

**深圳市格林美高新技术股份有限公司**

**2013 年半年度财务报告**

**(未经审计)**

**2013 年 8 月**

# 合并资产负债表

编制日期：2013年6月30日

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	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	673,921,388.29	1,171,424,136.44
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	2	214,379,208.71	143,287,780.93
应收账款	3	272,971,254.51	223,759,221.90
预付款项	4	408,473,585.27	185,702,066.21
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	176,301,813.18	115,965,799.99
买入返售金融资产			
存货	6	1,546,796,618.58	1,209,417,360.87
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	7	7,346,167.74	7,026,695.21
<b>流动资产合计</b>		<b>3,300,190,036.28</b>	<b>3,056,583,061.55</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放委托贷款及垫款			
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	8	91,444,990.74	96,517,435.70
投资性房地产			
固定资产	9	2,069,136,111.24	2,083,491,916.28
在建工程	10	1,061,014,455.36	764,028,296.24
工程物资		69,736.75	
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	11	340,136,236.33	283,615,752.30
开发支出	11	35,692,195.09	20,435,983.55
商誉	12	23,295,929.79	23,295,929.79
长期待摊费用	13	8,440,762.93	11,023,114.62
递延所得税资产	14	12,652,635.89	11,345,396.62
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,641,883,054.12</b>	<b>3,293,753,825.10</b>
<b>资产总计</b>		<b>6,942,073,090.40</b>	<b>6,350,336,886.65</b>

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）

编制日期：2013年6月30日

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	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	17	2,206,836,667.61	1,952,246,900.16
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		91,355,362.80	
应付账款	18	153,145,161.16	140,816,074.14
预收款项	19	21,718,153.15	31,496,765.08
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	20	8,461,234.95	21,384,222.53
应交税费	21	-102,863,544.57	-86,672,644.59
应付利息	22	29,125,876.88	2,241,600.60
应付股利			
其他应付款	23	61,788,688.24	50,182,482.00
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	24	339,940,000.00	255,000,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>2,809,507,600.22</b>	<b>2,366,695,399.92</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	25	721,920,000.00	637,880,000.00
应付债券	26	792,415,668.33	792,023,209.91
长期应付款			
专项应付款	27	6,900,000.00	6,900,000.00
预计负债			
递延所得税负债		17,686,248.23	18,129,453.37
其他非流动负债	28	49,475,000.01	38,988,000.01
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,588,396,916.57</b>	<b>1,493,920,663.29</b>
<b>负债合计</b>		<b>4,397,904,516.79</b>	<b>3,860,616,063.21</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	29	753,456,834.00	579,582,180.00
资本公积	30	1,096,824,091.95	1,270,698,745.95
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	31	21,126,174.19	21,126,174.19
一般风险准备			
未分配利润	32	396,145,760.85	353,693,125.25
外币报表折算差额		-1,735,837.98	-1,270,207.10
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>2,265,817,023.01</b>	<b>2,223,830,018.29</b>
少数股东权益		278,351,550.60	265,890,805.15
<b>所有者权益合计</b>		<b>2,544,168,573.61</b>	<b>2,489,720,823.44</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>6,942,073,090.40</b>	<b>6,350,336,886.65</b>

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

编制日期：2013年6月30日

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	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		238,512,843.92	679,656,463.63
交易性金融资产			
应收票据		99,323.63	
应收账款	1	3,510,193.35	4,262,396.70
预付款项		2,793,428.31	3,378,174.55
应收利息			
应收股利			100,000,000.00
其他应收款	2	2,259,895,708.72	1,655,820,235.40
存货		2,504,702.13	6,974,915.74
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>2,507,316,200.06</b>	<b>2,450,092,186.02</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	3	1,815,761,724.55	1,815,761,724.55
投资性房地产			
固定资产		123,875,858.68	131,487,817.58
在建工程			384,615.22
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		8,676,814.32	8,638,867.40
开发支出		4,551,198.49	532,655.23
商誉			
长期待摊费用		530,850.49	1,170,695.35
递延所得税资产		2,351,281.03	2,384,531.05
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,955,747,727.56</b>	<b>1,965,152,906.38</b>
<b>资产总计</b>		<b>4,463,063,927.62</b>	<b>4,415,245,092.40</b>

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）

编制日期：2013年6月30日

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	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,116,000,000.00	934,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		90,000,000.00	60,000,000.00
应付账款		20,328,374.16	20,743,845.00
预收款项		436,844.50	55,339.99
应付职工薪酬		1,247,999.95	5,999,630.60
应交税费		2,354,744.42	1,923,249.60
应付利息		28,173,118.28	1,573,118.28
应付股利			
其他应付款		99,843,157.64	116,035,528.78
一年内到期的非流动负债		183,000,000.00	177,000,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>1,541,384,238.95</b>	<b>1,317,330,712.25</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		215,920,000.00	335,920,000.00
应付债券		792,415,668.33	792,023,209.91
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		671,250.00	671,250.00
其他非流动负债		14,980,833.25	7,323,833.27
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,023,987,751.58</b>	<b>1,135,938,293.18</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,565,371,990.53</b>	<b>2,453,269,005.43</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		753,456,834.00	579,582,180.00
资本公积		1,115,029,999.86	1,288,904,653.86
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		21,126,174.19	21,126,174.19
一般风险准备			
未分配利润		8,078,929.04	72,363,078.92
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>1,897,691,937.09</b>	<b>1,961,976,086.97</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>4,463,063,927.62</b>	<b>4,415,245,092.40</b>

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

编制年度：2013年1-6月

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	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		1,328,485,271.92	552,115,253.80
其中：营业收入	33	1,328,485,271.92	552,115,253.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		1,262,902,392.52	491,883,713.61
其中：营业成本	33	1,049,307,020.84	387,365,579.93
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	34	5,416,403.47	1,614,028.29
销售费用	35	12,213,260.98	12,782,490.47
管理费用	36	93,610,954.81	56,914,599.56
财务费用	37	96,770,595.68	31,300,803.26
资产减值损失	38	5,584,156.74	1,906,212.10
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）	39	-4,961,039.37	367190.32
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）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		60,621,840.03	60,598,730.51
加：营业外收入	40	37,501,402.92	15,874,258.74
减：营业外支出	41	641,509.60	26,088.95
其中：非流动资产处置损失			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		97,481,733.35	76,446,900.30
减：所得税费用	42	13,589,243.32	8,570,043.72
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		83,892,490.03	67,876,856.58
归属于母公司所有者的净利润		71,431,744.58	63,945,211.29
少数股东损益		12,460,745.45	3,931,645.29
<b>六、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	43	0.09	0.08
（二）稀释每股收益	43	0.09	0.08
<b>七、其他综合收益</b>	44	-465,630.88	-18,506.46
<b>八、综合收益总额</b>		83,426,859.15	67,858,350.12
归属于母公司所有者的综合收益总额		70,966,113.70	63,926,704.83
归属于少数股东的综合收益总额		12,460,745.45	3,931,645.29

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0元。

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

编制年度：2013 年 1-6 月

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	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	<b>4</b>	35,716,649.19	80,830,634.13
减：营业成本	4	5,135,898.57	70,890,571.65
营业税金及附加		682,063.59	186,727.69
销售费用		2,107,916.51	3,594,880.36
管理费用		24,528,978.24	22,104,116.91
财务费用		40,206,095.09	4,017,777.16
资产减值损失		-221,666.86	-61,497.85
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		367,190.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-36,722,635.95	-19,534,751.47
加：营业外收入		1,498,680.02	4,137,000.02
减：营业外支出		6,350.00	200.08
其中：非流动资产处置损失			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-35,230,305.93	-15,397,951.53
减：所得税费用		74,734.97	8,545.10
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-35,305,040.90	-15,406,496.63
<b>五、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.05	-0.02
（二）稀释每股收益		-0.05	-0.02
<b>六、其他综合收益</b>			
<b>七、综合收益总额</b>		-35,305,040.90	-15,406,496.63

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

编制年度：2013 年 1-6 月

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	本期金额	上期金额
<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		1,324,565,714.74	497,933,637.94
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额		-	
收到的税费返还		2,353,716.20	4,498,967.14
收到其他与经营活动有关的现金	45 (1)	72,757,271.02	42,850,853.65
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,399,676,701.95</b>	<b>545,283,458.73</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,455,676,688.62	653,082,573.69
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		86,784,994.68	46,799,095.73
支付的各项税费		60,732,349.25	28,263,950.12
支付其他与经营活动有关的现金	45 (2)	86,060,204.42	65,761,146.87
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,689,254,236.97</b>	<b>793,906,766.41</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-289,577,535.01</b>	<b>-248,623,307.67</b>
<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		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		497,757,288.16	383,901,072.01
投资支付的现金		11,260,000.00	3,000,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>509,017,288.16</b>	<b>386,901,072.01</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-509,017,288.16</b>	<b>-386,901,072.01</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	450,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	450,000.00
取得借款收到的现金		1,549,906,509.24	854,864,531.49
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,549,906,509.24</b>	<b>855,314,531.49</b>
偿还债务支付的现金		1,126,336,741.79	631,495,989.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		120,087,376.85	107,724,655.92
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	45 (3)	6,295,000.00	360,187.36
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,252,719,118.64</b>	<b>739,580,832.36</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>297,187,390.60</b>	<b>115,733,699.13</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>3,904,684.42</b>	<b>70,363.24</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-497,502,748.15</b>	<b>-519,720,317.32</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,171,424,136.44	1,020,898,037.00
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>673,921,388.29</b>	<b>501,177,719.68</b>

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

编制年度：2013 年 1-6 月

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	本期金额	上期金额
<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		5,689,141.22	45,646,842.00
收到的税费返还		599,374.31	3,970,967.14
收到其他与经营活动有关的现金		11,547,296.28	12,394,836.87
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>17,835,811.81</b>	<b>62,012,646.01</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		89,890.92	17,547,249.09
支付给职工以及为职工支付的现金		14,919,731.92	13,691,722.72
支付的各项税费		4,542,829.68	3,568,357.16
支付其他与经营活动有关的现金		12,539,632.29	13,199,534.76
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>32,092,084.81</b>	<b>48,006,863.73</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-14,256,273.00</b>	<b>14,005,782.28</b>
<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		100,000,000.00	68,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	200,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>100,000,000.00</b>	<b>68,200,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		926,423.00	7,764,355.37
投资支付的现金		11,260,000.00	3,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		539,761,319.60	112,461,102.83
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>551,947,742.60</b>	<b>123,225,458.20</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-451,947,742.60</b>	<b>-55,025,458.20</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		344,000,000.00	310,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>344,000,000.00</b>	<b>310,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		276,000,000.00	445,475,989.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		37,967,695.26	62,085,003.85
支付其他与筹资活动有关的现金		4,950,000.00	360,187.36
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>318,917,695.26</b>	<b>507,921,180.29</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>25,082,304.74</b>	<b>-197,921,180.29</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-21,908.85</b>	<b>-22,070.70</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-441,143,619.71</b>	<b>-238,962,926.91</b>
加：期初现金及现金等价物余额		679,656,463.63	609,553,947.41
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>238,512,843.92</b>	<b>370,591,020.50</b>

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

编制年度：2013 年 1-6 月

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	本期金额									
	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	579,582,180.00	1,270,698,745.95	-	-	21,126,174.19	-	353,693,125.25	-1,270,207.10	265,890,805.15	2,489,720,823.44
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										
二、本年初余额	579,582,180.00	1,270,698,745.95	-	-	21,126,174.19	-	353,693,125.25	-1,270,207.10	265,890,805.15	2,489,720,823.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	173,874,654.00	-173,874,654.00	-	-	-	-	42,452,635.60	-465,630.88	12,460,745.45	54,447,750.17
（一）净利润					-		71,431,744.58		12,460,745.45	83,892,490.03
（二）其他综合收益								-465,630.88		-465,630.88
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	71,431,744.58	-465,630.88	12,460,745.45	83,426,859.15
（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	-	-	-	-	-	-	-28,979,108.98	-	-	-28,979,108.98
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	-	-	-				-28,979,108.98		-	-28,979,108.98
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	173,874,654.00	-173,874,654.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	173,874,654.00	-173,874,654.00							-	-
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										-
（七）其他										
四、本期期末余额	753,456,834.00	1,096,824,091.95	-	-	21,126,174.19	-	396,145,760.85	-1,735,837.98	278,351,550.60	2,544,168,573.61

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

编制年度：2012年1-6月

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	上年同期金额									
	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	289,791,090.00	1,575,312,308.62	-	-	12,440,559.00	-	285,701,384.23	-289,288.52	34,388,380.89	2,197,344,434.22
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										
二、本年初余额	289,791,090.00	1,575,312,308.62	-	-	12,440,559.00	-	285,701,384.23	-289,288.52	34,388,380.89	2,197,344,434.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	289,791,090.00	-289,791,090.00	-	-	-	-	5,986,996.49	-18,506.46	4,381,645.30	10,350,135.33
（一）净利润					-		63,945,211.29		3,931,645.30	67,876,856.59
（二）其他综合收益								-18,506.46		-18,506.46
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	63,945,211.29	-18,506.46	3,931,645.30	67,858,350.13
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	450,000.00	450,000.00
1. 所有者投入资本									450,000.00	450,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-						-	-
3. 其他	-	-	-						-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-57,958,214.80	-	-	-57,958,214.80
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	-	-	-				-57,958,214.80		-	-57,958,214.80
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	289,791,090.00	-289,791,090.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	289,791,090.00	-289,791,090.00							-	-
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										-
（七）其他										
四、本期末余额	579,582,180.00	1,285,521,218.62	-	-	12,440,559.00	-	291,688,380.72	-307,794.98	38,770,026.19	2,207,694,569.55

法定代表人：\_\_\_\_\_

主管会计工作负责人：\_\_\_\_\_

会计机构负责人：\_\_\_\_\_

# 母公司所有者权益变动表

编制年度：2013 年 1-6 月

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	本期金额							
	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	579,582,180.00	1,288,904,653.86	-	-	21,126,174.19	-	72,363,078.92	1,961,976,086.97
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年初余额	579,582,180.00	1,288,904,653.86	-	-	21,126,174.19	-	72,363,078.92	1,961,976,086.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	173,874,654.00	-173,874,654.00	-	-	-	-	-64,284,149.88	-64,284,149.88
（一）净利润							-35,305,040.90	-35,305,040.90
（二）其他综合收益								-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	-35,305,040.90	-35,305,040.90
（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	-	-	-	-	-	-	-28,979,108.98	-28,979,108.98
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							-28,979,108.98	-28,979,108.98
4. 其他								-
（五）所有者权益内部结转	173,874,654.00	-173,874,654.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	173,874,654.00	-173,874,654.00						-
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								-
（七）其他								-
四、本期期末余额	753,456,834.00	1,115,029,999.86	-	-	21,126,174.19	-	8,078,929.04	1,897,691,937.09

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

编制年度：2012年1-6月

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	上年同期金额							
	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	289,791,090.00	1,578,695,743.86	-	-	12,440,559.00	-	65,697,161.56	1,946,624,554.42
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年初余额	289,791,090.00	1,578,695,743.86	-	-	12,440,559.00	-	65,697,161.56	1,946,624,554.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	289,791,090.00	-289,791,090.00	-	-	-	-	-73,364,711.43	-73,364,711.43
（一）净利润							-15,406,496.63	-15,406,496.63
（二）其他综合收益							-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	-15,406,496.63	-15,406,496.63
（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	-	-	-	-	-	-	-57,958,214.80	-57,958,214.80
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							-57,958,214.80	-57,958,214.80
4. 其他							-	-
（五）所有者权益内部结转	289,791,090.00	-289,791,090.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	289,791,090.00	-289,791,090.00						-
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								-
（七）其他								-
四、本期期末余额	579,582,180.00	1,288,904,653.86	-	-	12,440,559.00	-	-7,667,549.87	1,873,259,842.99

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

2013 年 1-6 月

(除非特别注明, 以下币种为人民币, 货币单位为元)

### 一、公司基本情况

#### (一) 历史沿革

深圳市格林美高新技术股份有限公司(以下简称本公司或公司)前身为深圳市格林美高新技术有限公司, 成立于 2001 年 12 月 28 日。2006 年 12 月由深圳市汇丰源投资有限公司、广东省科技风险投资有限公司、深圳市协迅实业有限公司、深圳市鑫源兴新材料有限公司共同作为发起人, 公司整体变更为股份公司, 并于 2006 年 12 月 27 日取得深圳市工商行政管理局核发的 440301102802586 号《企业法人营业执照》。

2010 年 1 月 15 日, 根据中国证券监督管理委员会“证监会许可[2009]1404 号”文《关于核准深圳市格林美高新技术股份有限公司首次公开发行股票批复》, 公司向社会公开发行人民币普通股(A 股) 2,333 万股, 发行后公司股本为 9,332 万元。

根据公司 2010 年 5 月 6 日召开的 2009 年度股东大会决议, 公司以首次公开发行后总股本 9,332 万股为基数, 以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股, 增加股本 2,799.6 万股, 变更后股本为 12,131.6 万股, 变更后注册资本为 12,131.6 万元。

根据公司 2011 年 4 月 16 日召开的 2010 年度股东大会决议, 公司以截止 2010 年 12 月 31 日总股本 12,131.6 万股为基数, 以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股, 增加股本 12,131.6 万股, 变更后股本为 24,263.20 万股, 变更后注册资本为 24,263.20 万元。

2011 年 11 月 22 日, 根据中国证券监督管理委员会“证监许可[2011]1721 号”文《关于核准深圳市格林美高新技术股份有限公司非公开发行股票批复》, 核准公司非公开发行人民币普通股不超过 5000 万股。公司向特定投资者实际非公开发行人民币普通股 4,715.909 万股(每股面值 1 元), 募集资金总额人民币 103,749.998 万元, 扣除各项发行费用人民币 3,749.998 万元, 实际募集资金净额人民币 10 亿元, 其中新增注册资本人民币 4,715.909 万元, 增加资本公积人民币 95,284.091 万元。发行后股本总额为 28,979.109 万元。

根据公司 2012 年 4 月 9 日召开的 2011 年度股东大会决议, 公司以截止 2011 年 12 月 31 日总股本

28,979.109 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，增加股本 28,979.109 万股，变更后股本为 57,958.218 万股，变更后注册资本为 57,958.218 万元。

根据公司 2013 年 5 月 17 日召开的 2012 年度股东大会决议，公司以截止 2012 年 12 月 31 日总股本 57,958.218 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，增加股本 17,387.4654 万股，变更后股本为 75,345.6834 万股，变更后注册资本为 75,345.6834 万元。

经过历年派送红股、非公开发行新股等，截至 2013 年 6 月 30 日止，本公司注册资本为人民币 75,345.6834 万元。法定代表人：许开华。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。

本公司的控股股东为深圳市汇丰源投资有限公司；实际控制人为许开华、王敏夫妇。

## （二）行业性质

本公司属于废弃资源综合利用业。

## （三）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、铜钨、电池原料与塑木型材的生产、销售。

## （四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告业经本公司 2013 年 8 月 16 日第三届董事会第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 2013 年 6 月 30 日的财务状况，以及 2013 年 1-6 月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：**在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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，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，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，以调整后的账面价值计量。合并利润表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，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表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：**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。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。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的时，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，其差额计入当期损益。企业合并形成母子公司关系的，母公司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、负债及或有负债以公允价值列示。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表的编制方法

A、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发行人相应项目 20% 的，从合并当期的期初起编制备考利润表。

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，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

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会计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。

## 9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产、并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融资产和金融负债的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

### (2) 金融资产和金融负债的分类和计量

本公司的金融资产和金融负债于初始确认时分为以下五类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产和其他金融负债。金融资产或

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。交易性金融资产，主要指企业为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具或近期内回购而承担的金融负债；直接指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，主要是指本公司基于风险管理，战略投资需要等所作的指定。

此类金融资产或金融负债采用公允价值进行后续计量。除作为有效的套期工具外，此类金融资产或金融负债所有已实现和未实现损益均计入当期损益。

#### ②持有至到期投资

持有至到期投资，是指本公司购入的到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等非衍生金融资产。

本公司对持有至到期投资在持有期间采用实际利率法、按照摊余成本计量。持有至到期投资发生减值、摊销或终止确认时产生的利得或损失，均应当计入当期损益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

若本公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期投资（较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总金额而言），则本公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资，但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于本公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

#### ③应收款项

应收款项，是指本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款等债权，包括应收账款、其他应收款、长期应收款等。

应收款项按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额，在持有期间采用实际利率法，按摊

余成本计量。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### ④可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述三类金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，其折、溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为资本公积的单独部分予以确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，在此之前在资本公积中确认的累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

#### ⑤其他金融负债

其他金融负债，是指没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司对其他负债采用摊余成本或成本计量。其他金融负债在摊销、终止确认时产生的利得或损失，应当计入当期损益。

### (3) 金融资产转移

①本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬、但放弃了对该金融资产控制的，终止对该金融资产的确认。

②金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

③金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、终止确认部分的账面价值；

B、终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

④金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。

⑤对于采用继续涉入方式的金融资产转移，本公司按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

## (4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价来确定公允价值；

②金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

## (5) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法

本公司在资产负债表日对金融资产（不含应收款项）的账面价值进行检查，有客观证据表明发生减值的，计提减值准备。

## ①持有至到期投资

根据账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额计算确认减值损失。具体比照应收款项减值损失计量方法处理。

如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关(如债务人的信用评级已提高等)，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

## ②可供出售金融资产

有客观证据表明可供出售金融资产公允价值发生较大幅度下降，并预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，应当将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。

## 10、应收款项

## (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收款项指单笔金额应收账款为 200 万元以上的应收款项，其他应收款指单笔金额为 100 万元以上的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额

	计提坏账准备。 单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，以账龄为信用风险组合依据账龄分析法计提坏账准备。
--	---

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的判断依据或金额标准	此类应收款项有明显证据不能收回。
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的计提方法	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。

(3) 按组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
合并范围内关联方组合	与交易对象关系
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备

采用账龄分析法的应收款项的坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	50	50
3 年以上	100	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、包装物等五类。

(2) 发出存货的计价方法

各类存货的购入与入库按实际成本计价，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

产成品、商品、用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估

计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为计算基础，若持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计算基础；没有销售合同约定的存货（不包括用于出售的材料），其可变现净值以一般销售价格（即市场销售价格）作为计算基础；用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

本公司于资产负债表日对存货进行全面清查，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。通常按照单个（或类别）存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。若以前减记存货价值的影响因素已经消失，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### （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）投资成本的确定

#### ①同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以本公司在被合并方于合并日按本公司会计政策调整后的账面净资产中所享有的份额作为初始投资成本。

#### ②非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

通过非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，以购买日确定的合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面

价值与购买日新增投资成本之和作为该项投资的初始投资成本。

### ③其他方式取得的长期股权投资

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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券的公允价值（不包括自被投资单位收取的已宣告但未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本。

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，但合同或协议约定的价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

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为基础确定。

## (2) 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资，以及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。

按权益法核算长期股权投资时：

① 长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

② 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。在确认应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵消与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分（但未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。

③ 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，但合同或协议约定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，本公司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。

④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，相应冲减长期股权投资的账面价值。

⑤对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，本公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积。

持股比例减少后被投资单位仍然是本公司的联营企业或合营企业时，本公司应当继续采用权益法核算剩余投资，并按处置投资的比例将以前在其他综合收益（资本公积）中确认的利得或损失结转至当期损益。

持股比例增加后被投资单位仍然是本公司的联营企业或合营企业时，本公司应当按照新的持股比例对投资继续采用权益法进行核算。在新增投资日，新增投资成本与按新增持股比例计算的被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额按照前述原则处理；该项长期股权投资取得新增投资时的原账面价值与按增资后持股比例扣除新增持股比例后的持股比例计算应享有的被投资单位可辨认净资产公允价值份额之间的差额，应当调整长期股权投资账面价值和资本公积。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

#### ① 共同控制的判断依据

共同控制，是指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，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等。

#### ② 重大影响的判断依据

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策从而不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，能够形成重大影响。

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、合营企业和联营企业的长期股权投资，本公司按照附注二、24 所述方法计提减值准备。

对持有的对被投资单位不具有共同控制或重大影响、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，本公司按照附注二、9（5）的方法计提资产减值准备。

## 13、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

固定资产折旧采用年限平均法分类计提。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧（已提足折旧仍继续使用的固定支持和单独计价入账的土地除外）。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	25	10	3.60
机器设备	10	10	9.00
运输设备	5	10	18.00
办公设备	5	10	18.00
其他设备	5	10	18.00

## (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司固定资产减值准备的计提方法见本附注二、24。

## (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## (5) 其他说明

①每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

②固定资产发生的修理费用，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本，不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期成本、费用。

③符合资本化条件的固定资产装修费用：在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

#### 14、在建工程

##### (1) 在建工程核算方法

本公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

##### (2) 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

##### (3) 在建工程减值准备

本公司在建工程减值准备的计提方法见本附注二、24。

#### 15、借款费用

##### (1) 借款费用资本化的确认原则

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## (2) 借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前发生的，计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

## (3) 借款费用资本化金额的确定方法

本公司按季度计算借款费用资本化金额。

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本。

## 16、无形资产

### (1) 无形资产的初始计量

本公司无形资产按照实际成本进行初始计量。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。

通过债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作

为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 无形资产的后续计量

①无形资产的使用寿命

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命如为有限的，本公司估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量，无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

②无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不予摊销，期末进行减值测试。

本公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

③本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

④无形资产的减值

本公司无形资产的减值准备计提方法见附注二、24。

## 17、研发支出

(1) 本公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

(2) 研究阶段支出，于发生时计入当期损益。

(3) 开发阶段支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

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，能够证明其有用性；

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。

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，不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

(4) 对于同一项无形资产，在开发过程中达到资本化条件前已经费用化计入损益的支出，不再进行资本化。

## 18、长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

(1) 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

(2) 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(3) 融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 19、预计负债

(1) 因未决诉讼、产品质量保证、亏损合同、油气资产弃置义务等形成的现实义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

(2) 预计负债按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

(3) 满足预计负债确认条件的油气资产弃置义务确认为预计负债，同时计入相关油气资产的原价，金额等于根据当地条件及相关要求作出的预计未来支出的现值。

(4) 不符合预计负债确认条件的，在废弃时发生的拆卸、搬移、场地清理等支出在实际发生时作为清理费用计入当期损益。

## 20、收入

(1) 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：

①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；

②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；

③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。

## （2）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。

## （3）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

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### （1）政府补助的确认与计量

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量（其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则应当按照实际收到的金额计量）；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### （2）政府补助的会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产适用寿命内平均分配，计入当期损益。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相

关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 22、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，递延所得税均作为所得税费用计入当期损益。

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

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

本公司在资产负债表日对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值，减记的金额计入当期的所得税费用。原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益。在很



可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

## 23、资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、生产性生物资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

（2）可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（3）资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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

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

（5）资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 24、主要会计政策、会计估计的变更

### （1）会计政策变更

公司本年度未发生主要会计政策的变更。

## (2) 会计估计变更

公司本年度未发生主要会计估计的变更。

## 25、前期会计差错更正

公司本年度未发生前期会计差错的更正。

## 三、税项

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	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%、部分出口货物增值税实行“免、抵、退”政策
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%、25%、16.5%（孙公司凯力克（香港）有限公司）

## 2、税收优惠及批文

(1) 增值税：根据《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退办法的通知》(财税[2002]7 号)和《国家税务总局关于印发<生产企业出口货物免抵退税管理操作规范>(试行)的通知》(国税发[2002]11 号)等文件精神,本公司自营部分出口货物增值税实行“免、抵、退”办法,出口退税率为 13%。

## (2) 所得税:

①2011 年 10 月 31 日,公司取得新的高新技术企业认证证书,证书编号为 GF201144200061,根据企业所得税法的规定,本公司 2013 年度适用 15%的企业所得税税率。

②2011 年 10 月 13 日,公司取得新的高新技术企业认证证书,证书编号为 GF201142000315,根据企业所得税法的规定,荆门格林美 2013 年度适用 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。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 2013 年 1-6 月营业收入中的 344,379,387.39 元，减按 90% 计入当年收入总额计算应交所得税。

③公司子公司江西格林美资源循环有限公司于 2012 年 11 月 7 日收到江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局、江西省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201236000088，有效期三年。根据企业所得税法的规定，江西格林美资源循环有限公司 2012-2014 年度适用 15% 的企业所得税税率。

④公司子公司江苏凯力克股份有限公司根据 2012 年 10 月 19 日江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组文件苏高企协[2012]20 号关于公示江苏省 2012 年第二批拟认定高新技术企业名单的通知，公司已拟认定高新技术企业，根据企业所得税法的规定，江苏凯力克股份有限公司 2012-2014 年度适用 15% 的企业所得税税率。

#### 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
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、电子废弃物以及采购其他钴镍资源，生产、销售超细钴镍粉体材料、铜与塑木型材等产品	1,204,249,650.00	再生资源的回收、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、有色金属及其化工产品的研究、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；稀贵金属、废旧五金电器、废塑料、废渣、废泥的循环利用；塑木型材的研发、设计、生产、销售；硫酸、盐酸、液氨、氢氧化钠、双氧水、乙炔、氮气(压缩)的批发、仓储（按许可核定的经营期限至 2013 年 11 月 23 日止）；普通货运（有效期限至 2014 年 7 月 31 日）。	1,204,249,650.00
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）	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	204,900,000.00	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、废轻化工原料、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	204,900,000.00
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
湖北省城市矿产资源循环利用工程技术研究中心	全资民办非企业单位	荆门市	循环技术工程研究	10,000,000.00	1、电子废弃物与报废汽车循环利用研究；2、废塑料循环利用关键技术研究；3、稀贵、稀土金属循环利用关键技术研究；4、材料再制备关键技术研究；5、城市矿产资源循环利用公共检测。	10,000,000.00

接上表

子公司全称	实质上构成对 子公司净投资的 其他项目余额	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
		直接持股	间接持股				
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	-	-
湖北省城市矿产资源循环利用工 程技术研究中心		60	40	100	是	-	-

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

无。

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元币种：人民币

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
河南格林美中钢再生资源有限公司	全资子公司	河南兰考县	再生资源的回收利用	45,000,000.00	废钢、废五金、废弃电子电器、报废机械装备、废塑料、报废轻化工产品等再生资源的回收、储运、拆与解、处置与销售（国家有规定从其规定）	58,650,000.00
江苏凯力克钴业股份有限公司	控股子公司	江苏省泰兴市经济开发区滨江北路 8 号	锂离子电池正极材料制造业。	119,285,715.00	许可经营项目：无。一般经营项目：生产钴粉、电积钴、电积铜、草酸钴、碳酸钴、碳酸镍、硫酸镍、四氧化三钴、钴酸锂、氧化钴、硫酸钴。生产家用电器、汽车用微电脑智能控制器；嵌入式软件的开发和技术咨询服务。	271,800,000.00

接上表

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	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
		直接持股	间接持股				
河南格林美中钢再生资源有限公司	-	100	-	100	是	-	-
江苏凯力克钴业股份有限公司	--	51	-	51	是	254,088,631.44	-

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

无。

4、本报告期内新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

(1) 本报告期内不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

无。

5、本期发生的同一控制下企业合并

无。

6、本期出售丧失控制权的股权而减少子公司

无。

7、本期发生的反向购买

无。

8、本期发生的吸收合并

无。

9、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

(1) 北美格林美高新技术公司报表项目的折算汇率为 5.8901，币种为加币。

(2) 凯力克（香港）有限公司报表项目的折算汇率为 6.1787，币种为美元。

**五、合并财务报表项目注释**

1、货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金 额	折算 率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			228,900.20			309,174.29
人民币	-	-	228,900.20	-	-	309,174.29
欧元						
港币	-		-	-		-
银行存款：			672,690,082.50			1,171,052,107.15
RMB	-	-	648,628,275.39	-	-	1,167,641,137.19
CAD	1085.33	5.8901	6392.702233	385,586.50	6.3184	2,436,289.74
USD	3,892,74 6.27	6.1787	24052111.4	154,529.05	6.2855	971,292.34
HKD	4108.81	0.8039	3303.01	4,148.62	0.8109	3,387.88
其他货币资金：			1,002,405.59			62,855.00
RMB			1,002,405.59	-	-	
USD				10,000.00	6.2855	62,855.00
<b>合计</b>			<b>673,921,388.29</b>			<b>1,171,424,136.44</b>

2、应收票据

(1) 应收票据分类

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	214,379,208.71	143,287,780.93
商业承兑汇票		-
<b>合计</b>	<b>214,379,208.71</b>	<b>143,287,780.93</b>

(2) 期末公司已质押的应收票据

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
南通瑞翔新材料有限公司	2013-1-24	2013-7-24	7,301,000.00	质押中行泰兴支行



中信国安盟固利电源技术有限公司	2013-1-30	2013-7-30	3,500,000.00	质押中行泰兴支行
湖南杉杉户田新材料有限公司	2013-1-30	2013-7-30	6,320,000.00	质押中行泰兴支行
南通瑞翔新材料有限公司	2012-3-1	2013-8-28	4,281,000.00	质押中行泰兴支行
阿图什建宝选矿有限公司	2013-1-25	2013-7-25	1,000,000.00	质押中行泰兴支行
长沙矿冶研究院有限责任公司	2013-3-12	2013-9-11	1,000,000.00	质押中行泰兴支行
长沙矿冶研究院有限责任公司	2013-3-12	2013-9-11	1,000,000.00	质押中行泰兴支行
深圳市比亚迪锂电池有限公司	2013-4-24	2013-10-24	5,034,600.01	质押中行泰兴支行
深圳市睿德电子实业有限公司	2013-4-22	2013-10-22	2,000,000.00	质押中行泰兴支行
深圳市睿德电子实业有限公司	2013-5-24	2013-11-24	1,000,000.00	质押中行泰兴支行
合计			32,436,600.01	

(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

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据				
无				

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据\*

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
第一名	2013-6-21	2013-12-20	15,000,000.00	-
第二名	2013-5-31	2013-11-30	7,850,000.00	-
第三名	2013-6-14	2013-12-14	7,015,500.00	-
第四名	2013-1-30	2013-7-30	6,320,000.00	-
第五名	2013-4-24	2013-10-24	6,130,000.00	-
合计			42,315,500.00	

### 3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末数	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	288,128,464.15	100.00	15,157,209.64	5.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
<b>合计</b>	<b>288,128,464.15</b>	<b>100.00</b>	<b>15,157,209.64</b>	<b>5.26</b>

单位：元币种：人民币

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	236,203,419.87	100.00	12,444,197.97	5.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>236,203,419.87</b>		<b>12,444,197.97</b>	

本期末公司无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	274,297,220.49	95.20%	13,714,862.37	227,249,974.01	96.21	11,471,482.66
1 至 2 年	13,725,245.55	4.76%	1,372,524.56	8,801,894.05	3.73	880,189.40
2 至 3 年	72,350.81	0.03%	36,175.41	118,051.81	0.05	59,025.91
3 年以上	33,647.30	0.01%	33,647.30	33,500.00	0.01	33,500.00
<b>合计</b>	<b>288,128,464.15</b>	<b>100.00%</b>	<b>15,157,209.64</b>	<b>236,203,419.87</b>	<b>100.00</b>	<b>12,444,197.97</b>

(2) 本期转回或收回情况

本报告期无以前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，

或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

(3) 本期无通过重组等其他方式收回的应收款项。

(4) 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情况。

(5) 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（%）
第一名	非关联方	30,721,732.14	1 年以内	10.66%
第二名	非关联方	19,433,750.00	1 年以内	6.74%
第三名	非关联方	17,678,454.41	1 年以内	6.14%
第四名	非关联方	13,368,051.00	1 年以内	4.64%
第五名	非关联方	12,320,422.33	1 年以内	4.28%
<b>合计</b>		<b>93,522,409.88</b>		<b>32.46%</b>

(6) 报告期无应收关联方账款。

(7) 本报告期无终止确认的应收款项情况。

(8) 期末应收账款余额比年初增加 49,212,032.61 元，增长了 21.99%，增加的主要原因是销售规模扩大。

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	399,362,537.91	97.77	182,161,249.65	98.09
1 至 2 年	8,912,162.76	2.18	3,540,816.56	1.91
2 至 3 年	198,884.60	0.05	-	-
3 年以上	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>408,473,585.27</b>	<b>100.00</b>	<b>185,702,066.21</b>	<b>100.00</b>

(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
第一名	土地款	51,000,000.00	1 年以内	合同正在履行

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
第二名	原料供应商	36,591,701.00	1 年以内	合同正在履行
第三名	原料供应商	26,307,641.96	1 年以内	合同正在履行
第四名	土地款	25,650,000.00	1 年以内	合同正在履行
第五名	原料供应商	22,361,616.93	1 年以内	合同正在履行
<b>合计</b>		<b>161,910,959.89</b>		

(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情况。

## 5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	186,275,627.76	100.00	9,973,814.58	5.35
组合小计	186,275,627.76	100.00	9,973,814.58	5.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
<b>合计</b>	<b>186,275,627.76</b>	<b>100.00</b>	<b>9,973,814.58</b>	<b>5.35</b>

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	122,777,588.33	100.00	6,811,788.34	5.55
组合小计	122,777,588.33	100.00	6,811,788.34	5.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-

合计	122,777,588.33		6,811,788.34	
----	----------------	--	--------------	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	181,034,382.32	97.19	9,051,719.12	116,406,353.63	94.81	5,742,842.47
1 至 2 年	4,340,580.64	2.33	434,058.06	5,359,928.70	4.37	535,992.87
2 至 3 年	825,254.80	0.44	412,627.40	956,706.00	0.78	478,353.00
3 年以上	75,410.00	0.04	75,410.00	54,600.00	0.04	54,600.00
<b>合计</b>	<b>186,275,627.76</b>	<b>100</b>	<b>9,973,814.58</b>	<b>122,777,588.33</b>	<b>100.00</b>	<b>6,811,788.34</b>

(2) 本期转回或收回情况

本报告期无以前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收账款。

(3) 本报告期无实际核销的其他应收款项。

(4) 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。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	金额	年限	占其他应收款 总额的比例 (%)
第一名	电子废物拆解基金	72,865,831.00	一年以内	39.12
第二名	电子废物拆解基金	67,249,810.00	一年以内	36.10
第三名	电子废物拆解基金	13,752,735.00	一年以内	7.38
第四名	土地款保证金	6,006,600.00	一年以内	3.22
第五名	电费押金	3,188,451.65	一年以内	1.71
<b>合计</b>		<b>163,063,427.65</b>		<b>87.53</b>

(6) 本报告期其他应收款中无应收关联方款项。

(7) 本报告期无终止确认的应收款项情况。

(8) 本报告期无以应收款项为标的进行证券化的情况。

## 6、存货

## (1) 存货分类

项目	期末数			期初数		
	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	865,375,307.07	254,814.32	865,120,492.75	675,771,913.55	6,977,160.10	668,794,753.45
产成品	285,982,742.29	-	285,982,742.29	221,023,716.29	-	221,023,716.29
在产品	362,466,079.06	-	362,466,079.06	283,076,481.71	-	283,076,481.71
低值易耗品	26,108,768.83	-	26,108,768.83	27,944,701.73	-	27,944,701.73
包装物	4,176,026.75	-	4,176,026.75	1,648,842.44	-	1,648,842.44
发出商品	2,942,508.90	-	2,942,508.90	6,928,865.25	-	6,928,865.25
合计	1,547,051,432.90	254,814.32	1,546,796,618.58	1,216,394,520.97	6,977,160.10	1,209,417,360.87

## (2) 存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	6,977,160.10	-	292,450.67	6,429,895.11	254,814.32
合计	6,977,160.10	-	292,450.67	6,429,895.11	254,814.32

注1：本公司期末存货按成本与可变现净值孰低计价。

## (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（%）
原材料	可变现净值低于存货成本的差额	经测试原减值原料，因价格等因素转回	0.12-

## (4) 存货的说明

存货期末余额中无借款费用资本化金额。期末存货余额比上期增加 337,379,257.71 元，增长比例为 27.90%，增加的主要原因为公司生产及销售规模扩大导致。

7、其他流动资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
试生产产品	3,439,345.00		3,439,345.00	
维修费摊销	2,813,083.37	2,356,000.00	2,094,383.39	3,074,699.98
房租费	774,266.84	5,630,792.86	2,133,591.94	4,271,467.76
其他				
<b>合计</b>	<b>7,026,695.21</b>	<b>7,986,792.86</b>	<b>7,667,320.33</b>	<b>7,346,167.74</b>

## 8、长期股权投资

## (1) 长期股权投资情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	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
深圳市深商创投股份有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	2.94	2.94	-	-	-	-
武汉市绿色文明回收有限公司	权益法	3,000,000.00	3,000,000.00	-266,593.40	2,733,406.60	30	30				
清美通达锂能科技(无锡)有限公司	权益法	67,410,457.50	63517435.7	-4,805,851.56	58,711,584.14	41	41	-	-	-	-
合计	-		96,517,435.70	-5,072,444.96	91,444,990.74				-	-	-

(2) 本报告期无向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况。



## 9、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
<b>一、账面原值合计:</b>	2,396,220,945.75	89,534,650.73		10,547,637.33	2,475,207,959.15
其中: 房屋及建筑物	687,082,968.08	16,592,981.03		1684620.22	701,991,328.89
机器设备	1,564,899,205.35	60,984,637.30		8,863,017.11	1,617,020,825.54
运输工具	30,613,479.87	1,957,490.89		-	32,570,970.76
办公设备	22,468,366.39	4,081,442.37			26,549,808.76
其他设备	91,156,926.06	5,918,099.14		-	97,075,025.20
		本期新增	本期计提		
<b>二、累计折旧合计:</b>	310,705,028.04		95,840,789.74	2,497,971.30	404,047,846.48
其中: 房屋及建筑物	42,418,555.93		12,115,014.51	485261.42	54,048,309.02
机器设备	220,207,140.56		69,356,609.96	2,012,709.88	287,551,040.64
运输工具	14,881,858.98		2,505,750.07	-	17,387,609.05
办公设备	6,775,528.35		1,948,839.87	-	8,724,368.22
其他设备	26,421,944.22		9,914,575.33	-	36,336,519.55
<b>三、固定资产账面净值合计</b>	2,085,515,917.71		--	--	2,071,160,112.67
其中: 房屋及建筑物	644,664,412.15		--	--	647,943,019.87
机器设备	1,344,692,064.79		--	--	1,329,469,784.90
运输工具	15,731,620.89		--	--	15,183,361.71
办公设备	15,692,838.04		--	--	17,825,440.54
其他设备	64,734,981.84		--	--	60,738,505.65
<b>四、减值准备合计</b>	2,024,001.43		--	--	2,024,001.43
其中: 房屋及建筑物	-				
机器设备	2,024,001.43		--	--	2,024,001.43
运输工具	-		--	--	

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	-	--	--	
其他设备	-	--	--	
<b>五、固定资产账面价值合计</b>	<b>2,083,491,916.28</b>			<b>2,069,136,111.24</b>
其中：房屋及建筑物	644,664,412.15			647,943,019.87
机器设备	1,342,668,063.36			1,327,445,783.47
运输工具	15,731,620.89			15,183,361.71
办公设备	15,692,838.04			17,825,440.54
其他设备	64,734,981.84			60,738,505.65

(1) 本期折旧额 95,840,789.74 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 85,811,025.17 元。

(2) 报告期内固定资产和累计折旧减少的主要原因为本公司控股子公司江苏凯力克钴业股份有限公司部分生产设备、建筑重新改造，导致固定资产原值和累计折旧分别减少 10,547,637.33 元、2,497,971.30 元所致。

(3) 本报告期无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 本报告期无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 本报告期末无持有待售的固定资产情况。

(6) 本报告期末未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
江西格林美办公楼	正在办理中	2013 年 9 月
江西格林美宿舍楼	正在办理中	2013 年 9 月
江西格林美 1 号厂房	正在办理中	2013 年 9 月
江西格林美 2 号厂房	正在办理中	2013 年 9 月
江西格林美 3 号厂房	正在办理中	2013 年 9 月
江西格林美 4 号厂房	正在办理中	2013 年 9 月
荆门格林美员工单身宿舍楼	正在办理中	2013 年年底

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
荆门格林美员工宿舍楼	正在办理中	2013 年年底
荆门格林美南 11#厂房	正在办理中	2013 年年底
荆门格林美南 12#厂房	正在办理中	2013 年年底
荆门格林美南 13#厂房	正在办理中	2013 年年底
凯力克球磨东边厕所	正在办理中	2013 年 10 月
凯力克小厕所	正在办理中	2013 年 10 月
凯力克大厕所	正在办理中	2013 年 10 月
凯力克二期配电房	正在办理中	2013 年 10 月
凯力克仓库钢结构厂房	正在办理中	2013 年 10 月
凯力克门卫	正在办理中	2013 年 10 月

(7) 有关固定资产抵押情况详见本报告附注六、5。

## 10、在建工程

### (1) 在建工程情况

项目	期末数			期初数		
	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）	52,080,312.07		52,080,312.07	35,221,843.46		35,221,843.46
废旧电路板中稀贵金属与废旧五金电器、废塑料的循环利用	530,193,631.15		530,193,631.15	446,193,497.42		446,193,497.42
东区产业园建设	11,210,906.82		11,210,906.82	10,958,994.00		10,958,994.00
钨资源回收利用项目				23,395,522.99		23,395,522.99
报废汽车循环利用项目	118,734,297.31		118,734,297.31	28,720,032.35		28,720,032.35
废渣废泥处理项目	50,445,730.22		50,445,730.22	46,823,569.24		46,823,569.24
动力电池用球形氢氧化钴示范线项目	78,255,898.00		78,255,898.00	13,848,000.34		13,848,000.34
电池用高纯硫酸镍示范线项目				15,083,447.21		15,083,447.21

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
城市矿产资源与公共平台建设	17,617,264.54		17,617,264.54	16,871,468.39		16,871,468.39
镍钴锰三元前驱体项目	45,311,208.75		45,311,208.75			
江西格林美电子废弃物回收与循环利用项目	128,050,263.65		128,050,263.65	113,872,033.61		113,872,033.61
河南电子废弃物土建基础工程	12,912,672.96	513,565.00	12,399,107.96	6,681,621.20	513,565.00	6,168,056.20
其他	16,715,834.89		16,715,834.89	6,871,831.03		6,871,831.03
合计	1,061,528,020.36	513,565.00	1,061,014,455.36	757,670,030.21	513,565.00	764,028,296.24

## (2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	上年末止累计投入	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末数
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	35,221,843.46	16,858,468.61	404,948,635.17			168.72%	19,207,061.45	1,600,310.84	6.6	贷款、自筹资金	52,080,312.07
废旧电路板中稀贵金属与废旧五金电器、废塑料的循环利用	886,000,000.00	446,193,497.42	84,000,133.73	917,941,943.20			113.09%	33,280,191.82	3,339,021.86	6.6	贷款、自筹资金	530,193,631.15
废渣废泥处理项目	70,000,000.00	46,823,569.24	3,622,160.98	46,823,569.24			72.07%	2,634,248.06	1,198,022.41	6.6	贷款、自筹资金	50,445,730.22
江西格林美电子废弃物回收与循环利用项目	300,000,000.00	113,872,033.61	14,178,230.04	260,071,429.10			91.42%	14,141,077.12	6,189,959.90	7.26	贷款、自筹资金	128,050,263.65
河南电子废弃物土建基础工程	40,000,000.00	6,681,621.20	6,231,051.76	41,483,920.56			119.29%				贷款、自筹资金	12,912,672.96
报废汽车循环利用项目	300,000,000.00	28,720,032.35	90,014,264.96	28,720,032.35			39.58%	7,544,139.59	4,634,607.24	6.6		118,734,297.31
合计	1,846,000,000.00	676,999,032.28	214,904,310.08	1,699,989,529.62				76,806,718.04	16,961,922.25			891,903,342.36

## (3) 在建工程减值准备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
河南电子废弃物土建基础工程	513,565.00		-	513,565.00	可收回金额低于其账面价值
<b>合计</b>	<b>513,565.00</b>		<b>-</b>	<b>513,565.00</b>	

## (4) 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	98%	-
废旧电路板中稀贵金属与废旧五金电器、废塑料的循环利用	85%	-
江西格林美电子废弃物回收与循环利用项目	90%	
河南电子废弃物土建基础工程	70%	-
废渣废泥处理项目	80%	-
报废汽车循环利用项目	70%	-

在建工程的说明：

本期在建工程资本化利息为 19,254,177.63 元。

## 11、无形资产

## (1) 无形资产情况

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
<b>一、原价合计</b>	<b>300,576,519.57</b>	62,211,421.24	-	362,787,940.81
土地使用权	226,516,949.29	60,660,289.47	-	287,177,238.76
专利、专有技术	71,317,490.64	1,297,952.47	-	72,615,443.11
其它	2,742,079.64	253,179.30	-	2,995,258.94
<b>二、累计摊销额合计</b>	<b>16,960,767.27</b>	5,690,937.21	-	22,651,704.48
土地使用权	7,282,533.99	2,194,203.85	-	9,476,737.84
专利、专有技术	7,693,634.27	3,422,454.55	-	11,116,088.82
其它	1,984,599.01	74,278.81	-	2,058,877.82
<b>三、减值准备累计金额</b>				-

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
<b>四、无形资产账面价值</b>	<b>283,615,752.30</b>	--	--	340,136,236.33
土地使用权	219,234,415.30	--	--	277,700,500.92
专利、专有技术	63,623,856.37	--	--	61,499,354.29
其它	757,480.63	--	--	936,381.12

本期摊销额 5,690,937.21 元。

(2) 有关无形资产抵押情况详见本报告附注六、5。

(3) 公司开发项目支出

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
废水废渣的资源化处理	4,305,921.41				4,305,921.41
塑木抗老化性能、塑木模具的研究	260,651.19				260,651.19
钴电池材料的研究与开发	5,240,276.70	5,302,370.16	3,211,302.15		7,331,344.71
镍电池材料的研究与开发	5,304,479.02	4,637,389.63	2,546,321.62		7,395,547.03
塑木注塑成型制品的开发与产业化	2,558,730.16			292,426.30	2,266,303.86
微发泡塑木复合材料的开发与产业化	2,765,925.07			481,030.44	2,284,894.63
特种军工钴粉的研究		8,937,539.25	3,632,211.40		5,305,327.85
工装设备管理体系的研究		2,374,579.72	1,025,336.20		1,349,243.52
废旧稀土荧光灯快速识别及发光材料回收技术和装备		5,708,848.05	3,056,124.62		2,652,723.43
废旧稀土永磁电机拆解及回收技术和装备		4,562,360.73	2,056,311.30		2,506,049.43
三元电池材料的研究开发		2,328,794.99	2,294,606.96		34,188.03
离子交换树脂法去除氯化钴溶液中低含量镍		2,231,564.07	2,231,564.07		
白合金球磨制粉工艺与应用研究		2,960,210.22	2,960,210.22		
利用白合金浸出钝化渣回收钴铜的工艺		2,321,895.90	2,321,895.90		

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
小颗粒球形三氧化二钴生产工艺		2,833,318.63	2,833,318.63		
新能源材料研究院士工作站		482,809.34	482,809.34		-
合计	20,435,983.55	44,681,680.69	28,652,012.41	773,456.74	35,692,195.09

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 35.88%。

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：0.23%。

## 12、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
河南格林美中钢再生资源有限公司	718,166.47	-	-	718,166.47	-
江苏凯力克钴业股份有限公司	22,577,763.32		-	22,577,763.32	-
合计	23,295,929.79		-	23,295,929.79	-

商誉的说明：

(1) 截至 2013 年 6 月 30 日，公司商誉无账面价值低于可收回金额的情况。

## 13、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
固定资产大修理支出	702,927.18		132,916.65		570,010.53	-
租入固定资产改良支出	7,236,370.00		1,497,180.00		5,739,190.00	-
装修费	3,083,817.44	355,907.18	1,308,162.22		2,131,562.40	
合计	11,023,114.62	355,907.18	2,938,258.87		8,440,762.93	

## 14、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示。

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债



项目	期末数	期初数
<b>递延所得税资产：</b>		
资产减值准备	4,566,828.81	3,725,245.11
内部未实现销售利润	1,245,592.52	949,436.95
递延收益	4,533,250.01	4,363,750.01
待弥补亏损	2,306,964.55	2,306,964.55
<b>小计</b>	<b>12,652,635.89</b>	<b>11,345,396.62</b>
<b>递延所得税负债：</b>		
非同一控制下企业合并中应予确认的可辨认资产、负债的公允价值其计税基础与账面价值不同形成暂时性差异	17,686,248.23	18,129,453.37
<b>小计</b>	<b>17,686,248.23</b>	<b>18,129,453.37</b>

## (2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	金额
<b>应纳税差异项目：</b>	
固定资产评估增值	50,053,416.20
无形资产评估增值	47,027,007.00
未实现股权转让收益	18,509,945.67
子公司会计政策差异形成	2,317,952.74
<b>小计</b>	<b>117,908,321.61</b>
<b>可抵扣差异项目</b>	
应收账款坏账准备	15,157,209.63
其他应收款坏账准备	9,973,814.58
存货存货跌价准备	254,814.32
固定资产减值准备	2,024,001.43
在建工程减值准备	513,565.00
合并抵销内部收益	3,130,913.00
政府补助	30,221,666.73
可抵扣亏损	15,042,613.11
<b>小计</b>	<b>76,318,597.81</b>

递延所得税资产和递延所得税负债的说明：

递延所得税负债增加的原因主要是 2012 年公司收购江苏凯力克钴业股份有限公司 51% 股权，非同一控制下合并中确认的可辨认资产的公允价值其计税基础与账面价值不同形成暂时性差异而确认的递延所得税负债。

#### 15、资产减值准备明细

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	19,309,043.80	5,876,607.41			25,185,651.21
二、存货跌价准备	6,977,160.10		292,450.67	6,429,895.11	254,814.32
三、长期股权投资减值准备					
四、固定资产减值准备	2,024,001.43				2,024,001.43
五、在建工程减值准备	513,565.00				513,565.00
<b>合计</b>	<b>28,823,770.33</b>	<b>5,876,607.41</b>	<b>292,450.67</b>	<b>6,429,895.11</b>	<b>27,464,466.96</b>

#### 16、所有权受到限制的资产

##### (1) 资产所有权受到限制的原因

本公司将部分资产用于向银行抵押，以取得银行借款。

截止2012年6月30日，所有权受到限制的资产明细如下：

##### (2) 所有权受到限制的资产金额

所有权受到限制的资产类别	年初账面原值	本期增加额	本期减少额	期末账面原值
一、用于担保的资产	290,371,497.01			290,371,497.01
1、房屋建筑物	64,294,771.93			64,294,771.93
2、机器设备	167,455,420.97			167,455,420.97
3、土地使用权	58,621,304.11			58,621,304.11
二、其他原因造成所有权受到限制的资产	-			-
1、房屋建筑物	-			-
2、机器设备	-			-

所有权受到限制的资产类别	年初账面原值	本期增加额	本期减少额	期末账面原值
3、土地使用权	-			-
<b>合计</b>	290,371,497.01			290,371,497.01

上述被抵押的固定资产及无形资产账面净值情况如下：

资产类别	期末数	期初数
1、房屋建筑物	57,335,456.29	58,737,397.74
2、机器设备	122,204,544.69	129,821,267.82
3、土地使用权	43,295,385.40	43,782,599.26
<b>合计</b>	222,835,386.38	232,341,264.82

## 17、短期借款

### (1) 短期借款分类

项目	期末数	期初数
质押借款	27,750,235.22	73,916,461.59
保证、抵押借款	103,000,000.00	782,263,005.00
保证借款	1,826,903,268.07	934,000,000.00
信用借款	249,183,164.32	162,067,433.57
<b>合计</b>	2,206,836,667.61	1,952,246,900.16

(2) 本报告期无已到期未偿还的短期借款情况。

资产负债表日后已偿还金额 0 元

### (3) 短期借款说明

本公司子公司江苏凯力克钴业股份有限公司以承兑汇票质押向中国银行泰兴支行取得借款 24,714,800.00 元；无锡通达进出口贸易有限公司与杨小华为江苏凯力克钴业股份有限公司提供最高额保证担保 23200 万元

关联方担保详见附注六、5。

## 18、应付账款

## (1) 应付账款情况

项目	期末数	期初数
1 年以内	151,144,283.40	137,817,320.33
1 至 2 年	1,671,955.15	2,610,814.10
2 至 3 年	165,013.40	387,939.71
3 年以上	163,909.21	
<b>合计</b>	<b>153,145,161.16</b>	<b>140,816,074.14</b>

(2) 本报告期末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。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

账龄超过 1 年的应付账款合计 2,000,877.76 元，在结算期内尚未支付。

## 19、预收账款

## (1) 预收账款情况

项目	期末数	期初数
1 年以内	21,687,714.49	31,318,941.56
1 至 2 年	30,438.66	177,823.52
2 至 3 年	0.00	
3 年以上	0.00	
<b>合计</b>	<b>21,718,153.15</b>	<b>31,496,765.08</b>

(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。

(3) 账龄超过 1 年的大额预收款项情况说明

账龄超过 1 年的预收账款合计 30,438.66，在结算期内尚未结算。

## 20、应付职工薪酬

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	20,856,647.43	65,215,981.23	78,670,979.70	7,401,648.96

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
二、职工福利费	53,668.48	849,797.67	834,491.51	68,974.64
三、社会保险费	208,878.60	10,439,915.17	10,104,828.37	543,965.40
四、工会经费和职工教育经费	253,603.18	563,452.00	385,840.00	431,215.18
五、住房公积金	11,424.84	831,970.63	827,964.70	15,430.77
六、其他	0	91,859.90	91,859.90	0.00
<b>合计</b>	<b>21,384,222.53</b>	<b>77,992,976.60</b>	<b>90,915,964.18</b>	<b>8,461,234.95</b>

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0。

工会经费和职工教育经费金额 431,215.18 元，非货币性福利金额 0 元，因解除劳动关系给予补偿 0 元。

## 21、应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	-105,224,327.54	-84,765,459.88
企业所得税	-1,781,608.23	-4,479,545.65
营业税	194,607.47	54,541.75
房产税	415,564.84	183,278.56
城市维护建设税	564,428.21	962,268.70
土地使用税	904,862.68	127,891.12
代扣代缴个人所得税	945,897.83	287,544.46
教育费附加等	941,534.67	770,985.55
印花税	175,495.50	185,850.80
其他		
<b>合计</b>	<b>-102,863,544.57</b>	<b>-86,672,644.59</b>

## 22、应付利息

项目	期末数	期初数
借款利息	952,758.60	668,482.32

企业债券利息	28,173,118.28	1,573,118.28
<b>合计</b>	<b>29,125,876.88</b>	<b>2,241,600.60</b>

## 23、其他应付款

## (1) 其他应付款情况

项目	期末数	期初数
1 年以内	60,344,410.69	48,391,093.20
1 至 2 年	1,034,468.75	1,745,388.80
2 至 3 年	409,808.80	30,000.00
3 年以上	0.00	16,000.00
<b>合计</b>	<b>61,788,688.24</b>	<b>50,182,482.00</b>

(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及关联方款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况说明

账龄超过 1 年的其他应付款合计 1,444,277.55 元，在结算期内尚未支付。

## 24、一年内到期的非流动负债

## (1) 1 年内到期的非流动负债情况

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	339,940,000.00	255,000,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
<b>合计</b>	<b>339,940,000.00</b>	<b>255,000,000.00</b>

## (2) 1 年内到期的长期借款

## 1) 1 年内到期的长期借款

项目	期末数	期初数
质押、抵押、保证借款	339,940,000.00	255,000,000.00

合计	339,940,000.00	255,000,000.00
----	----------------	----------------

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0\_元。

#### 2) 金额前五名的 1 年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	期末数	
				外币金额	本币金额
国家开发银行湖北省分行	2010-07-13	2013-07-12	人民币		40,000,000.00
招商银行金丰诚支行	2010-10-20	2013-07-01	人民币		35,000,000.00
工商银行新沙支行	2010-12-28	2013-11-04	人民币		30,000,000.00
工商银行新沙支行	2011-01-01	2013-11-04	人民币		30,000,000.00
交通银行湖北省荆门市分行	2012-2-16	2014-2-14	人民币		29,940,000.00
<b>合计</b>					<b>164,940,000.00</b>

#### 3) 1 年内到期的长期借款中的逾期借款

无

资产负债表日后已偿还的金额\_0\_元。

### 25、长期借款

#### (1) 长期借款分类

项目	期末数	期初数
质押借款		
保证、抵押借款		
抵押借款	188,920,000.00	20,000,000.00
保证借款	533,000,000.00	617,880,000.00
信用借款		
<b>合计</b>	<b>721,920,000.00</b>	<b>637,880,000.00</b>

#### (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	期末数	
				外币金额	本币金额
中国农业银行荆门市掇刀支行	2013-5-20	2016-5-19	人民币	-	100,000,000.00
中国农业银行荆门市掇刀支行	2013-6-18	2016-6-17	人民币	-	100,000,000.00
国家开发银行湖北省分行	2012-9-13	2017-8-15	人民币	-	50,000,000.00
华夏银行武汉东湖支行	2012-10-10	2014-10-10	人民币	-	47,000,000.00
华夏银行武汉东湖支行	2012-11-5	2014-11-05	人民币	-	47,000,000.00
<b>合计</b>					<b>344,000,000.00</b>

## 26、应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
公司债券	800,000,000.00	2012 年 12 月 21 日	8 年	800,000,000.00	1,573,118.28	26,600,000.00		28,173,118.28	792,415,668.33

应付债券的说明：公司债券按年付息、到期一次还本。利息每年支付一次，最后一期利息随本金一起支付。

因公司债券属于分期付息、到期一次还本债券，故应计利息在应付利息-企业债券科目核算，期末应付利息详见“附注五、22、应付利息”。（公司债券期末余额=800,000,000.00（面值）-8,000,000.00（发行费用）+ 415,668.33（利息调整）=792,415,668.33 元）。

## 27、专项应付款

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
循环技术生产超细镍钴粉体材料项目	6,900,000.00	-	-	6,900,000.00	-
<b>合计</b>	<b>6,900,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>6,900,000.00</b>	<b>-</b>

说明：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。截止本期末尚未验收。

## 28、其他非流动负债

项目	期末账面余额	期初账面余额
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	4,500,000.00	4,800,000.00
循环再造低成本塑木型材和铜合金制品贷款贴息	680,833.25	723,833.27
“城市矿山”资源循环利用院士工作站项目资金	1,000,000.00	1,000,000.00
深圳发改委配套资金	8,000,000.00	
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	1,775,000.00	1,925,000.00
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项目	7,166,666.76	7,666,666.74
电子废弃物循环利用与低碳资源化	9,500,000.00	9,500,000.00
废旧电路板中稀贵金属、废旧五金、废塑料的循环利用项目	10,000,000.00	10,000,000.00
电子废弃物低碳资源化关键技术项目	800,000.00	
国家 863 项目拨款	1,780,000.00	
新能源材料研究院院士工作站	1,412,500.00	1,412,500.00
江西公司-专项人才项目	700,000.00	700,000.00
三绿工程建设项目	900,000.00	
合计	49,475,000.01	38,988,000.01

期末余额中与资产相关的政府补助为 41,622,500.01 元，与收益相关的政府补助为 7,852,500.00 元。

## 29、股本

	年初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
限售股	110,764,160.00			1,642.00	-110,758,685.00	-110,757,043.00	7,117.00
流通股	468,818,020.00			173,873,012.00	110,758,685.00	284,631,697.00	753,449,717.00
<b>合计</b>	<b>579,582,180.00</b>			<b>173,874,654.00</b>	<b>0</b>	<b>173,874,654.00</b>	<b>753,456,834.00</b>

股本变动情况说明：

(1) 据公司 2012 年年度股东大会决议和修改后章程的规定，公司申请以资本公积 173,874,654.00 元转赠股本，2013 年 7 月 11 日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具瑞华验字[2013]第 829A0001 号验资报告对上述股本变化进行了验证。

(2) 公司限售股中 110,764,160.00 股于 2013 年 1 月 22 日解禁成为流通股份

## 30、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,262,368,745.95		- 173,874,654.00	1,088,494,091.95
其他资本公积	8,330,000.00		-	8,330,000.00
<b>合计</b>	<b>1,270,698,745.95</b>		<b>- 173,874,654.00</b>	<b>1,096,824,091.95</b>

资本公积说明：

资本溢价本期减少 173,874,654.0 元系据 2012 年度股东大会决议转增股份所致。

## 31、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	21,126,174.19			21,126,174.19

## 32、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	353,693,125.25	-
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	353,693,125.25	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	71,431,744.58	-
减：提取法定盈余公积		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	28,979,108.98	-
转作股本的普通股股利		-
<b>期末未分配利润</b>	<b>396,145,760.85</b>	<b>-</b>

调整年初未分配利润明细：

- （1）由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0 元。
- （2）由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0 元。
- （3）由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0 元。
- （4）由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0 元。
- （5）其他调整合计影响年初未分配利润 0 元。

未分配利润说明：

根据 2013 年 5 月 17 日公司 2012 年度股东大会决议，公司以 2012 年 12 月 31 日总股本 579,582,180.000 股为基数，以每 10 股派送现金 0.5 元（含税），共计减少未分配利润 28,979,108.98 元。

## 33、营业收入和营业成本

（1）营业收入、营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	1,322,688,196.00	552,115,253.80
其他业务收入	5,797,075.92	

项目	本期金额	上期金额
营业成本	1,049,307,020.84	387,365,579.93

## (2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
废弃资源综合利用业	1,322,688,196.00	1,045,431,029.16	552,115,253.80	387,365,579.93
<b>合计</b>	<b>1,322,688,196.00</b>	<b>1,045,431,029.16</b>	<b>552,115,253.80</b>	<b>387,365,579.93</b>

## (3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
钴粉	209,867,283.93	149,166,733.24	223,375,162.74	148,672,837.59
镍粉	72,708,894.87	55,250,997.51	75,163,125.32	51,728,788.97
电铜	194,762,685.74	163,168,327.70	112,216,151.16	86,649,667.66
塑木型材	52,525,473.44	41,760,611.00	28,780,897.94	23,094,842.36
电子废弃物	148,062,736.22	94,914,837.93	26,835,323.29	16,193,214.33
碳化钨	113,054,050.24	78,720,947.75	84,020,481.97	59,822,023.81
四氧化三钴	387,090,406.12	339,970,232.52		
钴片	94,919,723.41	90,502,598.19		
其他	49,696,942.03	31,975,743.33	1,724,111.38	1,204,205.21
<b>合计</b>	<b>1,322,688,196.00</b>	<b>1,045,431,029.16</b>	<b>552,115,253.80</b>	<b>387,365,579.93</b>

## (4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	1,114,793,339.43	862,766,667.69	515,169,366.44	359,186,693.82
国外	207,894,856.57	182,664,361.47	36,945,887.36	28,178,886.11
<b>合计</b>	<b>1,322,688,196.00</b>	<b>1,045,431,029.16</b>	<b>552,115,253.80</b>	<b>387,365,579.93</b>

## (5) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
第一名	146,688,787.18	11.09
第二名	105,431,947.96	7.97
第三名	57,833,760.67	4.37
第四名	52,735,042.63	3.99
第五名	40,184,615.40	3.04
合计	402,874,153.84	30.46

## (6) 营业收入的说明

本报告期营业收入增加的主要原因是：合并江苏凯力克钴业股份公司上半年数据影响及销售的大幅增长所致。

## 34、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	291,794.10	28,649.09	5%
城市维护建设税	2,432,047.97	870,023.86	7%，1%
教育费附加	1,627,469.19	596,718.17	3%
其他	1,065,092.21	118,637.17	-
合计	5,416,403.47	1,614,028.29	

## 35、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	2,209,730.31	1,922,839.43
福利费	31,989.00	36,399.00
社会保险费	69,498.79	89,790.11
办公费	102,739.53	257,931.13
业务招待费	332,139.58	468,093.75
差旅费	360,569.20	581,906.10
通讯费	49,609.84	88,309.50

项目	本期发生额	上期发生额
劳动保护费	0.00	459.00
广告宣传费	646,149.46	3,005,032.41
展览费	0.00	666,260.58
折旧费	24,147.42	31,113.89
水电费	7,912.48	12,658.44
运输费	3,378,447.46	2,249,557.02
物料消耗	3,750,312.72	1,377,353.18
其他	1,250,015.19	1,994,786.93
合计	12,213,260.97	12,782,490.47

## 36、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	15,847,428.99	10,115,732.20
福利费	4,057,291.38	3,302,888.11
社会保险	5,747,903.98	2,793,300.15
董事会经费	404,024.32	274,616.71
工会经费	491,769.77	107,066.78
办公费	1,765,509.10	1,056,489.35
业务招待费	1,599,486.64	916,409.50
差旅费	1,776,431.31	1,362,663.26
通讯费	2,894,768.90	2,614,521.14
保险费	1,244,864.90	315,995.85
租赁费	1,210,940.69	2,599,925.50
修理费	1,134,456.02	767,643.87
汽车费用	1,844,998.55	1,775,743.43
研发费用	28,652,012.41	8,289,144.34

项目	本期发生额	上期发生额
中介机构费用	2,286,372.90	1,666,052.99
物料消耗	954,741.13	81,999.88
水电费	678,178.13	470,216.81
折旧费	6,024,205.64	6,970,887.22
长期待摊费用摊销	1,017,761.97	1,168,229.38
无形资产摊销	5,690,937.21	1,472,295.25
低值品摊销	681,921.73	687,439.69
其他	7,604,949.14	8,105,338.15
合计	93,610,954.81	56,914,599.56

## 37、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	98,738,366.52	35,023,440.33
减：利息收入	7,926,768.95	4,442,049.53
汇兑损益	-3,303,819.35	-469,570.81
手续费	3,881,359.04	1,122,245.77
担保费及其他	5,381,458.42	66,737.50
合计	96,770,595.68	31,300,803.26

## 38、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	5,876,607.41	1,906,212.10
二、存货跌价损失	-292,450.67	
三、固定资产减值损失		
四、在建工程减值损失		

项目	本期发生额	上期发生额
合计	5,584,156.74	1,906,212.10

## 39、投资收益

## (1) 投资收益明细情况:

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-5,072,444.96	
处置长期股权投资产生的投资收益		367,190.32
其他	111,405.59	
合计	-4,961,039.37	367,190.32

(2) 本报告期无按成本法核算的长期股权投资收益。

## (3) 按权益法核算的长期股权投资收益:

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
无锡清美通达锂电科技有限公司	-4,805,851.56		被投资企业本期亏损
武汉绿色文明回收公司	-266,593.401		被投资企业本期亏损
合计	-5,072,444.96		

投资收益的说明:

投资收益的汇回无重大限制。

## 40、营业外收入

## (1) 营业外收入情况

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	37,456,920.00	15,873,993.79
其他	44,482.92	264.95
合计	37,501,402.92	15,874,258.74



## (2) 主要政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	说明
其他非流动负债转入	343,000.02	343,000.02	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本期摊销
广东省知识产权示范企业奖	100,000.00		据粤知产【2012】149号文件，本公司为2012年广东省知识产权示范企业奖之一，2013年3月4日本公司收到该款项
2012年度标准化项目资助资金	1,000,000.00		根据《深宝规【2011】2号《宝安区实施标准化战略标准化项目资助资金安排计划的批复》（深宝财产【2013】7号文件。2013年4月23日本公司收到深圳市市场监督管理局宝安分局关于安排实施标准化战略资助资金，
企业发展扶持资金	23,979,810.00		根据江西丰城市高新技术产业园区管委会函告丰高新函【2013】05号文件，河洲街道办事处党政办抄告单丰河办抄字【2013】号文件，河洲街道办事处党政办抄告单丰河办抄字【2013】号文件本公司子公司江西格林2013年1月-6月收到丰城市财政拨付的企业发展扶持资金。
财政扶持奖励资金	10,000,000.00		荆门市高新区财政局根据《国务院办公厅转发发展改革委等部门关于促进创新成果产业化若干政策的通知》（国办法（2008）128号文件精神拨付的扶持奖励资金1000万元。2013年3月27日本公司子公司荆门格林美收到
其他非流动负债转入	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
其他非流动负债转入	499,999.98	499,999.98	本公司子公司荆门格林美2010年8月19日收到荆门市财政局下发的发改投资[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
专利标准补助		600,000.00	按照《深圳市实施标准化战略资金资助操作规程》，经项目审查、专家评审、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2011年深圳市实施标准化战略资金中安排本年度标准研制类项目、企业标准联盟项目和承担国际国内标准化专业技术委员会（TC/SC/WG）工作项目共计283项（详见附件），下达深圳市实施标准化战略资金2432万元。
科学技术奖		300,000.00	2012年4月26日工行沙井支行收款，根据《关于印发深圳市科学技术奖励办法的通知》（深府【2011】14号）、《关于印发〈深圳市科学技术奖励办法实施细则〉的通知》（深科协【2011】9号及《关于2010年度深圳市科学技术奖的通报》（深府【2012】14号）的规定
民营企业信息化建设资助资金		300,000.00	2012年4月28日工行沙井支行收款，深宝经促【2012】26号文，根据《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）》的有关规定
专利奖		300,000.00	2012年4月23日工行沙井支行收款，根据《深圳市科学技术奖励办法》（深府（2011）14号）和《深圳市科学技术奖励办法实施细则》（深科协（2011）9号）的有关规定
上市补贴款		2,000,000.00	2012年6月28日工行沙井支行已到款，深经贸信息秘字【2012】1291号文，根据《深圳市民营及中小企业发展专项资金管理暂行办法》（深府办【2006】232号）的规定，经形式审查、专项审计和社会公示等程序，将2011年深圳市民营及中小企业发展专项资金企业改制上市培育项目资助资金计划下达。
财政利息补贴		10,000,000.00	2012年06月28日本公司收到荆门经济开发区管委会根据荆高管函[2012]39号文件下达2012年本公司贷款利息补贴资金1000万元
合计	36,072,810.00	14,343,000.00	

## 41、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		9,339.74	
其中：固定资产处置损失		9,339.74	
对外捐赠	138,123.90		138,123.90
其他	503,385.70	16,749.21	503,385.70
<b>合计</b>	<b>641,509.60</b>	<b>26,088.95</b>	<b>641,509.60</b>

## 42、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	15,339,687.72	7,931,371.19
递延所得税调整	-1,750,444.40	638,672.53
<b>合计</b>	<b>13,589,243.32</b>	<b>8,570,043.72</b>

## 43、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本期数	上期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	71,431,744.58	63,945,211.29
非经常性损益	2	28,386,602.38	13,934,074.87
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	43,045,142.20	50,011,136.42
期初股份总数	4	579,582,180.00	289,791,090.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	173,874,654.00	289,791,090.00
发行新股或债转股等增加股份数	6	-	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7		

项目	序号	本期数	上期数
因回购等减少股份数	8	-	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-	-
报告期缩股数	10	-	-
报告期月份数	11	6.00	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6\times 7/11-8\times 9/11-10$	753,456,834.00	579,582,180.00
计算每股收益采用的股数	13	753,456,834.00	753,456,834.00
基本每股收益	$14=1/13$	0.09	0.08
扣除非经常损益基本每股收益	$15=3/13$	0.06	0.08

根据公司 2013 年 5 月 17 日召开的 2012 年度股东大会决议，公司以截止 2012 年 12 月 31 日总股本 57,958.218 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，增加股本 17,387.4654 万股，变更后股本为 75,345.6834 万股，对上期每股收益列报数进行了调整。

#### 44、其他综合收益

项目	本期发生额	上期发生额
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	-	-
<b>小计</b>	-	-
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	-	-
<b>小计</b>	-	-
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额	-	-

项目	本期发生额	上期发生额
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	-465,630.88	-18,506.46
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	<b>-465,630.88</b>	-18,506.46
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	-	-
合计	<b>-465,630.88</b>	-18,506.46

## 45、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	47,943,920.00
利息收入	7,926,768.95
往来款项	16,886,582.07
合计	72,757,271.02

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
经营费用	77,946,062.00
往来款项	8,114,142.41
合计	86,060,204.42

## (3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	金额
债券发行费	
银行融资费	6,295,000.00
<b>合计</b>	<b>6,295,000.00</b>

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无

## 46、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
净利润	83,892,490.03	67,876,856.58
加：资产减值准备	5,584,156.74	1,906,212.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	95,840,789.74	59,148,936.88
无形资产摊销	5,690,937.21	1,472,295.25
长期待摊费用摊销	2,938,258.87	3,162,340.10
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)	-	9339.74
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)	104,119,824.94	35,090,177.83
投资损失(收益以“-”号填列)	4,961,039.37	-367,190.32
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,307,239.27	638,672.53
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-443,205.14	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-337,379,257.71	-196,318,165.35
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-243,102,817.30	-211,350,848.34
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-10,372,512.49	-9,891,934.68
其他	-	-

补充资料	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-289,577,535.01	-248,623,307.68
<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	673,921,388.29	501,177,719.68
减: 现金的期初余额	1,171,424,136.44	1,020,898,037.00
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	-497,502,748.15	-519,720,317.32

(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	期末数	期初数
一、现金	673,921,388.29	1,171,424,136.44
其中: 库存现金	228,900.20	309,174.29
可随时用于支付的银行存款	672,690,082.50	1,171,052,107.15
可随时用于支付的其他货币资金	1,002,405.59	62,855.00
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	673,921,388.29	1,171,424,136.44

注: 现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

## 六、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)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	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	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	19.11%	19.11%	许开华、王敏	79045553-5

## 本企业的母公司情况的说明

深圳市汇丰源投资有限公司是公司的第一大股东，持有本公司 19.11% 的股权；

许开华持有深圳市汇丰源投资有限公司 60% 的股权，王敏持有深圳市汇丰源投资有限公司 40% 的股权，

许开华、王敏为本公司的实际控制人。

## 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	业务性质	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	有限责任公司	荆门市	许开华	回收、利用废弃钴镍以及采购其他钴镍资源，生产、销售超细钴镍粉体材料等产品	1,204,249,650.00	100	100	75700017-6
武汉格林美资源循环有限公司	全资子公司	有限责任公司	武汉市	许开华	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	100	100	67275681-2
深圳市格林美检验有限公司	全资子公司	有限责任公司	深圳市	周继锋	检验	500,000.00	100	100	781363452-2
江西格林美资源循环有限公司	全资子公司	有限责任公司	丰城市	许开华	再生资源循环利用	204,900,000.00	100	100	55354554-5
北美格林美高新技术有限公司	全资子公司	有限责任公司	加拿大	许开华	塑木型材、钴镍粉体的贸易与销售	100 万美元	100	100	不适用
河南格林美中钢再生资源有限公司	全资子公司	有限责任公司	兰考县	许开华	再生资源循环利用	45,000,000.00	100	100	69997247-8
湖北省城市矿产资源循环利用工程技术	全资民办非企业单位	民办非企业单位	荆门市	许开华	循环技术工程研究中心	10,000,000.00	100	100	59147155-9

子公司 全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人 代表	业务性质	注册资本	持股比 例 (%)	表决权 比例 (%)	组织机构 代码
术研究中心									
江苏凯力克钴业股份有限公司	控股子公司	有限责任	泰兴市	杨小华	生产、销售钴粉、电积钴、电积铜、草酸钴等产品	119,285,715.00	51	51	75586768-1

## 3、本企业无合营和联营企业

## 4、本企业无其他关联方情况

## 5、关联交易情况

## (1) 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、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	35,000,000.00	2010-6-30	2013-6-30	否
许开华	深圳市格林美高新技术股份有限公司	84,000,000.00	2010-11-16	2013-11-4	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	2012-10-12	2013-9-27	否
许开华、王敏、凯力克股权	深圳市格林美高新技术股份有限公司	108,000,000.00	2012-12-7	2017-10-30	否
江西格林美资源循环有限公司土地使用权、许开华、王敏	深圳市格林美高新技术股份有限公司	173,920,000.00	2011-6-17	2016-6-16	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	2012-7-25	2013-7-25	否
许开华、王敏、汇丰源	深圳市格林美高新技术股份有限公司	180,000,000.00	2012-8-30	2013-8-30	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	70,000,000.00	2012-8-8	2013-8-8	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	2012-10-19	2013-10-19	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	2012-8-30	2013-8-30	否
许开华个人担保	深圳市格林美高新	100,000,000.00	2013-4-11	2014-4-10	否



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
	技术股份有限公司				
许开华、荆门市格林美新材料有限公司、王敏	深圳市格林美高新技术股份有限公司	45,000,000.00	2012-8-23	2013-8-23	否
许开华个人担保	深圳市格林美高新技术股份有限公司	35,000,000.00	2012-10-23	2013-10-22	否
许开华、荆门市格林美新材料有限公司、王敏	深圳市格林美高新技术股份有限公司	80,000,000.00	2012-12-4	2013-12-4	否
许开华、荆门市格林美新材料有限公司、王敏、深圳市格林美检验有限公司	深圳市格林美高新技术股份有限公司	50,000,000.00	2012.10.23	2013.10.22	否
许开华、荆门市格林美新材料有限公司、王敏、深圳市格林美检验有限公司	深圳市格林美高新技术股份有限公司	130,000,000.00	2012.11.2	2013.12.2	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	2013.3.22	2013.12.11	否
许开华、王敏、荆门市格林美新材料有限公司、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	78,000,000.00	2013.3.29	2014.3.28	否
江西格林美资源循环有限公司、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	76,000,000.00	2013.5.27	2014.5.22	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	2013.4.22	2013.10.22	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	2013.4.22	2013.10.22	否
许开华、王敏	荆门格林美新材料有限公司	29,940,000.00	2012-2-16	2014-2-15	否
许开华、王敏	荆门格林美新材料有限公司	57,000,000.00	2013-3-28	2014-3-27	否
许开华、王敏	荆门格林美新材料有限公司	43,000,000.00	2013-5-20	2014-5-19	否
许开华、王敏	荆门格林美新材料有限公司	30,000,000.00	2012-10-19	2013-10-18	否
许开华、王敏	荆门格林美新材料有限公司	50,000,000.00	2012-8-31	2013-8-30	否
许开华、王敏	荆门格林美新材料有限公司	50,000,000.00	2012-9-17	2013-9-16	否

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
	有限公司				
许开华、王敏	荆门格林美新材料 有限公司	60,000,000.00	2012-7-27	2013-7-26	否
许开华、王敏	荆门格林美新材料 有限公司	25,000,000.00	2012-8-3	2013-8-2	否
许开华、王敏	荆门格林美新材料 有限公司	20,000,000.00	2012-8-16	2017-8-15	否
许开华、王敏	荆门格林美新材料 有限公司	50,000,000.00	2012-8-16	2017-5-15	否
许开华、王敏	荆门格林美新材料 有限公司	57,000,000.00	2011-4-28	2016-4-27	否
许开华、王敏	荆门格林美新材料 有限公司	35,000,000.00	2011-4-28	2014-4-27	否
许开华、王敏	荆门格林美新材料 有限公司	50,000,000.00	2012-12-7	2013-12-6	否
许开华、王敏	荆门格林美新材料 有限公司	53,000,000.00	2013-4-28	2014-4-27	否
许开华、王敏	荆门格林美新材料 有限公司	49,000,000.00	2012-10-10	2014-4-10	否
许开华、王敏	荆门格林美新材料 有限公司	49,000,000.00	2012-11-5	2014-11-5	否
许开华、王敏	荆门格林美新材料 有限公司	50,000,000.00	2013-3-29	2015-3-29	否
许开华、王敏	荆门格林美新材料 有限公司	50,000,000.00	2013-4-17	2015-4-17	否
许开华、王敏	荆门格林美新材料 有限公司	80,000,000.00	2013-3-26	2015-1-25	否
许开华、王敏	荆门格林美新材料 有限公司	70,000,000.00	2013-6-25	2015-1-25	否
许开华、王敏	荆门格林美新材料 有限公司	50,000,000.00	2013-4-22	2014-4-22	否
许开华、王敏	荆门格林美新材料 有限公司	100,000,000.00	2013-5-20	2016-5-19	否
许开华、王敏	荆门格林美新材料 有限公司	100,000,000.00	2013-6-18	2016-6-17	否
许开华	荆门格林美新材料 有限公司	8,000,000.00	2008-10-20	2013-10-19	

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
合计		<b>2,730,860,000.00</b>			

## 6、报告期无关联方应收应付款项

## 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

截至 2013 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼仲裁形成的或有负债。

### 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

截至 2013 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的为其他单位提供债务担保形成的或有负债。

### 3、其他或有负债及其财务影响

截至 2013 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的其他或有负债。

## 八、承诺事项

### 1、重大承诺事项

截至 2013 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

### 2、前期承诺履行情况

截至 2013 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的前期承诺履行情况。

## 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

截至本财务报表签发日（董事会批准报出日），本公司不存在应披露的重要资产负债表日后事项。

## 2、其他资产负债表日后事项说明

截至本财务报表签发日（董事会批准报出日），本公司不存在应披露的其他资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

截至 2013 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

## 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	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	3,783,819.23	100.00	273,625.88	7.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>3,783,819.23</b>	<b>100.00</b>	<b>273,625.88</b>	<b>7.23</b>

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	4,624,322.01	100.00	361,925.31	7.83
合并范围内关联方组合				
组合小计				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	4,624,322.01	100.00	361,925.31	7.83

应收账款种类的说明：

详见附注二.10、应收款项。

本期末公司无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	2,710,679.39	71.64%	135,533.97	4,524,311.50	97.84	321,146.33
1 至 2 年	1,038,070.03	27.43%	103,807.00	64,940.70	1.4	6,494.07
2 至 3 年	1,569.81	0.04%	784.91	1,569.81	0.03	784.91
3 年以上	33,500.00	0.89%	33,500.00	33,500.00	0.72	33,500.00
合计	3,783,819.23	100.00%	273,625.88	4,624,322.01	100.00%	361,925.31

(2) 本期转回或收回情况

本报告期无以前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

(3) 本期末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情况。

(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 (%)
第一名	非关联方	971,692.41	1 年以内	25.68%
第二名	非关联方	896,018.33	1 年以内	23.68%
第三名	非关联方	759,286.71	1 年以内	20.07%
第四名	非关联方	360,006.00	1 年以内	9.51%

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款 总额的比例（%）
第五名	非关联方	197,948.40	1 年以内	5.23%
<b>合计</b>		<b>3,184,951.85</b>		<b>84.17%</b>

(5) 报告期末无应收关联方款项。

(6) 不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为：0 元。

(7) 本报告期公司无以应收账款为标的资产进行资产证券化的情况。

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	1,324,062.24	0.3	358,967.77	27.11
关联方组合	2,258,930,614.25	99.7		
组合小计	2,260,254,676.49	100.00	358,967.77	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
<b>合计</b>	<b>2,260,254,676.49</b>	<b>100.00</b>	<b>358,967.77</b>	

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	2,479,206.74	0.15	492,335.20	19.86
关联方组合	1,653,833,363.86	99.85		
组合小计	1,656,312,570.60	100	492,335.20	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				

合计	1,656,312,570.60	100.00	492,335.20
----	------------------	--------	------------

其他应收款种类的说明：

详见附注二.10、应收款项。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内	352,807.44	26.65%	17,640.37	706,658.94	28.5	39,563.62
1 至 2 年	367,000.00	27.72%	36,700.00	1,083,755.80	43.71	108,375.58
2 至 3 年	599,254.80	45.26%	299,627.40	688,792.00	27.78	344,396.00
3 年以上	5,000.00	0.37%	5,000.00			-
<b>合计</b>	1,324,062.24	100	358,967.77	2,479,206.74	100.00	492,335.20

(2) 本期转回或收回情况

本报告期无以前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收账款。

(3) 本报告期无实际核销的其他应收款项。

(4) 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情况。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例（%）
第一名	全资子公司	1,998,566,900.91	1 年以内	88.42%
第二名	全资子公司	196,966,398.44	1 年以内	8.71%
第三名	全资子公司	62,678,644.13	1 年以内	2.77%
第四名	全资子公司	362,886.77	1 年以内	0.02%
第五名	全资子公司	355,784.00	1 年以内	0.02%
<b>合计</b>		2,258,930,614.25		99.94%

(7) 不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为：0元。

(8) 本报告期公司无以其他应收款为标的资产进行资产证券化的情况。

## 3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资 单位持股 比例 (%)	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	现金红利
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	100	-	-	-	-
武汉格林美资源循环有限公司	成本法	25,000,000.00	25,000,000.00		25,000,000.00	100	100	-	-	-	-
荆门市格林美新材料有限公司	成本法	1,212,241,374.55	1,212,241,374.55		1,212,241,374.55	100	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	100	-	-	-	-
江西格林美资源循环有限公司	成本法	204,900,000.00	204,900,000.00		204,900,000.00	100	100	-	-	-	-
河南格林美中钢再生资源有限公司	成本法	58,650,000.00	58,650,000.00		58,650,000.00	100	100	-	-	-	-
江苏凯力克钴业股份有限公司	成本法	271,800,000.00	271,800,000.00		271,800,000.00	51	51	-	-	-	-
湖北省城市矿产资源循环利用工程技术研究中心	成本法	6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00	60	60	-	-	-	-
深圳市深商创投股份有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00	-	30,000,000.00	2.94	2.94	-	-	-	-
合计		1,815,761,724.55	1,815,761,724.55		1,815,761,724.55	-	-	-	-	-	-

本报告期无向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况。



## 4、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	5,412,094.19	80,830,634.13
其他业务收入	30,304,555.00	
营业成本	5,135,898.57	70,890,571.65

## (2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
废弃资源综合利用业	5,412,094.19	5,135,898.57	80,830,634.13	70,890,571.65
<b>合计</b>	<b>5,412,094.19</b>	<b>5,135,898.57</b>	<b>80,830,634.13</b>	<b>70,890,571.65</b>

## (3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
钴粉	0.00	0.00	36,518.76	28,838.11
镍粉	2,416,420.29	2,405,299.15	9,725,220.40	9,011,660.54
塑木型材	163,144.18	131,948.30	21,984,985.91	18,564,094.18
其他	2,832,529.72	2,598,651.12	49,083,909.06	43,285,978.82
<b>合计</b>	<b>5,412,094.19</b>	<b>5,135,898.57</b>	<b>80,830,634.13</b>	<b>70,890,571.65</b>

## (4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	2,995,673.90	2,730,599.42	53,316,478.33	46,732,223.62
国外	2,416,420.29	2,405,299.15	27,514,155.80	24,158,348.03
<b>合计</b>	<b>5,412,094.19</b>	<b>5,135,898.57</b>	<b>80,830,634.13</b>	<b>70,890,571.65</b>

## (5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
第一名	2,832,529.72	52.34
第二名	867,955.60	16.04
第三名	777,558.40	14.37
第四名	487,958.29	9.02
第五名	256,371.79	4.74
合计	5,222,373.80	96.51

## 5、投资收益

## (1) 投资收益明细

项目	本期金额	上期金额
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		
股权处置收益		367,190.32
合计		367,190.32

(2) 报告期无按成本法及权益法核算的长期股权投资收益。

投资收益的说明：

投资收益的汇回无重大限制。

## 6、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-35,305,040.90	-15,406,496.63
加：资产减值准备	-221,666.86	-61,497.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,842,915.33	6,199,387.79
无形资产摊销	395,423.70	297,963.43

补充资料	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销	639,844.86	935,378.94
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)		200,000.00
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)	56,617,695.26	8,197,401.05
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-367,190.32
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	33,250.02	8,545.10
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)	4,470,213.61	42,138,049.56
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-43,374,805.86	-26,297,409.07
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-4,354,102.16	-1,838,349.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-14,256,273.00	14,005,782.28
<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	238,512,843.92	370,591,020.50
减: 现金的期初余额	679,656,463.63	609,553,947.41
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	-441,143,619.71	-238,962,926.91

## 十二、补充资料

**1、当期非经常性损益明细表**

项目	2013 年 1-6 月金额	2012 年 1-6 月金额
非流动资产处置损益		-9,339.74
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）	37,456,920.00	15,873,993.79
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	-	-

项目	2013 年 1-6 月金额	2012 年 1-6 月金额
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	-597,026.68	-16,427.66
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	7,930,162.44	1,914,151.52
减：少数股东权益影响额（税后）	543,128.50	
<b>合计</b>	<b>28,386,602.39</b>	<b>13,934,074.87</b>

## 2、境内外会计准则下会计数据差异

无。

## 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	3.17	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.91	0.06	0.06

## 4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

### （1）应收票据

应收票据期末余额比年初余额增加 49.61%，主要原因是期末持有的票据相对增加所致。

### （2）货币资金

货币资金期末余额比年初余额减少 42.47%，主要原因是公司生产建设资金增大，设备、土地、原料采购金额增大，销售规模扩大应收项目增加。

### （3）预付款项

预付款项期末余额比年初余额增加 119.96%，主要原因是公司预付土地、原料及工程设备款增加所致。

### （4）其他应收款

其他应收款期末余额比年初余额增加 52.03%，主要原因是公司应收拆解基金补贴款、土地保证金等增

加所致。

(5) 在建工程

在建工程期末余额比年初余额增加 38.87%，主要原因是公司生产规模扩大建设投资增加所致。

(6) 开发支出

开发支出期末余额比年初余额增加 74.65%，主要原因是公司报告期研发投入增大，可资本化的研发支出增加所致。

(7) 预收账款

预收账款期末余额比年初余额减少 31.05%，主要原因是公司对预收客户款按合同发货，部分预付账款结转收入所致。

(8) 应付职工薪酬

应付职工薪酬期末余额比年初余额减少 60.43%，主要原因是公司支付上年末提取当年应发未发工资及奖金所致。

(9) 应付利息

应付利息期末余额比年初余额增加 11.99 倍，主要原因是公司期末应付银行债券及借款利息增加所致。

(10) 一年内到期的非流动负债

一年内到期的非流动负债年末余额比年初余额增加 33.31%，主要原因是长期银行借款 1 年内到期额增加所致。

(11) 营业收入

营业收入本期金额比上期金额增加 140.62%，主要原因是本期合并江苏凯力克钴业股份公司 1-6 月份数据影响及销售的大幅增长所致。

(12) 营业成本

营业成本本期金额比上期金额增加 170.88%，主要原因是本期合并江苏凯力克钴业股份公司 1-6 月份数据影响及销售的大幅增长所致。

(13) 管理费用

管理费用本期金额比上期金额增加 64.48%，主要原因是本期合并江苏凯力克钴业股份公司 1-6 月份数据及公司业务扩大，管理规模扩大所致。

(14) 财务费用

财务费用本期金额比上期金额增加 209.16%，主要原因是计提公司债券利息及银行借款增加所致。

(15) 资产减值损失

资产减值损失本期金额比上期金额增加 192.95.74%，主要原因是应收款项增加，计提减值准备增加所致。

(16) 投资收益

投资收益本期金额比上期金额减少 14.51 倍，主要原因是本期合并江苏凯力克数据，其中子公司江苏凯力克钴业股份公司对通达锂能的投资权益法核算形成投资损失所致。

(17) 营业税金及附加

营业税金及附加本期金额比上期金额增加 235.58%，主要当期交纳流转税增加,相应的附加税费增加。

(18) 营业外收入

营业外收入本期金额比上期金额增加 136.24%，主要原因是政府补助增加所致。

(19) 所得税费用

所得税费用本期金额比上期金额增加 58.57%，主要原因是税前利润增加。

### 十三、财务报表的批准

本公司财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第八次会议于 2013 年 8 月 16 日批准。

深圳市格林美高新技术股份有限公司

二〇一三年八月十六日