268,661.00	-	1,022,534.04
合 计	19,621,009.83	7,752,800.72	-	27,373,810.55
净 值	123,052,833.49			315,654,547.58
固定资产减值准备				
固定资产净额	123,052,833.49			315,654,547.58

(1) 期末不存在固定资产账面价值高于可收回金额的情况，故无需计提固定资产减值准备。

(2) 本期从在建工程转入固定资产金额为 193,321,398.68 元。

(3) 资产抵押情况详见附注十二。

(4) 截止 2009 年 6 月 30 日，上述固定资产-房屋建筑物中滨海大厦办公楼原值 15,438,057.86 元、5#及 6#厂房等原值 19,057,532 元产权证尚在办理之中。



8.在建工程

工程 项目 名称	预算金额	2008-12-31		本年增加		本年转入固定资产		本年其他 减少	2009-6-30				预计 完工 日期		
		金 额	其中·利息 资本化 金额	金 额	其中·利息 资本化 金额	金 额	其中·利息 资本化 金额		在建 工程 余额	其中·利息 资本化金额	在建 工程 减值 准备	在建工程 净额		资金来源	
低成本稀土稀 杂锑铋无铅焊 接材料项目	67,060,000.00	45,459,591.28	3,459,306.86	3,681,829.34	386,764.40	49,141,420.62	3,846,071.26	-	-	-	-	-	银行贷款/ 自有资金		
二次钻铤资源 的循环利用及 相关钻铤高技 术产品项目 (3000吨)	272,500,000.00	117,714,549.86	271,200.00	39,068,623.99	844,770.00	106,548,112.83	-	-	-	-	50,235,061.02	1,115,970.00	50,235,061.02	自有资金/ 银行贷款	根据湖 北省环 境保护 局函,本 期三分 二期完 工验收
PCB 线路板循 环生产线	-	15,838,944.57	-	546,525.82	-	16,379,965.39	-	5,505.00	-	-	5,505.00	-	-	自有资金	
滨海大厦办公 室	-	-	-	15,438,057.86	-	15,438,057.86	-	-	-	-	-	-	-	自有资金	
塑木型材生产 线	-	-	-	5,633,566.37	-	5,633,566.37	-	-	-	-	-	-	-	自有资金	
其他	-	-	-	230,275.61	-	180,275.61	-	-	-	-	50,000.00	-	50,000.00	自有资金	
合计	339,560,000.00	179,013,085.71	3,730,506.86	64,598,878.99	1,231,534.40	193,321,398.68	3,846,071.26	5,505.00	50,290,566.02	-	50,285,061.02	1,115,970.00	50,285,061.02		

(1) 本期在建工程增加中的利息资本化金额为 1,231,534.40 元, 其中 1) 国家开发银行专项固定资产贷款 3,021 万元 (其中 2008 年 4 月 25 日已归还 221 万, 2009 年 4 月 26 日已归还 400 万) 的实际利息支出, 用于新建低成本稀土掺杂锡锌无铅焊接材料生产线, 资本化率为贷款合同约定的利率, 本期实际发生借款利息支出 386,764.40 元; 2) 国家开发银行专项固定资产贷款 2,900 万元的实际利息支出, 用于可回收废弃资源回收体系及环境友好镍合金项目, 资本化率为贷款合同约定的利率, 本期实际发生借款利息支出 844,770 元。

(2) 期末在建工程余额较 2008 年 12 月 31 日减少 71.91%, 原因为本期低成本稀土掺杂锡锌无铅焊接材料项目、二次钴镍资源的循环利用及相关钴镍高技术产品项目(3000 吨)中的 1000 吨、PCB 线路板循环生产线项目达到预定可使用状态, 完工结转固定资产。

(3) 期末不存在在建工程账面价值高于可收回金额的情况, 故无需计提在建工程减值准备。

#### 9. 无形资产

项目	2008-12-31	本期增加	本期减少	2009-6-30
一、原价合计	23,546,818.00	25,692.31	-	23,572,510.31
土地使用权	18,281,168.00	-	-	18,281,168.00
专利、专有技术	5,200,000.00	-	-	5,200,000.00
其它	65,650.00	25,692.31	-	91,342.31
二、累计摊销额合计	2,916,368.19	355,966.40	-	3,272,334.59
土地使用权	761,999.10	144,644.12	-	906,643.22
专利、专有技术	2,128,333.19	196,666.77	-	2,324,999.96
其它	26,035.90	14,655.51	-	40,691.41
三、减值准备累计金额	-	-	-	-
四、无形资产账面价值	20,630,449.81	-	-	20,300,175.72
土地使用权	17,519,168.90	-	-	17,374,524.78
专利、专有技术	3,071,666.81	-	-	2,875,000.04
其它	39,614.10	-	-	50,650.90

(1) 本公司 2009 年 1-6 月发生的内部研究开发项目支出总额为 5,275,087.09 元, 研发费用无资本化项目。

(2) 上述无形资产中的土地使用权及其他均以购买价入账，专利及专有技术中单项价值在 100 万元以上的无形资产按评估值作为入账依据的明细如下：

无形资产名称	专利号	类型	入账时间	评估机构名称及评估报告号	评估方法	评估价值	入账价值
一种低成本方形镍动力电池	ZL01271181.0	实用新型	2002 年 1 月	湖北虹桥证券咨询评估有限责任公司 鄂虹评报字[2001]第 097 号	收益法	5,420,000.00	5,200,000.00
一种低成本方形镍动力电池及其制造方法	ZL01140048.X	发明	2002 年 1 月				

(3) 上述土地使用权已抵押，专利、专有技术中的一种低成本方形镍动力电池实用新型专利、一种低成本方形镍动力电池及其制造方法发明专利已质押，专利、专有技术的质押情况详见附注十二。

(4) 本公司期末无形资产无减值。

#### 10. 递延所得税资产

项目	2008-12-31	本期增加	本期减少	2009-6-30
坏账准备	87,831.62	52,528.41	-	140,360.03
抵销未实现内部销售利润	452,617.12	-	58,258.02	394,359.10
合计	540,448.74	52,528.41	58,258.02	534,719.13

递延所得税资产系本公司资产负债表账面价值与其计税基础存在差异而形成的。

#### 11. 所有权受到限制的资产

资产类别	2008-12-31	本期增加	本期减少	2009-6-30
一、固定资产原值	99,209,141.07	32,383,815.42	-	131,592,956.49
其中：房屋及建筑物	24,292,434.90	-	-	24,292,434.90
机器设备	74,916,706.17	32,383,815.42	-	107,300,521.59
二、在建工程	32,383,815.42	-	32,383,815.42	-
三、无形资产原值	23,481,168.00	-	-	23,481,168.00
其中：土地使用权	18,281,168.00	-	-	18,281,168.00

资产类别	2008-12-31	本期增加	本期减少	2009-6-30
专利、专有技术	5,200,000.00	-	-	5,200,000.00
合计	155,074,124.49	32,383,815.42	32,383,815.42	155,074,124.49

所有权受到限制的资产情况详见附注十二。

## 12.短期借款

借款类别	2009-6-30		2008-12-31	
	币种	金额	币种	金额
银行借款	人民币	115,000,000.00	人民币	78,000,000.00
其中：抵押	人民币	59,000,000.00	人民币	39,000,000.00
保证	人民币	56,000,000.00	人民币	39,000,000.00

短期借款明细情况如下：

贷款银行	期限	年利率	借款方式	本金
招商银行股份有限公司深圳金丰城支行	2009.04.23-2009.08.23	4.8600%	保证	10,000,000.00
招商银行股份有限公司深圳金丰城支行	2009.05.08-2009.11.08	4.8600%	保证	10,000,000.00
招商银行股份有限公司深圳金丰城支行	2009.06.04-2010.06.04	5.3100%	保证	16,000,000.00
中国工商银行股份有限公司深圳新沙支行	2008.09.26-2009.09.24	7.5600%	保证	10,000,000.00
中国工商银行股份有限公司深圳新沙支行	2009.06.01-2010.05.26	5.3100%	保证	10,000,000.00
中国银行股份有限公司荆门掇刀支行	2008.09.10-2009.09.10	7.8435%	抵押、保证	7,000,000.00
中国银行股份有限公司荆门掇刀支行	2008.11.03-2009.11.03	7.2765%	抵押、保证	9,000,000.00
中国银行股份有限公司荆门掇刀支行	2009.01.08-2010.01.08	5.5755%	抵押、保证	10,000,000.00
中国银行股份有限公司荆门掇刀支行	2009.01.15-2010.01.15	5.5755%	抵押、保证	8,000,000.00
中国银行股份有限公司荆门掇刀支行	2009.02.05-2010.02.05	5.5755%	抵押、保证	5,000,000.00
中国银行股份有限公司荆门掇刀支行	2009.03.13-2010.03.13	5.3100%	抵押、保证	10,000,000.00
中国银行股份有限公司荆门掇刀支行	2009.03.26-2010.03.26	5.3100%	抵押、保证	10,000,000.00
合计				115,000,000.00

(1) 招商银行股份有限公司深圳金丰城支行与本公司于 2009 年 4 月 23 日签订了 2009 年南字第 1009895120 号借款合同, 为本公司提供 10,000,000 元借款, 由荆门市格林美新材料有限公司及许开华作连带责任保证人。

招商银行股份有限公司深圳金丰城支行与本公司于 2009 年 5 月 6 日签订了 2009 年南字第 1009895136 号借款合同, 为本公司提供 10,000,000 元借款, 由荆门市格林美新材料有限公司及许开华作连带责任保证人。

招商银行股份有限公司深圳金丰城支行与本公司于 2009 年 6 月 1 日签订了 2009 年南字第 1009895198 号借款合同, 为本公司提供 16,000,000 元借款, 由广东省科技风险投资有限公司提供担保。

截止到 2009 年 6 月 30 日向招商银行股份有限公司深圳金丰城支行借款金额为 36,000,000.00 元。

(2) 中国工商银行股份有限公司深圳新沙支行与本公司于 2008 年 9 月 26 日签定了编号为 40000325-2008 年(新沙)字 0084 号借款合同, 为本公司提供人民币 10,000,000.00 元借款, 由深圳市汇丰源投资有限公司、荆门市格林美新材料有限公司、公司董事长许开华提供担保。

中国工商银行股份有限公司深圳新沙支行与本公司于 2009 年 6 月 1 日签定了编号为 40000325-2009 年(新沙)字 0038 号借款合同, 为本公司提供人民币 10,000,000.00 元借款, 由深圳市汇丰源投资有限公司、荆门市格林美新材料有限公司、公司董事长许开华提供担保。

截止到 2009 年 6 月 30 日向中国工商银行股份有限公司深圳新沙支行借款金额为 20,000,000.00 元。

(3) 中国银行股份有限公司荆门掇刀支行与本公司于 2008 年 8 月 25 日签定了编号为 2008 年掇借字 0825 号借款合同, 借款金额为人民币 7,000,000.00 元; 2008 年 10 月 15 日签定了编号为 2008 年掇借字 1015 号借款合同, 借款金额为人民币 9,000,000.00 元; 2009 年 1 月 5 日签定了编号为 2009 年掇借字 0105 号借款合同, 借款金额为人民币 10,000,000.00 元; 2009 年 1 月 13 日签定了编号为 2009 年掇借字 0113 号借款合同, 借款金额为人民币 8,000,000.00 元; 2009 年 2 月 2 日签定了编号为 2009 年掇借字 0202 号借款合同, 借款金额为人民币 5,000,000.00 元; 上述借款由深圳市格林美高新技术股份有限公司、许开华提供连带责任担保, 由荆门市格林美新材料有限公司提供抵押。

中国银行股份有限公司荆门掇刀支行与本公司于 2009 年 3 月 2 日签定了编号为 2009 年掇借字 0302 号借款合同, 借款金额为人民币 10,000,000.00 元; 2009 年 3 月 23 日签定了编号为 2009 年掇

借字 0323 号借款合同，借款金额为人民币 10,000,000.00 元；上述借款由深圳市格林美高新技术股份有限公司、许开华、王敏提供连带责任保证，由荆门市格林美新材料有限公司提供抵押。

截止到 2009 年 6 月 30 日向中国银行股份有限公司荆门掇刀支行借款金额为 59,000,000.00 元。

### 13. 应付账款

账 龄	2009-6-30		2008-12-31	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	8,574,358.73	96.38%	4,421,095.97	92.84%
1-2 年	308,553.02	3.47%	338,657.37	7.11%
2-3 年	13,547.80	0.15%	2,252.10	0.05%
合 计	8,896,459.55	100%	4,762,005.44	100%

(1) 应付账款期末余额中无欠持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款。

(2) 应付账款期末余额中前 5 名合计 5,524,932.91 元，占应付账款账面余额的 62.10%。明细列示如下：

单 位	金 额	账 龄	经济内容
北京三迭系石油勘探技术开发有限公司	1,580,000.00	1 年以内	原辅材料款
上高县轩恒铜业有限公司	1,202,582.97	1 年以内	原辅材料款
湖北三环科技股份有限公司	1,038,009.03	1 年以内	原辅材料款
潜江市仙桥化学制品有限公司	884,949.66	1 年以内	原辅材料款
荆门丰盈贸易有限公司	819,391.25	1 年以内	原辅材料款
合 计	5,524,932.91		

(3) 期末应付账款余额较 2008 年 12 月 31 日增长 46.47%，原因为期末应付材料采购款增加。

### 14. 预收款项

账 龄	2009-6-30		2008-12-31	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	15,332,706.95	99.99%	10,767,659.64	99.99%

账龄	2009-6-30		2008-12-31	
	金额	比例	金额	比例
1-2年	1,641.00	0.01%	821.00	0.01%
合计	15,334,347.95	100.00%	10,768,480.64	100.00%

(1) 预收款项期末余额中无欠持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位款项。

(2) 预收款项期末余额中前 5 名合计 13,600,005 元, 占预收款项余额的 88.69%, 明细列示如下:

单位	金额	账龄	经济内容
苏州江钻新锐硬质合金有限公司	5,010,000.00	一年以内	货款
株洲钻石切削刀具股份有限公司	4,000,000.00	一年以内	货款
荆门市同洲建安工程有限公司	3,200,000.00	一年以内	货款
济南槐荫长城机械厂	990,000.00	一年以内	货款
深圳市衡源泰商贸有限公司	400,005.00	一年以内	货款
合计	13,600,005.00		

#### 15. 应付职工薪酬

项目名称	2008-12-31	本期增加	本期减少	2009-6-30
一、工资、奖金、津贴和补贴	949,300.00	7,257,387.34	7,383,849.31	822,838.03
二、职工福利费	-	103,055.59	103,055.59	-
三、社会保险费	187,648.90	985,940.44	690,935.20	482,654.14
四、工会经费和职工教育经费	117,830.51	61,016.14	49,308.63	129,538.02
五、住房公积金	44,078.00	11,520.00	-	55,598.00
合计	1,298,857.41	8,418,919.51	8,227,148.73	1,490,628.19

16.应交税费

税 种	2009-6-30	2008-12-31
增值税	1,449,810.21	3,356,042.29
企业所得税	1,694,467.76	365,294.49
营业税	300.00	666.00
房产税	59,734.35	19,962.05
城市维护建设税	176,149.83	180,773.19
土地使用税	296,852.11	72,540.45
代扣代缴个人所得税	31,488.48	26,133.97
教育费附加等	136,653.30	158,142.48
合 计	3,845,456.04	4,179,554.92

营业税、增值税、企业所得税、城建税税率详见附注五。

17.其他应付款

账 龄	2009-6-30		2008-12-31	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	8,814,445.98	73.94%	11,369,535.70	95.56%
1-2 年	2,662,036.78	22.33%	528,698.54	4.44%
2-3 年	444,183.54	3.73%	-	-
合 计	11,920,666.30	100.00%	11,898,234.24	100.00%

(1) 其他应付款期末余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

(2) 其他应付款期末余额中前 5 名合计 7,967,538.98 元, 占其他应付款余额的 66.84%, 明细列

示如下:

单 位	金 额	账 龄	经 济 内 容
荆门市金宁建设有限公司	2,080,890.00	1 年以内	工程款
荆门市东泰建筑有限公司	1,907,248.70	1-2 年	工程款
荆门市康兴商贸有限公司	1,654,100.00	1 年以内	工程款



单 位	金 额	账 龄	经济内容
杭州萧山振华环保工程设备厂	1,246,800.28	1 年以内	设备款
荆门市嘉园建设有限公司	1,078,500.00	1 年以内	工程款
合 计	7,967,538.98		

#### 18. 一年内到期的非流动负债

项 目	2009-6-30	2008-12-31
国家开发银行湖北省分行	12,000,000.00	12,000,000.00

根据国家开发银行湖北省分行与本公司于 2007 年 4 月 26 日签定的编号为 4200122382007021159 号借款合同, 其中 6,000,000 元按合同规定于 2010 年 4 月 26 日归还, 转入一年内到期的非流动负债。

根据国家开发银行湖北省分行与本公司于 2007 年 10 月 19 日签定的编号为 4200122382007021359 号借款合同, 其中 4,000,000 元按合同规定于 2009 年 10 月 18 日归还, 转入一年内到期的非流动负债。

根据国家开发银行湖北省分行与本公司于 2008 年 10 月 20 日签定的编号为 4200172382008021394 号借款合同, 其中 2,000,000 元按合同规定于 2009 年 10 月 20 日归还, 转入一年内到期的非流动负债。

#### 19. 长期借款

借款类别	2009-6-30		2008-12-31	
	币 种	金 额	币 种	金 额
银行借款	人民币	181,000,000.00	人民币	117,000,000.00
其中: 抵押	人民币	131,000,000.00	人民币	117,000,000.00
保证	人民币	50,000,000.00	人民币	-

(1) 长期借款明细情况如下:

贷款单位	期 限	年 利率	借 款 方 式	本 金
国家开发银行湖北省分行	2007.5.24.-2012.4.26	5.76%	保证 抵押	10,000,000.00
国家开发银行湖北省分行	2007.6.13.-2011.4.26	5.76%	保证 抵押	8,000,000.00
国家开发银行湖北省分行	2007.10.19-2010.10.18	5.76%	保证 抵押	6,000,000.00

贷款单位	期 限	年利率	借款方式	本金
国家开发银行湖北省分行	2007.10.19-2011.10.18	5.76%	保证 抵押	10,000,000.00
国家开发银行湖北省分行	2007.10.19-2012.10.18	5.76%	保证 抵押	20,000,000.00
国家开发银行湖北省分行	2008.10.20-2013.10.19	5.76%	保证 抵押	8,000,000.00
国家开发银行湖北省分行	2008.11.05-2013.10.19	5.76%	保证 抵押	19,000,000.00
中国建设银行深圳田背支行	2008.08.21-2011.08.20	8.217%	保证、抵押	30,000,000.00
中国建设银行深圳田背支行	2009.04.16-2011.09.02	5.67%	保证、抵押	20,000,000.00
中国工商银行深圳新沙支行	2009.06.16-2014.06.07	5.472%	保证	50,000,000.00
合计				181,000,000.00

国家开发银行湖北省分行与本公司于 2007 年 4 月 26 日签定了编号为 4200122382007021159 号借款合同，借款金额人民币 30,210,000 元，其中 2,210,000 元合同规定于 2008 年 4 月 26 日已归还；4,000,000 元合同规定于 2009 年 4 月 26 日已归还；6,000,000 元按合同规定于 2010 年 4 月 26 日归还，已转入一年内到期的非流动负债。上述借款由许开华提供个人无限连带责任保证担保；由荆门市格林美新材料有限公司以其依法拥有的土地及地上附着物提供抵押担保并签定了国家开发银行人民币资金贷款抵押合同；由本公司以依法可以出质的 5 项专利权提供质押担保。

国家开发银行湖北省分行与本公司于 2007 年 10 月 19 日签定了编号为 4200122382007021359 号借款合同，借款金额人民币 43,160,000 元，其中 1,160,000 元按合同规定于 2008 年 8 月 27 日已归还；2,000,000 元按合同规定于 2009 年 4 月 19 日已归还；4,000,000 元按合同规定于 2009 年 10 月 18 日归还，已转入一年内到期的非流动负债。上述借款由许开华提供个人无限连带责任保证担保；由荆门市格林美新材料有限公司以其依法拥有的土地及地上附着物提供抵押担保并签定了国家开发银行人民币资金贷款抵押合同；由荆门市格林美新材料有限公司以依法可以出质的 7 项专利权提供质押担保。

国家开发银行湖北省分行与本公司于 2008 年 10 月 20 日签定了编号为 4200172382008021394 号借款合同，借款金额人民币 29,000,000 元，其中 2,000,000 元按合同规定于 2009 年 10 月 20 日归还，已转入一年内到期的非流动负债；5,000,000 元按合同规定于 2010 年 10 月 20 日归还；6,000,000 元按合同规定于 2011 年 10 月 20 日归还；8,000,000 元按合同规定于 2012 年 10 月 20 日归还；8,000,000 元按合同规定于 2013 年 10 月 19 日归还。上述借款由许开华提供个人无限连带责任保证担保；由荆门市格林美新材料有限公司以其依法拥有的生产设备提供抵押担保并签定了国家开发银行人民币资

金贷款抵押合同；由深圳市格林美高新技术股份有限公司以依法可以出质的 4 项专利权提供质押担保。

中国建设银行深圳田背支行与本公司签定了借 2009 流 0530018R 借款合同，为本公司提供人民币 50,000,000 元借款，由荆门市格林美新材料有限公司、许开华和王敏提供个人无限连带责任保证担保，荆门市格林美新材料有限公司以其位于荆门市掇刀高新技术产业开发区的 28603.45 平方米土地使用权提供抵押担保。

中国工商银行股份有限公司深圳新沙支行与本公司于 2009 年 6 月 12 日签订了 40000325-2009 年(新沙)字 0041 号借款合同，为本公司提供人民币 50,000,000 元借款，由荆门市格林美新材料有限公司、深圳市汇丰源投资有限公司、许开华提供担保。

#### 20. 专项应付款

序号	项目	2008-12-31	本期增加	本期减少	2009-6-30
(1)	失效钴镍材料的循环再利用关键技术研究项目	620,000.00	310,000.00	-	930,000.00
(2)	湖北省重大专项循环技术生产锡钴镍粉体材料及无铅焊接材料项目款	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00
(3)	低成本稀土掺杂锡锌无铅焊接材料	4,500,000.00	-	-	4,500,000.00
	合计	8,120,000.00	310,000.00	-	8,430,000.00

(1) 失效钴镍材料的循环再利用关键技术研究项目包括：2007 年 12 月 21 日本公司收到国家财政部根据国科发高字[2007]743 号拨“失效钴镍材料的循环再利用关键技术”研究经费 620,000 元；2009 年 3 月 11 日本公司收到深圳市财政局根据深科信[2009]36 号文拨 2008 年市科技研发资金国家/省科技计划配套项目和资助资金 310,000 元，用于失效钴镍材料的循环再利用关键技术，期末尚未验收。

(2) 湖北省重大专项循环技术生产锡钴镍粉体材料及无铅焊接材料项目款包括：2007 年 5 月 15 日本公司子公司荆门市格林美新材料有限公司收荆门市财政局根据鄂财企发[2006]182 号文拨财政补助 3,000,000 元，用于循环技术生产锡钴镍粉体材料及无铅焊接材料项目，期末尚未验收。

(3) 低成本稀土掺杂锡锌无铅焊接材料包括：2007 年 12 月 24 日本公司子公司荆门市格林美新材料有限公司收荆门市财政局根据鄂发改高技[2007]1108 号文拨财政补助 4,500,000 元，用于电子电器环保低成本无铅焊接材料产业化项目，期末尚未验收。

## 21.递延收益

序号	项 目	2008-12-31	本期增加	本期减少	2009-6-30
(1)	湖北省重大专项循环技术生产锡钴镍粉体材料项目专项贷款贴息	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00
(2)	产学研资金	400,000.00	-	400,000.00	+
(3)	财政拨款	300,000.00	-	-	300,000.00
(4)	中小企业技术创新基金	-	460,000.00	-	460,000.00
(5)	产业转移专项资金	-	100,000.00	-	100,000.00
(6)	财政拨款补助	500,000.00	-	150,000.00	350,000.00
(7)	二次有色金属资源循环利用工程	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00
	合 计	4,200,000.00	1,560,000.00	550,000.00	5,210,000.00

(1) 湖北省重大专项循环技术生产锡钴镍粉体材料项目专项贷款贴息：2007年12月21日本公司子公司荆门市格林美新材料有限公司收到荆门市财政局根据鄂财企发[2006]182文拨固定资产专门借款的财政贴息300万元，用于循环技术生产锡钴镍粉体材料及无铅焊接材料项目在国家开发银行专项贷款的贴息，由于项目尚未交付使用，记入递延收益。

(2) 产学研资金包括：2007年3月29日公司收到市财政局根据粤财教[2006]235号下达产学研合作专项资金40万元，项目已通过验收，本期转入营业外收入。

(3) 财政拨款包括：2005年11月23日收荆门市财政局根据鄂科技发计[2005]73号文财政拨款补助30万元，用于低成本稀土掺杂无铅焊接材料项目。

(4) 中小企业技术创新基金：2009年4月29日本公司子公司荆门市格林美再生资源有限公司收到荆门市财政局根据鄂财企发[2008]113号文拨科技型中小企业技术创新基金无偿资助项目废旧电池的循环利用款46万元。

(5) 产业转移专项资金：2009年4月22日本公司子公司荆门市格林美新材料有限公司收到荆门市财政局根据鄂财商发[2008]103号下发的引进省外资金超过3000万人民币承接产业转移专项资金拨款100,000元。

(6) 财政拨款补助：2008年9月12日本公司收深圳市宝安区科学技术局和财政局根据深宝科联[2008]5号文财政拨款补助20万元，用于失效钴镍材料循环再利用关键技术研究及电子废弃物中有色金属的循环利用技术研究项目；2008年12月25日本公司收深圳市宝安区科学技术局和财政局

根据深宝科联[2008]7号文拨项目配套资金30万元,其中15万元作为失效钴镍材料的循环再利用关键技术研究配套资金,另15万元作为废旧电池与电子废弃物循环利用项目的配套资金于本期转入营业外收入。

(7) 二次有色金属资源循环利用工程:2009年4月29日本公司子公司荆门市格林美新材料有限公司收到荆门市财政局根据鄂财企发[2008]113号下发的湖北省二次有色金属资源循环利用工程技术研究中心拨款100万元。

## 22.股本

股东名称	2009-6-30	持股 比例	2008-12-31	持股 比例	2007-12-31	持股 比例	2006-12-31	持股 比例
深圳市汇丰源投资有限公司	21,300,800.00	30.43%	21,300,800.00	30.43%	20,300,800.00	33.63%	20,170,800.00	38.79%
广东省科技风险投资有限公司	19,182,800.00	27.41%	19,182,800.00	27.41%	19,182,800.00	31.78%	19,182,800.00	36.89%
深圳市协迅实业有限公司	9,600,000.00	13.72%	9,600,000.00	13.72%	9,600,000.00	15.91%	9,360,000.00	18.00%
深圳市鑫源兴新材料有限公司	7,828,100.00	11.18%	7,828,100.00	11.18%	7,828,100.00	12.97%	3,286,400.00	6.32%
盈富泰克创业投资有限公司	3,448,300.00	4.93%	3,448,300.00	4.93%	3,448,300.00	5.71%	-	-
深圳市同创伟业创业投资有限公司	5,000,000.00	7.14%	5,000,000.00	7.14%	-	-	-	-
广东粤财投资有限公司	1,630,000.00	2.33%	1,630,000.00	2.33%	-	-	-	-
深圳市股阳科技发展有限公司	2,000,000.00	2.86%	2,000,000.00	2.86%	-	-	-	-
合计	69,990,000.00	100%	69,990,000.00	100%	60,360,000.00	100%	52,000,000.00	100%

根据《深圳市格林美高新技术股份有限公司发起人协议》,本公司整体变更为股份公司,以2006年11月30日经深圳市鹏城会计师事务所有限公司审计的净资产70,803,187.69元为基数,折股5200万股,每股面值1元,溢价18,803,187.69元转入资本公积。以上股本业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司深鹏所验字[2006]113号验资报告验证。

2007年1月31日根据公司2007年第一次临时股东大会决议及公司增资协议书,向原股东深圳市鑫源兴新材料有限公司和新增股东盈富泰克创业投资有限公司增发550万股新股,每股面值人民

币 1 元，每股作价人民币 2.90 元，溢价 10,450,000 元转入资本公积。上述增资业经深圳市财安合伙会计师事务所有限公司出具的深财安（2007）验内字第 006 号验资报告验证，并经深圳市鹏城会计师事务所有限公司复核，出具了深鹏所验字[2007]141 号验资复核报告。

根据 2007 年 9 月 15 日第三次临时股东大会决议，向原股东深圳市汇丰源投资有限公司、深圳市协迅实业有限公司、深圳市鑫源兴新材料有限公司增发 286 万股，每股面值人民币 1 元，每股作价人民币 3.50 元，溢价 7,150,000 元转入资本公积。公司注册资本由人民币 5,750 万元增加到人民币 6,036 万元。上述增资业经深圳市鹏城会计师事务所深鹏所验字[2007]144 号验资报告验证。

根据 2008 年 1 月 20 日股东会决议、增资协议书和修改后的章程规定，向股东深圳市汇丰源投资有限公司、深圳市同创伟业创业投资有限公司、广东粤财投资有限公司、深圳市股图科技发展有限公司增发 963 万股，增资后股本为 6,999 万元，其中：深圳市汇丰源投资有限公司出资 2,130.08 万元，占总股本的 30.43%；广东省科技风险投资有限公司出资 1,918.28 万元，占总股本的 27.41%；深圳市协迅实业有限公司出资 960 万元，占总股本的 13.72%；深圳市鑫源兴新材料有限公司 782.81 万元，占总股本的 11.18%；盈富泰克创业投资有限公司出资 344.83 万元，占总股本的 4.93%；深圳市同创伟业创业投资有限公司出资 500 万元，占总股本的 7.14%；广东粤财投资有限公司出资 163 万元，占总股本的 2.33%；深圳市股图科技发展公司出资 200 万元，占总股本的 2.86%。上述增资业经深圳市鹏城会计师事务所深鹏所验字[2008]013 号验资报告验证。

### 23. 资本公积

项目	2009-6-30	2008-12-31	2007-12-31	2006-12-31
股本溢价	78,334,752.45	78,334,752.45	25,369,752.45	10,524,437.69
其他	680,000.00	680,000.00		
合计	79,014,752.45	79,014,752.45	25,369,752.45	10,524,437.69

(1) 2006 年股本溢价 10,524,437.69 元，系股份制改造时净资产折股转入。

(2) 2007 年股本溢价新增 14,845,314.76 元，其中：1) 本公司 2007 年增资时溢价投入 17,600,000 元；2) 因向湖北荆工水泥股份有限公司购买其持有的本公司子公司荆门市格林美新材料有限公司 15% 的少数股权新增加的长期股权投资成本与按照新取得的股权比例 15% 计算确定应享有荆门市格林美新材料有限公司自合并日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额 2,738,693.07 元，除确

认为商誉 0 元的部分以外，调减合并财务报表中的资本公积-股本溢价；因向彭本超购买其持有本公司子公司深圳市格林美检验有限公司 10%的少数股权，同前述原因，调减合并财务报表中的资本公积-股本溢价 15,992.17 元。

(3) 2008 年股本溢价新增 52,965,000 元，系本公司 2008 年增资时溢价投入 52,965,000 元；其他资本公积增加 680,000 元系本公司的股东深圳市汇丰源投资有限公司以货币资金 108 万元置换 2001 年 12 月 21 日作价出资的“一种动力电池极板用穿孔钢带”实用新型专利，108 万元与该项无形资产置换时的净值 40 万元的差额 68 万元计入其他资本公积。

#### 24. 盈余公积

项目	2009-6-30	2008-12-31	2007-12-31	2006-12-31
法定盈余公积	2,998,556.69	2,998,556.69	1,815,294.98	170,587.20
法定公益金	-	-	-	-
合计	2,998,556.69	2,998,556.69	1,815,294.98	170,587.20

(1) 2006 年度盈余公积减少 2,318,931.96 元，系本公司股份制改造时净资产统一折股。2006 年度盈余公积新增 1,043,194.83 元，系按本公司 2006 年度净利润的 10%计提的法定盈余公积。

(2) 2007 年度盈余公积增加 1,644,707.78 元，系按本公司 2007 年度净利润的 10%计提的法定盈余公积。

(3) 2008 年度盈余公积增加 1,183,261.71 元，系按本公司 2008 年度净利润的 10%计提的法定盈余公积。

#### 25. 未分配利润

项目	2009-6-30	2008-12-31	2007-12-31	2006-12-31
年初未分配利润	78,204,212.68	38,051,466.02	3,535,927.07	9,105,338.01
加：本年净利润	24,310,918.91	41,336,008.37	37,614,854.10	12,555,053.28
减：少数股东损益	-	-	1,454,607.37	559,962.65
提取法定盈余公积	-	1,183,261.71	1,644,707.78	1,043,194.83

项 目	2009-6-30	2008-12-31	2007-12-31	2006-12-31
提取法定公益金	-	-	-	-
应付普通股股利	6,999,000.00	-	-	10,500,000.00
转作股本的利润	-	-	-	6,021,306.74
期末未分配利润	95,516,131.59	78,204,212.68	38,051,466.02	3,535,927.07

(1) 根据 2006 年 6 月 18 日公司董事会会议决议，分配以前年度利润共 4,000,000 元；根据 2006 年 11 月 25 日公司股东会决议，同意以截止 2006 年 10 月 30 日的累计未分配利润为基数，向现有股东分配现金股利 6,500,000 元。

(2) 2006 年度转作股本的利润 6,021,306.74 元，其中 3,694,700 元是将未分配利润转增资本；2,326,606.74 元是公司整体变更为股份公司时，未分配利润转入股本。

(3) 根据本公司 2008 年年度股东大会决议，本公司按每股分红 0.1 元（含税）向 2008 年 2 月 6 日公司在册股东分配利润共 6,990,000 元，并已于 2009 年 6 月实施完毕。

(4) 根据本公司 2008 年第二次临时股东大会决议，同意本次发行前滚存的未分配利润在公司股票公开发行后由公司发行后新老股东共享。

## 26. 营业收入及营业成本

项 目	营业收入			
	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
主营业务收入				
其中：钴粉	128,112,500.48	216,673,823.18	125,573,943.67	61,818,509.51
镍粉	16,677,534.10	48,142,180.40	53,874,909.28	41,800,408.93
镍合金	4,273,504.25	38,108,269.41	35,949,643.40	-
塑木型材	5,076,925.31	-	-	-
其他	4,642,921.37	1,460,318.64	4,094,090.59	45,252.44
合 计	158,783,385.51	304,384,591.63	219,492,586.94	103,664,170.88



项 目	营业成本			
	2009年1-6月	2008年度	2007年度	2006年度
主营业务成本				
其中：钴粉	88,816,092.79	148,806,736.53	85,590,111.43	46,120,852.91
镍粉	12,071,674.04	34,086,272.22	36,995,971.71	31,200,521.25
镍合金	3,823,865.04	33,794,427.57	30,909,301.76	-
塑木型材	2,370,477.70	-	-	-
其他	2,988,434.06	1,006,277.15	3,705,106.12	-
合 计	110,070,543.63	217,693,713.47	157,200,491.02	77,321,374.16

项 目	营业毛利			
	2009年1-6月	2008年度	2007年度	2006年度
主营业务毛利				
其中：钴粉	39,296,407.69	67,867,086.65	39,983,832.24	15,697,656.60
镍粉	4,605,860.06	14,055,908.18	16,878,937.57	10,599,887.68
镍合金	449,639.21	4,313,841.84	5,040,341.64	-
塑木型材	2,706,447.61	-	-	-
其他	1,654,487.31	454,041.49	388,984.47	45,252.44
合 计	48,712,841.88	86,690,878.16	62,292,095.92	26,342,796.72

注：主营业务收入中的其他主要系销售电积铜板、无铅焊接材料的收入。

(1) 营业收入按区域分类如下：

区域	2009年1-6月		2008年度		2007年度		2006年度	
	销售额(元)	比例	销售额(元)	比例	销售额(元)	比例	销售额(元)	比例
华东	52,985,485.39	33.37%	153,546,303.49	50.45%	82,287,770.84	37.49%	12,159,114.21	11.73%
西南	16,163,179.51	10.18%	37,870,149.47	12.44%	52,370,931.24	23.86%	21,270,675.50	20.52%
中南	68,332,155.50	43.03%	61,040,711.80	20.05%	49,276,085.77	22.45%	23,095,060.93	22.28%

区域	2009年1-6月		2008年度		2007年度		2006年度	
	销售额(元)	比例	销售额(元)	比例	销售额(元)	比例	销售额(元)	比例
华南	15,131,915.52	9.53%	40,832,606.38	13.41%	28,929,122.96	13.18%	42,074,888.83	40.59%
其他	6,170,649.59	3.89%	11,094,820.49	3.65%	6,628,676.13	3.02%	5,064,431.41	4.88%
合计	158,783,385.51	100.00%	304,384,591.63	100.00%	219,492,586.94	100%	103,664,170.88	100%

(2) 2009年1-6月,前五名客户收入合计60,881,527.67元,占营业收入的38.34%。

(3) 2008年度,前五名客户收入合计127,556,668.33元,占营业收入的41.91%。

(4) 2007年度,前五名客户收入合计100,815,334.25元,占营业收入的45.93%。

(5) 2006年度,前五名客户收入合计54,494,843.60元,占营业收入的52.57%。

(6) 2007年同2006年相比,营业收入增加111.75%,主要原因是销售量增加,同时销售价上涨;2008年同2007年相比,营业收入增加38.68%,主要原因是销售量增加。

#### 27.销售费用

项目	2009年1-6月	2008年度	2007年度	2006年度
广告费	31,540.00	72,675.00	278,489.04	265,596.85
差旅费	344,411.74	797,211.67	236,147.25	355,655.80
工资	435,383.35	1,870,914.69	1,496,455.02	1,195,157.39
运输费	650,998.00	707,557.21	416,512.08	331,367.10
包装	629,743.07	625,032.06	497,563.39	232,213.72
其他	577,965.89	1,679,910.71	131,028.20	208,586.73
合计	2,670,042.05	5,753,301.34	3,056,194.98	2,588,577.59

2008年度销售费用比2007年度增加88.25%,主要原因是随着销售量的增加,人员工资及运输费、包装费等相应增加。

## 28.管理费用

项 目	2009年1-6月	2008年度	2007年度	2006年度
研发费	5,275,087.09	13,098,212.65	5,773,826.44	4,017,153.50
工资	1,840,444.47	3,131,375.96	2,030,372.04	1,932,153.22
无形资产摊销	355,966.40	738,241.33	591,086.94	520,560.19
办公费	753,260.77	1,345,610.87	1,182,539.48	849,977.39
其他	4,420,989.95	9,575,550.11	3,494,074.07	2,236,126.71
合 计	12,645,748.68	27,888,990.92	13,071,898.97	9,555,971.01

其中：研发费支出列示如下：

项 目	2009年1-6月	2008年度	2007年度	2006年度
材料费	1,897,728.48	6,791,451.86	2,237,503.75	1,532,646.43
工资	1,739,019.32	2,908,640.67	1,189,201.53	839,957.80
差旅费	14,594.70	73,757.63	119,983.40	105,161.45
房租	589,743.00	1,180,307.50	983,676.00	560,321.33
折旧费	456,505.36	659,110.47	695,376.31	649,031.36
水电费	21,611.03	108,949.58	266,845.33	180,167.45
外来技术合作费	-	-	102,500.00	100,000.00
测试费	83,798.00	159,372.00	5,297.00	-
其它	472,087.20	1,216,622.94	173,443.12	49,867.68
合计	5,275,087.09	13,098,212.65	5,773,826.44	4,017,153.50
当年管理费用	12,645,748.68	27,888,990.92	13,071,898.97	9,555,971.01
占费用比	41.71%	46.97%	44.17%	42.04%

管理费用 2007 年度比 2006 年度增加 36.79%，2008 年度比 2007 年度增加 113.35%，主要是因  
为：1) 研发投入逐年增加；2) 管理人员工资及上市费用增加。

### 29.财务费用

项 目	2009年1-6月	2008年度	2007年度	2006年度
利息支出	6,787,027.14	9,234,668.09	3,404,995.64	1,775,940.82
减：利息收入	47,171.21	273,561.39	51,682.90	32,965.41
汇兑损益	0.11	3,468.20	-4,894.02	-
手续费等	271,232.88	754,167.40	140,796.38	96,127.15
担保费及其他	160,000.00	1,140,000.00	240,000.00	-
合 计	7,171,088.92	10,858,742.30	3,729,215.10	1,839,102.56

财务费用 2007 年度比 2006 年度增加 102.77%，2008 年度比 2007 年度增加 191.18%，主要原因是报告期银行借款增加且处于加息周期，利息支出及担保费相应增加。

### 30.资产减值损失

项 目	2009年1-6月	2008年度	2007年度	2006年度
坏账准备	257,876.21	-216,260.54	561,329.91	220,591.59

资产减值损失 2007 年度比 2006 年度增加 154.47%，主要是因为 2007 年改变了坏账准备按账龄计提的比例，原一年以内的应收款项由不计提坏账准备改为按 5%比例计提；2008 年度比 2007 年度减少 138.53%，主要是因为应收款项减少。

### 31.投资收益

类别	2009年1-6月	2008年度	2007年度	2006年度
长期投资损益：				
合营投资损失	-	-	-	-
股权投资差额摊销额	-	-	-	-45,651.90
合 计	-	-	-	-45,651.90

本公司对新企业会计准则首次执行日即 2007 年 1 月 1 日之前，已经持有的对子公司长期股权投资，按照《企业会计准则解释第 1 号》（财会[2007]14 号）的规定进行追溯调整。在进行追溯调整时，由于本公司 2006 年 11 月 30 日经审计的净资产，已折股 5,200 万股，每股面值 1 元，整体变更为股

份有限公司，对子公司的长期股权投资，其账面价值在股份公司设立时已折合为股本等资本性项目，所以有关追溯调整以股份公司设立时为限，即对于股份公司设立时长期股权投资的账面价值已折成股份或折成资本的不再追溯调整。

根据上述原则，本公司 2006 年 1 至 11 月确认的对子公司的股权投资差额的摊销额 45,651.90 元，未予追溯调整，在合并财务报表上反映为投资损失。

### 32. 营业外收入

类别	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
政府补贴	1,767,100.00	3,320,000.00	800,000.00	2,250,000.00
其它	-	48,250.00	36,894.63	5,458.60
合计	1,767,100.00	3,368,250.00	836,894.63	2,255,458.60

(1) 2006 年度政府补贴 2,250,000 元，其中：1) 根据深圳市宝安区科学技术局深宝科[2006]21 号，宝安区公共测试平台补助费用 1,400,000 元；2) 根据深圳市宝安区科学技术局和深圳市宝安区财政局深宝科[2005]99 号文，动力电池用超细镍粉项目科技研发资金 100,000 元；3) 根据深圳市科技局深科信[2005]389 号，动力电池用超细镍粉项目科技研发资金配套资金 650,000 元；4) 根据荆门市科学技术局和荆门市财政局荆科计 [2005] 2 号文件，循环技术生产超细高纯钴粉项目资金 50,000 元；5) 根据湖北省科学技术厅和湖北省财政厅鄂科技发计 [2005] 51 号文件，生态环境材料和能源新材料的研究项目资金 50,000 元。

(2) 2007 年度政府补贴 800,000 元，其中：1) 深圳市财政局贴息补助 400,000 元；2) 2006 年 12 月 15 日本公司子公司荆门市格林美新材料有限公司收荆门高新区无偿补偿荆门格林美循环技术工程中心 400,000 元。

(3) 2008 年度政府补贴 3,320,000 元，其中：1) 2005 年 12 月 28 日本公司子公司荆门市格林美新材料有限公司收荆门市财政局根据荆科计[2005]2 号文拨科技三项经费 50,000 元，用于循环技术生产超细高纯钴粉课题；2) 2006 年 12 月 21 日本公司子公司荆门市格林美新材料有限公司收湖北省财政厅拨信息产业专项资金 150,000 元；3) 2006 年 7 月 29 日本公司子公司荆门市格林美新材料有限公司收荆门市掇刀区科技局拨款 5,000 元；4) 科技三项经费包括：2006 年 11 月 20 日本公司子公司荆门市格林美新材料有限公司收荆门市掇刀区科技局根据掇科发[2006]5 号文拨科技三项费

20,000 元，用于从电池产业废弃物生产超细钴粉的循环技术研究；2006 年 5 月 16 日本公司子公司荆门市格林美新材料有限公司收荆门市掇刀区科技局根据掇科发[2006]2 号文拨科技三项费 5,000 元，用于从电池产业废弃物生产超细钴粉的循环技术研究；5) 2006 年 11 月 6 日本公司子公司荆门市格林美新材料有限公司收荆门市财政局根据鄂科技发计[2006]40 号文经费拨款补助 250,000 元，用于动力型锂电池正极材料研制；6) 2006 年 4 月 26 日收荆门市财政局根据鄂科技发计[2005]86 号文财政拨款补助 50,000 元，用于动力电池用超细镍粉；7) 中小企业技术创新基金：2006 年 1 月 19 日本公司子公司荆门市格林美新材料有限公司收到湖北省高新技术发展促进中心根据湖北省科技型中小企业技术创新基金项目合同书规定的 180,000 元无偿补助，用于贷款贴息；8) 循环经济项目研制课题费包括：2006 年 8 月 24 日本公司子公司荆门市格林美新材料有限公司收湖北省发改委根据鄂科技发计[2006]40 号文拨科技三项费 250,000 元，用于动力型锂电池正极材料研制课题，其中：2006 年 8 月 31 日已转入营业外收入 100,000 元；2006 年 8 月 30 日本公司子公司荆门市格林美新材料有限公司收湖北省发改委根据鄂发展投资[2005]582 号文拨科技三项费 50,000 元，用于研究生成特定形状与性能的超细镍粉新技术；9) 深圳市宝安区财政局贴息补助 280,000 元；10) 2007 年 10 月 10 日本公司收到深圳市质量技术监督局发放的研发与标准同步试点项目经费 50,000 元；11) 2007 年 12 月 3 日本公司收到市财政局根据企财[2007]219 号下达第三批科技型中小企业技术创新基金 150,000 元；12) 2008 年 6 月收到根据湖北省委组织部关于省人才资源开发资金拨付的用于本项目的经费 30,000 元；13) 循环技术生产超细镍钴粉体材料及镍铁合金研究与开发项目：2008 年 4 月本公司收到根据鄂财企发【2007】119 号下发的循环技术生产超细镍钴粉体材料及镍铁合金项目款 300,000 元；14) 深圳市财政局根据深科信 [2008] 79 号拨付的科技研发资金企业研发投入资助 300,000 元；15) 2008 年 12 月 26 日收到根据鄂发改高技【2008】1261 号下发的循环技术与超细粉体材料研发项目财政拨款 300,000 元；16) 2008 年 12 月 8 日收到根据鄂信息经运联【2008】192 号下发的循环技术与超细粉体材料研发项目专项贷款贴现利息补贴 300,000 元；17) 2008 年 9 月 1 日收到根据深宝府办[2008]45 号关于 2005-2007 年度深圳市宝安区科技创新奖励的通报发放的奖金 100,000 元；18) 2008 年 11 月 1 日收到根据深发改[2008]2047 号关于办理循环经济示范项目奖励资金划拨手续的通知发放的奖金 200,000 元；19) 2008 年 9 月 1 日收到根据深财企[2008]71 号关于下达 2007 年度专利奖励的通知发放的奖金 100,000 元；20) 2008 年 11 月 1 日收到根据深宝科联[2008]4 号宝安区科技创新服务平台项目资助经费安排的通知无偿资助款 300,000 元。

(4) 2009年1-6月政府补贴1,767,100元,其中:1)2009年3月12日本公司子公司荆门市格林美新材料有限公司收到荆门市财政局拨付的2008年度荆门市纳税贡献竞赛奖32,500元;2)2009年6月24日本公司子公司荆门市格林美新材料有限公司收到荆门市财政局根据市政府批转的《关于申请荆门市政府兑现财政奖励的报告》兑现财政奖励资金958,400元;3)2007年3月29日本公司收到深圳市财政局根据粤财教[2006]235号下达产学研合作专项资金40万元;2008年12月25日本公司收深圳市宝安区科学技术局和财政局根据深宝科联[2008]7号拨项目配套资金30万元,其中15万元作为废旧电池与电子废弃物循环利用项目的配套资金;2009年3月11日本公司收到深圳市科技和信息局和深圳市财政局根据深科信[2009]36号拨发的广东省教育部产学研结合项目资助经费200,000元,本期该项目已通过验收,相关产学研资金750,000元转入营业外收入;4)2009年4月9日收到深圳知识产权局的专利资助款16,200元。

### 33.营业外支出

类别	2009年1-6月	2008年度	2007年度	2006年度
固定资产清理损失	-	69,470.99	5,317.90	56,510.84
其它	-	-	780.00	28,163.05
捐赠支出	4,000.00	100,000.00	-	-
合计	4,000.00	169,470.99	6,097.90	84,673.89

2008年度捐赠支出100,000元,系本公司2008年度对四川地震灾区的捐款。

### 34.所得税

类别	2009年1-6月	2008年度	2007年度	2006年度
本期应交所得税	2,697,487.08	2,376,910.17	3,842,658.14	977,391.17
递延所得税	5,729.61	-212,982.49	-327,466.25	-
合计	2,703,216.69	2,163,927.68	3,515,191.89	977,391.17

(1) 所得税税率详见附注五。

(2) 2008年度所得税费用比2007年度减少38.44%,主要原因是1)税率下降:本公司子公司荆门格林美2007年度适用33%的企业所得税税率,2008年12月1日,公司被认定为国家高新技术

企业，根据新企业所得税法的规定从 2008 年 1 月 1 日起，适用 15%的企业所得税税率；2) 税收优惠改变：本公司子公司荆门格林美 2007 年度超细钴粉根据原税收优惠规定，免征所得税，2008 年 1 月 1 日起公司利用废旧金属、废电池，生产钴粉、镍粉、镍板、镍铁合金、电积铜板、无铅焊接材料生产的钴粉、镍粉、镍铁合金、无铅焊接材料按新的税收优惠规定直接减按 90%计入当年收入总额。

### 35.收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
收到政府部门拨入经费	3,087,100.00	2,710,000.00	1,930,000.00	3,312,676.15
往来款等	1,064,104.69	-	-	122,156.53
合计	4,151,204.69	2,710,000.00	1,930,000.00	3,434,832.68

### 36.支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
营业费用	1,569,566.99	3,807,109.37	2,013,563.51	1,340,829.20
管理费用	5,567,410.18	11,750,945.58	8,239,841.98	6,661,717.60
往来款等	-	2,730,297.49	129,210.27	-
合计	7,136,977.17	18,288,352.44	10,382,615.76	8,002,546.80

### 37.收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
湖北省 2006 年重大科技专项资金—循环技术生产锡钴镍粉体材料及无铅焊料制品项目补助及贴息	-	-	6,000,000.00	-
湖北省 2007 年国家高技术产业发展项目—电子电器用环保低成本无铅焊接材料产业化	-	-	4,500,000.00	-
合计	-	-	10,500,000.00	-



### 38.支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2009年1-6月	2008年度	2007年度	2006年度
担保费	-	1,140,000.00	240,000.00	-
审计、评估费等	160,000.00	390,000.00	185,400.00	-
合计	160,000.00	1,530,000.00	425,400.00	-

### 39.现金流量表补充资料

项目	2009年1-6月	2008年度	2007年度	2006年度
1.将净利润调节为经营活动的现金流量:				
净利润	24,310,918.91	41,336,008.37	36,160,246.73	11,995,090.63
加:少数股东本期损益	-	-	1,454,607.37	559,962.65
计提的资产减值准备	257,876.21	-216,260.54	561,329.91	220,591.59
固定资产折旧	7,752,800.72	10,585,908.80	6,304,818.33	3,572,964.69
无形资产摊销	355,966.40	738,241.33	591,086.94	520,560.19
长期待摊费用摊销	51,418.34	82,793.68	-	183,394.10
处置固定资产、无形资产和其它长期资产的损失 (减:收益)	-	21,220.99	5,317.90	56,510.84
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	-	-	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-	-	-	-
财务费用	6,947,027.14	10,614,668.09	3,404,995.64	1,775,940.82
投资损失(减:收益)	-	-	-	45,651.90
递延税款资产的减少(增加以“-”填列)	5,729.61	-212,982.49	-327,466.25	-
递延税款负债的增加(减少以“-”填列)	-	-	-	-
存货的减少(减:增加)	1,353,493.42	-23,293,907.52	-21,586,026.92	-24,906,783.23
经营性应收项目的减少(减:增加)	-9,274,668.68	14,447,624.09	-13,131,945.81	-8,503,953.52
经营性应付项目的增加(减:减少)	-3,844,997.02	-2,185,953.74	4,100,211.76	21,233,984.05
其它	-	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	27,915,565.05	51,917,361.06	17,537,175.60	6,753,914.71

项目	2009年1-6月	2008年度	2007年度	2006年度
2、不涉及现金收支的投资及筹资活动				
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增加情况:				
现金的期末余额	57,767,075.86	40,167,129.48	22,914,542.03	8,716,828.30
减: 现金的期初余额	40,167,129.48	22,914,542.03	8,716,828.30	5,181,008.63
现金及现金等价物的净增加额	17,599,946.38	17,252,587.45	14,197,713.73	3,535,819.67

#### 附注九、母公司财务报表主要项目注释

##### 1. 应收账款

###### (1) 按类别分类:

类别	2009-6-30			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的应收款项	-	-	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	-	-	-	-
其他单项金额不重大应收款项	71,165.00	100.00%	30,882.50	40,282.50
合计	71,165.00	100.00%	30,882.50	40,282.50

类别	2008-12-31			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的应收款项	-	-	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	-	-	-	-
其他单项金额不重大应收款项	90,665.00	100.00%	7,504.00	83,161.00
合计	90,665.00	100.00%	7,504.00	83,161.00

(2) 按账龄分类如下:

账 龄	2009-6-30			
	金 额	比 例	坏账准备	净 额
1 年以内	-	-	-	-
1-2 年	11,750.00	16.51%	1,175.00	10,575.00
2-3 年	59,415.00	83.49%	29,707.50	29,707.50
合 计	71,165.00	100.00%	30,882.50	40,282.50

账 龄	2008-12-31			
	金 额	比 例	坏账准备	净 额
1 年以内	31,250.00	34.47%	1,562.50	29,687.50
1-2 年	59,415.00	65.53%	5,941.50	53,473.50
2-3 年	-	-	-	-
合 计	90,665.00	100.00%	7,504.00	83,161.00

(3) 应收账款期末余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

(4) 应收账款期末余额中前 5 名合计 71,165 元, 占应收账款余额的 100%。

前 5 名明细如下:

单位	金额	账龄	坏账准备	净 额	款项性质
重庆江洲粉末冶金公司	47,000.00	2-3 年	23,500.00	23,500.00	货款
深圳市银星电力电子有限公司	12,415.00	2-3 年	6,207.50	6,207.50	货款
株洲市大耀实业有限公司	11,500.00	1-2 年	1,150.00	10,350.00	货款
株洲精五环硬质合金有限公司	250.00	1-2 年	25.00	225.00	货款
合 计	71,165.00		30,882.50	40,282.50	

## 2. 长期股权投资

长期投资列示如下:

项目	2008-12-31	本期增加	本期减少	2009-6-30
长期股权投资	134,491,724.55	-	-	134,491,724.55
减：减值准备	-	-	-	-
长期股权投资净额	134,491,724.55	-	-	134,491,724.55

长期股权投资明细如下：

被投资单位	投资期限	股权比例	初始投资额	2008-12-31	本期权益调整	累计权益调整	本期增(减)	2009-6-30
成本法核算单位：								
深圳市格林美检验有限公司	-	100%	450,000.00	500,000.00	-	-	-	500,000.00
武汉格林美资源循环有限公司		100%	6,000,000.00	6,000,000.00	-	-	-	6,000,000.00
荆门市格林美新材料有限公司	-	100%	46,401,654.55	127,991,724.55	-	-	-	127,991,724.55
合计			52,851,654.55	134,491,724.55	-	-	-	134,491,724.55

本公司对新企业会计准则首次执行日即 2007 年 1 月 1 日之前，已经持有的对子公司长期股权投资，按照《企业会计准则解释第 1 号》（财会[2007]14 号）的规定进行追溯调整。在进行追溯调整时，由于本公司 2006 年 12 月 18 日，经深圳市工商行政管理局核准，以 2006 年 11 月 30 日经审计的净资产折股 5,200 万股，每股面值 1 元，整体变更为股份有限公司，对子公司的长期股权投资，其账面价值在股份公司设立时已折合为股本等资本性项目，所以有关追溯调整以股份公司设立时为限，即对于股份公司设立时长期股权投资的账面价值已折成股份或折成资本的不再追溯调整。

根据上述原则，本公司于 2006 年 1 至 11 月确认的对子公司的权益法核算的投资收益及股权投资差额的摊销额，未予追溯调整，对 2006 年 12 月确认的投资收益 362,062.82 元，予以追溯调整，调减 2006 年末长期股权投资和投资收益 362,062.82 元。

### 3.营业收入及营业成本

项目	营业收入			
	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
主营业务收入				
其中：钴粉	-	2,871,780.00	4,357,997.03	9,571,978.17

项 目	营业收入			
	2009年1-6月	2008年度	2007年度	2006年度
镍粉	-	12,566,232.01	14,255,291.15	16,042,073.56
镍合金	-	99,666.67	5,803,666.86	-
塑木型材	5,076,925.31	-	-	-
其他	18,977,206.37	31,109,648.83	5,461,208.12	8,222,054.02
合 计	24,054,131.68	46,647,327.51	29,878,163.16	33,836,105.75

项 目	营业成本			
	2009年1-6月	2008年度	2007年度	2006年度
主营业务成本				
其中：钴粉	-	2,564,102.56	3,969,166.94	8,467,846.32
镍粉	-	11,154,946.28	10,359,050.75	13,168,704.73
镍合金	-	81,726.68	4,157,644.00	-
塑木型材	3,129,806.62	-	-	-
其他	17,410,281.87	28,414,279.57	18,059.87	-
合 计	20,540,088.49	42,215,055.09	18,503,921.56	21,636,551.05

项 目	营业毛利			
	2009年1-6月	2008年度	2007年度	2006年度
主营业务毛利				
其中：钴粉	-	307,677.44	388,830.09	1,104,131.85
镍粉	-	1,411,285.73	3,896,240.40	2,873,368.83
镍合金	-	17,939.99	1,646,022.86	-
塑木型材	1,947,118.69	-	-	-
其他	1,566,924.50	2,695,369.26	5,443,148.25	8,222,054.02
合 计	3,514,043.19	4,432,272.42	11,374,241.60	12,199,554.70

(1) 2009年1-6月,前五名客户收入合计24,054,131.68元,占营业收入的100%

(2) 2008年度,前五名客户收入合计44,349,767.67元,占营业收入的95.07%

(3) 2007年度,前五名客户收入合计16,074,500.01元,占营业收入的53.80%。

(4) 2006年度,前五名客户收入合计19,425,335.59元,占营业收入的57.41%。

(5) 本公司2006年度主营业务收入中的其他系为荆门市格林美新材料有限公司提供市场开发及营销代理服务形成的收入,2007年度、2008年度、2009年1-6月主要系销售给荆门市格林美新材料有限公司的原材料收入。

#### 4.投资收益

类别	2009年1-6月	2008年度	2007年度	2006年度
长期投资损益:				
成本法核算的投资损益	-	18,000,000.00	15,000,000.00	-
权益法核算公司所有者权益净增(减)	-	-	-	1,963,924.85
合营投资损益	-	-	-	-
股权投资差额摊销额	-	-	-	-45,651.90
合计	-	18,000,000.00	15,000,000.00	1,918,272.95

其他投资收益详见附注九.2。

#### 5.现金流量表补充资料

项目	2009年1-6月	2008年度	2007年度	2006年度
1、将净利润调节为经营活动的现金流量				
净利润	-993,615.41	11,832,617.14	16,447,077.83	10,431,948.20
加:计提的资产减值准备	101,064.01	-173,234.95	-4,202.17	220,591.59
固定资产折旧	811,758.47	778,637.63	1,288,932.89	1,298,588.58
无形资产摊销	160,333.32	320,666.64	420,666.72	363,369.61
长期待摊费用摊销	27,729.00	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其它长期资产的损失(减:收益)	-	21,220.99	5,317.90	56,510.84

项目	2009年1-6月	2008年度	2007年度	2006年度
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	-	-	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-	-	-	-
财务费用	1,701,883.75	2,309,367.09	1,718,351.67	1,008,466.84
投资损失(减:收益)	-	-18,000,000.00	-15,000,000.00	-1,918,272.95
递延税款资产的减少(增加以“-”填列)	-17,484.60	3,544.95	-14,623.93	-
递延税款负债的增加(减少以“-”填列)	-	-	-	483,750.00
存货的减少(减:增加)	-216,250.96	9,206,862.88	-324,510.72	2,775,177.03
经营性应收项目的减少(减:增加)	-11,096,862.63	7,455,564.59	4,258,138.43	-6,803,212.26
经营性应付项目的增加(减:减少)	-1,479,626.17	-6,896,079.42	4,674,190.37	-2,610,811.31
其它	-	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-11,001,071.22	6,859,167.54	13,469,338.99	5,306,106.17
2、不涉及现金收支的投资及筹资活动				
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增加情况				
现金的期末余额	54,138,117.44	29,253,921.31	6,975,470.02	222,858.24
减:现金的期初余额	29,253,921.31	6,975,470.02	222,858.24	1,956,993.21
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	24,884,196.13	22,278,451.29	6,752,611.78	-1,734,134.97

## 附注十、关联方关系及其交易

### (一)关联方概况

#### 1、存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	注册资本	持股比例	主营业务	与本公司关系	经济性质	法定代表人	组织机构代码
深圳市汇丰源投资有限公司	深圳市	26,000,000.00	30.43%	投资兴办实业, 国内贸易, 从事货物、技术进出口业务; 生态环境材料技术开发; 新材料技术开发	本公司第一大股东	有限责任公司	王敏	79045553-5
许开华	不适用	不适用	不适用	不适用	实际控制人、董事长兼总经理	不适用	不适用	不适用
王敏	不适用	不适用	不适用	不适用	实际控制人(许开华的妻子)、副总经理	不适用	不适用	不适用

#### 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	2008-12-31	本期增加(减少)	2009-6-30
深圳市汇丰源投资有限公司	26,000,000.00	-	26,000,000.00

#### 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

企业名称	2008-12-31	比例	本期增加	2009-6-30	比例
深圳市汇丰源投资有限公司	21,300,800.00	30.43%	-	21,300,800.00	30.43%

有关本公司控制的子公司的信息参见附注七。

#### 2.不存在控制关系的关联方

企业名称	与本公司的关系	组织机构代码
深圳市协迅实业有限公司	本公司股东	73628147-4
深圳市鑫源兴新材料有限公司	本公司股东	79389323-1
广东省科技风险投资有限公司	本公司股东	70765138-4
建新贸易有限公司	本公司原股东	不适用
深圳市中金高能电池材料有限公司	王敏为该公司董事	72617435X
深圳市同创伟业创业投资有限公司	本公司股东	72301962-9
盈富泰克创业投资有限公司	本公司股东、周宁为副总经理	72260496-5



企业名称	与本公司的关系	组织机构代码
湖北荆工水泥股份有限公司	本公司子公司荆门市格林美新材料有限公司的原股东、本公司的董事马怀义为该公司董事长	27175382-1
王健	王敏的妹妹、本公司监事及总经理助理、全资子公司武汉格林美资源循环有限公司总经理	不适用
彭本超、周波	本公司副总经理	不适用
牟健	本公司财务总监、董事会秘书	不适用
彭星国、余和平、秦美芳、马怀义、周宁、林元芳、潘峰、李定安、曲选辉	本公司董事	不适用
陈穗彬、黄伟华	本公司监事	不适用

## (二)关联方应收应付款项及其他款项余额

关联方名称	2009-6-30	金额			2009-6-30	占各项目款项余额比例		
		2008-12-31	2007-12-31	2006-12-31		2008-12-31	2007-12-31	2006-12-31
一、其他应付款								
许开华	-	-	-	-	-	-	-	-
深圳市协迅实业有限公司	-	-	170,000.00	-	-	-	1.69%	-
湖北荆工水泥股份有限公司	-	-	2,500,000.00	-	-	-	24.88%	-
二、预收款项								
深圳市中金高能电池材料有限公司	-	-	7,000,000.00	2,270,000.00	-	-	41.04%	19.93%
三、应付股利								
深圳市汇丰源投资有限公司	-	-	-	4,636,650.00	-	-	-	50.29%
建新贸易有限公司	-	-	-	604,200.00	-	-	-	6.55%
广东省科技风险投资有限公司	-	-	-	2,397,850.00	-	-	-	26.01%

关联方名称	2009-6-30	金额			2009-6-30	占各项目款项余额比例		
		2008-12-31	2007-12-31	2006-12-31		2008-12-31	2007-12-31	2006-12-31
深圳市协迅实业有限公司	-	-	-	1,170,000.00	-	-	-	12.69%
深圳市鑫源兴新材料有限公司	-	-	-	410,800.00	-	-	-	4.46%
四、应收账款								
深圳市中金高能电池材料有限公司	-	-	-	169,721.70	-	-	-	1.36%

### (三) 关联方交易

#### (1) 关联方担保及支付担保费

2007年本公司股东广东省科技风险投资有限公司为本公司在交通银行股份有限公司广州汇华支行的贷款1,600万元提供担保,期限为2007年4月24日至2008年4月24日,本公司支付其担保费24万元;2008年5月本公司股东广东省科技风险投资有限公司为本公司在交通银行股份有限公司广州中环支行的贷款1,600万元提供担保,期限为2008年5月16日至2009年5月16日,本公司支付其担保费24万元;2009年6月本公司股东广东省科技风险投资有限公司为本公司在招商银行股份有限公司深圳金丰城支行的贷款1,600万元提供担保,期限为2009年6月4日至2010年6月4日。

本公司实际控制人及董事长许开华为本公司截止2006年12月31日短期借款余额1,900万元提供担保;为本公司截止2007年12月31日的长、短期借款余额11,937万元、截止2008年12月31日的长、短期借款余额19,100万元、截止2009年6月30日的长、短期借款余额29,200万元提供担保,详见附注八.12、八.20。

湖北荆工水泥股份有限公司为本公司截止2007年12月31日的短期借款余额3,000万元、截止2008年12月31日的短期借款余额2,300万元提供担保。

深圳市汇丰源投资有限公司为本公司截止2008年12月31日的短期借款余额2,000万元、截止2009年6月30日的短期借款余额7,000万元提供担保。

王敏为本公司截止2008年12月31日的长期借款余额3,000万元提供担保;为本公司截止2009年6月30日的长、短期借款余额7,000万元提供担保。

## (2) 关联方委托贷款

本公司股东广东省科技风险投资有限公司委托交通银行深圳市分行前进支行向本公司贷款 600 万元，期限为 2005 年 12 月 1 日至 2007 年 12 月 1 日，年利率为 10.20%，截止 2007 年 12 月 31 日已归还。

## (3) 支付关联方的资金占用费

本公司按借款本金、借款期间，参照同期银行贷款利率计算支付给本公司实际控制人及董事长许开华 2006 年度资金占用费分别为 70,687.19 元。

## (4) 从关联方购买子公司的少数股权

1) 荆门市格林美新材料有限公司（以下简称“荆门格林美”）成立于 2003 年 12 月 4 日，公司成立时注册资本 1000 万元，由本公司和湖北荆工水泥股份有限公司（以下简称“荆工水泥”）分别出资 600 万元和 400 万元，各占 60%、40%的股权。

2005 年 1 月根据荆门格林美股东大会决议和修改后的章程规定，公司注册资本由 1000 万元增加到 2000 万元，由本公司和荆工水泥分别增资 600 万元、400 万元，增资后的股权比例保持不变。

2005 年 11 月 25 日经本公司董事会会议决议，通过了以与荆工水泥协商价 600 万元收购其持有荆门格林美 25%的股权，并于 2005 年 11 月 28 日与荆工水泥签订了股权转让协议，转让完成后本公司持有荆门格林美的股权比例为 85%，荆工水泥持股比例为 15%。

2007 年 1 月 6 日，本公司第一届董事会第二次会议决议，通过了以与荆工水泥协商价 255 万元，收购其持有子公司荆门格林美 5%的股权，2007 年 2 月 8 日，荆门格林美召开股东会，决议通过了荆工水泥将其占荆门格林美 5%的股权转让给本公司，后本公司于 2007 年 2 月 28 日与荆工水泥签订了股权转让协议，荆工水泥将其占荆门格林美 5%的股权以 255 万元的价格转让给本公司，本公司于 2007 年 1 月 31 日支付了此笔股权转让款。

2007 年 8 月 1 日，本公司第一届董事会第四次会议决议，通过了以荆门格林美截止 2007 年 6 月 30 日经评估的净资产作为作价依据，按 1000 万元收购荆工水泥持有的荆门格林美 10%的股权。根据湖北万信资产评估有限公司于 2007 年 8 月 15 日出具的鄂万信评报字（2007）第 065 号荆门格林美股权转让项目资产评估报告书，截止 2007 年 6 月 30 日，荆门格林美经评估的净资产为 10,619.55 万元。2007 年 8 月 16 日，荆门格林美召开股东会，决议通过了荆工水泥将其占荆门格林美 10%的股权转让给本公司，后本公司于 2007 年 8 月 16 日与荆工水泥签订了股权转让协议，荆工水泥将其

占荆门格林美 10%的股权以 1000 万元的价格转让给本公司，约定在 2007 年 12 月 31 日前支付 750 万元，本公司于 2007 年 9 月 21 日支付了 750 万元的股权转让款，余 250 万元记入其他应付款。

2) 2007 年 7 月本公司与副总经理彭本超签订股权转让协议，彭本超将其持有本公司子公司深圳市格林美检验有限公司 10%的股权以 50,000 元的价格转让给本公司，截止 2006 年 12 月 31 日深圳市格林美检验有限公司经审计的净资产为 32.81 万元，上述股权转让已经深圳国际高新技术产权交易所深高交所见（2007）字第 04742 号见证书见证。

3) 2007 年 7 月本公司与本公司实际控制人、副总经理王敏的妹妹、本公司监事及总经理助理、全资子公司武汉格林美资源循环有限公司总经理签订股权转让协议，王健将其持有本公司子公司荆门市格林美再生资源有限公司 5%的股权以 25,000 元的价格转让给荆门格林美，截止 2006 年 12 月 31 日荆门市格林美再生资源有限公司经审计的净资产为 815,139.45 元。

#### (5) 关联方销售

报告期内，本公司销售给深圳市中金高能电池材料有限公司产品的明细如下：

2009 年 1-6 月					
产品名称	含金属量 (单位: KG)	营业收入	营业成本	毛利	营业收入占同期 同类交易的比例
镍粉	4,396.50	527,410.23	399,875.11	127,535.12	3.16%

2008 年度					
产品名称	含金属量 (单位: KG)	营业收入	营业成本	毛利	营业收入占同期 同类交易的比例
镍粉	24,000.00	5,982,905.79	4,397,924.00	1,584,981.79	12.43%

2007 年度					
产品名称	含金属量 (单位: KG)	营业收入	营业成本	毛利	营业收入占同期 同类交易的比例
钴粉	10,377.80	6,412,070.96	4,529,158.70	1,882,912.26	5.11%
镍粉	17,021.25	5,529,914.52	3,942,997.43	1,586,917.09	10.26%
其他	44,500.00	760,683.76	709,256.34	51,427.42	18.58%
合计	71,899.05	12,702,669.24	9,181,412.47	3,521,256.77	

2006 年度					
产品名称	含金属量 (单位: KG)	营业收入	营业成本	毛利	营业收入占同期 同类交易的比例
钴粉	26,602.20	6,956,602.73	5,335,575.16	1,621,027.57	11.25%
镍粉	31,688.75	7,517,084.50	5,763,742.29	1,753,342.21	17.98%
合计	58,290.95	14,473,687.23	11,099,317.45	3,374,369.78	

本公司管理层确认，此项交易是根据正常的商业交易条款进行，并以一般交易价格为定价基础履行交易。

#### 附注十一、或有事项

本公司无需披露的或有事项。

#### 附注十二、资产抵押及质押情况

1、本公司子公司荆门市格林美新材料有限公司以位于荆门市掇刀高新技术产业开发区的 91771.03 平方米土地使用权作抵押，抵押物的权属证号为房地产证荆国用（2007）0141207090 号；本公司以依法可以出质的专利号为 ZL00107325.7、ZL200310115316.7、ZL02121316.X 号发明专利及专利号为 ZL02201070.X、ZL200520067589.3、ZL200520067593.X、ZL200520118984.X 号实用新型专利作质押物。上述抵押及质押取得 43,160,000 元长期贷款，其中：1) 2008 年 8 月已还到期的贷款为 1,160,000 元，2) 2009 年 4 月已还到期的贷款为 2,000,000 元，3) 一年内到期的贷款为 4,000,000 元。

2、本公司子公司荆门市格林美新材料有限公司以位于荆门市掇刀高新技术产业开发区的 72325.77 平方米土地使用权作抵押，抵押物的权属证号为房地产证荆国用（2007）0141207083 号、荆国用（2007）0141207084 号。本公司以依法可以出质的专利号为 ZL021041210、ZL011397292、ZL021007357 号发明专利及专利号为 ZL2005200675910、ZL2005200675889 号实用新型专利作质押物。上述抵押及质押取得 30,210,000 元长期贷款，其中：1) 2008 年 4 月已还到期的贷款为 2,210,000 元，2) 2009 年 4 月已还到期的贷款为 4,000,000 元，3) 一年内到期的贷款为 6,000,000 元。

3、本公司子公司荆门市格林美新材料有限公司以拥有的：1) 297 台（套）机器设备作为抵押物，抵押作价 5,881.3 万元；2) 位于荆门高新区 53524.54 平方米的土地，作为抵押物，抵押物的权利证书号为荆国用（2004）第 01041207030 号，抵押作价 1,851.84 万元；3) 以其拥有的位于荆门高新区 9134.91 平方米的房产作为抵押物，抵押物的权利证书号为荆门市房权证掇刀区字第 10006179 号，抵押作价 1,996.68 万元；4) 以其拥有的位于荆门高新区 10724.76 平方米的房产作为抵押物，抵押物的权利证书号为荆门市房权证掇刀区字第 10005490 号/荆门市房权证掇刀区字第 10005329 号，抵押作价 2,466.69 万元。上述抵押共取得中国银行股份有限公司荆门掇刀支行 59,000,000 元的短期借款。

4、本公司子公司荆门市格林美新材料有限公司以拥有的 15 台（套）机器设备作为抵押物，抵押作价 5,329.16 万元；

本公司以拥有的：1) 专利名称为一种低成本方形镍动力电池及其制造方法的发明专利权作为质押标的，专利申请证书号为第 195667 号，质押作价 711.31 万元；2) 专利名称为一种低成本方形镍动力电池的实用新型作为质押标的，专利申请证书号为第 2518678 号，质押作价 81.38 万元；3) 专利名称为废弃电池分选拆解工艺及系统的发明专利权作为质押标的，专利申请证书号为第 401589 号，质押作价 1,366.35 万元；4) 专利名称为废弃锌锰电池的选择性发焙烧炉的实用新型作为质押标的，专利申请证书号为第 1028123 号，质押作价 248.39 万元。

上述抵押与质押共取得国家开发银行湖北省分行 29,000,000 元的长期借款，其中一年内到期的贷款为 2,000,000 元。

5、本公司子公司荆门市格林美新材料有限公司以其位于荆门市掇刀高新技术产业开发区的 28603.45 平方米土地使用权，为本公司在中国建设银行深圳田背支行 50,000,000 元长期借款提供抵押，抵押物的权属证号为房地产证荆国用（2008）01041207099 号，抵押作价 715.6 万元。

#### 附注十三、资产减值准备情况

项 目	2008-12-31	本期增加	本期转回	2009-6-30
一、坏账准备	573,808.61	257,876.21	-	831,684.82
其中：应收账款	518,325.71	182,935.21	-	701,260.92

项 目	2008-12-31	本期增加	本期转回	2009-6-30
其他应收款	55,482.90	74,941.00	-	130,423.90
二、短期投资跌价准备	-	-	-	-
三、存货跌价准备	-	-	-	-
四、长期投资减值准备	-	-	-	-
五、固定资产减值准备	-	-	-	-
六、无形资产减值准备	-	-	-	-
七、在建工程减值准备	-	-	-	-
合 计	573,808.61	257,876.21	-	831,684.82

#### 附注十四、承诺事项

2009年6月16日，本公司子公司荆门市格林美新材料有限公司与荆门高新技术产业开发区有限责任公司签订合同书，合同规定荆门市格林美新材料有限公司按照国家规定13.6万元/亩最低出让价（包含所有契税、土地出让金、耕地占用税）依法向荆门高新技术产业开发区有限责任公司取得土地使用权，用于投资塑木型材项目，总投资约1.5亿元人民币，该土地面积约182亩，实际支付总价款以实测面积为准。截止2009年6月30日，已预付土地款2,400万元。

#### 附注十五、资产负债表日后事项

截止2009年6月30日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

#### 附注十六、诉讼事项

截止2009年6月30日，本公司无需披露的诉讼事项。

附注十七、补充资料

重要财务指标:

项目	2009年1-6月(或 2009年6月30日)	2008年度(或2008 年12月31日)	2007年度(或2007 年12月31日)	2006年度(或2006 年12月31日)
流动比率	1.33	1.29	1.45	1.13
速动比率	0.82	0.60	0.69	0.48
应收账款周转率	13.35	24.51	16.25	9.25
存货周转率	1.28	2.90	2.93	2.54
无形资产占净资产比率	0.08	0.09	0.10	0.08
资产负债率(母公司的数字)	47.30%	28.99%	21.69%	30.61%
每股净资产	3.54	3.29	2.08	1.27

附注十八、新旧会计准则比较财务会计信息

1、2006年新旧会计准则归属于母公司股东权益差异调节表

新旧会计准则归属于母公司股东权益差异调节表

项 目	2006 年度
归属于母公司股东权益(原会计准则)	66,230,951.96
递延所得税款	-
归属于母公司股东权益(新会计准则)	66,230,951.96

本公司从2007年1月1日起全面执行企业会计准则(2006),在首次执行日分析了《企业会计准则第38号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条规定对本公司2006年度股东权益和净利润的影响,由于截止2006年12月31日,本公司计提的资产减值准备为坏账准备228,079.24元,金额小,未确认递延所得税资产,除此之外,本公司未发现有其他对股权权益和净利润有影响的追溯调整事项。



2、2006 年比较财务报表的比较利润表调整过程如下：

利润表调整项目

项 目	2006 年度	
	调整前	调整后
递延所得税款	-	-
未确认的投资损失	-	-

3、2006 年模拟执行新会计准则的净利润和 2006 年披露的净利润的差异调节表

净利润的差异调节表（合并）

项 目	2006 年度
年度净利润（原会计准则）	11,995,090.63
追溯调整项目影响合计数	-
其中：递延所得税款	-
未确认投资损失	-
少数股东损益	559,962.65
年度净利润（新会计准则）	12,555,053.28
假定全面执行新会计准则的备考信息	
其他项目影响合计数	144,465.17
其中加：应付福利费按实际发生数列支	188,611.12
所得税影响	-44,145.95
年度模拟净利润	12,699,518.45

净利润的差异调节表（母公司）

项 目	2006 年度
年度净利润（原会计准则）	10,794,011.02
追溯调整项目影响合计数	-
其中：递延所得税款	-
对控股子公司的长期投资权益法改为成本法核算	-362,062.82
年度净利润（新会计准则）	10,431,948.20
假定全面执行新会计准则的备考信息	
其他项目影响合计数	54,311.94
其中加：应付福利费按实际发生数列支	58,715.61
所得税影响	-4,403.67
年度模拟净利润	10,486,260.14

4、公司按全面执行财政部 2006 年颁布的新企业会计准则为编制基础编制的 2006 年度备考合并利润表和备考母公司利润表如下：

备考合并利润表

项 目	2006 年度
一、营业收入	103,664,170.88
减：营业成本	77,321,374.16
营业税金及附加	731,242.33
销售费用	2,588,577.59
管理费用	9,367,359.89
财务费用	1,839,102.56

项 目	2006 年度
资产减值损失	220,591.59
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	-
投资收益(损失以“-”号填列)	-45,651.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	11,550,270.86
加：营业外收入	2,255,458.60
减：营业外支出	84,673.89
其中：非流动资产处置损失	56,510.84
三、利润总额(亏损以“-”号填列)	13,721,055.57
减：所得税费用	1,021,537.12
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	12,699,518.45
其中：归属于母公司股东的净利润	12,139,555.80
少数股东损益	559,962.65
五、每股收益	
(一) 基本每股收益	0.34
(一) 稀释每股收益	0.34

#### 备考母公司利润表

项 目	2006 年度
一、营业收入	33,836,105.75
减：营业成本	21,636,551.05
营业税金及附加	418,823.80
销售费用	1,211,399.67
管理费用	2,263,611.05

项 目	2006 年度
财务费用	1,015,943.61
资产减值损失	220,591.59
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	-
投资收益(损失以“-”号填列)	1,918,272.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	8,987,457.93
加：营业外收入	2,155,458.60
减：营业外支出	67,410.84
其中：非流动资产处置损失	-
三、利润总额(亏损以“-”号填列)	11,075,505.69
减：所得税费用	589,245.55
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	10,486,260.14
五、每股收益	
(一) 基本每股收益	0.29
(二) 稀释每股收益	0.29

#### 附注十九、相关指标计算表

本公司 2006 年至 2009 年 1-6 月净资产收益率和每股收益有关指标如下：

报告期利润	净资产收益率		净资产收益率		净资产收益率		净资产收益率	
	2009 年 1-6 月		2008 年度		2007 年度		2006 年度	
	全面	加权	全面	加权	全面	加权	全面	加权
	摊薄	平均	摊薄	平均	摊薄	平均	摊薄	平均
归属于公司普通股股东的净利润	9.82%	10.03%	17.96%	20.25%	28.79%	36.08%	18.11%	21.01%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.17%	9.36%	16.68%	18.81%	28.02%	35.12%	12.10%	14.03%

报告期利润	每股收益		每股收益		每股收益		每股收益	
	2009年1-6月		2008年度		2007年度		2006年度	
	基本每股 收益	稀释每股 收益	基本每股 收益	稀释每股 收益	基本每股 收益	稀释每股 收益	基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.35	0.35	0.60	0.60	0.63	0.63	0.33	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.32	0.32	0.55	0.55	0.61	0.61	0.22	0.22

## 2、计算方法

(1) 全面摊薄净资产收益率 =  $P \div E$

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；E 为归属于公司普通股股东的期末净资产。

(2) 加权平均净资产收益率（ROE）的计算公式如下：

$$ROE = \frac{P}{E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0}$$

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub> 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E<sub>j</sub> 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E<sub>k</sub> 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M<sub>k</sub> 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

(3) 基本每股收益 =  $P \div S$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$




其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份

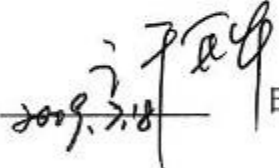
数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；Mj 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(4) 稀释每股收益 =  $\frac{P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})}{S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数}}$

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

上述 2006 年度合并及公司财务报表和有关附注系我们按照国家颁布的企业会计准则和《企业会计准则》及其补充规定，在此基础上，依照财政部 2006 年颁布的《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》第五条至第十九条的相关规定，按照追溯调整的原则编制而成；2007 年度、2008 年度、2009 年 1-6 月合并及公司财务报表和有关附注系全面执行财政部于 2006 年颁布的新企业会计准则的规定编制而成，真实、完整地反映了本公司报告期内的财务状况、经营成果、股东权益和现金流量等有关信息。

公司法定代表人：  主管会计工作的公司负责人：  会计机构负责人： 

日期：  日期： 2009.7.18 日期： 2009.7.18

# 企业法人营业执照

(副本) 副本1

注册号 440301103401091

名称 深圳市鹏城会计师事务所有限公司

住所 深圳市福田区滨河路与彩田路交汇处联合广场A栋塔楼A701-A712

法定代表人姓名 饶永

注册资本 203万元

实收资本 203万元

公司类型 有限责任公司

经营范围 审计(查帐、验证)、会计咨询、会计服务、资产评估、证券、期货相关业务、税务咨询、代理记账



## 须知

1. 《企业法人营业执照》是企业法人资格和合法经营的凭证。
2. 《企业法人营业执照》分为正本和副本，正本和副本具有同等法律效力。
3. 《企业法人营业执照》正本应当置于住所的醒目位置。
4. 《企业法人营业执照》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
5. 登记事项发生变化，应当向公司登记机关申请变更登记，换领《企业法人营业执照》。
6. 每年三月一日至六月三十日，应当参加年度检验。
7. 《企业法人营业执照》被吊销后，不得开展与清算无关的经营活动。
8. 办理注销登记，应当交回《企业法人营业执照》正本和副本。
9. 《企业法人营业执照》遗失或者毁坏的，应当在公司登记机关指定的报刊上声明作废，申请补领。

## 年度检验情况

--	--	--	--

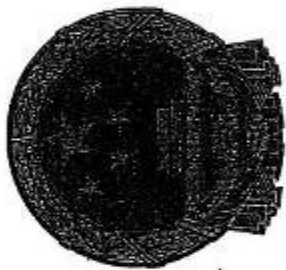
成立日期 二〇〇〇年四月七日

营业期限 自二〇〇〇年四月七日至二〇一〇年四月七日



二〇〇〇年四月七日

2007年度已年检



# 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

# 会计师事务所 执业证书



名称: 深圳市鹏城会计师事务所有限公司

主任会计师: 饶永

办公场所: 深圳市福田区滨河路与彩田路  
交汇处联合广场 A 栋塔楼 A701-712

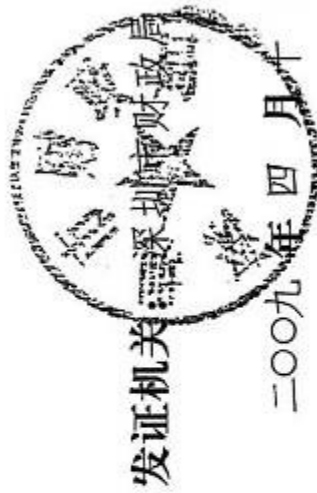
组织形式: 有限责任

会计师事务所编号: 44030048

注册资本(出资额): 203 万元

批准设立文号: 深注协字[1997]067 号

批准设立日期: 1997 年 10 月 15 日



二〇〇九年四月十日

证书更换时间: 二〇一〇年五月三十一日前

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000076

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准  
深圳市鹏城会计师事务所有限公司 执行证券、期货相关业务。



证书号: 59

发证时间: 二〇〇〇年一月二日