

深圳市格林美高新技术股份有限公司

2011 年半年度财务报告

（本报告未经审计）

2011 年 8 月

# 目 录

目 录	页 次
一、财务报表	
合并及母公司资产负债表	1-4
合并及母公司利润表	5-6
合并及母公司现金流量表	7-8
合并及母公司所有者权益变动表	9-12
二、财务报表附注	13-79

# 合并资产负债表

编制单位：深圳市格林美高新技术股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注五	2011-06-30	2010-12-31
流动资产：			
货币资金	1	388,356,011.66	164,120,812.62
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
应收票据	2	51,059,011.57	53,967,743.05
应收账款	3	143,924,446.92	79,255,663.64
预付款项	4	138,477,098.61	76,233,637.82
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	5	21,184,394.76	7,971,685.99
买入返售金融资产		-	-
存货	6	463,768,216.95	473,385,575.87
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		530,345.40	120,633.68
流动资产合计		1,207,299,525.87	855,055,752.67
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
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	7	918,795,202.86	593,068,919.12
在建工程	8	379,489,213.40	399,112,885.69
工程物资		2,067,807.15	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	9	98,444,876.23	56,582,317.95
开发支出	9	25,789,076.97	12,839,306.32
商誉		1,164,861.90	-
长期待摊费用	10	17,161,385.69	3,711,907.00
递延所得税资产	11	6,295,664.57	6,050,555.62
其他非流动资产		14,981.76	-
非流动资产合计		1,449,223,070.54	1,071,365,891.70
资产总计		2,656,522,596.41	1,926,421,644.37

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

## 合并资产负债表（续）

编制单位：深圳市格林美高新技术股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注五	2011-06-30	2010-12-31
流动负债：			
短期借款	13	911,605,209.35	481,065,609.39
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	14	69,994,594.44	36,238,032.28
预收款项	15	5,264,825.07	5,608,542.19
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	16	5,612,028.00	8,333,077.69
应交税费	17	-65,450,373.29	-47,510,118.31
应付利息		647,040.39	398,370.94
应付股利		-	-
其他应付款	18	37,579,869.98	58,379,503.95
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
一年内到期的非流动负债	19	65,000,000.00	59,000,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		1,030,253,193.93	601,513,018.13
非流动负债：			-
长期借款	20	472,300,000.00	243,000,000.00
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款	21	7,830,000.00	7,830,000.00
预计负债		-	-
递延所得税负债		1,800,250.00	-
其他非流动负债	22	29,354,500.02	19,451,666.67
非流动负债合计		511,284,750.02	270,281,666.67
负债合计		1,541,537,943.95	871,794,684.80
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	23	242,632,000.00	121,316,000.00
资本公积	24	622,471,398.62	743,787,398.62
减：库存股		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	25	8,324,757.65	8,324,757.65
一般风险准备		-	-
未分配利润	26	222,146,058.36	181,094,848.05
外币报表折算差额		113,506.66	103,955.25
归属于母公司所有者权益合计		1,095,687,721.29	1,054,626,959.57
少数股东权益	27	19,296,931.17	-
所有者权益合计		1,114,984,652.46	1,054,626,959.57
负债和所有者权益总计		2,656,522,596.41	1,926,421,644.37

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

# 母公司资产负债表

编制单位：深圳市格林美高新技术股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注十一	2011-06-30	2010-12-31
流动资产：			
货币资金		136,870,760.59	61,994,943.27
交易性金融资产			-
应收票据		22,120,400.00	17,084,541.15
应收账款	1	9,098,971.61	10,531,339.52
预付款项		34,747,742.31	26,557,557.82
应收利息			
应收股利		-	45,000,000.00
其他应收款	2	796,692,436.26	458,904,577.99
存货		73,651,776.36	79,590,229.02
一年内到期的非流动资产			-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		1,073,182,087.13	699,663,188.77
非流动资产：			
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	3	674,061,724.55	611,662,074.55
投资性房地产		-	-
固定资产		107,880,662.20	65,686,095.15
在建工程		28,486,038.92	77,798,182.52
工程物资			-
固定资产清理			-
生产性生物资产			-
油气资产			-
无形资产		2,619,442.85	2,695,167.26
开发支出		8,743,711.08	4,701,720.02
商誉		-	-
长期待摊费用		4,040,875.19	2,787,842.35
递延所得税资产		2,357,863.96	2,365,463.64
其他非流动资产			-
非流动资产合计		828,190,318.75	767,696,545.49
资产总计		1,901,372,405.88	1,467,359,734.26

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

## 母公司资产负债表（续）

编制单位：深圳市格林美高新技术股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注十一	2011-06-30	2010-12-31
流动负债：			
短期借款		656,605,209.35	352,065,609.39
交易性金融负债		-	
应付票据		-	
应付账款		18,358,955.10	7,053,640.60
预收款项		1,800,788.04	1,362,112.40
应付职工薪酬		1,838,017.53	5,664,033.59
应交税费		-13,611,012.76	-16,313,891.14
应付利息		-	
应付股利		-	-
其他应付款		997,757.06	842,401.91
一年内到期的非流动负债		49,000,000.00	35,000,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		714,989,714.32	385,673,906.75
非流动负债：			
长期借款		286,300,000.00	156,000,000.00
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		930,000.00	930,000.00
预计负债		-	-
递延所得税负债		671,250.00	671,250.00
其他非流动负债		7,352,833.33	6,800,000.00
非流动负债合计		295,254,083.33	164,401,250.00
负债合计		1,010,243,797.65	550,075,156.75
所有者权益（或股东权益）：		-	
实收资本（或股本）		242,632,000.00	121,316,000.00
资本公积		625,854,833.86	747,170,833.86
减：库存股		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		8,324,757.65	8,324,757.65
一般风险准备		-	-
未分配利润		14,317,016.72	40,472,986.00
所有者权益（或股东权益）合计		891,128,608.23	917,284,577.51
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,901,372,405.88	1,467,359,734.26

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

# 合并利润表

编制单位：深圳市格林美高新技术股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注五	2011年1-6月	2010年1-6月
一、营业总收入		398,849,727.61	264,697,382.30
其中：营业收入	28	398,849,727.61	264,697,382.30
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		352,728,168.63	225,420,427.91
其中：营业成本	28	269,050,809.16	172,519,476.65
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	29	833,351.60	1,682,053.51
销售费用		10,947,670.37	7,425,259.69
管理费用		38,993,397.39	29,333,977.83
财务费用		28,623,063.47	10,585,900.64
资产减值损失	30	4,279,876.64	3,873,759.59
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）		-	
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）		-	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		46,121,558.98	39,276,954.39
加：营业外收入	31	16,640,793.52	1,856,275.07
减：营业外支出	32	101,573.34	137,500.00
其中：非流动资产处置损失		-	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		62,660,779.16	40,995,729.46
减：所得税费用	33	9,791,532.22	4,129,794.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		52,869,246.94	36,865,935.11
归属于母公司所有者的净利润		52,869,246.94	36,865,935.11
少数股东损益		-	
六、每股收益：	34	-	
（一）基本每股收益		0.22	0.16
（二）稀释每股收益		0.22	0.16
七、其他综合收益	35	9,551.41	
八、综合收益总额		52,878,798.35	36,865,935.11
归属于母公司所有者的综合收益总额		52,878,798.35	36,865,935.11
归属于少数股东的综合收益总额		-	-

本期未发生同一控制下企业合并。

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

# 母公司利润表

编制单位：深圳市格林美高新技术股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注十一	2011年1-6月	2010年1-6月
一、营业收入	4	140,019,684.74	116,926,171.05
减：营业成本	4	120,880,636.83	104,437,436.45
营业税金及附加		23,388.70	13,259.45
销售费用		5,082,524.07	3,752,809.21
管理费用		17,352,512.40	11,027,618.09
财务费用		14,726,172.64	4,255,066.25
资产减值损失		-50,664.47	447,848.86
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）	5		
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）		-17,994,885.43	-7,007,867.26
加：营业外收入		3,664,552.46	282,888.89
减：营业外支出			137,500.00
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-14,330,332.97	-6,862,478.37
减：所得税费用		7,599.68	-67,177.33
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,337,932.65	-6,795,301.04
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.06	-0.03
（二）稀释每股收益		-0.06	-0.03
六、其他综合收益		-	
七、综合收益总额		-14,337,932.65	-6,795,301.04

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

# 合并现金流量表

编制单位：深圳市格林美高新技术股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注五	2011年1-6月	2010年1-6月
<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		332,075,095.62	197,176,880.29
收到的税费返还		1,934,385.91	1,333,030.69
收到其他与经营活动有关的现金	36.(1)	46,200,993.21	1,822,202.64
经营活动现金流入小计		380,210,474.74	200,332,113.62
购买商品、接受劳务支付的现金		287,486,671.10	404,174,625.40
支付给职工以及为职工支付的现金		39,402,782.49	20,231,283.80
支付的各项税费		27,668,185.33	17,373,380.45
支付其他与经营活动有关的现金	36.(2)	39,969,671.11	18,172,053.42
经营活动现金流出小计		394,527,310.03	459,951,343.07
经营活动产生的现金流量净额		-14,316,835.29	-259,619,229.45
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		-	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		94,145.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		94,145.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		336,144,466.19	175,747,545.35
投资支付的现金		3,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流出小计		339,144,466.19	175,747,545.35
投资活动产生的现金流量净额		-339,050,321.19	-175,747,545.35
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			703,529,762.22
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,033,907,616.33	260,527,744.70
收到其他与筹资活动有关的现金			1,300,000.00
筹资活动现金流入小计		1,033,907,616.33	965,357,506.92
偿还债务支付的现金		368,068,016.37	201,743,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		86,372,681.24	59,107,104.90
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	
支付其他与筹资活动有关的现金	36.(3)	1,900,000.00	400,000.00
筹资活动现金流出小计		456,340,697.61	261,250,104.90
筹资活动产生的现金流量净额		577,566,918.72	704,107,402.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		35,436.80	
五、现金及现金等价物净增加额		224,235,199.04	268,740,627.22
加：期初现金及现金等价物余额		164,120,812.62	77,322,369.52
六、期末现金及现金等价物余额		388,356,011.66	346,062,996.74

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

# 母公司现金流量表

编制单位：深圳市格林美高新技术股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2011年1-6月	2010年1-6月
<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		108,076,687.70	129,470,516.77
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		9,466,592.72	1,507,090.72
经营活动现金流入小计		117,543,280.42	130,977,607.49
购买商品、接受劳务支付的现金		92,454,363.80	157,710,733.09
支付给职工以及为职工支付的现金		13,448,678.68	7,860,942.04
支付的各项税费		1,437,684.25	1,389,946.83
支付其他与经营活动有关的现金		15,650,581.18	6,221,378.38
经营活动现金流出小计		122,991,307.91	173,183,000.34
经营活动产生的现金流量净额		-5,448,027.49	-42,205,392.85
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			-
取得投资收益收到的现金		45,000,000.00	20,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		94,400.00	-
收到其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流入小计		45,094,400.00	20,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,632,178.18	39,822,636.96
投资支付的现金		27,750,000.00	372,500,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		341,628,183.19	122,198,483.49
投资活动现金流出小计		389,010,361.37	534,521,120.45
投资活动产生的现金流量净额		-343,915,961.37	-514,521,120.45
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			703,529,762.22
取得借款收到的现金		765,907,616.33	240,527,744.70
收到其他与筹资活动有关的现金			-
筹资活动现金流入小计		765,907,616.33	944,057,506.92
偿还债务支付的现金		317,068,016.37	175,743,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,651,237.82	33,108,168.64
支付其他与筹资活动有关的现金		1,900,000.00	400,000.00
筹资活动现金流出小计		341,619,254.19	209,251,168.64
筹资活动产生的现金流量净额		424,288,362.14	734,806,338.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-48,555.96	
五、现金及现金等价物净增加额		74,875,817.32	178,079,824.98
加：期初现金及现金等价物余额		61,994,943.27	48,723,901.16
六、期末现金及现金等价物余额		136,870,760.59	226,803,726.14

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

## 合并所有者权益变动表

编制单位：深圳市格林美高新技术股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2011年1-6月									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	121,316,000.00	743,787,398.62			8,324,757.65		181,094,848.05	103,955.25		1,054,626,959.57
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										
二、本年初余额	121,316,000.00	743,787,398.62	-	-	8,324,757.65	-	181,094,848.05	103,955.25	-	1,054,626,959.57
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	121,316,000.00	-121,316,000.00	-	-	-	-	41,051,210.31	9,551.41	19,296,931.17	60,357,692.89
(一) 净利润					-		52,869,246.94	-	-	52,869,246.94
(二) 其他综合收益								9,551.41		9,551.41
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	52,869,246.94	9,551.41	-	52,878,798.35
(三) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	19,296,931.17	19,296,931.17
1. 所有者投入资本									19,296,931.17	19,296,931.17
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-						-	-
3. 其他	-	-	-						-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-11,818,036.63	-	-	-11,818,036.63
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-				-11,818,036.63		-	-11,818,036.63
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	121,316,000.00	-121,316,000.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	121,316,000.00	-121,316,000.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本期末余额	242,632,000.00	622,471,398.62	-	-	8,324,757.65	-	222,146,058.36	113,506.66	19,296,931.17	1,114,984,652.46

法定代表人：\_\_\_\_\_

主管会计工作负责人：\_\_\_\_\_

会计机构负责人：\_\_\_\_\_

# 合并所有者权益变动表

编制单位：深圳市格林美高新技术股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2010年1-6月									
	归属于母公司所有者权益								少数股东 权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项 储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	69,990,000.00	82,014,752.45	-		5,152,054.48		126,030,689.80	-	-	283,187,496.73
加：会计政策变更	-	-	-		-		-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-		-		-	-	-	-
其他										
二、本年初余额	69,990,000.00	82,014,752.45	-		5,152,054.48		126,030,689.80	-	-	283,187,496.73
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	51,326,000.00	652,213,762.22	-		-		9,415,102.24	-	-	712,954,864.46
(一) 净利润	-	-	-		-		36,865,935.11	-	-	36,865,935.11
(二) 其他综合收益	-	-	-		-			-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-		-		36,865,935.11	-	-	36,865,935.11
(三) 所有者投入和减少资本	23,330,000.00	680,209,762.22	-		-		-	-	-	703,539,762.22
1. 所有者投入资本	23,330,000.00	680,209,762.22	-		-			-	-	703,539,762.22
2. 股份支付计入所有者权益的金额										-
3. 其他		-						-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-		-		-27,450,832.87	-	-	-27,450,832.87
1. 提取盈余公积	-	-	-		-		-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-		-			-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-		-		-27,450,832.87	-	-	-27,450,832.87
4. 其他	-	-	-		-			-	-	-
(五) 所有者权益内部结转	27,996,000.00	-27,996,000.00	-		-		-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	27,996,000.00	-27,996,000.00	-		-			-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)										-
3. 盈余公积弥补亏损										-
4. 其他	-	-	-		-			-	-	-
(六) 专项储备	-	-	-		-		-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-		-			-	-	-
2. 本期使用										-
四、本期期末余额	121,316,000.00	734,228,514.67	-		5,152,054.48		135,445,792.04	-	-	996,142,361.19

法定代表人：\_\_\_\_\_

主管会计工作负责人：\_\_\_\_\_

会计机构负责人：\_\_\_\_\_

## 母公司所有者权益变动表

编制单位：深圳市格林美高新技术股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2011年1-6月							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	121,316,000.00	747,170,833.86	-	-	8,324,757.65	-	40,472,986.00	917,284,577.51
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	121,316,000.00	747,170,833.86	-	-	8,324,757.65	-	40,472,986.00	917,284,577.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	121,316,000.00	-121,316,000.00	-	-	-	-	-26,155,969.28	-26,155,969.28
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	-14,337,932.65	-14,337,932.65
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	-14,337,932.65	-14,337,932.65
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-11,818,036.63	-11,818,036.63
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-11,818,036.63	-11,818,036.63
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	121,316,000.00	-121,316,000.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	121,316,000.00	-121,316,000.00	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末余额	242,632,000.00	625,854,833.86	-	-	8,324,757.65	-	14,317,016.72	891,128,608.23

法定代表人：\_\_\_\_\_

主管会计工作负责人：\_\_\_\_\_

会计机构负责人：\_\_\_\_\_

## 母公司所有者权益变动表

编制单位：深圳市格林美高新技术股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2010年1-6月							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	69,990,000.00	90,048,187.69	-	-	5,152,054.48	-	39,369,490.30	204,559,732.47
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	69,990,000.00	90,048,187.69	-	-	5,152,054.48	-	39,369,490.30	204,559,732.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	51,326,000.00	652,213,762.22	-	-	-	-	-34,246,133.91	669,293,628.31
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	-6,795,301.04	-6,795,301.04
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	-6,795,301.04	-6,795,301.04
（三）所有者投入和减少资本	23,330,000.00	680,209,762.22	-	-	-	-	-	703,539,762.22
1. 所有者投入资本	23,330,000.00	680,209,762.22	-	-	-	-	-	703,539,762.22
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-27,450,832.87	-27,450,832.87
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-27,450,832.87	-27,450,832.87
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	27,996,000.00	-27,996,000.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	27,996,000.00	-27,996,000.00	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	121,316,000.00	742,261,949.91	-	-	5,152,054.48	-	5,123,356.39	873,853,360.78

法定代表人：\_\_\_\_\_

主管会计工作负责人：\_\_\_\_\_

会计机构负责人：\_\_\_\_\_

# 深圳市格林美高新技术股份有限公司

## 财务报表附注

2011年1-6月

(除另有说明外,以人民币元为货币单位)

### 一、公司基本情况

#### (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 24,263.20 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) 公司历史沿革

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有限公司出资 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。

12、2010 年 1 月 15 日，根据中国证券监督管理委员会“证监会许可 [2009] 1404 号”文《关于核准深圳市格林美高新技术股份有限公司首次公开发行股票批复》，贵公司发行人民币普通股 2,333 万股，新增注册资本 2,333 万元，变更后股本为 9,332 万元。

13、根据公司 2010 年 5 月 6 日召开的 2009 年度股东会决议，公司以首次公开发行后总股本 9,332 万股本为基数，资本公积转增股本，向全体股东每 10 股转增 3 股，共转增股本 2,799.6 万元，变更后股本为 12,131.6 万元。

14、根据公司 2011 年 4 月 16 日召开的 2010 年度股东会决议，公司以总股本 12,131.6 万股本为基数，资本公积转增股本，向全体股东每 10 股转增 10 股，共转增股本 12,131.6 万元，变更后股本为 24,263.2 万元。

### （三）行业性质

本公司属于有色金属矿采选业。

### （四）经营范围及主营业务

1、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）；废旧金属、电池厂废料、报废电子产品、废旧家电、报废机电设备及其零部件、废造纸原料、废轻化工原料、废玻璃回收、处置与销售（以上经营项目由分支机构经营）。

2、主营业务：废弃钴镍资源与电子废弃物的循环利用以及钴镍粉体材料与塑木型材的生产、销售。

### （五）财务报告的批准报出

本公司财务报告业经本公司 2011 年 8 月 12 日第二届董事会第十八次会议批准对外报出。

## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2010 年 12 月 31 日的财务状况，以及 2010 年度经营成果和现金流量等有关信息。

### 3、会计期间

采用公历年度，即从每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

### 4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

**A、同一控制下的企业合并：**合并方在企业合并中取得的资产和负债，应当按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期损益。企业合并形成母子公司关系的，母公司应当编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，应当按其账面价值计量。因被合并方采用的会计政策与合并方不一致，按照本准则规定进行调整的，应当以调整后的账面价值计量。合并利润表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，应当在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

**B、非同一控制下的企业合并：**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加上各项直接相关费用为合并成本。购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债应当按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，应当确认为商誉。购买方合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额时，应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。企业合并形成母子公司关系的，母公司应当编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债应当以公允价值列示。

### 6、合并财务报表的编制方法

#### （1）编制原则

A、合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。合并财务报表以本公司和纳入合并财务报表范

围的各子公司的财务报表及其他有关资料为合并依据，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，将本公司和纳入合并财务报表范围的各子公司之间的投资、交易及往来等全部抵销，并计算少数股东损益及少数股东权益后合并编制而成。

B、合并时，如纳入合并范围的子公司与本公司会计政策不一致，按本公司执行的会计政策对其进行调整后合并。

C、对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的期初已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

D、同一控制下的企业合并事项的，被重组方合并前的净损益应计入非经常性损益，并在申报财务报表中单独列示。

E、重组属于同一公司控制权人下的非企业合并事项，但被重组方重组前一个会计年度末的资产总额或前一个会计年度的营业收入或利润总额达到或超过重组前重组方相应项目 20%的，从合并当期的期初起制备利润表。

F、对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对个别财务报表进行调整。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法。  
无。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指本公司的库存现金以及随时用于支付的存款。

现金等价物为本公司持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

## 8、外币业务和外币报表折算

### A、外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期近似汇率折算为记账本位币。该即期近似汇率指交易发生日当月月初的汇率。

在资产负债表日，应当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：

a、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。

b、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。

c、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。

#### B、外币财务报表的折算方法

公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：

a、资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期近似汇率折算。

b、利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期近似汇率折算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

## 9、金融工具

#### A、金融资产的分类：

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、贷款和应收款项、可供出售金融资产等四类。

#### B、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；对于其他类别的金融资产，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/ 持有至到期投资以及贷款和应收款项，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。

#### C、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。

#### D、金融资产转移：

本公司于将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方或已放弃对该金融资产的控制时，终止确认该金融资产。

#### E、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他财务重组；

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、无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

h、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i、其他表明金融资产发生减值的客观证据。

#### F、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、应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：单项金额重大的，单独进行减值测试，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；单项金额不重大，经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；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。

## 10、应收款项

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法:

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	本公司根据公司经营规模、业务性质及客户结算状况等确定单项金额重大的应收账款标准为 200 万元，其他应收款标准为 100 万元。
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	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。

(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款项，单独进行测试，并计提个别坏账准备。

信用风险特征组合的确定依据	应收账款组合的确定依据为账龄为三年以上的应收账款，其他应收款的确定依据为账龄超过三年且单笔金额在 5 万元以上的其他应收款。
---------------	--

(3) 对于单项金额不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%

## 11、存货

(1) 存货的分类

存货分为原材料（包括辅助材料）、在产品、产成品、低值易耗品、包装物等。

(2) 发出存货的计价方法

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。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值系根据本公司在正常经营过程中，以估计售价减去估计完工成本及销售所必须的估计费用后的价值。

存货跌价准备的计提方法：本公司于每年中期期末及年度终了在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，根据存货成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目对同类存货项目的可变现净值低于存货成本的差额计提存货跌价准备，并计入当期损益。确定可变现净值时，除考虑持有目的和资产负债表日该存货的价格与成本波动外，还需要考虑未来事项的影响。

### (4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存法。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### 低值易耗品

低值易耗品于其领用时采用一次性摊销法摊销。

#### 包装物

包装物于其领用时采用一次性摊销法摊销。

## 12、长期股权投资

### (1) 初始投资成本确定

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) 后续计量及损益确认方法

A、本公司对下列长期股权投资采用成本法核算：

a.能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整；

b.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。

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

B、本公司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。

公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

C、处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

本公司对外投资符合下列情况时，确定为投资单位具有共同控制：①任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；②涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意；③各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

本公司对外投资符合下列情况时，确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

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。

## 13、投资性房地产

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。

(1) 投资性房地产按照成本进行初始计量:

- a. 外购投资性房地产的成本, 包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。
- b. 自行建造投资性房地产的成本, 由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。
- c. 以其他方式取得的投资性房地产的成本, 按照相关会计准则的规定确定。

(2) 后续计量

与投资性房地产有关的后续支出, 如与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业且该投资性房地产的成本能够可靠地计量, 则计入投资性房地产成本; 否则在发生时计入当期损益。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

(3) 折旧及减值准备

比照本附注(14) 固定资产的折旧和减值准备执行。

## 14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度, 单位价值 2000 元以上的有形资产。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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%

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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。

#### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

如果与某项租入固定资产有关的全部风险和报酬实质上已经转移，本公司认定为融资租赁。融资租入固定资产需按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中的较低者，加上可直接归属于租赁项目的初始直接费用，作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内分摊。租入固定资产按租赁期和估计净残值确定折旧率，计提折旧。

### 15、在建工程

#### A、在建工程的核算方法

在建工程包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造和大修理工程等。在建工程按照实际发生的支出分项目核算，并在工程达到预定可使用状态时结转为固定资产。与在建工程有关的借款费用（包括借款利息、溢折价摊销、汇兑损益等），在相关工程达到预定可使用状态前的计入工程成本，在相关工程达到预定可使用状态后的计入当期财务费用。

#### B、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，判断在建工程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。

### 16、借款费用

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

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

b、借款费用已经发生；

c、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

## 17、无形资产与开发支出

A、无形资产指企业拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括专有技术、土地使用权等。

B、无形资产在取得时按照实际成本计价。

C、对使用寿命确定的无形资产，自无形资产可供使用时起，在使用寿命内采用直线法摊销，计入当期损益；对使用寿命不确定的无形资产不摊销；公司于年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，则改变摊销期限和摊销方法。

D、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。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。

开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：（1）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；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；（4）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；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。前期已计入损益

的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

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

## 18、长期待摊费用

A、长期待摊费用指应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

B、长期待摊费用在取得时按照实际成本计价，开办费在发生时计入当期损益；经营性租赁固定资产的装修费用在自生产经营之日起5年内平均摊销，其他长期待摊费用按项目的受益期平均摊销。对于在以后会计期间已无法带来预期经济利益的长期待摊费用，本公司对其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## 19、预计负债

A、与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠的计量；

B、本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时，才能作为资产单独确认，同时对该项单独核算的资产确认的补偿金额不超过对应的预计负债的账面金额。

## 20、收入

A、销售商品收入

在已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给购货方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的凭据，并且与销售该商品的成本能够可靠的计量时，确认收入的实现。主要交易方式的具体销售确认的时间为：

a、以离岸价格（FOB）作为货物出口的贸易方式，以在合同规定的装运港将货物装箱上船并船只越过船舷时的时间为收入确认时点；

b、以到岸价格（CIF）作为货物出口的贸易方式，以货物越过在合同规定的目的港的船舷的时间为收入确认时点；

c、国内销售部分按转移商品所有权凭证或交付实物的时间为收入确认时点。

## B、提供劳务收入

对在同一会计年度内开始并完成的劳务，于完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，则在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于期末按完工百分比法确认相关的劳务收入。

## C、让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入和使用费收入等；

利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 21、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，在该资产使用寿命期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。

## 22、递延所得税资产/递延所得税负债

### A、递延所得税资产的确认

a、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：

- 1/ 该项交易不是企业合并；
- 2/ 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）。

b、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：

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

c、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。

### B、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：

a、商誉的初始确认；

b、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：

1/ 该项交易不是企业合并；

2/ 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）。

c、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：

1/ 投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

2/ 暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### 23、主要会计政策、会计估计的变更

公司在本报告期内未发生会计政策、会计估计变更。

### 24、前期会计差错更正

无

## 三、税项

### （一）主要税种及税率

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%、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%、22%、25%

### （二）税收优惠

#### 1、增值税

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。

## 2、所得税

(1) 2008 年 12 月 16 日，本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 2011 年适用 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，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。根据新企业所得税法有关税收优惠过渡期的规定，2011 年度适用 24%的企业所得税税率。

(3) 2008 年 12 月 1 日，荆门市格林美新材料有限公司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 2011 年适用 15%的企业所得税税率。

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。

## 四、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
荆门市格林美新材料有限公司	全资子公司	荆门市	回收、利用废弃钴镍以及采购其他钴	504,249,650.00	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、含镉、含铜、含锌电	504,249,650.00	-

			镍资源，生产、销售超细钴镍粉体材料等产品		子废弃物的收集、贮存、处置（按许可证核定的经营期限至2015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2014年7月31日）。		
深圳市格林美检验有限公司	全资子公司	深圳市	检验	500,000.00	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；检验技术咨询服务；分析检验设备的技术开发、产品销售。	500,000.00	-
武汉格林美资源循环有限公司	全资子公司	武汉市	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	25,000,000.00	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；低碳、节能、环保产品的销售；家用电器、电子产品、纺织服装及日用品、文化体育用品、家具的寄售服务。（国家有专项规定的从其规定）	25,000,000.00	-
江西格林美资源循环有限公司	全资子公司	丰城市	再生资源循环利用	104,900,000.00	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；废线路板处理；废旧金属、废旧电池及电池厂废	104,900,000.00	-

					料、报废电子电器产品、废旧家电、报废机电设备及零部件、废造纸原料、废轻工原料、废玻璃回收、分类贮存与处置。废弃资源循环利用技术的研究、开发与综合利用；生态环境材料、新能源材料、超细粉体材料循环技术的研究、开发与生产销售及高新技术咨询与服务；塑木型材及合金制品的生产销售；各种物质与废旧资源的供销贸易；普通道路货物运输；进出口贸易（国家有专项规定的从其规定）		
北美格林美高新技术公司	全资子公司	加拿大	塑木型材、钴镍粉体的贸易与销售	100 万美元	塑木型材、钴镍粉体的贸易与销售	6,670,350.00	
河南中钢再生资源有限公司	控股子公司	河南兰考县	各种废物的循环利用与循环再造产品的制造与销售	45,000,000.00	废钢、废五金、废弃电子物、报废机械设备、废塑料、报废轻工产品再生资源的回收、储运、拆解、处置和销售（国家有规定的从其规定）、各种废物的循环利用与循环再造产品的制造与销售（法律法规规定应经审批的，未获批准前不得经营	24,750,000.00	

续上表：

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
荆门市格林美新材料有限公司	100	100	是	-	-	-
深圳市格林美检验有限公司	100	100	是	-	-	-

武汉格林美资源循环有限公司	100	100	是	-	-	-
江西格林美资源循环有限公司	100	100	是	-	-	-
北美格林美高新技术公司	100	100	是	-	-	-
河南中钢再生资源有限公司	55	55	是	19,296,931.17		

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

公司在本报告期内未发生同一控制下企业合并事项。

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

公司在本报告期内未发生非同一控制下企业合并事项。

**2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体**

公司在本报告期内无特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

**3、合并范围发生变更的说明**

公司在本报告期内合并范围发生变更。

报告期末,本公司增资 2475 万元河南中钢再生资源有限公司,持有该公司 55%股份拥有控制权,将该公司列入本公司合并范围。

**4、本期发生的反向购买**

本期公司未发生反向购买事项。

**5、本期发生的吸收合并**

本期公司未发生吸收合并事项。

**五、合并财务报表项目注释**

**1、货币资金**

项目	2011-6-30	2010-12-31
----	-----------	------------

	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
一、现金			147,666.93			74,310.77
二、银行存款			380,254,039.19			160,864,110.00
RMB	-	-	374,411,070.77			153,850,158.30
CAD	42,298.20	6.6722	282,222.05	818,338.45	6.6043	5,404,552.63
USD	859,210.27	6.4716	5,560,465.176	242,970.07	6.6227	1,609,117.88
HKD	318.85	0.8819	281.19	330.45	0.85093	281.19
三、其他货币资金			7,954,305.54			3,182,391.85
RMB			7,954,305.54			3,182,391.85
合计			388,356,011.66			164,120,812.62

无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类

种类	2011-6-30	2010-12-31
银行承兑汇票	51,059,011.57	53,967,743.05
商业承兑汇票	-	-
合计	51,059,011.57	53,967,743.05

### (2) 期末公司无已质押的应收票据，已贴现未到期的应收票据明细如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
蓬莱市超硬复合材料有限公司	2011.03.04	2011.09.04	2,000,000.00	
蓬莱市超硬复合材料有限公司	2011.03.04	2011.09.04	2,000,000.00	
合计			4,000,000.00	

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

- 1) 无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。
- 2) 公司已经背书给其他方但尚未到期的票据明细如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
泰州市伟业建筑安装工程有限公司	2011.01.30	2011.07.30	10,000,000.00	
湖南海纳新材料有限公司	2011.04.02	2011.07.02	6,500,000.00	
湖南海纳新材料有限公司	2011.04.29	2011.07.29	6,500,000.00	
赣州虔东稀土集团股份有限公司	2011.04.21	2011.10.21	5,000,000.00	
无锡储钢贸易有限公司	2011.01.31	2011.07.31	5,000,000.00	
合计			33,000,000.00	

(4) 期末公司无已贴现或质押的商业承兑票据。

### 3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种类	2011-6-30			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	112,017,669.22	73.77	5,600,883.46	70.69
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	34,000.00	0.02	34,000.00	0.43
其他不重大应收账款	39,795,794.97	26.21	2,288,133.81	28.88
合计	151,847,464.19	100.00	7,923,017.27	100.00

种类	2010-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	50,243,289.04	60.21	2,512,164.45	59.87
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	38,500.00	0.05	38,500.00	0.92
其他不重大应收账款	33,169,915.07	39.74	1,645,376.02	39.21
合计	83,451,704.11	100.00	4,196,040.47	100.00

应收账款种类的说明：

2011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账款

本公司单项金额重大的应收账款指单笔金额为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，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。

(2) 期末无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提。

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：

账龄	2011-6-30			2010-12-31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
3年以上	34,000.00	100.00	34,000.00	38,500.00	100.00	38,500.00

(3) 本报告期应收账款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 应收账款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
托克贸易(上海)有限公司	客户	19,718,048.66	1年以内	12.99
湖南雅城新材料发展有限公司	客户	12,290,000.00	1年以内	8.09
浙江锐利硬质合金有限公司	客户	7,830,185.88	1年以内	5.16
苏州新锐硬质合金有限公司	客户	7,346,950.00	1年以内	4.84
蓬莱市超硬复合材料有限公司	客户	6,880,000.00	1年以内	4.52
合计		54,065,184.54		35.60

(5) 应收关联方账款情况：

关联方名称	2011-6-30	2010-12-31
无		

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

账龄	2011-6-30		2010-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	138,431,711.25	99.97	76,188,250.46	99.94
1-2年	-	-	28,873.03	0.04
2-3年	28,873.03	0.02	16,514.33	0.02
3年以上	16,514.33	0.01	0-	-
合计	138,477,098.61	100.00	76,233,637.82	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
GLENCORE	原料供应商	25,001,826.11	2011年	合同正在履行
UNTHA RECYCLING TECHNIK GMBH	设备供应商	23,230,640.92	2011年	合同正在履行
荆门高新技术产业开发有限责任公司	预付土地款	19,780,000.00	2011年	合同正在履行
MRT System International AB(瑞典)	设备供应商	8,091,881.13	2011年	合同正在履行
烟台凯实工业有限公司	原料供应商	5,210,400.00	2011年	合同正在履行
合计		81,314,748.16		

(3) 本报告期预付款项中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

#### 5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

种类	2011-6-30			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	13,195,620.00	59.73	560,246.62	61.80
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				
其他不重大其他应收款	8,895,295.66	40.27	346,274.28	38.20
合计	22,090,915.66	100.00	906,520.90	100.00

种类	2010-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
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	-	-	-	-
其他不重大其他应收款	8,331,397.66	100.00	359,711.67	100.00
合计	8,331,397.66	100.00	359,711.67	100.00

(2) 期末无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款。

期末无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。

(3) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位或项目名称	与本公司关系或款项性质	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
湖北荆门市掇刀区财政局	家电运费及拆解补贴款	4,100,320.00	一年以内	18.56
武汉市城市矿产交易所有限公司	拟投资款	3,000,000.00	一年以内	13.58
江西省丰城市财政局	家电拆解补贴款	2,656,370.00	一年以内	12.02
武汉市新洲区财政局	政府运费及拆解补贴款	2,438,930.00	一年以内	11.04
深圳市西部城建工程有限公司	往来款	1,000,000.00	一年以内	4.53
合计		13,195,620.00		59.73

## 6、存货

(1) 存货分类

项目	2011-6-30			2010-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	258,111,645.36	-	258,111,645.36	300,569,171.54		300,569,171.54
产成品	107,522,723.64	-	107,522,723.64	100,206,944.36		100,206,944.36
在产品	90,577,628.05	-	90,577,628.05	69,923,355.55		69,923,355.55
低值易耗品	6,059,280.70	-	6,059,280.70	912,738.55		912,738.55
包装物	1,496,939.20	-	1,496,939.20	1,343,133.70		1,343,133.70
发出商品	0			430,232.17		430,232.17
合计	463,768,216.95	-	463,768,216.95	473,385,575.87		473,385,575.87

(2) 存货跌价准备

存货种类	2010-12-31	本期计提额	本期减少		2011-6-30
			转回	转销	
无					

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的 原因	本期转回金额占该项 存货期末余额的比例
无			

存货期末余额中无含有借款费用资本化金额。

## 7、固定资产

(1) 固定资产情况：

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、原价合计	670,633,236.04	356,599,827.07	436,005.23	1,026,797,057.88
其中：房屋建筑物	165,950,093.97	112,551,100.55		278,501,194.52
机器设备	452,857,873.50	225,628,780.81		678,486,654.31
运输工具	18,959,494.85	3,977,294.45	241,967.00	22,694,822.30

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
办公设备	4,934,042.19	3,826,093.26	169,747.87	8,590,387.58
其他设备	27,931,731.53	10,616,558.01	24,290.36	38,523,999.18
二、累计折旧合计	76,414,316.92	30,668,173.68	230,635.57	106,851,855.03
其中：房屋建筑物	8,019,509.92	3,451,587.61	-	11,471,097.53
机器设备	56,850,421.35	22,589,031.95	-	79,439,453.30
运输工具	3,955,412.30	1,823,282.20	210,511.55	5,568,182.95
办公设备	1,492,582.38	927,699.00	11,340.00	2,408,941.38
其他设备	6,096,390.97	1,876,572.92	8,784.02	7,964,179.87
三、固定资产账面净值合计	594,218,919.12	325,931,653.40	205,369.66	919,945,202.86
其中：房屋建筑物	157,930,584.05	109,099,512.94	-	267,030,096.99
机器设备	396,007,452.15	203,039,748.86	-	599,047,201.01
运输工具	15,004,082.55	2,154,012.25	31,455.45	17,126,639.35
办公设备	3,441,459.81	2,898,394.26	158,407.87	6,181,446.20
其他设备	21,835,340.56	8,739,985.09	15,506.34	30,559,819.31
四、减值准备合计	1,150,000.00	-	-	1,150,000.00
其中：房屋建筑物	-	-	-	-
机器设备	1,150,000.00	-	-	1,150,000.00
运输工具	-	-	-	-
办公设备	-	-	-	-
其他设备	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	593,068,919.12	325,931,653.40	205,369.66	918,795,202.86
其中：房屋建筑物	157,930,584.05	109,099,512.94	-	267,030,096.99
机器设备	394,857,452.15	203,039,748.86	-	597,897,201.01
运输工具	15,004,082.55	2,154,012.25	31,455.45	17,126,639.35
办公设备	3,441,459.81	2,898,394.26	158,407.87	6,181,446.20
其他设备	21,835,340.56	8,739,985.09	15,506.34	30,559,819.31

本期折旧额 30,668,173.68 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 340,152,780.25 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(5) 期末持有待售的固定资产情况

无

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

(7) 公司以固定资产-房屋建筑物、机器设备为公司在银行的借款作抵押，截止 2011 年 6 月 30 日，用于抵押的房屋建筑物账面原值为 56,051,402.94 元，净值为 51,303,187.14 元；用于抵押的机器设备账面原值为 117,157,837.01 元，净值为 95,942,168.56 元。

## 8、在建工程

(1)

项目	2011-6-30			2010-12-31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
年处理 8 万吨电子废弃物综合利用项目（含荆门格林美武汉分公司 3 万吨）	144,065,040.55	-	144,065,040.55	147,629,264.91		147,629,264.91
循环再造低成本塑木型材和铜合金制品	27,515,951.63	-	27,515,951.63	77,685,516.78		77,685,516.78
年产 500 吨超细钴粉				59,604,605.86		59,604,605.86
废水、废气改造与扩建项目				46,420,973.90		46,420,973.90
江西格林美电子废弃物回收与循环利用项目	38,812,360.50	-	38,812,360.50	49,338,094.50		49,338,094.50
武汉格林美办公楼	20,830,054.35	-	20,830,054.35	18,321,764.00		18,321,764.00
其他	970,087.29		970,087.29	112,665.74		112,665.74
稀贵金属综合利用	126,001,228.08	-	126,001,228.08			
河南电子废弃物土建基础工程	21,294,491.00	-	21,294,491.00			
合计	379,489,213.40	-	379,489,213.40	399,112,885.69	-	399,112,885.69

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2010-12-31	本期增加	转入固定资产	其他减少*	工程投入 占预算比 例(%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期 利息 资本 化率 (%)	2011-6-30	资金来源
年处理 8 万吨电子 废弃物综 合利用项 目（含荆 门格林美 武汉分公 司 3 万 吨）	250,000,000.00	147,629,264.91	75,558,090.28	79,122,314.64	-	89.27%	85%	4,114,819.98	3,618,042.20	5.76	144,065,040.55	贷款、自筹资 金
循环再 造低成 本塑木 型材和 铜合金 制品	105,000,000.00	77,685,516.78	22,454,620.53	43,662,943.92	27,991,154.47	95.37%	85%	-	-		27,515,951.63	贷款、自筹资 金
年产 500 吨 超细钻 粉	49,000,000.00	59,604,605.86	2,986,560.54	62,591,166.40	-	127.74%	100%	114,495.97	114,495.97	5.76	0.00	贷款、自筹资 金
废水、 废气改 造与扩 建项目	30,000,000.00	46,420,973.90	1,925,000.00	48,345,973.90	-	161.15%	100%	2,053.64	2,053.64	5.76	0.00	贷款、自筹资 金
江西格 林美电 子废弃 物回收 与循环 利用项 目	300,000,000.00	49,338,094.50	61,403,042.34	71,928,776.34	-	36.91%	34%	-	-		38,812,360.50	贷款、自筹资 金
武汉格 林美办	19,000,000.00	18,321,764.00	2,508,290.35	-	-	109.63%	98%	-	-	0	20,830,054.35	自筹资金

公楼												
稀贵金属、废旧五金电器、废塑料循环利用	886,000,000.00		126,001,228.08	-	-	14.22%	15%	589,171.27	589,171.27	5.76	126,001,228.08	贷款、自筹资金
河南电子废弃物土建基础工程	40,000,000.00		21,294,491.00	-	-	53.24%	45%	-	-	0.00	21,294,491.00	自筹资金
合计	1,679,000,000.00	399,000,219.95	314,131,323.12	305,651,175.20	27,991,154.47			4,820,540.86	4,323,763.08		378,519,126.11	

注:在建工程其他减少 27,991,154.47 元,系深圳项目部分转投资入公司子公司荆门格林美新材料有限公司电子废弃物项目.,

(3) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
年处理 8 万吨电子废弃物综合利用项目（含荆门格林美武汉分公司 3 万吨）	85%	
循环再造低成本塑木型材和铜合金制品	85%	
江西格林美电子废弃物回收与循环利用项目	34%	
武汉格林美办公楼	98%	
稀贵金属、废旧五金电器、废塑料循环利用	15%	
河南电子废弃物土建基础工程	45%	

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-6-30
一、原价合计	61,511,440.46	42,755,915.54	-	104,267,356.00
土地使用权	55,537,478.00	42,600,480.00	-	98,137,958.00
专利、专有技术	5,500,000.00	-	-	5,500,000.00
其它	473,962.46	155,435.54	-	629,398.00
二、累计摊销额合计	4,929,122.51	893,357.26	-	5,822,479.77
土地使用权	1,973,739.71	637,984.16	-	2,611,723.87
专利、专有技术	2,827,499.92	154,999.96	-	2,982,499.88
其它	127,882.88	100,373.14	-	228,256.02
三、减值准备累计金额		-	-	-
四、无形资产账面价值	56,582,317.95	41,862,558.28	-	98,444,876.23
土地使用权	53,563,738.29	41,962,495.84	-	95,526,234.13
专利、专有技术	2,672,500.08	-154,999.96	-	2,517,500.12
其它	346,079.58	55,062.40	-	401,141.98

本期摊销额 893,357.26 元。

(2) 公司开发项目支出

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少		2011-6-30
			计入当期损益	确认为无形资产	
钴钨复合粉末的研究	4,006,628.70				4,006,628.70
大 FSSS 镍粉的技术开发与产业化	4130,957.60				4130,957.60
抗老化塑木型材的开发与产业化	4,701,720.02				4,701,720.02
加蜡超细钴粉的开发与产业化		5,731,450.99			5,731,450.99
废水、废渣资源化处理		3,176,328.60			3,176,328.60
塑木注塑成型制品的开发与产业化项目	-	4,041,991.06		-	4,041,991.06
合计	12,839,306.32	12,949,770.65	-	-	25,789,076.97

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 80.10%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例：0。

(3) 公司以无形资产-土地使用权为公司在银行的借款作抵押，截止 2011 年 6 月 30 日，用于抵押的土地使用权账面原值为 35,195,168.00 元，净值为 32,881,948.57 元。

10、长期待摊费用

项目	2010-12-31	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2011-6-30	其他减少的原因
固定资产大修理支出	898,231.33	-	89,823.13		808,408.20	
租入固定资产改良支出	25,833.32	12,476,500.00	748,590.00		11,753,743.32	
装修费	2,787,842.35	1,765,314.46	1,186,446.01		3,366,710.80	
其他	-	1,582,117.83	349,594.46		1,232,523.37	
合计	3,711,907.00	15,823,932.29	2,374,453.60	-	17,161,385.69	

## 11、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2011-6-30	2010-12-31
<b>递延所得税资产：</b>		
坏账准备	1,376,980.73	676,627.56
内部未实现销售利润	1,287,291.87	1,667,536.09
递延收益	1,375,000.00	1,450,000.00
待弥补亏损	2,256,391.97	2,256,391.97
小 计	6,295,664.57	6,050,555.62

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	暂时性差异金额
应收账款	7,923,017.27
其他应收款	906,520.90
存货	8,554,123.46
本期收到政府补贴计入递延收益余额	9,166,666.69
待弥补亏损	15,042,613.11
合 计	41,592,941.43

## 12、资产减值准备明细

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少		2011-6-30
			转回	转销	

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少		2011-6-30
			转回	转销	
一、坏账准备	4,555,752.14	4,279,876.64		6,090.61	8,829,538.17
二、存货跌价准备					
三、固定资产减值准备	1,150,000.00				1,150,000.00
合计	5,705,752.14	4,279,876.64	-	6,090.61	9,979,538.17

### 13、短期借款

项目	2011-6-30	2010-12-31
银行借款	911,605,209.35	481,065,609.39
其中：抵押、保证	195,000,000.00	69,000,000.00
保证	656,605,209.35	352,065,609.39
信用	60,000,000.00	60,000,000.00

### 14、应付账款

#### (1) 按账龄划分

项目	2011-6-30	2010-12-31
1 年以内	69,840,997.23	35,958,987.27
1 至 2 年	29,040.00	128,839.80
2 至 3 年	35,363.21	150,205.21
3 年以上	89,194.00	
合计	69,994,594.44	36,238,032.28

(2) 本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

## 15、预收款项

### (1) 按账龄划分

项目	2011-6-30	2010-12-31
1 年以内	4,274,825.07	4,494,386.19
1 至 2 年	-	1,114,156.00
2 至 3 年	990,000.00	
合计	5,264,825.07	5,608,542.19

(2) 本报告期预收款项中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方款项。

## 16、应付职工薪酬

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-6-30
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,668,087.60	34,802,333.42	37,151,843.87	5,318,577.16
二、职工福利费	15,250.72	1,042,027.10	1,042,027.10	15,250.72
三、社会保险费	357,529.29	5,231,948.25	5,486,364.36	103,113.18
四、工会经费和职工教育经费	243,491.08	710.00	69,114.14	175,086.94
五、住房公积金	48,719.00	175,155.05	223,874.05	-
六、其他	-	291,028.91	291,028.91	-
合计	8,333,077.69	41,543,202.73	44,264,252.43	5,612,028.00

应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

## 17、应交税费

项目	2011-6-30	2010-12-31
增值税	-72,321,730.48	-62,235,437.66
企业所得税	6,106,987.90	14,381,040.13

项目	2011-6-30	2010-12-31
营业税	147.50	578.75
房产税	69,736.25	39,278.65
城市维护建设税	120,503.96	53,218.41
土地使用税	74,769.96	-320,656.78
代扣代缴个人所得税	223,400.50	261,196.42
教育费附加等	51,554.17	7,796.08
印花税	-	287,606.00
其他	224,256.95	15,261.69
合计	-65,450,373.29	-47,510,118.31

## 18、其他应付款

### (1) 按账龄划分

项目	2011-6-30	2010-12-31
1 年以内	37,547,869.98	57,432,554.84
1 至 2 年	16,000.00	469,808.80
2 至 3 年	16,000.00	477,140.31
合计	37,579,869.98	58,379,503.95

(2) 本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方款项。

## 19、1 年内到期的非流动负债

### (1) 分类明细表

项目	2011-6-30	2010-12-31
1 年内到期的长期借款	65,000,000.00	59,000,000.00
1 年内到期的应付债券		

1年内到期的长期应付款		
合计	65,000,000.00	59,000,000.00

(2) 1年内到期的长期借款

项目	2011-6-30	2010-12-31
抵押、保证借款	65,000,000.00	59,000,000.00

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	年利率 (%)	2011-6-30		2010-12-31	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国建设银行深圳田背支行	2008.09.03	2011.09.02	RMB	5.67		25,000,000.00		30,000,000.00
国家开发银行湖北省分行	2007.04.27	2011.04.26	RMB	5.76				8,000,000.00
国家开发银行湖北省分行	2007.10.19	2011.10.18	RMB	5.76		10,000,000.00		10,000,000.00
国家开发银行湖北省分行	2008.10.20	2011.10.20	RMB	5.76		6,000,000.00		6,000,000.00
中国建设银行深圳田背支行	2009.04.10	2011.09.02	RMB	5.67				5,000,000.00
招商银行金丰城支行	2010.10.20	2012.6.30	RMB	5.60		- 14,000,000.00		
工商银行新沙支行	2009.6.12	2011.12.11	RMB	5.472		- 5,000,000.00		-
合计	-	-	-	-		60,000,000.00	-	59,000,000.00

## 20、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	2011-6-30	2010-12-31
银行借款	472,300,000.00	243,000,000.00
其中：抵押、保证	181,000,000.00	96,000,000.00
抵押	0.00	1,000,000.00
保证	251,300,000.00	106,000,000.00

信用	40,000,000.00	40,000,000.00
----	---------------	---------------

(2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	2011-6-30		2010-12-31	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国工商银行深圳新沙支行	2011.5.18	2014.5.17	RMB	7.68		76,000,000.00	-	0
中国工商银行深圳新沙支行	2009.06.16	2014.06.07	RMB	5.47				46,000,000.00
招商银行金丰城支行	2010.10.20	2013.6.30	RMB	5.60		35,000,000.00		0
国家开发银行湖北省分行	2011.04.28	2014.04.28	RMB	5.909		35,000,000.00		0
中国工商银行深圳沙井支行	2010.11.16	2013.11.04	RMB	5.60		30,000,000.00		30,000,000.00
中国工商银行深圳沙井支行	2010.12.28	2013.11.04	RMB	5.85		30,000,000.00		30,000,000.00
国家开发银行湖北省分行	2007.10.19	2012.10.18	RMB	5.76	-			20,000,000.00
国家开发银行湖北省分行	2010.07.28	2013.07.28	RMB	5.13				20,000,000.00
合计						206,000,000.00		146,000,000.00

21、专项应付款

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-6-30	备注说明
循环技术生产超细镍钴高纯材料项目	6,900,000.00				6,900,000.00
失效钴镍材料的循环再利用关键技术研究项目	930,000.00				930,000.00
合计	7,830,000.00				7,830,000.00

(1) 循环技术生产超细镍钴高纯材料项目：2009年11月5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发改投资(2009)1043号文下发的超细高纯镍钴粉体材料扩建工程项目款5,600,000元,2010年4月27日收到湖北省发展和改革委员会鄂发改工业(2009)600、荆门发改工业[2009]117号文下发的超细高纯镍钴粉体材料扩建工程项目款1,300,000元,期末尚未验收。

(2) 失效钴镍材料的循环再利用关键技术研究项目：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。

## 22、其他非流动负债

其他非流动负债为递延收益，具体明细如下：

项目	2011-6-30	2010-12-31
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	2,375,000.00	2,525,000.00
中小企业技术创新基金	460,000.00	460,000.00
二次钴镍资源循环利用及相关钴镍高技术产品中央预算内投资补助项目	9,166,666.69	9,666,666.67
二次钴镍资源循环利用项目投资奖励	10,000,000.00	
循环再造塑木型材关键技术与设备研究	800,000.00	800,000.00
循环再造低成本塑木型材和铜合金制品中央预算内投资补助项目	5,700,000.00	6,000,000.00
循环再造低成本塑木型材和铜合金制品贷款贴息	852,833.33	
合计	29,354,500.02	19,451,666.67

期末余额中各类与资产相关的政府补助为 18,094,500.02 元，与收益相关的政府补助为 11,260,000.00 元。

## 23、股本

股东名称	2010-12-31	本次变动增减(+、-)					2011-6-30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
深圳市汇丰源投资有限公司	27,691,040.00			27,691,040.00		27,691,040.00	55,382,080.00
广东省科技风险投资有限公司	22,142,216.00			22,142,216.00	-2,303,000.00	19,839,216.00	41,981,432.00
深圳市协讯实业有限公司	12,480,000.00			12,480,000.00		12,480,000.00	24,960,000.00
深圳市鑫源兴新材料有限公司	10,176,530.00			10,176,530.00		10,176,530.00	20,353,060.00
深圳市同创伟业创业投资有限公司	6,500,000.00			4,195,543.00	-2,591,871.00	1,603,672.00	8,103,672.00

股东名称	2010-12-31	本次变动增减(+、-)					2011-6-30
		发行新 股	送 股	公积金转股	其他	小计	
盈富泰克创业投资有限公司	4,482,790.00			4,176,032.00	-1,347,736.00	2,828,296.00	7,311,086.00
全国社保基金理事会	3,032,900.00			3,032,900.00		3,032,900.00	6,065,800.00
深圳市殷图科技发展公司	2,600,000.00			2,600,000.00	-301,000.00	2,299,000.00	4,899,000.00
广东粤财投资有限公司	1,881,524.00			1,881,524.00		1,881,524.00	3,763,048.00
社会公众 A 股	30,329,000.00			32,940,215.00	6,543,607.00	39,483,822.00	69,812,822.00
合计	121,316,000.00			121,316,000.00	0	121,316,000.00	242,632,000.00

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。

2010 年 1 月 15 日，根据中国证券监督管理委员会“证监会许可 [2009] 1404 号”文《关于核准深圳市格林美高新技术股份有限公司首次公开发行股票批复》，贵公司拟向社会公开发行人民币普通股 2333 万股（每股面值 1 元），变更后注册资本 9332 万元。公司实际发行人民币普通股 2333 万股，募集资金总额 74656 万元，扣除各项发行费用 43,020,237.78 元，实际募集资金净额 703,539,762.22 元，其中新增注册资本 2333 万元，同时增加资本公积 680,209,762.22 元。上述事项业经深圳市鹏城会计师事务所深鹏所验字[2010]023 号验资报告验证

根据公司 2010 年 5 月 6 日召开的 2009 年度股东会决议，公司以首次公开发行后总股本 9332 万股本为基数，每 10 股派发现金红利 3 元。同时资本公积转增股本，向全体股东每 10 股转增 3 股。上述事项业经深圳市鹏城会计师事务所深鹏所验字[2010]235 号验资报告验证。

根据公司 2011 年 4 月 16 日召开的 2010 年度股东会决议，公司以总股本 12,131.6 万股本为基数，资本公积转增股本，向全体股东每 10 股转增 10 股，共转增股本 12,131.6 万元，变更后股本为 24,263.2 万元。上述事项业经深圳市鹏城会计师事务所深鹏所验字[2011]0199 号验资报告验证。

#### 24、资本公积

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-6-30
资本溢价（股本溢价）	735,457,398.62		121,316,000.00	614,141,398.62
其他资本公积	8,330,000.00	-	-	8,330,000.00
合计	743,787,398.62		121,316,000.00	622,471,398.62

#### 25、盈余公积

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-6-30
法定盈余公积	8,324,757.65			8,324,757.65

## 26、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	181,094,848.05	-
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-
调整后年初未分配利润	181,094,848.05	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	52,869,246.94	-
减：提取法定盈余公积	0.00	母公司净利润 10%
提取任意盈余公积		-
提取一般风险准备		-
应付普通股股利	11,818,036.63	-
转作股本的普通股股利		-
期末未分配利润	222,146,058.36	-

## 27、少数股东权益

被投资单位名称	少数股权比例	2011-6-30	2010-12-31
河南中钢再生资源有限公司	45%	19,296,931.17	

## 28、营业收入、营业成本

### （1）营业收入、成本

项目	2011年 1-6 月	2010年 1-6 月
主营业务收入	398,849,727.61	264,697,382.30
其他业务收入		
营业成本	269,050,809.16	172,519,476.65

### （2）主营业务（分行业）

行业名称	2011年1-6月		2010年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
有色金属矿采选业	398,849,727.61	269,050,809.16	264,697,382.30	172,519,476.65

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	2011年1-6月		2010年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
其中：钴粉	230,338,299.41	153,057,951.45	185,216,730.81	122,261,682.53
镍粉	50,712,765.81	33,396,190.62	38,180,121.76	24,567,199.42
电积铜	61,004,402.29	43,964,667.32	29,614,579.59	18,280,137.81
电子废弃物	31,186,637.17	22,259,054.76	3,342,205.70	2,585,361.77
塑木型材	25,607,622.93	16,372,945.01	8,343,744.44	4,825,095.12
合计	398,849,727.61	269,050,809.16	264,697,382.30	172,519,476.65

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	2011年1-6月		2010年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
1、国内	358,951,331.24	242,887,486.88	253,630,314.21	165,355,763.48
2、国外	39,898,396.37	26,163,322.28	11,067,068.09	7,163,713.17
合计	398,849,727.61	269,050,809.16	264,697,382.30	172,519,476.65

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部主营业务收入的比例(%)
江苏凯力克钴业股份有限公司	35,470,085.57	8.89
托克贸易（上海）有限公司	33,846,153.70	8.49
自贡硬质合金有限责任公司	17,488,034.15	4.38
蓬莱超硬复合材料有限公司	17,440,170.97	4.37
湖南海纳新材料有限公司	16,495,726.46	4.14
合计	120,740,170.85	30.27

### 29、营业税金及附加

项目	2011年1-6月	2010年1-6月	计缴标准
营业税	390,125.38	1,275.65	5%
城市建设税	242,493.91	998,437.61	7%，1%
教育费附加	103,835.58	428,114.64	3%
其他	96,896.73	254,225.61	
合计	833,351.60	1,682,053.51	

### 30、资产减值损失

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
一、坏账损失	4,279,876.64	3,873,759.59
二、存货跌价损失		
三、固定资产减值损失		
合计	4,279,876.64	3,873,759.59

### 31、营业外收入

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
政府补贴	13,794,606.65	497,388.89
销售再生资源增值税先征后退款	1,934,385.91	1,358,886.18
其它	911,800.96	-
合计	16,640,793.52	1,856,275.07

主要的政府补助明细如下：

项目	2011年1-6月	说明
递延收益转入	150,000.00	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本期摊销转入
递延收益转入	499,999.98	2010年8月19日收到荆门市财政局下发的国发改投资[2010]451号二次钴镍资源的循环利用及相关钴镍高技术产品项目拨款本期摊销转入
电子废弃物综合利用		荆门格林美武汉分公司2011年收到武发改综改(2011)44号下拨的武汉市大循环经济示范区预算内投资改革试验区项目专项资金款

	1,000,000.00	
循环再造低成本塑木型材和铜合金制品中央预算内投资补助项目	300,000.00	其他非流动负债转入
上市补贴款	2,000,000.00	2011年3月本公司收深圳市宝安区贸易工业局根据《中共深圳市宝安区委深圳市宝安区人民政府关于采取综合措施确保经济平稳较快增长的若干意见》(深宝发[2009]1号)及《深圳市宝安区扶持民营和中小企业发展专项资金管理细则》(深宝规[2009]16号)拨200万上市补贴款。
铂族金属废料分类和技术条件 GB/T23608-2009	270,000.00	按照《深圳市实施标准化战略资金资助操作规程》，经项目受理申报、审查批准、签订合同、专家验收、专项审计、政府审批和社会公示等程序，深圳市财政委员会、深圳市市场监督管理局确定在2010年深圳市实施标准化战略资金中拨付铂族金属废料分类和技术条件 GB/T23608-2009(国家标准)项目资助款27万元。
烧结钴片 YS/T 721-2009	135,000.00	按照《深圳市实施标准化战略资金资助操作规程》，经项目受理申报、审查批准、签订合同、专家验收、专项审计、政府审批和社会公示等程序，深圳市财政委员会、深圳市市场监督管理局确定在2010年深圳市实施标准化战略资金中拨付烧结钴片 YS/T 721-2009(行业标准)项目资助款13.5万元。
烧结钴片 YS/T 720-2009	135,000.00	按照《深圳市实施标准化战略资金资助操作规程》，经项目受理申报、审查批准、签订合同、专家验收、专项审计、政府审批和社会公示等程序，深圳市财政委员会、深圳市市场监督管理局确定在2010年深圳市实施标准化战略资金中拨付烧结钴片 YS/T 720-2009(行业标准)项目资助款13.5万元。
高新技术企业认定项目补贴	100,000.00	按照《关于“新一代陀螺仪与GPS导航信息娱乐系统”科技贷款贴息等拨款项目科技研发资金安排的通知》，文件号：深宝科【2011】6号第九批安排资金10万
科技发展扶持基金财政资助	8,000,000.00	本公司子公司江西格林美于3月份和5月份各收到丰城市政府下拨的科技发展扶持基金400万元，共800万元
家电以旧换新项目补贴款	485,785.00	
合计	13,075,784.98	

### 32、营业外支出

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
固定资产清理损失	10,361.34	
捐赠支出		137,500.00
其他	91,212.00	-
合计	101,573.34	137,500.00

### 33、所得税费用

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
本期应交所得税	9,940,384.08	5,449,534.71
递延所得税	-148,851.86	-1,319,740.36

合计	9,791,532.22	4,129,794.35
----	--------------	--------------

### 34、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	本期每股收益	上期每股收益
基本每股收益	0.22	0.16
稀释每股收益	0.22	0.16

基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益按如下公式计算：

基本每股收益= $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

其中： $P0$  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； $S0$  为期初股份总数； $S1$  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； $Si$  为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； $Sj$  为报告期因回购等减少股份数； $Sk$  为报告期缩股数； $M0$  为报告期月份数； $Mi$  为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； $Mj$  为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

报告期内发生同一控制下企业合并，合并方在合并日发行新股份并作为对价的，计算报告期末的基本每股收益时，应把该股份视同在合并期初即已发行在外的普通股处理（按权重为 1 进行加权平均）。计算比较期间的基本每股收益时，应把该股份视同在比较期间期初即已发行在外的普通股处理。计算报告期末扣除非经常性损益后的每股收益时，合并方在合并日发行的新股份从合并日起次月进行加权。计算比较期间扣除非经常性损益后的每股收益时，合并方在合并日发行的新股份不予加权计算（权重为零）。

(2) 存在稀释性潜在普通股的，应当分别调整归属于普通股股东的报告期净利润和发行在外普通股加权平均数，并据以计算稀释每股收益。

在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况下，稀释每股收益可参照如下公式计算：

稀释每股收益= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中， $P1$  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，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。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对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和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

### 35、其他综合收益

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-	-
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小计	-	-
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	-	-
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小计	-	-
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额	-	-
减：现金流量套期工具产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
转为被套期项目初始确认金额的调整	-	-
小计	-	-
4.外币财务报表折算差额	9,551.41	
减：处置境外经营当期转入损益的净额		-
小计	9,551.41	
5.其他	-	-
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响	-	-
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小计	-	-

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
合计	9,551.41	

### 36、现金流量表项目注释

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
政府补助款项	30,578,932.72
往来款项等	15,622,060.49
合计	46,200,993.21

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
经营费用	28,059,123.35
其他往来款项	11,910,547.76
合计	39,969,671.11

#### (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	金额
银行借款融资费用	1,900,000.00

### 37、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2011年1-6月	2010年1-6月
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	52,869,246.94	36,865,935.11
加: 资产减值准备	4,279,876.64	3,873,759.59

补充资料	2011年1-6月	2010年1-6月
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,343,856.90	15,596,682.47
无形资产摊销	1,185,857.30	549,914.44
长期待摊费用摊销	-9,730,474.98	104,901.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-
财务费用（收益以“-”号填列）	28,623,063.47	11,656,272.03
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-245,108.95	-1,319,740.36
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-
存货的减少（增加以“-”号填列）	9,617,358.92	-210,277,108.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-160,952,306.86	-100,663,141.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	30,691,795.34	-16,006,703.86
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-14,316,835.29	-259,619,229.45
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	388,356,011.66	346,062,996.74
减：现金的期初余额	164,120,812.62	77,322,369.52
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	224,235,199.04	268,740,627.22

(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

无。

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	2011-6-30	2010-12-31
一、现金	388,356,011.66	164,120,812.62
其中：库存现金	147,666.93	74,310.77
可随时用于支付的银行存款	380,254,039.19	160,864,110.00
可随时用于支付的其他货币资金	7,954,305.54	3,182,391.85
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	388,356,011.66	164,120,812.62

## 六、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本企业的 持股比例(%)	母公司对本企业的 表决权比例(%)	本企业 最终控制方	组织机构代码
深圳市汇丰源投资有限公司	本公司第一大股东	有限责任公司	深圳市	王敏	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	2,600	22.83	22.83	许开华、王敏	79045553-5

本企业的母公司情况的说明

无

### 2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
荆门市格林美新材料有限公司	全资子公司	有限公司	荆门市	许开华	50,424.965 万元	100.00%	100.00%	75700017-6
武汉格林美资源循环有限公司	全资子公司	有限公司	武汉市	许开华	2,500 万元	100.00%	100.00%	67275681-2
深圳市格林美检验有限公司	全资子公司	有限公司	深圳市	周继锋	50 万元	100.00%	100.00%	781363452-2
江西格林美资源循环有限公司	全资子公司	有限公司	丰城市	许开华	10,490 万元	100.00%	100.00%	55354554-5
北美格林美高新技术有限公司	全资子公司	有限公司	加拿大	许开华	100 万美元	100.00%	100.00%	不适用
河南中钢再生资源有限公司	控股子公司	有限公司	兰考县	吴克金	4500 万元	55.00%	55.00%	69997247-8

### 3、本企业无合营和联营企业

#### 4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
无		

#### 5、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2011年1-6月		2010年1-6月	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
无							

##### (2) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
许开华、王敏	荆门市格林美新材料有限公司	10,000,000.00	2007.04.27	2012.4.26	否
许开华、王敏	荆门市格林美新材料有限公司	10,000,000.00	2007.10.19	2011.10.18	否
许开华、王敏	荆门市格林美新材料有限公司	20,000,000.00	2007.10.19	2012.10.18	否
许开华、王敏	荆门市格林美新材料有限公司	8,000,000.00	2008.10.20	2013.10.19	否
许开华、王敏	荆门市格林美新材料有限公司	6,000,000.00	2008.10.20	2011.10.19	否
许开华、王敏	荆门市格林美新材料有限公司	8,000,000.00	2008.10.20	2013.10.19	否
许开华、王敏	荆门市格林美新材料有限公司	10,000,000.00	2011.04.28	2012.04.28	否
许开华、王敏	荆门市格林美新材料有限公司	35,000,000.00	2011.05.20	2012.05.20	否
许开华、王敏	荆门市格林美新材料有限公司	35,000,000.00	2011.04.28	2014.04.28	否
许开华、王敏	荆门市格林美新材料有限公司	5,000,000.00	2011.04.28	2012.04.28	否
许开华、王敏	荆门市格林美新材料有限公司	10,000,000.00	2011.05.20	2012.10.20	否
许开华、王敏	荆门市格林美新材料有限公司	10,000,000.00	2011.05.20	2013.04.20	否
荆门市格林美新材料有限公司、许开华、荆门工业用地使用权	深圳市格林美高新技术股份有限公司	49,000,000.00	2010/6/30	2013/6/30	否
许开华、荆门市格林美新材料有限公司	深圳市格林美高新技术股份有限公司	30,000,000.00	2010/10/20	2011/10/20	否
深圳市汇丰源投资有限公司、许开华、荆门市格林美新材料有限公司	深圳市格林美高新技术股份有限公司	42,000,000.00	2009/6/12	2014/6/7	否

许开华	深圳市格林美高新技术股份有限公司	30,000,000.00	2010/11/16	2013/11/4	否
许开华	深圳市格林美高新技术股份有限公司	30,000,000.00	2010/12/28	2013/11/4	否
许开华	深圳市格林美高新技术股份有限公司	30,000,000.00	2011/1/1	2013/11/4	否
许开华、王敏、荆门格林美新材料有限公司、荆门工业用地使用权	深圳市格林美高新技术股份有限公司	25,000,000.00	2008/9/3	2011/9/2	否
许开华、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	深圳市格林美高新技术股份有限公司	30,000,000.00	2010/9/21	2011/9/20	否
许开华、王敏、荆门格林美新材料有限公司、	深圳市格林美高新技术股份有限公司	30,000,000.00	2010/12/1	2011/12/1	否
许开华、王敏、荆门格林美新材料有限公司、	深圳市格林美高新技术股份有限公司	20,000,000.00	2010/12/3	2011/12/3	否
许开华、王敏、连带责任担保	深圳市格林美高新技术股份有限公司	50,000,000.00	2011.3.15	2012.3.15	否
许开华、王敏	深圳市格林美高新技术股份有限公司	50,000,000.00	2011/4/7	2012/4/6	否
许开华、王敏	深圳市格林美高新技术股份有限公司	30,000,000.00	2011/4/22	2012/4/21	否
许开华、王敏	深圳市格林美高新技术股份有限公司	20,000,000.00	2011/5/4	2012/5/3	否
许开华、王敏	深圳市格林美高新技术股份有限公司	10,000,000.00	2011/6/8	2012/6/7	否
许开华、王敏	深圳市格林美高新技术股份有限公司	40,000,000.00	2011/6/10	2012/6/9	否
许开华、王敏	深圳市格林美高新技术股份有限公司	23,505,209.35	2011/5/19	2011/8/16	否
江西格林美资源循环有限公司、许开华、王敏	深圳市格林美高新技术股份有限公司	53,300,000.00	2011/6/27	2014/3/21	否
许开华	深圳市格林美高新技术股份有限公司	10,000,000.00	2011/4/2	2012/4/2	否
许开华、王敏、连带责任担保	深圳市格林美高新技术股份有限公司	76,000,000.00	2011/5/18	2014/5/17	否
许开华、王敏、荆门市格林美新材料有限公司	深圳市格林美高新技术股份有限公司	50,000,000.00	2011/4/28	2012/4/28	否
许开华、王敏、荆门市格林美新材料有限公司	深圳市格林美高新技术股份有限公司	80,000,000.00	2011/5/10	2012/5/10	否
许开华、王敏	深圳市格林美高新技术股份有限公司	50,000,000.00	2011/6/24	2012/6/24	否
许开华、王敏、荆门市格林美新材料有限公司	深圳市格林美高新技术股份有限公司	40,000,000.00	2011/6/27	2011/12/26	否
许开华、王敏、江西格林美资源循环有限公司	深圳市格林美高新技术股份有限公司	93,100,000.00	2011/6/28	2011/10/6	否
合计		1,158,905,209.35			

## 6、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2011-6-30	2010-12-31
无			

## 七、或有事项

### 1、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

无。

### 2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无。

### 3、其他或有负债及其财务影响

无。

## 八、承诺事项

### 1、重大承诺事项

无

### 2、前期承诺履行情况

无。

## 九、资产负债表日后事项

### 1、重要的资产负债表日后事项说明

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
无			

## 2、资产负债表日后利润分配情况说明

拟分配的利润或股利 无

经审议批准宣告发放的利润或股利 无

## 十、其他重要事项

### 1、拟进行的重大资产重组事项

无。

### 2、债务重组

无。

### 3、企业合并

无。

### 4、租赁

无。

### 5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

无。

### 6、资产托管

无。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种类	2011-6-30	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	4,061,064.81	42.36	186,929.49	38.34
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	33,500.00	0.35	33,500.00	6.87
其他不重大应收账款	5,491,932.94	57.29	267,096.65	54.79
合计	9,586,497.75	100.00	487,526.14	100.00

种类	2010-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	5,136,490.23	46.24	256,824.51	44.50
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	38,500.00	0.35	38,500.00	6.67
其他不重大应收账款	5,933,502.16	53.41	281,828.36	48.83
合计	11,108,492.39	100.00	577,152.87	100.00

应收账款种类的说明：

单项金额重大的应收账款指单笔金额为 200 万元以上的客户应收账款，期末无此种应收账款。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应收账款，是指账龄超过三年以上的应收款项，期末无此种应收账款。

(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应收账款：

账龄	2011-6-30			2010-12-31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
3 年以上	33,500.00		33,500.00	38,500.00		38,500.00

(3) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况：无。

(4) 应收账款金额较大的单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
江苏一木新材料有限公司	客户	4,061,064.81	1年以内	42.36
香港 hudson hardware&plastics corp ltd	客户	804,173.82	1年以内	8.39
深圳市波通钠码头工程有限公司	客户	427,082.72	1年以内	4.46
北美格林美高新技术公司	客户	322,474.97	1年以内	3.36
美国 Ecometal Inc	客户	300,929.40	1年以内	3.14
合计		5,915,725.72		61.71

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

种类	2011-6-30			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	792,906,803.91	99.50	50,000.00	27.34
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	-	-	-	-
其他不重大其他应收款	3,968,495.62	0.50	132,863.28	72.66
合计	796,875,299.53	100.00	182,863.27	100.00

种类	2010-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	455,010,059.15	99.12		
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	-	-	-	-
其他不重大其他应收款	4,044,510.45	0.88	149,991.61	100.00

合计	459,054,569.60	100	149,991.61	100.00
----	----------------	-----	------------	--------

其他应收款种类的说明：

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，经减值测试后不存在减值，主要是对子公司的其他应收款，未按账龄计提坏账准备。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，期末不存在此种其他应收款。

(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

账龄	2011-6-30			2010-12-31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
无						

(3) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况：无。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位或项目名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
荆门市格林美新材料有限公司	全资司子公司	626,693,583.84	一年以内	78.64
江西格林美资源循环有限公司	全资司子公司	162,213,220.07	一年以内	20.36
武汉市城市矿产交易所有限公司	拟投资款	3,000,000.00	一年以内	0.38
深圳市西部城建工程有限公司	往来款	1,000,000.00	一年以内	0.13
深圳市宝安升光实业有限公司	物业单位	652,527.00	一年以内	0.08
合计		793,559,330.91		99.59

### 3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2010-12-31	增减变动	2011-6-30	在被投资单位持股比例(%)
深圳市格林美检验有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00	100
武汉格林美资源循环	成本法	25,000,000.00	25,000,000.00		25,000,000.00	100

有限公司						
荆门市格林美新材料有限公司	成本法	512,241,374.55	479,491,724.55	32,749,650.00	512,241,374.55	100
北美格林美高新技术公司	成本法	6,670,350.00	6,670,350.00		6,670,350.00	100
江西格林美资源循环有限公司	成本法	104,900,000.00	100,000,000.00	4,900,000.00	104,900,000.00	100
河南中钢再生资源有限公司	成本法	24,750,000.00		24,750,000.00	24,750,000.00	55%
合计		674,061,724.55	611,662,074.55	62,399,650.00	674,061,724.55	

续上表:

被投资单位	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
深圳市格林美检验有限公司	100	-	-	-	-
武汉格林美资源循环有限公司	100	-	-	-	-
荆门市格林美新材料有限公司	100	-	-	-	-
北美格林美高新技术公司	100				
江西格林美资源循环有限公司	100				
河南中钢再生资源有限公司	55				

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入、成本

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
主营业务收入	140,019,684.74	116,926,171.05
其他业务收入		-
主营业务成本	120,880,636.83	104,437,436.45
其他业务成本		-

##### (2) 主营业务（分行业）

行业名称	2011年1-6月		2010年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

有色金属矿采选业	140,019,684.74	120,880,636.83	116,926,171.05	104,437,436.45
----------	----------------	----------------	----------------	----------------

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	2011年1-6月		2010年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入				
其中：钴粉	5,310,093.16	4,811,903.44	3,549,318.80	3,236,811.29
镍粉	8,231,531.21	7,154,276.03	7,266,600.45	6,704,180.44
塑木型材	26,058,303.05	16,729,825.31	8,343,744.44	4,825,095.12
其他*	100,419,757.32	92,184,632.05	97,766,507.36	89,671,349.60
合计	140,019,684.74	120,880,636.83	116,926,171.05	104,437,436.45

\*其他：主要是卖给子公司-荆门市格林美新材料有限公司的原材料。

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	2011年1-6月		2010年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
1、国内	114,539,931.61	104,298,387.27	105,859,102.96	97,273,723.28
2、国外	25,479,753.13	16,582,249.56	11,067,068.09	7,163,713.17
合 计	140,019,684.74	120,880,636.83	116,926,171.05	104,437,436.45

## 5、投资收益

(1) 投资收益明细

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		

处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计		

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2011年1-6月	2010年1-6月	本期比上期增减变动的原因
无			

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2011年1-6月	2010年1-6月	本期比上期增减变动的原因
无			

6、现金流量表补充资料

补充资料	2011年1-6月	2010年1-6月
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-14,337,932.65	-6,795,301.04
加: 资产减值准备	-50,664.47	447,848.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,912,350.91	2,211,705.45

补充资料	2011年1-6月	2010年1-6月
无形资产摊销	76,138.92	154,999.98
长期待摊费用摊销	1,262,281.62	71,767.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	
财务费用（收益以“-”号填列）	14,470,544.17	5,657,335.77
投资损失（收益以“-”号填列）	-	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	7,599.68	-67,177.33
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	
存货的减少（增加以“-”号填列）	5,938,452.66	-18,367,223.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-26,347,650.79	-17,818,670.15
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	10,620,852.46	-7,700,678.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,448,027.49	-42,205,392.85
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	136,870,760.59	226,803,726.14
减：现金的期初余额	61,994,943.27	48,723,901.16
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	74,875,817.32	178,079,824.98

## 十二、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	50,183.21	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	14,672,552.56	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	760,044.42	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
所得税影响额	-2,692,912.43	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	12,789,867.76	

## 2、境内外会计准则下会计数据差异

不适用

## 3、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.89%	0.22	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.71%	0.17	0.15

## 4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	2011-6-30	2010-12-31	变动比率(%)	变动原因分析
货币资金	388,356,011.66	164,120,812.62	136.63%	销售回款的增加及借款增加
应收账款	143,924,446.92	79,255,663.64	81.60%	销售规模扩大
预付款项	138,477,098.61	76,233,637.82	81.65%	预付原料、设备款增加
其他应收款	21,184,394.76	7,971,685.99	165.75%	应收家电回收的运费补贴等项目的增加
固定资产	918,795,202.86	593,068,919.12	54.92%	投资项目达到预计使用状态而结转固定资产
无形资产	98,444,876.23	56,582,317.95	73.99%	购入生产经营用土地
开发支出	25,789,076.97	12,839,306.32	100.86%	新增研发项目，按开发阶段的支出符合相关条件而资本化所致
长期待摊费用	17,161,385.69	3,711,907.00	362.33%	厂房和办公场所装修费和租赁场所发生的资产改良支出等费用增加
短期借款	911,605,209.35	481,065,609.39	89.50%	生产销售规模扩大后生产用流动资金的补充
应付账款	69,994,594.44	36,238,032.28	93.15%	生产规模扩大后相应的采购金额增加
应付职工薪酬	5,612,028.00	8,333,077.69	-32.65%	年初计提未发放的年度奖金本期发放
应交税费	-65,450,373.29	-47,510,118.31	37.76%	采购活动增加，导致可抵扣增值税进项税大幅增加
其他应付款	37,579,869.98	58,379,503.95	-35.63%	工程款已按合同约定支付而使余额减少
长期借款	472,300,000.00	243,000,000.00	94.36%	补充电子废弃物生产基地建设资金
	2011年1-6月	2010年1-6月		
营业收入	398,849,727.61	264,697,382.30	50.68%	生产规模扩大、销售的增长
营业成本	269,050,809.16	172,519,476.65	55.95%	生产规模扩大、销售的增长
营业税金及附加	833,351.60	1,682,053.51	-50.46%	增值税进项税较多，本期应交增值税减少，城建税及教育费附加相应减少
销售费用			47.44%	为扩大销售，发生的广告费用、工资费用、差旅

报表项目	2011-6-30	2010-12-31	变动比率(%)	变动原因分析
	10,947,670.37	7,425,259.69		费增加
管理费用	38,993,397.39	29,333,977.83	32.93%	公司规模扩展后管理成本的相应增加
财务费用	28,623,063.47	10,585,900.64	170.39%	借款规模扩大，利息费用也随之增加
营业外收入	16,640,793.52	1,856,275.07	796.46%	公司当期收到应计入收益相关的政府补贴增加及部分递延收益按规定结转

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

日 期：\_\_\_\_\_ 日 期：\_\_\_\_\_ 日 期：\_\_\_\_\_