

深圳市格林美高新技术股份有限公司

# 审计报告

瑞华审字【2014】48110029号

## 目 录

一、 审计报告 .....	1-2
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表 .....	3-4
2、 合并利润表 .....	5
3、 合并现金流量表 .....	6
4、 合并股东权益变动表 .....	7-8
5、 资产负债表 .....	9-10
6、 利润表 .....	11
7、 现金流量表 .....	12
8、 股东权益变动表 .....	13-14
9、 财务报表附注 .....	15-88
三、 本所营业执照及执业许可证（复印件）	
四、 签字注册会计师资格证书（复印件）	



通讯地址：北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层  
Postal Address: 4th Floor of Tower 2, No. 16 Xisihuanzhong Road, Haidian District, Beijing  
邮政编码 (Post Code): 100039  
电话 (Tel): +86(10)88219191  
传真 (Fax): +86(10)88210558

## 审计报告

瑞华审字【2014】48110029 号

深圳市格林美高新技术股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳市格林美高新技术股份有限公司（以下简称“格林美”）的财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2013 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是格林美管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了深圳市格林美高新技术股份有限公司 2013 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2013 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

中国·北京

二〇一四年四月十九日

---

李萍

中国注册会计师

---

金彬

# 合并资产负债表

2013年12月31日

编制单位：深圳市格林美高新技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释七	年末数	年初数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	719,471,085.22	1,171,424,136.44
交易性金融资产		-	-
应收票据	2	163,185,599.52	143,287,780.93
应收账款	3	463,009,627.52	223,759,221.90
预付款项	4	237,085,525.98	185,702,066.21
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	5	12,672,608.63	115,965,799.99
存货	6	1,619,572,528.07	1,209,417,360.87
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	7	108,181,042.84	7,026,695.21
<b>流动资产合计</b>		<b>3,323,178,017.78</b>	<b>3,056,583,061.55</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	8	85,269,557.09	96,517,435.70
投资性房地产		-	-
固定资产	9	2,244,022,418.31	2,083,491,916.28
在建工程	10	1,398,084,582.09	764,028,296.24
工程物资		831,407.52	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	11	420,153,136.00	283,615,752.30
开发支出	11	21,155,632.63	20,435,983.55
商誉	12	23,295,929.79	23,295,929.79
长期待摊费用	13	22,076,290.89	11,023,114.62
递延所得税资产	14	27,554,821.64	11,345,396.62
其他非流动资产	16	170,987,039.42	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,413,430,815.38</b>	<b>3,293,753,825.10</b>
<b>资产总计</b>		<b>7,736,608,833.16</b>	<b>6,350,336,886.65</b>

载于第 15 页至第 125 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 14 页的财务报表由以下人士签署：

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）

2013年12月31日

编制单位：深圳市格林美高新技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释七	年末数	年初数
<b>流动负债：</b>			
短期借款	18	2,059,196,589.62	1,952,246,900.16
交易性金融负债		-	-
应付票据	19	183,732,300.00	-
应付账款	20	224,572,719.21	140,816,074.14
预收款项	21	167,709,436.32	31,496,765.08
应付职工薪酬	22	19,548,853.12	21,384,222.53
应交税费	23	19,583,139.26	-86,672,644.59
应付利息	24	1,599,929.34	2,241,600.60
应付股利		-	-
其他应付款	25	35,365,606.82	50,182,482.00
一年内到期的非流动负债	26	288,040,000.00	255,000,000.00
其他流动负债	27	10,692,803.54	-
<b>流动负债合计</b>		<b>3,010,041,377.23</b>	<b>2,366,695,399.92</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	28	1,147,820,000.00	637,880,000.00
应付债券	29	792,809,708.80	792,023,209.91
长期应付款		-	-
专项应付款		-	6,900,000.00
预计负债		-	-
递延所得税负债	14	17,243,043.10	18,129,453.37
其他非流动负债	30	116,258,289.79	38,988,000.01
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,074,131,041.69</b>	<b>1,493,920,663.29</b>
<b>负债合计</b>		<b>5,084,172,418.92</b>	<b>3,860,616,063.21</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	31	753,456,834.00	579,582,180.00
资本公积	32	1,096,824,091.95	1,270,698,745.95
减：库存股		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	33	25,304,476.93	21,126,174.19
一般风险准备		-	-
未分配利润	34	464,650,802.39	353,693,125.25
外币报表折算差额		-1,819,976.00	-1,270,207.10
归属于母公司股东权益合计		2,338,416,229.27	2,223,830,018.29
少数股东权益		314,020,184.97	265,890,805.15
<b>股东权益合计</b>		<b>2,652,436,414.24</b>	<b>2,489,720,823.44</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>7,736,608,833.16</b>	<b>6,350,336,886.65</b>

载于第 15 页至第 125 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 14 页的财务报表由以下人士签署：

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

2013 年度

编制单位：深圳市格林美高新技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释七	本年数	上年数
<b>一、营业总收入</b>		<b>3,486,028,287.86</b>	<b>1,418,421,038.62</b>
其中：营业收入	35	3,486,028,287.86	1,418,421,038.62
<b>二、营业总成本</b>		<b>3,396,247,316.52</b>	<b>1,341,639,344.82</b>
其中：营业成本	35	2,908,462,167.66	1,052,181,389.96
营业税金及附加	36	9,327,907.15	6,426,150.82
销售费用	37	31,769,576.79	22,434,173.32
管理费用	38	226,083,341.90	165,814,055.67
财务费用	39	201,056,443.97	91,049,805.87
资产减值损失	40	19,547,879.05	3,733,769.18
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）	41	-9,694,770.23	-1,405,829.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-11,247,878.61	-1,777,158.22
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>80,086,201.11</b>	<b>75,375,864.20</b>
加：营业外收入	42	102,344,681.26	86,499,444.97
减：营业外支出	43	1,389,986.80	1,782,478.01
其中：非流动资产处置损失		83,871.95	1,044,038.97
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>181,040,895.57</b>	<b>160,092,831.16</b>
减：所得税费用	44	12,694,626.89	15,826,124.20
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>168,346,268.68</b>	<b>144,266,706.96</b>
归属于母公司股东的净利润		144,115,088.86	134,635,571.01
少数股东损益		24,231,179.82	9,631,135.95
<b>六、每股收益：</b>	<b>45</b>		
（一）基本每股收益		0.19	0.18
（二）稀释每股收益		0.19	0.18
<b>七、其他综合收益</b>	<b>46</b>	<b>-549,768.90</b>	<b>-980,918.58</b>
<b>八、综合收益总额</b>		<b>167,796,499.78</b>	<b>143,285,788.38</b>
归属于母公司股东的综合收益总额		143,565,319.96	128,685,744.51
归属于少数股东的综合收益总额		24,231,179.82	14,600,043.87

载于第 15 页至第 125 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 14 页的财务报表由以下人士签署：

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

2013 年度

编制单位：深圳市格林美高新技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释七	本年数	上年数
<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		3,682,036,858.44	1,246,766,795.91
收到的税费返还		21,351,163.72	19,988,472.83
收到其他与经营活动有关的现金	47（1）	202,887,957.20	109,752,807.05
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>3,906,275,979.36</b>	<b>1,376,508,075.79</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		3,366,012,539.15	1,268,970,188.21
支付给职工以及为职工支付的现金		171,781,460.20	101,222,724.35
支付的各项税费		109,420,818.60	80,794,424.89
支付其他与经营活动有关的现金	47（2）	236,166,663.89	176,152,611.71
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>3,883,381,481.84</b>	<b>1,627,139,949.16</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>22,894,497.52</b>	<b>-250,631,873.37</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	3,000,000.00
取得投资收益收到的现金		118,798.83	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		870,180.64	-
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>988,979.47</b>	<b>3,000,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		950,432,165.44	858,807,328.71
投资支付的现金		11,240,000.00	25,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	235,631,570.55
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>961,672,165.44</b>	<b>1,119,938,899.26</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-960,683,185.97</b>	<b>-1,116,938,899.26</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		2,700,000.00	1,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,700,000.00	1,500,000.00
取得借款收到的现金		4,115,957,283.76	2,431,943,051.98
发行债券收到的现金		-	800,000,000.00
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>4,118,657,283.76</b>	<b>3,233,443,051.98</b>
偿还债务支付的现金		3,366,399,661.47	1,521,456,080.46
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		257,541,251.58	184,069,012.13
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	47（3）	7,544,817.43	9,892,109.19
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>3,631,485,730.48</b>	<b>1,715,417,201.79</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>487,171,553.28</b>	<b>1,518,025,850.19</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-1,335,916.05</b>	<b>71,021.88</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-451,953,051.22</b>	<b>150,526,099.44</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>48（3）</b>	<b>719,471,085.22</b>	<b>1,171,424,136.44</b>

载于第 15 页至第 125 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 14 页的财务报表由以下人士签署：

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

# 合并股东权益变动表

2013 年度

编制单位：深圳市格林美高新技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	本年数									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	股东权益合计
	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	-	-	4,178,302.74	-	110,957,677.14	-549,768.90	48,129,379.82	162,715,590.80
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	144,115,088.86	-	24,231,179.82	168,346,268.68
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-549,768.90	-	-549,768.90
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	144,115,088.86	-549,768.90	24,231,179.82	167,796,499.78
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	23,898,200.00	23,898,200.00
1、股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	23,898,200.00	23,898,200.00
（四）利润分配	-	-	-	-	4,178,302.74	-	-33,157,411.72	-	-	-28,979,108.98
1、提取盈余公积	-	-	-	-	4,178,302.74	-	-4,178,302.74	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-28,979,108.98	-	-	-28,979,108.98
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	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	-	-	25,304,476.93	-	464,650,802.39	-1,819,976.00	314,020,184.97	2,652,436,414.24

载于第 15 页至第 125 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 14 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：\_\_\_\_\_

主管会计工作负责人：\_\_\_\_\_

会计机构负责人：\_\_\_\_\_

# 合并股东权益变动表

2013 年度

编制单位：深圳市格林美高新技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	上年数									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	股东权益合计
	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	-304,613,562.67	-	-	8,685,615.19	-	67,991,741.02	-980,918.58	231,502,424.26	292,376,389.22
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	134,635,571.01	-	9,631,135.95	144,266,706.96
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-980,918.58	-	-980,918.58
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	134,635,571.01	-980,918.58	9,631,135.95	143,285,788.38
（三）股东投入和减少资本	-	-14,822,472.67	-	-	-	-	-	-	221,871,288.31	207,048,815.64
1、股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-14,822,472.67	-	-	-	-	-	-	221,871,288.31	207,048,815.64
（四）利润分配	-	-	-	-	8,685,615.19	-	-66,643,829.99	-	-	-57,958,214.80
1、提取盈余公积	-	-	-	-	8,685,615.19	-	-8,685,615.19	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-57,958,214.80	-	-	-57,958,214.80
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	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	1,270,698,745.95	-	-	21,126,174.19	-	353,693,125.25	-1,270,207.10	265,890,805.15	2,489,720,823.44

载于第 15 页至第 125 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 14 页的财务报表由以下人士签署：

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

2013年12月31日

编制单位：深圳市格林美高新技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释十五	年末数	年初数
<b>流动资产：</b>			
货币资金		111,272,270.08	679,656,463.63
交易性金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	1	1,245,974.34	4,262,396.70
预付款项		1,920,316.77	3,378,174.55
应收利息		-	-
应收股利		-	100,000,000.00
其他应收款	2	2,178,745,587.23	1,655,820,235.40
存货		563,901.28	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>2,293,748,049.70</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	1,845,760,024.31	1,815,761,724.55
投资性房地产		-	-
固定资产		45,926,867.26	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		8,845,168.76	8,638,867.40
开发支出		3,806,002.41	5,324,655.23
商誉		-	-
长期待摊费用		94,340.91	1,170,695.35
递延所得税资产		7,193,643.11	2,384,531.05
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,911,626,046.76</b>	<b>1,965,152,906.38</b>
<b>资产总计</b>		<b>4,205,374,096.46</b>	<b>4,415,245,092.40</b>

载于第 15 页至第 125 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 14 页的财务报表由以下人士签署：

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）

2013年12月31日

编制单位：深圳市格林美高新技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释十五	年末数	年初数
<b>流动负债：</b>			
短期借款		934,000,000.00	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		19,944,196.16	20,743,845.00
预收款项		-	55,339.99
应付职工薪酬		4,254,317.24	5,999,630.60
应交税费		9,508,709.05	1,923,249.60
应付利息		1,573,118.28	1,573,118.28
应付股利		-	-
其他应付款		117,730,543.55	116,035,528.78
一年内到期的非流动负债		68,000,000.00	177,000,000.00
其他流动负债		686,000.00	-
<b>流动负债合计</b>		<b>1,245,696,884.28</b>	<b>1,317,330,712.25</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		181,920,000.00	335,920,000.00
应付债券		792,809,708.80	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		14,451,833.23	7,323,833.27
<b>非流动负债合计</b>		<b>989,852,792.03</b>	<b>1,135,938,293.18</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,235,549,676.31</b>	<b>2,453,269,005.43</b>
<b>股东权益：</b>			
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		25,304,476.93	21,126,174.19
一般风险准备		-	-
未分配利润		76,033,109.36	72,363,078.92
<b>股东权益合计</b>		<b>1,969,824,420.15</b>	<b>1,961,976,086.97</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>4,205,374,096.46</b>	<b>4,415,245,092.40</b>

载于第 15 页至第 125 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 14 页的财务报表由以下人士签署：

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

2013 年度

编制单位：深圳市格林美高新技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释十五	本年数	上年数
<b>一、营业收入</b>	<b>4</b>	<b>167,620,153.05</b>	<b>129,838,487.50</b>
减：营业成本	4	11,131,390.32	89,849,960.80
营业税金及附加		1,681,936.84	788,349.99
销售费用		5,064,461.75	8,708,099.80
管理费用		47,747,752.55	57,675,544.78
财务费用		73,841,713.82	9,708,217.01
资产减值损失		1,190,405.54	-260,637.58
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-1,700.24	100,367,190.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,700.24	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>26,960,791.99</b>	<b>63,736,143.02</b>
加：营业外收入		5,144,180.04	9,613,000.04
减：营业外支出		50,602.52	300.08
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>		<b>32,054,369.51</b>	<b>73,348,842.98</b>
减：所得税费用		-4,773,072.65	39,095.63
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>36,827,442.16</b>	<b>73,309,747.35</b>
<b>五、其他综合收益</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>六、综合收益总额</b>		<b>36,827,442.16</b>	<b>73,309,747.35</b>

载于第 15 页至第 125 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 14 页的财务报表由以下人士签署：

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

2013 年度

编制单位：深圳市格林美高新技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释十五	本年数	上年数
<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		177,810,022.50	78,543,734.94
收到的税费返还		599,374.31	5,756,351.31
收到其他与经营活动有关的现金		91,200,754.05	21,015,246.22
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>269,610,150.86</b>	<b>105,315,332.47</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		6,593,313.09	28,451,727.84
支付给职工以及为职工支付的现金		21,243,349.13	26,028,001.07
支付的各项税费		6,510,900.47	2,403,675.68
支付其他与经营活动有关的现金		493,093,752.89	31,676,774.08
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>527,441,315.58</b>	<b>88,560,178.67</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-257,831,164.72</b>	<b>16,755,153.80</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	3,000,000.00
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		387,376.10	200,000.00
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>100,387,376.10</b>	<b>71,200,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,508,430.44	8,439,403.65
投资支付的现金		41,240,000.00	600,460,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	501,315,264.83
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>42,748,430.44</b>	<b>1,110,214,668.48</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>57,638,945.66</b>	<b>-1,039,014,668.48</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		1,024,000,000.00	1,230,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	800,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,024,000,000.00</b>	<b>2,030,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		1,287,000,000.00	855,335,989.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		97,541,635.83	73,362,568.69
支付其他与筹资活动有关的现金		7,544,817.43	8,911,577.03
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,392,086,453.26</b>	<b>937,610,134.80</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-368,086,453.26</b>	<b>1,092,389,865.20</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-105,521.23</b>	<b>-27,834.30</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-568,384,193.55</b>	<b>70,102,516.22</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>111,272,270.08</b>	<b>679,656,463.63</b>

载于第 15 页至第 125 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 14 页的财务报表由以下人士签署：

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

# 母公司股东权益变动表

2013 年度

编制单位：深圳市格林美高新技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	本年数							
	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	股东权益合计
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	-	-	4,178,302.74	-	3,670,030.44	7,848,333.18
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	36,827,442.16	36,827,442.16
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	36,827,442.16	36,827,442.16
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	4,178,302.74	-	-33,157,411.72	-28,979,108.98
1、提取盈余公积	-	-	-	-	4,178,302.74	-	-4,178,302.74	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-28,979,108.98	-28,979,108.98
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	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	-	-	25,304,476.93	-	76,033,109.36	1,969,824,420.15

载于第 15 页至第 125 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 14 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：\_\_\_\_\_

主管会计工作负责人：\_\_\_\_\_

会计机构负责人：\_\_\_\_\_

# 母公司股东权益变动表

2013 年度

编制单位：深圳市格林美高新技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	上年数							
	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	股东权益合计
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	-	-	8,685,615.19	-	6,665,917.36	15,351,532.55
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	73,309,747.35	73,309,747.35
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	73,309,747.35	73,309,747.35
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	8,685,615.19	-	-66,643,829.99	-57,958,214.80
1、提取盈余公积	-	-	-	-	8,685,615.19	-	-8,685,615.19	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-57,958,214.80	-57,958,214.80
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	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	-	-	21,126,174.19	-	72,363,078.92	1,961,976,086.97

载于第 15 页至第 125 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 14 页的财务报表由以下人士签署：

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 年度

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司的基本情况

- 1、中文名称: 深圳市格林美高新技术股份有限公司
- 2、法定代表人: 许开华
- 3、注册资本: 人民币 75,345.6834 万元
- 4、公司住所: 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
- 5、邮政编码: 518101
- 6、联系电话: 0755-33386666
- 7、传真号码: 0755-33895777
- 8、互联网地址: [www.gemhi-tech.com](http://www.gemhi-tech.com)
- 9、电子信箱: [gemhi-tech@tom.com](mailto:gemhi-tech@tom.com)

#### (二) 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 万股本为基数,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 10 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,以资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股,增加股本 17,387.4654 万股,转增后股本为 75,345.6834 万股、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 12 月 31 日,本公司累计发行股本总数 75,345.6834 万股,详见附注七、31。

本公司的母公司为深圳市汇丰源投资有限公司;集团最终控制人为许开华、王敏夫妇。

### (三) 行业性质、经营范围

本公司属于废弃资源综合利用业。

经营范围为: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）。

#### （四）主营业务

公司主营业务为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、铜与塑木型材的生产、销售。

#### （五）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 2014 年 4 月 19 日第三届董事会第十六次会议批准对外报出。

## 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2010 年修订）的披露规定编制。

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

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2013 年 12 月 31 日的财务状况及 2013 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、主要会计政策和会计估计

### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 2、记账本位币

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

### 3、企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按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，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、4（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

#### 4、合并财务报表的编制方法

##### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策,并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的企业或主体。

##### (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本公司开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额,冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准

则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、10、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 5、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可用于支付的存款。

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。

## 6、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

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

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇

兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入股东权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“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。

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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

## 7、金融工具

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场

中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

### ① 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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### ② 持有至到期投资

是指到期日固定、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非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，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，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不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 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产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。

在确认减值损失后，期后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，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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的减值损失，不予转回。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③ 该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### (5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时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和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益

的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

## ② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## ③ 财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

## (6) 金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

## (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，

且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

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

#### (9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### (1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

### (2) 坏账准备的计提方法

#### ① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>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。</p>
-------------------------	---

单项金额重大并单项计提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；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。
----------------------	---

## ② 按组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按账龄组合计提坏账准备。

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
合并范围内关联方公司	合并范围内	不计提坏账准备

## 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	50	50
3 年以上	100	100

## ③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	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计提坏账准备。

## （3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## 9、存货

### （1）存货的分类

本公司将存货分为原材料、产成品、在产品、低值易耗品、发出商品等五大类。

## (2) 发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

## (3) 存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，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

低值易耗品在领用时采用一次摊销法摊销。

包装物在领用时采用一次摊销法摊销。

## 10、长期股权投资

### (1) 投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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投资成本。长期股权投资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投资成本：

a 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。

b 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。

c 购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用也计入企业合并成本。

d 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，购买方将其计入合并成本。

C、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投资成本。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投资成本。

e、通过债务重组取得的长期股权投资，其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

①本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资或本公司对被投资单位不具有共

同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照投资成本计价。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，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

②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。

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

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。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资企业不一致的，按照投资企业的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

③对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

④收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ⑤处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

### （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，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。

#### 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。

### （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。

## 11、投资性房地产

（1）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。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

（2）投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该

资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

(3) 投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

(4) 对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(5) 当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 12、固定资产

### (1) 固定资产的确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产以实际成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。当与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，且该固定资产资产的成本能够可靠地计量时，确认固定资产。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	25	10	3.60

类别	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
机器设备	10	10	9.00
运输工具	5	10	18.00
办公设备	5	10	18.00
其他设备	5	10	18.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (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。融资租入固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

### (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### 13、在建工程

#### (1) 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、技术改造工程和大型修理工程等。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。

#### (2) 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。

### 14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

#### (1) 借款费用资本化的确认原则

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。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

#### (2) 借款费用资本化期间

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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。

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。

### （3）暂停资本化期间

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，此期间的借款费用暂停资本化，确认为费用，计入当期损益。

### （4）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，企业应当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。资本化率应该根据一般借款加权平均利率计算确定。资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

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

## 15、无形资产

①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、商标权、特许权等。

②无形资产在取得时按照实际成本计价。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

③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；期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

#### ④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：

A、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；

B、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；

C、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；

D、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。

### (2) 研究与开发支出

①公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段是指为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查，研究活动的阶段；开发阶段是指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。

②研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；C、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；D、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 16、长期待摊费用

(1) 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。

(2) 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两次装修期和租赁期两者较低年限进行平均摊销，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。

## 17、非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与

资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 18、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 19、股份支付

### （1）股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情

况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用。在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

#### ② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### (2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司授予的股份期权采用期权定价模型定价。

#### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

#### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

## 20、收入

本公司收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入：

### （1）销售产品

本公司在已将产品所有权上主要风险和报酬转移至购货方，一般将产品交付与客户时，并且不再对该产品实施继续管理和控制时确认收入。

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；

### （2）提供劳务

本公司对外提供的劳务，根据已发生成本占估计总成本的比例确定完工进度，按照完工百分比确认收入。

### （3）让渡资产使用权

本公司利息收入按照其他方使用本公司货币资金的时间，采用实际利率计算确定，经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

## 21、政府补助

（1）政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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。

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

(3) 已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(4) 本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

## 22、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

#### ①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：

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

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：

- a、暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

b、未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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。

## ②递延所得税负债的确认

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

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：

a、该项交易不是企业合并；

b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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：

a、投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

b、暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

## （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 23、经营租赁、融资租赁

本公司作为承租人发生的租赁业务，在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将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较低者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。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 24、职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

## 25、主要会计政策、会计估计的变更

### （1）会计政策变更

本报告期内无会计政策变更

### （2）会计估计变更

本报告期内无会计估计变更

## 26、前期差错更正

本报告期内无前期会计差错更正。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	销售收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 部分子公司系小规模纳税人，适用增值税税率3% 服务费收入适用增值税率6% 部分出口货物增值税实行“免、抵、退”政策，退税率13%

税种	具体税率情况
营业税	按应税营业额的5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	深圳格林美、荆门格林美、江西格林美、江苏凯力克适用的企业所得税率15%； 香港凯力克适用的企业所得税率16.5% 其他子公司、孙公司适用企业所得税率25%

## 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：

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，有效期三年。2011年10月31日，公司重新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。

② 2008年12月1日，本公司子公司荆门市格林美新材料有限公司（以下简称荆门格林美）被认定为国家高新技术企业，证书编号为GR200842000056，有效期三年。2011年10月13日，公司重新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 年度营业收入中的 562,465,735.16 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 2013 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于 2012 年 10 月 25 日被认定为国家高新技术企业，证书编号为 GR201232001807，有效期三年。根据企业所得税法的规定，江苏凯力克股份有限公司 2013 年度适用 15% 的企业所得税税率。

## 六、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及孙公司

子公司(孙公司)全称	子公司(孙公司)类型	注册地	业务性质	注册资本(元)	经营范围	企业类型	法人代表	组织结构代码	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、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;普通货运(有效期限至2014年7月31日)。	有限责任公司	许开华	75700017-6	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。	有限责任公司	周继锋	78136345-2	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)	有限责任公司	许开华	67275681-2	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	有限责任公司	许开华	55354554-5	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	有限责任公司	吴波	-	100 万美元	-

子公司（孙公司） 全称	子公司 （孙公司） 类型	注册地	业务性质	注册资本 （元）	经营范围	企业类型	法人代表	组织结构代码	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
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。	社会团体	许开华	59147155-9	10,000,000.00	-
格林美（天津）城 市矿产循环产业 发展有限公司	全资孙公司	天津市	再生资源的回收、 处置与销售；循环 经济与环保产业 的技术信息咨询 服务	300,000,000.00	废五金、废金属、废电池、报废电子产品、废旧家电、废塑料、废线路板、报废机电设备及零部件、废造纸原料、废轻工原料（危险品除外）、废玻璃回收、处置与销售；报废汽车回收、拆解；铁粉及有色金属粉末、合金及其压延制品、塑料原料及其制品的加工、生产、销售；金属材料、化工原料（危险品及易制毒品除外）、五金交电、建筑材料、汽车零部件、机械设备销售；厂房及设备租赁；循环经济与环保产业的技术咨询服务；废旧物资展示、交易咨询、会议会展服务；货物及技术进出口（法律法规限制进出口的除外）；物业管理；仓储服务（危险品除外）。（以上经营范围涉及行业许可的凭许可证件在有效期内经营，国家有专项专营规定的按规定办理）	有限责任公司	许开华	07962551-2	100,000,000.00	-
格林美（武汉）城 市矿产循环产业 园开发有限公司	全资孙公司	武汉市	再生资源回收、批 发和加工；货物及 技术进出口	56,000,000.00	城市矿产资源产业园开发、运营与管理、物业服务、仓储服务，再生资源回收与批发（含生产性废旧金属回收），报废汽车回收、拆解，废旧物资交易咨询、中介服务，会议会展服务，铁粉及有色金属粉末、合金与压延制品、塑料原料与制品的加工、生产、销售，金属材料、化工原料、五金交电、建筑材料、汽车零部件及机械设备销售，厂房及设备租赁，循环经济产业与环保技术咨询服务，货物进出口，技术进出口（不含国家禁止或限制进出口的货物或技术）（以上经营范围国家有专项规定的项目经审批后或凭有效许可证方可经营）	有限责任公司	许开华	05570450-7	56,000,000.00	-
格林美荆门市城 市矿产大市 场有限公司	全资孙公司	荆门市	再生资源的回收、 分类整理、分拣加 工、销售；	20,000,000.00	对城市矿产资源大市场的投资、开发、建设、物业管理、仓储物流服务；生产性或生活性废旧金属、废旧纸张、废旧塑料制品、废旧橡胶制品、废旧家用电器、废旧轮胎、废旧装饰及废旧建筑材料、废旧百货、废旧五金机电设备及产品等可再生资源的回收、分类整理、分拣加工、销售；二手钢坯、二手金属材料、二手不锈钢、二手机电设备、二手机械设备的展销与调剂；为各类废旧物资等再生资源咨询中介、代购代销、鉴证、信息咨询发布、会议会展服务（国家有专项规定的项目经审批后或凭许可证在核定的期限内方可经营）。	有限责任公司	周继锋	58823528-0	10,000,000.00	-

子公司(孙公司)全称	子公司(孙公司)类型	注册地	业务性质	注册资本(元)	经营范围	企业类型	法人代表	组织结构代码	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
武汉城市圈(仙桃)城市矿产资源大市场有限公司	全资孙公司	仙桃市	再生资源的回收分类、分拣整理、加工处置、展示、销售、交易;	50,000,000.00	城市矿产资源大市场的开发建设、物业管理、仓储物流服务; 报废电子电器、报废汽车、报废机电设备、废旧金属、废旧纸张、废旧塑料制品、废旧橡胶制品、报废家用电器、废轮胎、废旧装饰及废旧建筑材料、废旧百货、废五金等废旧物资与再生资源的回收分类、分拣整理、加工处置、展示、销售、交易; 钢坯、金属材料、不锈钢与二手机电机械设备的调剂; 为各类废旧物资等再生资源大宗交易提供咨询中介、代购代销、鉴证、信息咨询发布、财务顾问、会议会展服务。(国家有专项规定的项目经审批后或凭许可证在核定的期限内方可经营)	有限责任公司	王健	06065424-1	20,000,000.00	-
江西格林美报废汽车循环利用有限公司	全资孙公司	丰城市	报废汽车、机电设备回收与处理	10,000,000.00	报废汽车回收与处置、机电设备回收与处理、各种零部件再制造、废钢回收与循环利用、各种再生资源购销业务、自用原料与产品的进出口业务。(国家有专项规定的项目经审批或凭许可在核定的期限内方可经营)	有限责任公司	许开华	06973914-5	10,000,000.00	-
丰城格林美再生资源回收有限公司	全资孙公司	丰城市	再生资源回收、分类贮存与处置	5,000,000.00	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、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、报废机电设备及其零部件、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、高新技术咨询与服务; 各种物质与废旧资源的供销贸易	有限责任公司	黄威	55602999-2	5,000,000.00	-
武汉格林美城市矿产装备有限公司	孙公司	武汉市		6,000,000.00	再生资源设备、机电设备制造、维修、销售, 汽车零部件制造、销售, 高分子材料、金属材料、非金属材料、金属铸造产品销售, 货物进出口, 技术进出口(不含国家禁止或限制进出口的货物或技术)。	有限责任公司	许开华	07773921-7	6,000,000.00	-
荆门市格林美再生资源有限公司	全资孙公司	荆门市	再生资源的回收与销售	500,000.00	废旧金属、废旧电池及电池厂废料、报废电子产品、报废机电设备及其零部件、废造纸原料、废轻化工原料、废玻璃回收与销售(国家有专项规定的从其规定); 对含镍、含镉、含铜、含锌电子废弃物的收集、贮存、处置。	有限责任公司	许开华	77076836-6	500,000.00	-
荆门市绿源废渣废泥环保处置有限公司	孙公司	荆门市	矿渣、废水渣、污泥的综合利用	5,000,000.00	矿渣、废水渣、污泥(不含危险废物)的综合利用。	有限责任公司	周继锋	58823514-1	5,000,000.00	-

子公司(孙公司) 全称	子公司(孙公司) 类型	注册地	业务性质	注册资本 (元)	经营范围	企业类型	法人代表	组织结构代码	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
荆门德威格林美钨资源循环利用有限公司	孙公司	荆门市	废旧硬质合金的回收、制造与销售	30,800,000.00	一般经营项目：废旧硬质合金制品、废弃钨、钼、钽、铌稀有金属制品的循环利用以及相关钨产品的制造与销售，废旧硬质合金制品及钨、钼、钽、铌报废材料的回收与销售，报废材料以及循环再造产品的进出口（以上不含国家专项规定项目）。	有限责任公司	王敏	57985301-X	30,800,000.00	-
湖北鄂中再生资源大市场有限公司	孙公司	荆门市	再生资源的分类整理、加工、销售、交易	51,198,200.00	许可经营项目：废旧家用电器回收、分类整理、加工、销售、交易（未取得有效许可证不得从事此项经营）。一般经营项目：对再生资源大市场的开发、建设、物业服务（以上凭有效资质证经营）、投资、仓储（不含危险品及其他许可经营项目），废旧金属、废旧纸张、废旧建筑材料、废旧百货、废旧五金机电的回收、分类整理、加工、销售、交易（以上不含危险废物及其它许可经营项目），二手钢坯、二手金属材料、二手不锈钢、二手机电设备、二手机械设备的展销与调剂，为废旧物资再生资源大宗交易提供咨询中介、代购代销、竞价交易（不含拍卖）、交易鉴证（不含旧机动车及其他许可经营项目的鉴定评估）、信息咨询发布，会议及展览服务。	有限责任公司	许开华	07549227-3	51,198,200.00	-

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	从母公司股东权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司年初股东权益中所享有份额后的余额	注释
		直接持股	间接持股						
荆门市格林美新材料有限公司	-	100	-	100	是	50,355,699.48	-	-	-
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	-	-	-	-

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	从母公司股东权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司年初股东权益中所享有份额后的余额	注释
		直接持股	间接持股						
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	-	100	-	100	是	-	-	-	-
格林美(天津)城市矿产循环产业发展有限公司	-	70	30	100	是	-	-	-	-
格林美(武汉)城-市矿产循环产业园开发有限公司	-	90	10	100	是	-	-	-	-
格林美荆门城市矿产资源大市场有限公司	-	70	30	100	是	-	-	-	-
武汉城市圈(仙桃)城市矿产资源大市场有限公司	-	90	10	100	是	-	-	-	-
江西格林美报废汽车循环利用有限公司	-	70	30	100	是	-	-	-	-
丰城格林美再生资源回收有限公司	-	100	-	100	是	-	-	-	-
武汉格林美城市矿产装备有限公司	-	55	-	55	是	2,464,714.30	-235,285.70	-	-
荆门市格林美再生资源有限公司	-	100	-	100	是	-	-	-	-
荆门市绿源废渣废泥环保处置有限公司	-	70	-	70	是	1,442,942.53	-34,959.87	-	-
荆门德威格林美钨资源循环利用有限公司	-	51	-	51	是	25,358,199.45	5,351,305.91	-	-
湖北鄂中再生资源大市场有限公司	-	58.60	-	58.6	是	21,089,843.20	-108,356.80	-	-

## (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

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(元)	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	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
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、报废轻工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)	有限责任公司	许开华	69997247-8	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。	股份有限公司(台港澳与境内合资, 未上市)	杨小华	75586768-1	271,800,000.00	-
KLK(HONGKONG)LIMITED	孙公司	香港	民营	300 万美元	钴粉、钴矿、电积钴、电积铜、草酸钴、碳酸镍、硫酸镍等批发	有限责任公司	杨小华	1498452	300 万美元	-
凯力克(上海)钴业有限公司	孙公司	上海	贸易	3,000,000.00	金属材料、冶金炉料(除专项审批)、电子产品、化工原料及产品(除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品)的销售, 金属材料的加工, 从事货物与技术的进出口业务	有限责任公司	潘骅	59816328-4	3,000,000.00	-

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	从母公司股东权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司年初股东权益中所享有份额后的余额	注释
		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	263,664,485.50	-	-	-
KLK(HONGKONG)LIMITED	-	-	100	100	是	-	-	-	-
凯力克(上海)钴业有限公司	-	-	100	100	是	-	-	-	-

## 2、合并范围发生变更的说明

2013 年 1 月 26 日，公司召开第二届董事会第三十五次会议、会议审议并通过了《深圳市格林美高新技术股份有限公司关于投资建设格林美（武汉）城市矿产循环产业园的议案》，公司董事会一致同意公司全资子公司荆门市格林美新材料有限公司（以下简称“荆门格林美”）与全资子公司武汉格林美资源循环有限公司（以下简称“武汉格林美”），共同出资设立合资公司“格林美（武汉）城市矿产循环产业园开发有限公司”（以下简称“城市矿产开发公司”），其中荆门格林美出资人民币 4,500 万元，持股 90%；武汉格林美出资人民币 500 万元，持股 10%。武汉城市圈（仙桃）城市矿产资源大市场有限公司注册资本为 5,000 万元，本公司间接持有 100%的股权，为控股股东。

2013 年 3 月 19 日，公司召开第三届董事会第一次会议、会议审议并通过了《深圳市格林美高新技术股份有限公司关于投资建设格林美（天津）城市矿产循环产业园”的议案》，公司董事会一致同意公司全资子公司荆门市格林美新材料有限公司（以下简称“荆门格林美”）为投资主体使用自有资金投资设立格林美（天津）城市矿产循环产业发展有限公司，其中荆门格林美持股 70%；深圳市格林美高新技术股份有限公司持股 30%。格林美（天津）城市矿产循环产业发展有限公司注册资本为 30,000 万元，本公司直接间接合计持有 100%的股权，为控股股东。

2013 年 5 月 20 日，根据公司 2012 年 2 月 2 日召开的第二届董事会第二十二次会议、会议审议并通过了《深圳市格林美高新技术股份有限公司关于投资建设报废汽车与废钢铁综合利用项目的议案》，公司董事会一致同意公司全资子公司荆门市格林美新材料有限公司（以下简称“荆门格林美”）与全资子公司江西格林美资源循环有限公司（以下简称“江西格林美”），共同出资设立合资公司，实施江西报废汽车与废钢铁综合利用项目，其中荆门格林美持股 70%，江西格林美持股 30%。江西格林美报废汽车循环利用有限公司注册资本为 1,000 万元，本公司间接持有 100%的股权，为控股股东。

2013 年 7 月 12 日，公司审议并通过了同意公司全资子公司荆门市格林美新材料有限公司（以下称“荆门格林美”）与湖北亿美特再生资源有限公司（以下简称“亿美特”），共同出资设立立湖北鄂中再生资源大市场有限公司，其中荆门格林美以现金出资 3000 万元，持股 58.6%；亿美特以土地等资产出资 2119.82 万元，持股 42.4%。湖北鄂中再生资源大市场有限公司注册资本为 5,119.82 万元，本公司间接持有 58.6%的股权，为控股股东。

2013 年 8 月 27 日，公司审议并通过了同意公司孙公司格林美（武汉）城市矿产循环产业园开发有限公司（以下简称“孙公司”）与天津浩博华瑞资源再生装备技术有限公司（以下简称“浩博华瑞”）共同出资设立武汉格林美城市矿产装备有限公司，其中孙公司以现金出资 330 万元，持股 55%；浩博华瑞以现金出资 270 万元，持股 45%。武汉格林美城市矿产装备有限公司注册资本为 600 万元，本公司间接持有 55%的股权，为控股股东。

### 3、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) 本报告期内新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

2013 年 1 月 26 日，公司召开第二届董事会第三十五次会议、会议审议并通过了《深圳市格林美高新技术股份有限公司关于投资建设格林美（武汉）城市矿产循环产业园的议案》，公司董事会一致同意公司全资子公司荆门市格林美新材料有限公司（以下简称“荆门格林美”）与全资子公司武汉格林美资源循环有限公司（以下简称“武汉格林美”），共同出资设立合资公司“格林美（武汉）城市矿产循环产业园开发有限公司”（以下简称“城市矿产开发公司”），其中荆门格林美出资人民币 4,500 万元，持股 90%；武汉格林美出资人民币 500 万元，持股 10%。武汉城市圈（仙桃）城市矿产资源大市场有限公司注册资本为 5,000 万元，本公司间接持有 100%的股权，为控股股东。

2013 年 3 月 19 日，公司召开第三届董事会第一次会议、会议审议并通过了《深圳市格林美高新技术股份有限公司关于投资建设格林美（天津）城市矿产循环产业园”的议案》，公司董事会一致同意公司全资子公司荆门市格林美新材料有限公司（以下简称“荆门格林美”）为投资主体使用自有资金投资设立格林美（天津）城市矿产循环产业发展有限公司，其中荆门格林美持股 70%；深圳市格林美高新技术股份有限公司持股 30%。格林美（天津）城市矿产循环产业发展有限公司注册资本为 30,000 万元，本公司直接间接合计持有 100%的股权，为控股股东。

2013 年 5 月 20 日，根据公司 2012 年 2 月 2 日召开的第二届董事会第二十二次会议、会议审议并通过了《深圳市格林美高新技术股份有限公司关于投资建设报废汽车与废钢铁综合利用项目的议案》，公司董事会一致同意公司全资子公司荆门市格林美新材料有限公司（以下简称“荆门格林美”）与全资子公司江西格林美资源循环有限公司（以下简称“江西格林美”），

共同出资设立合资公司，实施江西报废汽车与废钢铁综合利用项目，其中荆门格林美持股 70%，江西格林美持股 30%。江西格林美报废汽车循环利用有限公司注册资本为 1,000 万元，本公司间接持有 100%的股权，为控股股东。

2013 年 7 月 12 日，公司审议并通过了同意公司全资子公司荆门市格林美新材料有限公司（以下称“荆门格林美”）与湖北亿美特再生资源有限公司（以下简称“亿美特”），共同出资设立立湖北鄂中再生资源大市场有限公司，其中荆门格林美以现金出资 3000 万元，持股 58.6%；亿美特以土地等资产出资 2119.82 万元，持股 42.4%。湖北鄂中再生资源大市场有限公司注册资本为 5,119.82 万元，本公司间接持有 58.6%的股权，为控股股东。

2013 年 8 月 27 日，公司审议并通过了同意公司孙公司格林美（武汉）城市矿产循环产业园开发有限公司（以下简称“孙公司”）与天津浩博华瑞资源再生装备技术有限公司（以下简称“浩博华瑞”）共同出资设立武汉格林美城市矿产装备有限公司，其中孙公司以现金出资 330 万元，持股 55%；浩博华瑞以现金出资 270 万元，持股 45%。武汉格林美城市矿产装备有限公司注册资本为 600 万元，本公司间接持有 55%的股权，为控股股东。

(2) 本报告期内不再纳入合并范围的子公司：无

#### 4、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

项目	资产和负债项目	
	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
KLK(HONGKONG)LIMITED	1 美元 = 6.0969 人民币	1 美元 = 6.2855 人民币
北美格林美高新技术公司	1 加拿大元 = 5.7259 人民币	1 加拿大元 = 6.3184 人民币

项目	收入、费用现金流量项目	
	2013 年度	2012 年度
KLK(HONGKONG)LIMITED	1 美元 = 6.1896 人民币	1 美元 = 6.3108 人民币
北美格林美高新技术公司	1 加拿大元 = 6.0222 人民币	1 加拿大元 = 6.2481 人民币

#### 七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2013 年 1 月 1 日，年末指 2013 年 12 月 31 日。

## 1、货币资金

项目	年末数			年初数		
	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：			276,875.14			309,174.29
人民币	-	-	276,875.14	-	-	309,174.29
韩元	-	-	-	-	-	-
现金小计	-	-	276,875.14	-	-	309,174.29
银行存款：			719,194,210.08			1,171,052,107.15
人民币	-	-	697,300,895.65	-	-	1,167,641,137.19
美元	3,589,870.68	6.0970	21,887,082.54	154,529.05	6.2855	971,292.34
港币	17.50	0.7874	13.78	4,148.62	0.8109	3,387.88
加元	1,085.33	5.7259	6,214.49	385,586.50	6.3184	2,436,289.74
欧元	0.43	8.4186	3.62	-	-	-
银行存款小计			719,194,210.08			1,171,052,107.15
其他货币资金：			-			62,855.00
人民币	-	-	-	-	-	-
美元	-	-	-	10,000.00	6.2855	62,855.00
其他货币资金小计			-			62,855.00
合计			719,471,085.22			1,171,424,136.44

截至2013年12月31日，本公司无所有权受到限制的货币资金。

## 2、应收票据

## (1) 应收票据分类

种类	年末数	年初数
银行承兑汇票	163,185,599.52	143,287,780.93
商业承兑汇票	-	-
合计	163,185,599.52	143,287,780.93

(1) 截止 2013 年 12 月 31 日，公司账面面值为 46,573,500.00 元的应收票据已向银行质押开出应付银行承兑汇票 76,106,800.00 元，其中金额最大的前五项已质押的应收票据情

况如下:

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
长沙矿冶研究院有限责任公司	2013/12/3	2014/6/3	11,000,000.00	-
北大先行科技产业有限公司	2013/11/18	2014/5/18	10,000,000.00	-
湖南彬彬户田新材料有限公司	2013/10/21	2014/3/6	6,000,000.00	-
长沙矿冶研究院有限责任公司	2013/10/17	2014/4/17	4,000,000.00	-
湖南彬彬户田新材料有限公司	2013/10/21	2014/3/22	4,000,000.00	-
合计			35,000,000.00	

(2) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据情况

无

(3) 截至 2013 年 12 月 31 日, 本公司已经背书给其他方但尚未到期的票据金额 613,412,524.90 元, 其中金额最大的前五项情况如下:

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
第一名	2013-11-1	2014-5-1	20,000,000.00	-
第二名	2013-8-30	2014-2-28	15,000,000.00	-
第三名	2013-12-24	2014-6-24	12,200,000.00	-
第四名	2013-12-4	2014-6-4	9,500,000.00	-
第五名	2013-8-21	2014-2-21	8,660,000.00	-
合计			65,360,000.00	

### 3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	年末数			
	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	491,193,640.00	100	28,184,012.48	5.74
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合计	491,193,640.00	--	28,184,012.48	--

种类	年初数			
	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	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	-	-	-	-
合计	236,203,419.87	--	12,444,197.97	--

期末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:

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
无				
合计			-	

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	年末数			年初数		
	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	473,476,411.71	96.39	23,678,970.59	227,249,974.01	96.21	11,471,482.66
1 至 2 年	11,875,966.01	2.42	1,187,596.60	8,158,894.05	3.46	815,889.40
2 至 3 年	5,047,633.98	1.03	2,523,816.99	761,051.81	0.32	122,425.91
3 年以上	793,628.30	0.16	793,628.30	33,500.00	0.01	33,500.00
合计	491,193,640.00	100.00	28,184,012.48	236,203,419.87	100.00	12,444,197.97

(2) 本报告期内无已大额计提坏账准备的转回或应收账款收回情况

(3) 本报告期内无实际核销的应收账款情况

(4) 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或关联方款项。

(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	232,948,825.00	1 年以内	47.44
第二名	非关联方	45,239,062.00	1 年以内	9.21
第三名	非关联方	16,377,492.78	1 年以内	3.34
第四名	非关联方	14,756,000.00	2 年以内	3.01
第五名	非关联方	12,516,594.18	1 年以内	2.55
合计		321,837,973.96		65.55

(6) 应收关联方账款情况：无

(7) 终止确认的应收账款情况：无

(8) 无以应收账款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

(9) 期末应收账款余额比上年大幅增长的原因主要为公司销售规模增长及拆解基金补贴收入从其他应收款转入应收账款核算导致。

(10) 外币应收账款原币金额以及折算汇率列示

项目	年末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	3,295,390.00	6.0969	20,091,663.30	8,930,706.60	6.2855	56,133,956.33
合计	3,295,390.00	6.0969	20,091,663.30	8,930,706.60	6.2855	56,133,956.33

(11) 所有权受到限制的应收账款情况

截至 2013 年 12 月 31 日，账面价值 16,377,492.78 元的应收账款为 267,750,484.90 元短期借款（附注七、17）的抵押物。

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	220,910,596.64	93.18	182,161,249.65	98.09
1 至 2 年	12,941,593.09	5.46	3,540,816.56	1.91
2 至 3 年	3,233,336.25	1.36	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	237,085,525.98	100.00	185,702,066.21	100.00

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系及内容	金额	时间	未结算原因
第一名	非关联方	96,030,722.19	1 年以内	合同尚未结算
第二名	非关联方	27,088,177.34	1 年以内	合同尚未结算
第三名	非关联方	19,400,000.00	1 年以内	合同尚未结算
第四名	非关联方	12,654,047.61	1 年以内	合同尚未结算
第五名	非关联方	12,500,000.00	1 年以内	合同尚未结算
合计		167,672,947.14		

(3) 截止 2013 年 12 月 31 日, 预付款项余额中无预付持有本公司 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	年末数			
	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	14,452,381.01	100.00	1,779,772.38	12.31
关联方往来	-	-	-	-

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
组合小计	14,452,381.01	100.00	1,779,772.38	12.31
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	14,452,381.01	--	1,779,772.38	--

种类	年初数			
	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	年末数			年初数		
	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	8,770,006.27	60.68	441,262.56	116,406,353.63	94.81	5,742,842.47
1 至 2 年	4,451,430.64	30.80	445,143.07	5,359,928.70	4.37	535,992.87
2 至 3 年	675,154.70	4.67	337,577.35	956,706.00	0.78	478,353.00
3 年以上	555,789.40	3.85	555,789.40	54,600.00	0.04	54,600.00
合计	14,452,381.01	100.00	1,779,772.38	122,777,588.33	100.00	6,811,788.34

(2) 本报告期内已大额计提坏账准备的转回或其他应收款收回情况

无

## (3) 本报告期内实际核销的其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
单位	质保金	46,000.00	难以收回	否
合计		46,000.00		

## (4) 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

## (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	占其他应收款总额的比例(%)
第一名	非关联方	3,100,000.00	1 年以内	21.45
第二名	非关联方	1,439,218.54	1 年以内	9.96
第三名	非关联方	900,000.00	1 年以内	6.23
第四名	非关联方	757,979.06	1 年以内	5.24
第五名	非关联方	600,000.00	1 年以内	4.15
合计		6,797,197.60		47.03

## (6) 应收关联方账款情况：无

## (7) 终止确认的其他应收款情况：无

## (8) 无以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

(9) 本期其他应收款比上年大幅降低的主要原因为拆解基金补贴转入应收账款核算导致。

## 6、存货

## (1) 存货分类

项目	年末数			年初数		
	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	1,006,283,488.82	3,074,665.04	1,003,208,823.78	675,771,913.55	6,977,160.10	668,794,753.45
产成品	291,253,077.13	1,451,291.98	289,801,785.15	221,023,716.29	-	221,023,716.29

项目	年末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	287,347,481.45	2,090,738.04	285,256,743.41	283,076,481.71	-	283,076,481.71
低值易耗品等	34,417,382.95	997,563.43	33,419,819.52	29,593,544.17	-	29,593,544.17
发出商品	8,083,547.67	198,191.46	7,885,356.21	6,928,865.25	-	6,928,865.25
合计	1,627,384,978.02	7,812,449.95	1,619,572,528.07	1,216,394,520.97	6,977,160.10	1,209,417,360.87

## (2) 存货跌价准备变动情况

项目	年初数	本年计提数	本年减少数		年末数
			转回数	转销数	
原材料	6,977,160.10	3,146,206.57	-	7,048,701.63	3,074,665.04
产成品	-	1,451,291.98	-	-	1,451,291.98
在产品	-	2,090,738.04	-	-	2,090,738.04
低值易耗品	-	997,563.43	-	-	997,563.43
发出商品	-	198,191.46	-	-	198,191.46
合计	6,977,160.10	7,883,991.48	-	7,048,701.63	7,812,449.95

## 7、其他流动资产

项目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
维修费摊销及房租费	3,587,350.21	11,142,930.01	10,603,106.60	4,127,173.62
试生产产品	3,439,345.00	17,357,572.32	3,439,345.00	17,357,572.32
预缴或待抵扣税金	-	86,696,296.90	-	86,696,296.90
合计	7,026,695.21	115,196,799.23	14,042,451.60	108,181,042.84

## 8、长期股权投资

## (1) 长期股权投资情况

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对联营企业投资	66,517,435.70	-	11,247,878.61	55,269,557.09
其他	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00
合计	96,517,435.70	-	11,247,878.61	85,269,557.09

## (2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
清美通达锂电科技(无锡)有限公司	权益法	67,410,457.50	63,517,435.70	-10,919,064.49	52,598,371.21
武汉市绿色文明回收有限公司	权益法	3,000,000.00	3,000,000.00	-328,814.12	2,671,185.88
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
合计		100,410,457.50	96,517,435.70	-11,247,878.61	85,269,557.09

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	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	本年计提减值准备	本年现金红利
清美通达锂电科技(无锡)有限公司	41	41	-	-	-	-
武汉市绿色文明回收有限公司	30	30	-	-	-	-
深圳市深商创投股份有限公司	2.94	2.94	-	-	-	-
合计						

## (3) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

无

## (4) 未确认的投资损失的详细情况

无

## (5) 对合营企业投资和联营企业投资

## ① 合营企业情况

无

## ② 联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)
清美通达锂电科技(无锡)有限公司	有限公司(中外合资)	无锡	杨小华	钴酸锂、三元材料的研发和生产	15,000 万元	41	41

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)
武汉市绿色文明回收有限公司	有限公司	武汉	孟宪良	再生物资回收与批发、普通货运。	1,000 万元	30	30

(续)

被投资单位名称	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润	关联关系	组织机构代码
清美通达锂电科技(无锡)有限公司	192,981,699.86	83,844,799.01	109,136,900.85	33,619,601.62	-26,472,065.10	参股公司	57139069-8
武汉市绿色文明回收有限公司	10,335,782.87	1,431,829.92	8,903,952.95	2,107,761.38	-1,096,047.05	参股公司	748326174

## 9、固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	年初数	本年增加		本年减少	年末数
一、账面原值合计:	2,396,220,945.75	675,847,129.74		339,927,689.59	2,732,140,385.90
其中: 房屋及建筑物	687,082,968.08	70,996,229.33		928,163.65	757,151,033.76
机器设备	1,606,899,205.35	556,093,774.89		320,793,068.49	1,842,199,911.75
运输工具	30,613,479.87	10,352,952.89		5,311,617.47	35,654,815.29
办公设备	22,468,366.39	37,782,312.30		8,377,292.53	51,873,386.16
其他设备	49,156,926.06	621,860.33		4,517,547.45	45,261,238.94
		本年新增	本年计提		
二、累计折旧合计:	310,705,028.04	-	203,021,763.83	28,542,914.73	485,183,877.14
其中: 房屋及建筑物	42,418,555.93	-	25,878,759.22	477,965.77	67,819,349.38
机器设备	220,207,140.56	-	148,809,974.83	21,123,993.78	347,893,121.61
运输工具	14,881,858.98	-	6,261,019.71	2,708,970.91	18,433,907.78
办公设备	6,775,528.35	-	17,939,152.37	2,677,111.29	22,037,569.43
其他设备	26,421,944.22	-	4,132,857.70	1,554,872.98	28,999,928.94
三、固定资产账面净值合计	2,085,515,917.71				2,246,956,508.76
其中: 房屋及建筑物	644,664,412.15				689,331,684.38

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
机器设备	1,386,692,064.79			1,494,306,790.14
运输工具	15,731,620.89			17,220,907.51
办公设备	15,692,838.04			29,835,816.73
其他设备	22,734,981.84			16,261,310.00
四、减值准备合计	2,024,001.43	910,089.02		2,934,090.45
其中：房屋及建筑物				
机器设备	2,024,001.43	910,089.02		2,934,090.45
运输工具				
办公设备				
其他设备				
五、固定资产账面价值合计	2,083,491,916.28			2,244,022,418.31
其中：房屋及建筑物	644,664,412.15			689,331,684.38
机器设备	1,384,668,063.36			1,491,372,699.69
运输工具	15,731,620.89			17,220,907.51
办公设备	15,692,838.04			29,835,816.73
其他设备	22,734,981.84			16,261,310.00

本期折旧额 203,021,763.83 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 306,565,964.05 元。

## (2) 所有权受到限制的固定资产情况

1、截至 2013 年 12 月 31 日，账面价值为 10,103,780.67 元（原值 15,686,383.47 元）的房屋建筑物与账面价值为 3,969,851.03 元（原值为 4,752,600 元）的土地使用权一起作为 15,120,300 元短期借款（附注七、18）的抵押物。

2、截至 2013 年 12 月 31 日，账面价值为 35,647,388.51 元（原值 39,267,910 元）的房屋建筑物与账面价值为 75,703,244.00 元（原值为 99,691,083.96 元）的机器设备及账面价值为 20,601,113 元（原值 22,353,910 元）的土地使用权一起，作为抵押取得 277,000,000 元短期借款（附注七、18）和 40,000,000 元长期借款（附注七、28）的抵押物。

## (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

项 目	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书的时间	账面价值
荆门格林美员工单身宿舍楼	正在办理中	2014 年 12 月	14,099,100.49
荆门格林美员工宿舍楼	正在办理中	2014 年 12 月	21,608,906.00
荆门格林美南 11#厂房	正在办理中	2014 年 6 月	14,867,896.23
荆门格林美南 12#厂房	正在办理中	2014 年 6 月	16,637,939.38
荆门格林美南 13#厂房	正在办理中	2014 年 6 月	18,123,075.07
熔炼车间	正在办理中	2014 年 6 月	29,169,704.11
合 计			114,506,621.28

## 10、在建工程

## (1) 在建工程基本情况

项目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
废旧电路板中稀贵金属与废旧五金电器、废塑胶的循环利用	439,946,236.25	-	439,946,236.25	446,193,497.42	-	446,193,497.42
武汉城市矿产循环产业园建设	197,898,212.42	-	197,898,212.42	-	-	-
江西报废汽车循环利用项目	158,593,420.01	-	158,593,420.01	-	-	-
江西格林美电子废弃物回收与循环利用项目	130,290,400.12	-	130,290,400.12	113,872,033.61	-	113,872,033.61
动力电池用原料（钴镍锰三元材料、球形氢氧化钴材料、高纯硫酸镍与四氧化三钴）	111,262,793.59	-	111,262,793.59	28,931,447.55	-	28,931,447.55
荆门东区产业园建设（含荆门报废汽车项目）	133,647,666.90	-	133,647,666.90	39,679,026.35	-	39,679,026.35

项目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
废渣废泥处理项目	71,660,667.56	-	71,660,667.56	46,823,569.24	-	46,823,569.24
天津循环产业园建设	43,998,772.92	-	43,998,772.92	-	-	-
城市矿产资源与公共平台建设	43,421,087.65	-	43,421,087.65	16,871,468.39	-	16,871,468.39
河南电子废弃物土建基础工程	19,476,017.70	513,565.00	18,962,452.70	6,681,621.20	513,565.00	6,168,056.20
稀土稀散金属利用项目	18,324,775.49	-	18,324,775.49	-	-	-
钨资源回收利用项目	12,705,435.42	-	12,705,435.42	23,395,522.99	-	23,395,522.99
仙桃城市矿产大市场建设	2,861,645.00	-	2,861,645.00	-	-	-
鄂中再生资源大市场建设	2,538,084.12	-	2,538,084.12	-	-	-
铜锰液的综合回收铜锰	214,827.30	-	214,827.30	-	-	-
光谷金融港房产未来城研发基地项目	64,358.49	-	64,358.49	-	-	-
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）	-	-	-	35,221,843.46	-	35,221,843.46
其他	11,693,746.15	-	11,693,746.15	6,871,831.03	-	6,871,831.03
合计	1,398,598,147.09	513,565.00	1,398,084,582.09	764,541,861.24	513,565.00	764,028,296.24

## (2) 在建工程减值准备

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
河南电子废弃物土建基础工程	513,565.00	-	-	513,565.00
合计	513,565.00	-	-	513,565.00

## (3) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	年初数	本年增加	前期累计投入	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 (%)	资金来源	年末数
年处理 80000 吨电子废弃物综合利用项目	35,221,843.46	16,858,468.61	404,948,635.17	52,080,312.07	-	168.72	100%	19,207,061.45	1,600,310.84	6.49	贷款、 自筹资金	--
稀贵金属、废旧五金电器、废塑料循环利用	446,193,497.42	135,993,926.39	917,941,943.20	87,203,054.98	55,038,132.58	118.95	90%	33,280,191.82	3,339,021.86	6.49	贷款、 自筹资金	439,946,236.25
江西格林美电子废弃物回收与循环利用项目	113,872,033.61	72,246,719.03	259,491,429.10	55,828,352.52	-	110.58	90%	17,398,084.76	9,446,967.54	6.60	贷款、 自筹资金	130,290,400.12
河南电子废弃物土建基础工程	6,681,621.20	22,538,617.91	32,897,630.08	9,744,221.41	-	138.59	70%	-	-	-	贷款、 自筹资金	19,476,017.70
废渣废泥处理项目	46,823,569.24	35,624,598.32	46,823,569.24	10,787,500.00	-	117.78	90%	2,634,248.06	1,198,022.41	6.49	贷款、 自筹资金	71,660,667.56
武汉城市矿产循环产业园建设	-	197,898,212.42	-	-	-	16.49	10%	-	-	0	贷款、 自筹资金	197,898,212.42
动力电池用原料(钴镍锰三元材料、球形氢氧化钴材料、高纯硫酸镍与四氧化三钴)	28,931,447.55	188,683,699.04	28,931,447.55	99,285,716.60	7,066,636.40	73.37	40.00%	-	-	0	贷款、 自筹资金	111,262,793.59
江西报废汽车循环利用项目	-	158,593,420.01	-	-	-	69.95	85.00%	6,346,792.41	6,346,792.41	6.62	贷款、 自筹资金	158,593,420.01
合计	677,724,012.48	828,437,661.73	1,691,034,654.34	314,929,157.58	62,104,768.98	--	--	78,866,378.50	21,931,115.06			1,129,127,747.65

说明：其他减少系试产品实现对外销售导致在建工程价值减少。

## 11、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	300,576,519.57	150,646,114.35	-	451,222,633.92
土地使用权	226,679,076.49	121,896,697.20	-	348,575,773.69
专利、专有技术	71,317,490.64	28,084,086.17	-	99,401,576.81
其他	2,579,952.44	665,330.98	-	3,245,283.42
二、累计摊销合计	16,960,767.27	14,108,730.65	-	31,069,497.92
土地使用权	7,282,533.99	6,038,744.79	-	13,321,278.78
专利、专有技术	7,693,634.27	7,905,981.60	-	15,599,615.87
其他	1,984,599.01	164,004.26	-	2,148,603.27
三、减值准备累计金额合计	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
专利、专有技术	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
四、无形资产账面价值合计	283,615,752.30	--	--	420,153,136.00
土地使用权	219,396,542.50	--	--	335,254,494.91
专利、专有技术	63,623,856.37	--	--	83,801,960.94
其他	595,353.43	--	--	1,096,680.15

(2) 本期摊销额 14,108,730.65 元。

(3) 土地使用权本期增加 121,896,697.20 元：系子公司武汉格林美资源循环有限公司新增“未来城”土地使用权，转让价格 31,243,522 元；子公司荆门荆门市格林美新材料有限公司为实施“报废循环利用项目”项目新增 268 亩土地，转让价格 36,448,000 元；子公司荆门荆门市格林美新材料有限公司新投资孙公司湖北鄂中再生资源大市场有限公司，新取得土地使用权，转让价格 54,205,175.20 元。

(4) 所有权受到限制的无形资产情况

截至 2013 年 12 月 31 日，账面价值为 94,922,765.30 元（原值为 96,002,514.67 元）

的土地使用权，作为 313,920,000 元长期借款（附注七、28）的抵押物。

截止 2013 年 12 月 31 日，账面价值为 20,601,113 元（原值 22,353,910 元）的土地使用权与账面价值为 35,647,388.51 元（原值 39,267,910 元）的房屋建筑物及账面价值为 75,703,244.00 元（原值为 99,691,083.96 元）的机器设备一起，作为抵押取得 277,000,000 元短期借款（附注七、18）和 40,000,000 元长期借款（附注七、28）的抵押物。

#### （6）公司开发项目支出

项目	年初数	本年增加	本年减少		年末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
1、稀土、稀散金属回收利用研究	-	1,993,182.04	1,256,294.48	-	736,887.56
2、废旧稀土荧光灯快速识别及发光材料回收技术和装备	-	6,895,940.04	3,250,620.73	-	3,645,319.31
3、废旧稀土永磁电拆解及回收技术和装备	-	5,586,532.38	3,885,723.77	-	1,700,808.61
4、废水废渣的资源化处理	4,305,921.41	-	-	4,305,921.41	-
5、废水深度净化研究	-	3,156,864.02	3,156,864.02	-	-
6、工装设备管理体系的研究	-	1,149,883.86	1,149,883.86	-	-
7、钴电池材料的研究	5,240,276.70	3,714,463.28	-	8,954,739.98	-
8、面对家电行业的废旧电路板项目	-	15,350,060.24	11,100,058.32	-	4,250,001.92
9、镍电池材料的研究	5,304,479.02	3,221,565.45	-	8,526,044.47	-
10、三元电池材料研究开发	-	6,807,296.65	1,651,032.14	-	5,156,264.51
11、特殊用途钴粉的研究	-	4,443,119.04	-	4,443,119.04	-
12、稀土、稀散金属回收利用研究	-	2,352,305.67	491,957.36	-	1,860,348.31
13、塑木抗老化性能、塑木模具的研究	260,651.19	-	-	260,651.19	-
14、塑木注塑成型制品的开发与产业化	2,558,730.16	306,347.41	306,347.41	877,278.90	1,681,451.26
15、微发泡塑木复合材料的开发与产业化	2,765,925.07	-	-	641,373.92	2,124,551.15
16、其他	-	39,014,817.30	39,014,817.30	-	-
合计	20,435,983.55	93,992,377.38	65,263,599.39	28,009,128.91	21,155,632.63

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 30.57%。

本期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：6.66%。

## 12、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初数	本年增加	本年减少	年末数	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	-

商誉减值测试方法详见附注四、17。

期末本公司对与商誉相关的资产组或者资产组组合进行减值测试，不存在减值迹象，未计提商誉减值准备。

## 13、长期待摊费用

项目	年初数	本期增加	本期摊销	其他转出	年末数
固定资产大修理支出	702,927.18	-	174,860.49	-	528,066.69
租入固定资产改良支出	7,236,370.00	13,078,600.00	4,067,632.65	-	16,247,337.35
装修费	3,083,817.44	4,391,041.22	2,173,971.81	-	5,300,886.85
合计	11,023,114.62	17,469,641.22	6,416,464.95	-	22,076,290.89

## 14、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	年末数	年初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	8,211,679.32	3,725,245.11
内部未实现销售利润	607,531.00	949,436.95
递延收益	11,780,869.88	4,363,750.01
待弥补亏损	6,954,741.44	2,306,964.55
小计	27,554,821.64	11,345,396.62

项目	年末数	年初数
递延所得税负债：		
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	17,243,043.10	18,129,453.37
小计	17,243,043.10	18,129,453.37

## (2) 应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异项目明细

项目	金额
应纳税差异项目：	
固定资产评估增值	48,234,326.30
无形资产评估增值	45,580,662.00
未实现股权转让收益	18,509,945.67
子公司会计政策差异形成	2,628,686.74
小计	114,953,620.71
可抵扣差异项目	
应收账款坏账准备	28,184,012.48
其他应收款坏账准备	1,779,772.38
存货存货跌价准备	7,812,449.95
固定资产减值准备	2,934,090.45
在建工程减值准备	513,565.00
合并抵销内部收益	4,050,206.67
政府补助	78,584,846.53
可抵扣亏损	46,364,942.93
合计	170,223,886.39

## 15、资产减值准备明细

项目	年初数	本年增加	本年减少		年末数
			转回	转销	
一、坏账准备	19,255,986.31	10,753,798.55	-	46,000.00	29,963,784.86
二、存货跌价准备	6,977,160.10	7,883,991.48	-	7,048,701.63	7,812,449.95
三、长期股权投资减值准备	-	-	-	-	-
四、固定资产减值准备	2,024,001.43	910,089.02	-	-	2,934,090.45
五、在建工程减值准备	513,565.00	-	-	-	513,565.00
合计	28,770,712.84	19,547,879.05	-	7,094,701.63	41,223,890.26

**16、其他非流动资产**

项目	内容	年末数	年初数
预付工程设备款	-	170,987,039.42	-
减：一年内到期部分	-	-	-
合计		170,987,039.42	-

**17、所有权或使用权受限制的资产**

项目	年末数	受限制的原因
用于担保的资产小计：	360,346,856.81	
1.房屋建筑物	75,228,555.40	抵押借款
2.机器设备	99,691,083.96	抵押借款
3.土地使用权	140,023,024.67	抵押借款
4、应收票据	29,026,700.00	质押借款
5、应收账款	16,377,492.78	质押借款
其他原因造成所有权或使用权受限制的资产小计：	-	
合计	360,346,856.81	

## 上述被抵押的固定资产及无形资产账面净值情况

资产类别	期末数	期初数
1.房屋建筑物	56,197,048.21	63,271,551.59

资产类别	期末数	期初数
2.机器设备	75,703,244.00	129,821,267.82
3.土地使用权	134,540,004.84	43,782,599.26
合计	266,440,297.05	236,875,418.67

## 18、短期借款

### (1) 短期借款分类

项目	年末数	年初数
抵押借款	337,499,187.00	782,263,005.00
保证借款	1,357,962,264.56	934,000,000.00
质押借款	333,735,138.06	73,916,461.59
信用借款	30,000,000.00	162,067,433.57
合计	2,059,196,589.62	1,952,246,900.16

### (2) 抵押借款的抵押资产类别以及金额

详见附注七、17。

### (3) 质押借款的质押资产类别以及金额

详见附注七、17。

### (4) 保证借款的担保人

详见附注九、5、(3)。

### (5) 已到期未偿还的短期借款情况

无

## 19、应付票据

项目	年末数	年初数
银行承兑汇票	183,732,300.00	-
合计	183,732,300.00	-

注：下一会计期间将到期的金额为 183,732,300.00 元。

## 20、应付账款

### (1) 账龄分析

账龄	年末数	年初数
1 年以内	208,569,414.97	137,817,320.33
1 至 2 年	13,232,164.69	2,610,814.10
2 至 3 年	2,510,367.44	387,939.71
3 年以上	260,772.11	-
合计	224,572,719.21	140,816,074.14

(2) 截至 2013 年 12 月 31 日，应付账款中不存在欠付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项，应付关联方的款项详见附注九、6。

### (3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
第一名	4,660,001.00	结算期内尚未支付	否
第二名	2,327,723.78	结算期内尚未支付	否
第三名	1,007,248.42	结算期内尚未支付	否
第四名	606,000.00	结算期内尚未支付	否
第五名	558,800.00	结算期内尚未支付	否
合计	9,159,773.20		

## 21、预收款项

### (1) 账龄分析

账龄	年末数	年初数
1 年以内	166,768,772.82	31,318,941.56
1 至 2 年	769,293.00	177,823.52
2 至 3 年	171,370.50	-
合计	167,709,436.32	31,496,765.08

(2) 截至 2013 年 12 月 31 日, 预收款项中不存在欠付持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的款项, 预收关联方的款项详见附注九、6。

(3) 预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	占预收账款总额的比例(%)
第一名	非关联方	96,317,074.98	1 年以内	57.43
第二名	非关联方	50,000,000.01	1 年以内	29.81
第三名	非关联方	5,000,000.00	1 年以内	2.98
第四名	非关联方	1,800,000.00	1 年以内	1.07
第五名	非关联方	1,600,000.00	1 年以内	0.95
合计		154,717,074.99		92.24

## 22、应付职工薪酬

项目	年初数	本期增加	本期支付	年末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	20,856,647.43	146,629,924.47	148,867,770.74	18,618,801.16
二、职工福利费	53,668.48	4,435,936.19	4,071,087.87	418,516.80
三、社会保险费	208,878.60	20,445,551.55	20,379,455.15	274,975.00
四、住房公积金	11,424.84	1,607,623.83	1,609,750.99	9,297.68
五、工会经费及教育费	224,422.18	1,134,414.17	1,131,573.87	227,262.48
七、因解除劳动关系给予的补偿	-	726,433.47	726,433.47	-
八、其他	29,181.00	243,588.00	272,769.00	-
合计	21,384,222.53	175,223,471.68	177,058,841.09	19,548,853.12

应付职工薪酬说明:

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0 元。

## 23、应交税费

项目	年末数	年初数
增值税	10,692,550.25	-84,765,459.88
企业所得税	5,007,187.08	-4,479,545.65

项目	年末数	年初数
营业税	279,492.60	54,541.75
房产税	169,876.20	183,278.56
城市维护建设税	920,587.16	962,268.70
土地使用税	389,614.50	127,891.12
代扣代缴个人所得税	1,010,138.17	287,544.46
教育费附加等	660,828.50	770,985.55
印花税	95,547.31	185,850.80
其他	357,317.49	-
合计	19,583,139.26	-86,672,644.59

说明：1. 本年末待抵扣的增值税进项税额转入其他流动资产列示。

2. 本年末将部分子公司预缴的企业所得税转入其他流动资产列示。

## 24、应付利息

单位名称	年末数	年初数
借款利息	26,811.06	668,482.32
企业债券利息	1,573,118.28	1,573,118.28
合计	1,599,929.34	2,241,600.60

## 25、其他应付款

### (1) 账龄分析

账龄	年末数	年初数
1 年以内	29,124,900.50	48,391,093.20
1 至 2 年	4,449,317.52	1,745,388.80
2 至 3 年	1,745,388.80	30,000.00
3 年以上	46,000.00	16,000.00
合计	35,365,606.82	50,182,482.00

(2) 截至 2013 年 12 月 31 日, 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的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
第一名	1,090,000.00	结算期内尚未支付	否
第二名	1,000,000.00	结算期内尚未支付	否
第三名	446,080.00	结算期内尚未支付	否
第四名	219,279.50	结算期内尚未支付	否
第五名	198,000.00	结算期内尚未支付	否
合计	2,953,359.50		

(4) 其他应付款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应付款 总额的比例(%)
第一名	非关联方	6,623,048.01	1 年以内	18.73
第二名	非关联方	5,083,982.37	1 年以内	14.38
第三名	非关联方	2,700,000.00	1 年以内	7.63
第四名	非关联方	2,516,000.00	1 年以内	7.11
第五名	非关联方	2,445,000.00	1 年以内	6.91
合计		19,368,030.38		54.76

**26、一年内到期的非流动负债**

项目	年末数	年初数
1 年内到期的长期借款	288,040,000.00	255,000,000.00
合计	288,040,000.00	255,000,000.00

(1) 一年内到期的长期借款分类

项目	年末数	年初数
信用借款	114,000,000.00	40,000,000.00

项目	年末数	年初数
保证借款	156,040,000.00	142,000,000.00
抵押借款	10,000,000.00	38,000,000.00
质押借款	8,000,000.00	35,000,000.00
合计	288,040,000.00	255,000,000.00

## (2) 金额前五名的一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	年末数	年初数-
华夏银行	2012-10-10	2014-10-10	人民币	47,000,000.00	-
华夏银行	2012-11-5	2014-11-5	人民币	47,000,000.00	-
开发银行	2011-4-28	2014-4-28	人民币	35,000,000.00	-
交通银行	2012-2-16	2014-02-14	人民币	29,940,000.00	-
建设银行田背支行	2011-9-23	2014-6-21	人民币	15,000,000.00	-
国家开发银行湖北省分行	2010-7-13	2013-7-12	人民币	-	40,000,000.00
招商银行金丰诚支行	2010-7-13	2013-6-30	人民币	-	35,000,000.00
工商银行新沙支行	2010-12-28	2013-11-4	人民币	-	30,000,000.00
工商银行新沙支行	2011-1-1	2013-11-4	人民币	-	30,000,000.00
工商银行新沙支行	2010-11-16	2013-11-4	人民币	-	24,000,000.00
合计				173,940,000.00	159,000,000.00

## 27、其他流动负债

项目	年末数	年初数
将于 1 年内转入营业外收入的递延收益	10,692,803.54	-
合计	10,692,803.54	-

## 28、长期借款

## (1) 长期借款分类

项目	年末数	年初数
质押借款	178,000,000.00	35,000,000.00
抵押借款	20,000,000.00	58,000,000.00
保证借款	1,043,860,000.00	759,880,000.00
信用借款	194,000,000.00	40,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	288,040,000.00	255,000,000.00
合计	1,147,820,000.00	637,880,000.00

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注七、17。

质押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注七、17。

保证借款的担保人详见附注九、5、(3)。

## (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	年末数	年初数
工商银行新沙支行	2011-5-18	2014-5-17	人民币	-	76,000,000.00
国家开发银行湖北省分行	2012-09-13	2017-08-15	人民币	-	50,000,000.00
华夏银行东湖支行	2012-10-10	2014-10-10	人民币	-	50,000,000.00
华夏银行东湖支行	2012-11-05	2014-11-05	人民币	-	50,000,000.00
工商银行新沙支行	2012-12-7	2017-10-30	人民币	-	48,000,000.00
农业银行	2013-6-18	2016-6-17	人民币	100,000,000.00	-
进出口银行	2013-11-29	2016-3-25	人民币	97,000,000.00	-
农业银行	2013-5-20	2016-5-19	人民币	90,000,000.00	-
开发银行	2013-11-27	2016-11-26	人民币	90,000,000.00	-
进出口银行	2013-3-26	2015-1-25	人民币	79,900,000.00	-
合计				456,900,000.00	274,000,000.00

**29、应付债券**

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初应付利息	本年应付利息	本年已付利息	年末应付利息	年末余额
企业债券	800,000,000.00	2012/12/21	8 年	800,000,000.00	1,573,118.28	53,200,000.00	53,200,000.00	1,573,118.28	800,000,000.00
债券利息调整	-			-	-	-	-	-	-7,190,291.20
小计	-			-	-	-	-	-	-792,809,708.80
减：一年内到期部分年末余额	-			-	-	-	-	-	
合计	-			-	-	-	-	-	-792,809,708.80

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。

**30、其他非流动负债**

项目	内容	年末数	年初数
递延收益	与资产相关	126,951,093.33	38,988,000.01
减：将于 1 年内转入营业外收入的递延收益	与资产相关	10,692,803.54	-
合计		116,258,289.79	38,988,000.01

其中，递延收益明细如下：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	年末余额
递延收益	38,988,000.01	108,480,599.43	20,517,506.11	126,951,093.33
合计	38,988,000.01	108,480,599.43	20,517,506.11	126,951,093.33

其他非流动负债说明：

1、省超细镍钴材料重大专项贴息贷款：

2007 年 12 月 21 日，子公司荆门格林美收到荆门市财政局根据鄂财企发[2006]182 文拨固定资产专门借款的财政贴息 300 万元，用于循环技术生产锡钴镍粉体材料及无铅焊接材料项目在国家开发银行专项贷款的贴息，项目递延自 2009 年 6 月起，2019 年 5 月止；

2、二次钴镍资源循环利用及相关钴镍高技术产品：

2010 年 8 月，子公司荆门格林美收到荆门市财政局根据国家发展和改革委员会文件发改投资[2010]451 号拨付的用于建设年产 3000 吨镍钴锌粉体材料的生产线和废旧电池社会回收体系专项资金 1000 万元，项目递延自 2010 年 9 月起，2020 年 8 月止。

3、电子废弃物循环利用与低碳资源化：

2011 年 10 月，子公司荆门格林美收到荆门市财政局根据国家发改委办公厅文件 发改办环资[2011]1191 号拨付的用于建设年处理 8 万吨电子废弃物资源化利用生产线专项资金 950 万元，项目递延自 2011 年 10 月起，2021 年 9 月止；

4、废旧电路板中稀贵金属循环利用：

2012 年 6 月及 12 月，子公司荆门格林美分别收到荆门市财政局根据国家发改委办公厅文件 发改办环资[2011]2934 号文件拨付的用于废旧电路板中稀贵金属循环利用专项项目资金 950 万元、50 万元，项目递延自 2012 年 7 月起，2021 年 6 月止。

5、循环教育示范基地

2013 年 12 月，子公司荆门格林美收到荆门市财政局根据国家发改委财政部财建【2013】

744 号文件拨付用于建设产业园专项资金 7500 万元,项目预计建设期自 2011 年至 2015 年。

6、荆门市财政局于 2012 年 12 月 28 日下达的荆财商函【2012】31 号文:鄂财商发【2012】117 号文件-市财政局关于拨付 2012 年再生资源回收利用体系建设中央补助资金的通知,决定拨付荆门市 2012 年度再生资源回收利用体系建设项目建设资金用于该地再生资源回收利用体系建设(建设内容:荆门市再生资源回收利用体系建设实施方案),支持资金 2400 万,荆门格林美本期收到 500 万元拨付款。

7、根据湖北省商务厅、财政厅下达的鄂商运批【2013】1 号文,荆门市格林美新材料有限公司武汉分公司于 2013 年 10 月 12 日收到中央财政下拨的 2011 年再生资源回收体系建设补助资金 798 万元。

8、科技基础设施建设计划-企业院士工作站项目如下

苏财教【2011】153 号文件:为进一步优化科技资源配置,加强科技基础设施建设,提升自主创新能力。江苏凯力克在 2012 年 1 月 18 收到省院士工作站科技创新与成果转化专项引导资金 100 万元整和 2012 年 1 月 18 日收到泰兴财政局专项配套资金 50 万元。

江苏凯力克院士工作站科技基础设施"水雾化方法制粉成套设备"已于 2012 年 5 月投入使用,预计使用寿命 10 年,递延收益在设备寿命期内摊销,本年期初余额 1,412,500 元,本期转摊销金额 150,000 元,期末余额 1,262,500 元。

9、江苏凯力克在 2013 年 12 月收到江苏省拨款锂电池级高活性球形四氧化三钴绿色制备关键技术科技成果转化专项资金、泰兴市拨款锂电池级高活性球形四氧化三钴绿色制备关键技术科技成果转化专项资金合计 850 万元,项目起止年限 2013 年 9 月-2016 年 8 月,项目建成后开始摊销。

10、根据泰州市政府泰人才【2013】7 号文件,江苏凯力克在 2013 年 12 月收到双创人才计划引进人才自助专项资金 40 万元,本年确认营业外收入 23 万,余额 17 万元结转下年。

11、根据国家发展和改革委员会下发的《国家发展改革委关于下达十大重点节能工程、循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程 2010 年中央预算内投资计划(第一批)的通知》和深圳市发展和改革委员会下发的《关于转发〈国家发展改革委关于下达十大重点节能工程、循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程 2010 年中央预算内投资计划(第一批)的通知〉的通知》,本公司承担的"循环再造低成本塑木型材和铜合金制品"项目,获得 2010 年中央预算内投资计划 630 万元资助,其中由国家财政部已下拨

资金 600 万元，公司已于 2010 年 11 月 8 日收到该笔资助。系与资产相关，因此计入递延收益。自 2011 年 1 月开始按 10 年进行摊销。

12、根据深圳市宝安区科学技术局于 2011 年 3 月 9 日印发深宝科[2011]6 号关于“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，本公司于 2011 年 5 月 30 日收到循环再造低成本塑木型材和钢合金制品项目科技贷款贴息款 86 万。自 2011 年 6 月开始摊销。

13、根据广东省科学技术办公室 2009 年 11 月 23 日印发的粤科产学研字(2009)197 号文，本公司于 2010 年 3 月 22 日收到政府补助 80 万元用于循环再造塑木型材关键技术与设备研究。

14、根据深圳市发展和改革委员会下发的“深发改[2013]153 号”文件《深圳市发展改革委关于深圳市格林美高新技术股份有限公司城市矿产资源循环利用国家地方联合工程研究中心项目资金申请报告的批复》，公司于 2013 年 1 月 29 日收到项目补贴款 800 万元，用于购置仪器设备、改善现有工艺设备和测试条件、购置必要的技术和软件等。

15、根据深圳市科技创新委员会下发的“深科技创新[2013]179 号”文件，公司获得研发资金 150 万元，用于废旧轮胎橡胶粉资源化利用项目购买设备、材料，项目实施期至 2014 年 12 月 31 日。

## 31、股本

项目	年初数		本年增减变动(+ -)					年末数	
	金额	比例%	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例%
一、有限售条件股份									
1.国家持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他内资持股	110,764,160.00	19.11	-	-	33,229,248.00	-143,986,291.00	-110,757,043.00	7,117.00	0.00
其中：境内法人持股	110,764,160.00	19.11	-	-	33,229,248.00	-143,993,408.00	-110,764,160.00	-	-
境内自然人持股	-	-	-	-	-	7,117.00	7,117.00	7,117.00	0.00
4.外资持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
有限售条件股份合计	110,764,160.00	19.11	-	-	33,229,248.00	-143,986,291.00	-110,757,043.00	7,117.00	0.00
二、无限售条件股份									
1.人民币普通股	468,818,020.00	80.89	-	-	140,645,406.00	143,986,291.00	284,631,697.00	753,449,717.00	100.00
2.境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
无限售条件股份合计	468,818,020.00	80.89	-	-	140,645,406.00	143,986,291.00	284,631,697.00	753,449,717.00	100.00
三、股份总数	579,582,180.00	100.00	-	-	173,874,654.00	-	173,874,654.00	753,456,834.00	100.00

根据公司2013年5月17日召开的2012年度股东大会决议及修改后的公司章程规定，以截止2012年末公司总股本579,582,180.00股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增3股，共计转增173,874,654.00万股，变更后公司注册资本及股本为753,456,834.00元。上述资本公积金转增股本业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）于2013年7月11日出具的瑞华验字[2013]829A0001号验资报告验证。

### 32、资本公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
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
合计	1,270,698,745.95	-	173,874,654.00	1,096,824,091.95

说明：本年减少详见附注七、31。

### 33、盈余公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	21,126,174.19	4,178,302.74	-	25,304,476.93
合计	21,126,174.19	4,178,302.74	-	25,304,476.93

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

### 34、未分配利润

项目	本年数	上年数	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	353,693,125.25	285,701,384.23	-
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	285,701,384.23	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	144,115,088.86	134,635,571.01	-
减：提取法定盈余公积	4,178,302.74	8,685,615.19	10%

项目	本年数	上年数	提取或分配比例
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	57,958,214.80	-
转作股本的普通股股利	-	-	-
年末未分配利润	464,650,802.39	353,693,125.25	

说明：根据公司 2013 年 5 月 17 日召开的 2012 年度股东大会决议，派发 2012 年度现金股利，每 10 股派 0.5 元人民币，合计 28,979,108.98 元。

### 35、营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本

项目	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	3,469,250,679.56	2,895,888,201.78	1,408,849,303.54	1,043,552,733.74
其他业务	16,777,608.30	12,573,965.88	9,571,735.08	8,628,656.22
合计	3,486,028,287.86	2,908,462,167.66	1,418,421,038.62	1,052,181,389.96

#### (2) 主营业务（分产品）

产品	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
钴粉	332,964,324.17	233,522,409.78	426,403,579.70	296,534,338.55
四氧化三钴	937,970,729.18	823,112,422.14	64,777,265.89	56,258,062.83
三元材料	49,867,034.39	44,572,117.51	6,744,444.43	5,032,428.18
钴片	79,140,824.20	76,146,474.72	15,755,081.62	14,057,574.43
镍粉	146,032,418.68	116,592,148.27	167,090,203.14	119,120,574.57
碳化钨	292,800,872.60	228,037,126.97	175,225,699.17	142,933,087.31
电子废弃物	452,250,785.59	330,422,438.17	189,082,571.01	141,218,253.92
电积铜	497,765,808.34	399,458,902.66	285,876,067.46	214,755,057.34

产品	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
塑木型材	69,062,405.90	52,295,168.18	65,747,891.39	50,932,666.31
贸易	562,208,883.88	553,552,942.54	-	-
其他	49,186,592.63	38,176,050.84	12,146,499.73	2,710,690.30
合计	3,469,250,679.56	2,895,888,201.78	1,408,849,303.54	1,043,552,733.74

## (3) 主营业务 (分地区)

地区名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	3,028,314,991.38	2,505,457,050.72	1,316,180,954.21	967,244,836.47
国外	440,935,688.18	390,431,151.06	92,668,349.33	76,307,897.27
合计	3,469,250,679.56	2,895,888,201.78	1,408,849,303.54	1,043,552,733.74

## (4) 前五名客户的营业收入情况

## 前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2013 年	1,408,357,954.62	40.40
2012 年	473,863,478.17	33.63

## 36、营业税金及附加

项目	本年发生数	上年发生数
营业税	1,158,746.27	274,553.17
城市维护建设税	4,836,846.66	3,145,800.72
教育费附加	3,151,758.93	2,433,259.04
其他	180,555.29	572,537.89
合计	9,327,907.15	6,426,150.82

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

**37、销售费用**

项目	本年发生数	上年发生数
工资	5,454,663.94	5,339,446.26
福利费	87,290.59	106,260.00
社会保险费	730,020.43	697,419.54
办公费	317,178.49	444,388.50
业务招待费	1,092,877.43	900,809.00
差旅费	964,312.35	1,038,322.96
广告宣传费	965,000.40	1,197,682.34
展览费	64,040.00	406,539.03
折旧费	48,623.74	52,193.68
运输费	9,138,957.57	3,879,882.79
物料消耗	9,583,791.58	5,146,576.85
销售物流代理	408,160.54	1,935,506.13
其他	2,914,659.73	1,289,146.24
合计	31,769,576.79	22,434,173.32

**38、管理费用**

项目	本年发生数	上年发生数
工资	42,625,120.49	29,436,499.63
福利费	6,283,493.52	5,621,197.75
社会保险	12,313,795.73	6,427,164.22
董事会经费	356,036.23	488,321.01
工会经费	783,837.07	264,925.66
办公费	4,013,183.24	2,738,323.44
业务招待费	3,054,807.71	2,307,516.16

项目	本年发生数	上年发生数
差旅费	3,482,550.48	2,679,249.65
通讯费	6,936,357.20	5,195,796.99
保险费	1,706,387.30	1,603,949.65
租赁费	2,849,270.60	3,771,889.28
修理费	3,189,195.02	4,056,946.26
汽车费用	4,468,238.82	3,670,575.12
研发费用	65,263,599.39	50,100,742.25
中介机构费用	3,592,647.87	6,417,669.12
物料消耗	563,811.02	1,252,439.58
水电费	1,359,045.57	1,812,038.44
折旧费	12,008,302.01	12,222,789.78
长期待摊费用摊销	3,861,828.73	3,897,970.81
无形资产摊销	12,933,493.21	6,404,891.08
低值品摊销	1,278,775.69	944,649.17
税金	15,444,602.60	10,094,905.10
其他	17,714,962.40	4,403,605.52
合计	226,083,341.90	165,814,055.67

### 39、财务费用

项目	本年发生数	上年发生数
利息支出	205,205,653.11	95,828,852.16
减：利息收入	9,077,927.99	9,546,517.13
汇兑损失	-6,876,023.12	1,728,855.62
手续费及其他	5,699,143.08	2,044,381.25
筹资费用	6,105,598.89	994,233.97
合计	201,056,443.97	91,049,805.87

**40、资产减值损失**

项目	本年发生数	上年发生数
一、坏账损失	10,753,798.55	4,228,790.02
二、存货跌价损失	7,883,991.48	-1,882,587.27
三、固定资产减值损失	910,089.02	874,001.43
四、在建工程减值损失	-	513,565.00
合计	19,547,879.05	3,733,769.18

**41、投资收益**

## (1) 投资收益明细情况:

项目	本年发生数	上年发生数
权益法核算的长期股权投资收益	-11,247,878.61	-1,777,158.22
处置长期股权投资产生的投资收益	-	367,190.32
其他	1,553,108.38	4,138.30
合计	-9,694,770.23	-1,405,829.60

**42、营业外收入**

项目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	101,011,236.68	78,703,928.79	101,011,236.68
增值税综合利用	-	7,493,176.15	-
其他	845,765.64	302,340.03	845,765.64
非流动资产处置利得	236,800.14	-	236,800.14
罚款收入	5,070.80	-	5,070.80
无需偿还的债务	245,808.00	-	245,808.00
合计	102,344,681.26	86,499,444.97	102,344,681.26

其中，政府补助明细：

项目	本年发生数	说明
企业发展扶持资金款	24,352,700.00	2013 年 9 月，孙公司武汉城市圈（仙桃）城市矿产资源大市场有限公司收到仙桃市长埇口镇财政拨付企业发展扶持资金 24352700 元。
企业发展资金	23,523,810.00	2013 年 6 月，子公司江西格林美报废汽车循环利用有限公司收到江西丰城高新技术产业园区管理委员会根据江西丰城高新园区管委会函(2013)05 号拨付企业发展资金 23523810 元
循环教育示范基地	15,323,072.94	递延收益转入（产业园主要在三个领域，多元化回收、清洁化处理、规模化利用
扶持奖励基金	10,000,000.00	2013 年 3 月 27 日，子公司荆门市格林美新材料有限公司收到荆门市财政局荆门高新技术产业园区财政分局拨付扶持奖励基金一千万元
扶持资金	6,000,000.00	2013 年 12 月，子公司江西格林美报废汽车循环利用有限公司收到丰城是资源循环利用产业基地管理委员会根据（2013）15 号拨付资金 600 万元
电子废弃物循环利用与低碳资源化	2,208,433.13	递延收益转入（电子废弃物循环利用与低碳资源化）
超细高纯镍钴粉体材料项目	2,300,709.00	超细高纯镍钴粉体材料项目
国家 863 项目	1,550,000.00	D33 典型退役机电产品回收拆解与资源化技术研究
废旧电路板中稀贵金属循环利用	1,499,999.94	废旧电路板中稀贵金属循环利用
返还税金	1,470,000.00	2013 年 6 月、7 月，子公司河南格林美中钢再生资源有限公司收到兰考县产业集聚区管委会拨付返还税金 147 万元。
2012 年国家进口产品贴息资金	1,228,660.00	2013 年 1 月，子公司江苏凯力克钴业股份有限公司收到泰州市财政局根据泰财工贸【2012】119 号下达 2012 年子公司江苏凯力克钴业股份有限公司进口产品贴息收入专项资金 1,228,660.00 元
二次钴镍资源的循环利用及相关钴镍高技术产品项目	1,000,000.00	递延收益转入（二次钴镍资源的循环利用及相关钴镍高技术产品）项目
2012 年度标准化项目资助资金	1,000,000.00	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，根据《宝安区区级财政专项资金管理暂行办法》（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。
广东省格林美“城市矿山”资源循环利用院士工作站	1,000,000.00	递延收益转入
国家 863 项目	906,610.00	废旧稀土永磁电机拆解及回收利用技术和装备
2013 年国家进口产品贴息资金	798,300.00	2013 年 12 月，子公司江苏凯力克钴业股份有限公司收到 对 2013 年子公司江苏凯力克钴业股份有限公司进口产品贴息收入专项资金 79.83 万元元
循环再造低成本塑木型材和铜合金制品贷款贴息	686,000.04	递延收益转入

项目	本年发生数	说明
2013 年度深圳市实施标准化战略资金资助	652,500.00	2013 年 12 月 20 日本公司收到深圳市市场监督管理局关于召开 2013 年度深圳市实施标准化战略资金资助，按照《深圳市实施标准化战略资金管理暂行办法》（深财企【2008】106 号）文件的有关规定
2013 年宝安区科技计划-国家/省科技计划项目配套补贴拟立项资助项目	500,000.00	2013 年 12 月 30 日本公司收到 2013 年宝安区科技计划-国家/省科技计划项目配套补贴拟立项资助项目，“城市矿山”资源循环利用院士工作站
2013 年国家中小企业发展专项资金	320,000.00	2013 年 12 月 4 日本公司收到 2013 年国家中小企业发展专项资金。
产品技术改造资金	320,000.00	2013 年 1 月，孙公司丰城格林美再生资源回收有限公司收到丰城市财政局法税正科根据丰河办抄字【2013】6 号拨付产品技术改造资金 32 万元。
省超细镍钴材料重大专项贷款贴息	300,000.00	递延收益转入（省超细镍钴材料重大专项贷款贴息）
2012 年度深圳市科学技术奖励	300,000.00	2013 年 11 月 20 日本公司收到 2012 年度深圳科学技术奖励，根据《深圳市科学技术奖励办法》，深府【2013】93 号文件的有关规定。
2012 年度深圳市科学技术奖励	300,000.00	2013 年 11 月 20 日本公司收到 2012 年度深圳科学技术奖励，根据《深圳市科学技术奖励办法》，深府【2013】93 号文件的有关规定。
2012 年双创人才计划引进人才资助	230,000.00	2013 年 12 月，子公司江苏凯力克钴业股份有限公司收到泰州市政府根据泰人才【2013】7 号下达关于泰兴市 2012 年度“高层次创新创业人才引进计划”子公司江苏凯力克钴业股份有限公司引进人才补助专项资金 23 万元
2013 年广东省专利技术实施计划项目及经费	200,000.00	2013 年 12 月 23 日本公司收到 2013 年广东省专利技术实施计划项目及经费，根据粤知规【2013】59 号文件的有关规定。
2013 年度进口贴息	180,000.00	2013 年 11 月 22 日，子公司荆门市格林美新材料有限公司收到荆门市财政局商贸科对 2013 年度进口贴息资金 30 万元
科技基础设施建设计划-企业院士工作站	150,000.00	水雾化方法制粉成套设备
科研合作款	143,500.00	2013 年 6 月 17 日，子公司荆门市格林美新材料有限公司收到北京工业大学支付科研合作款 143500 元
扶持资金	136,000.00	2013 年 1 月，子公司江西格林美报废汽车循环利用有限公司收到丰城市泉港镇人民政府根据丰城市泉港镇人民政府抄告单（2012）24 号拨付企业扶持资金 13.6 万元
“科技型中小企业技术创新基金”项目尾款	120,000.00	2013 年 11 月 19 日，子公司荆门市格林美新材料有限公司收到湖北省高新技术发展促进中心拨付“科技型中小企业技术创新基金”项目尾款 12 万元
广东省知识产权未满足企业奖	100,000.00	2013 年 3 月 4 日本公司收到粤知产【2012】149 号文件，认定 2012 年广东省知识产权示范企业奖
科技奖励资金	50,000.00	2013 年 9 月 16 日，子公司荆门市格林美新材料有限公司收到荆门市财政局荆门高新技术产业园区财政分局拨付科技奖励资金 5 万元

项目	本年发生数	说明
协作费	49,000.00	2013 年 3 月 19 日, 子公司荆门市格林美新材料有限公司收到收到北京工业大学支付协作费 4.9 万元
2012 年市民营及中小企业发展专项资金	32,580.00	2013 年 3 月 27 日本公司收到关于开展 2012 年市民营及中小企业发展专项资金企业国内市场开拓项目资助计划企业参展作息备案工作。
2013 年深圳市第四批专利申请资助周转金	20,000.00	2013 年 8 月 20 日本公司收到 2013 年深圳市第四批专利申请资助周转金, 根据《深圳市知识产权专项资金管理办法》(深财行规(2011)9号)的有关规定。
工业经济创新奖	15,000.00	2013 年 7 月, 子公司江苏凯力克钴业股份有限公司收到泰兴市人民政府根据泰委发【2012】53 号下达表彰奖励 2012 年度全市开放创新和工业经济工作先进单位及先进个人的专项资金 15 万元
2013 年深圳市第一批专利申请资助周转金	10,000.00	2013 年 4 月 9 日本公司收到 2013 年深圳市第一批专利申请资助周转金, 根据《深圳市知识产权专项资金管理办法》(深财行规(2011)9号)的有关规定。
2013 年深圳市第二批专利申请资助周转金	10,000.00	2013 年 8 月 20 日本公司收到 2013 年深圳市第二批专利申请资助周转金, 根据《深圳市知识产权专项资金管理办法》(深财行规(2011)9号)的有关规定。
发明专利奖励	5,000.00	2013 年 12 月, 子公司江苏凯力克钴业股份有限公司收到 发明专利奖励专项资金 5000 元
2012 年深圳市第七批专利申请资助周转金	5,000.00	2013 年 4 月 9 日本公司收到 2012 年深圳市第七批专利申请资助周转金, 根据《深圳市知识产权专项资金管理办法》的有关规定。
2013 年授权专利奖励资金	3,000.00	2013 年 11 月 13 日, 子公司荆门市格林美新材料有限公司收到荆门市知识产权局拨付 2013 年授权专利奖励资金 3 千元
增值税防伪税控设备技术维护费抵减增值税税额/航天信心	370.00	2013 年 2 月, 子公司江苏凯力克钴业股份有限公司收到 根据财税【2012】15 号关于增值税税控系统专用设备和 技术维护费用抵减增值税税额 370 元
其他政府补助	2,010,991.63	
合计	101,011,236.68	

## 上年发生数

项目	本年发生数	说明
企业发展扶持奖励资金	9,600,000.00	本公司子公司荆门格林美 2012 年收到荆门经济开发区财政局根据荆高函(2012)54 号拨付的企业发展扶持奖励资金 960 万元。
其他非流动负债转入	300,000.00	本公司子公司荆门格林美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
财政利息补贴	10,000,000.00	本公司子公司荆门格林美 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函[2012]39 号文件下达 2012 年本公司贷款利息补贴资金 1000 万元
其他非流动负债转入	999,999.96	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

项目	本年发生数	说明
循环经济教育示范基地奖励资金	15,217,420.00	本公司子公司荆门格林美 2012 年 9 月收到荆门经济开发区财政局根据荆高管函(2012)65 号文件拨付了荆门市格林美循环经济教育示范基地扶持奖励资金 15,217,420 元。
重金属污染防治项目款	3,200,000.00	本公司子公司荆门格林美 2012 年 10 月收到荆门市国库收付中心拨付的节能环保污染防治项目款 320 万元。(暂无省环保局批文)
863 项目款	2,067,500.00	本公司子公司荆门格林美 2012 年 10 月收到北京工业大学、北京科技大学国家 863 计划项目拨款
政府扶持资金	16,280,640.00	2012 年 8 月 24 日收到江西丰城工业园区管委会根据丰园委函[2012]87 号文件下达 2012 年本公司政府扶持基金 16,230,640.00 元;
技术改造扶持基金	528,368.79	本公司子公司江西格林美 2012 年 3 月 29 日收到丰城市河洲街道办事处根据丰河办抄字[2012]13 号文件下达 2012 年本公司技术改造扶持基金 528,368.79 元;
企业基础设施补助资金	528,000.00	本公司子公司江西格林美 2012 年 4 月 18 日收到泉港镇政府企业基础设施补助资金 52.8 万元
政府扶持资金	500,000.00	本公司子公司江西格林美 2012 年 9 月 18 日丰城市泉港镇人民政府根据泉府办抄字[2012]10 号文件下达 2012 年政府扶持资金 50 万元;
政府扶持资金	500,000.00	本公司子公司江西格林美 2012 年 9 月 7 日丰城市河洲街道办事处根据丰河办抄字[2012]32 号文件下达 2012 年政府扶持资金 50 万元;
科技奖励	50,000.00	本公司子公司江西格林美 2012 年 11 月 19 日收到丰城市财政局根据丰财教指[2011]71 号文件下达 2012 年科技奖励 5 万元;
技术改造扶持资金	3,946,000.00	本公司子公司江西格林美 2012 年 12 月 8 日收到丰城市河洲街道办事处根据丰河办抄字[2012]13 号文件下达 2012 年技术改造扶持资金 394.60 万元;
科学技术管理补助	700,000.00	本公司子公司江西格林美 2012 年 12 月 31 日收到丰城市财政局根据丰财教指[2012]68 号及丰科发[2012]11 号文件下达 2012 年科学技术管理补助资金 70 万元。
发展扶持资金	130,000.00	本公司子公司江西格林美 2012 年 12 月 28 日收到丰城市河洲街道办事处根据丰河办抄字[2012]53 号文件下达发展扶持资金 13 万元。
2011 年度深圳市实施标准化战略资金资助项目	600,000.00	2012 年 3 月 7 日本公司收到深市监联字[2012]1 号, 按照《深圳市实施标准化战略资金资助操作规程》深在 2011 年深圳市实施标准化战略资金
2010 年度深圳市科学技术奖(标准奖)	300,000.00	2012 年 4 月 26 日本公司收到根据《关于印发深圳市科学技术奖励办法的通知》(深府【2011】14 号)2010 年度深圳市科学技术奖(标准奖)。
2011 年度“民营企业信息化建设项目”资助奖金	300,000.00	2012 年 4 月 28 日本公司收到深宝经促【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, 2011 年度“民营企业信息化建设项目”资助奖金。
“2010 年度专利奖”奖励经费	300,000.00	2012 年 4 月 23 日本公司收到根据《深圳市科学技术奖励办法》(深府(2011)14 号)“2010 年度专利奖”奖励经费。
“第十二届专利奖配套奖励”资助款	100,000.00	2012 年 4 月 20 日本公司收到根据国家知识产权局文件国知发管字【2010】132 号, 关于第十二届中国专利奖。

项目	本年发生数	说明
2011 年深圳民营中小企业发展专项资金企业改制上市培育项目资助款	2,000,000.00	2012 年 6 月 28 日工行收到根据《深圳市民营及中小企业发展专项资金管理暂行办法》深经贸信息秘书字【2012】1291 号文。2011 年深圳民营中小企业发展专项资金企业改制上市培育项目资助款
第十三届中国专利奖奖励	500,000.00	2012 年 7 月 30 日本公司工行沙井支行已到款，粤知规【2012】157 号，根据省政府《关于对我省获得第十三届中国专利奖的单位和个人给予奖励的通报》（省政府给予我省获得第十三届中国专利，获得奖的单位（个人）每项 50 万元的奖励。
市场监督管理局标准化战略资助资金	337,500.00	2012 年 10 月 31 日本公司收到深圳市市场监督管理局宝安分局，根据《宝安区级财政专项资金管理暂行办法》深宝规【2011】2 号，市场监督管理局标准化战略资金安排标准化战略资助资金
2011 年度深圳市科学技术奖（标准奖）	1,822,500.00	工行沙井支行 2012 年 11 月 29 日收到深市监联【2012】22 号，按照《深圳市实施标准化战略资金管理办法》（深财企【2008】106 号）及操作规程，下达 2012 年深圳市实施标准化战略资金资金
第十三届中国专利奖深圳市配套资金	100,000.00	2012 年 11 月 16 日本公司收到深圳市市场监督管理局（知识产权局），深财行规【2011】9 号文，第十三届中国专利优秀奖，专利号 200510101387.0 汽车和电子废弃金属的回收工艺奖。
深圳市民营及中小企业发展专项资金企业信息化建设项目资助款	630,000.00	2012 年 12 月 25 日本公司收到根据《深圳市民营及中小企业发展专项资金管理暂行办法》（深财科【2012】177 号）的规定，格林美 OA 系统、财务系统和邮件系统建设项目奖。
废旧稀土荧光粉中稀土材料回收的关键技术研究	250,000.00	2012 年 12 月 31 日本公司收到宝安区 2012 年关键领域技术创新等科技计划拟立项资助项目《废旧稀土荧光粉中稀土材料回收的关键技术研究》奖。
*2012 年深圳市循环经济与节能减排专项资金	500,000.00	2012 年 12 月 4 日本公司收到 2012 年深圳市循环经济与节能减排专项资金扶持计划项目资金。
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	686,000.04	递延收益转入
其他	5,730,000.00	-
合计	78,703,928.79	

### 43、营业外支出

项目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	83,871.95	1,044,038.97	83,871.95
其中：固定资产处置损失	83,871.95	1,044,038.97	83,871.95
对外捐赠、赞助费	307,923.90	530,000.00	307,923.90
其他	998,190.95	208,439.04	998,190.95
合计	1,389,986.80	1,782,478.01	1,389,986.80

**44、所得税费用**

项目	本年发生数	上年发生数
按税法及相关规定计算的当期所得税	29,790,462.19	16,682,306.49
递延所得税费用	-17,095,835.30	-856,182.29
合计	12,694,626.89	15,826,124.20

**45、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程**

项目		本年发生数	上年发生数
归属于公司普通股股东的净利润	1	144,115,088.86	134,635,571.01
非经常性损益	2	83,529,230.44	70,599,880.51
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	60,585,858.42	64,035,690.50
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	463,665,744.00
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	12	12
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	12	12
发行在外的普通股加权平均数	12=4+5+6x7/11-8x9/11-10	753,456,834.00	753,456,834.00
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	0.19	0.18
扣除非经常损益基本每股收益	15=3/13	0.08	0.08

**46、其他综合收益**

项目	本年发生数	上年发生数
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-	-

项目	本年发生数	上年发生数
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	-549,768.90	-980,918.58
减：处置境外经营当期转入损益的净额	-	-
小计	-549,768.90	-980,918.58
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	-549,768.90	-980,918.58

#### 47、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	本年发生数	上年发生数
政府补助款项	188,974,330.00	96,393,604.94

项目	本年发生数	上年发生数
利息收入	9,077,927.99	9,546,517.13
其他往来等	4,835,699.21	3,812,684.98
合计	202,887,957.20	109,752,807.05

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
经营费用	163,421,974.62	119,435,015.09
往来款等	72,744,689.27	56,717,596.62
合计	236,166,663.89	176,152,611.71

## (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
支付融资租赁费等	-	8,000,000.00
银行融资费	7,544,817.43	1,892,109.19
合计	7,544,817.43	9,892,109.19

## 48、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	168,346,268.68	144,266,706.96
加：资产减值准备	19,547,879.05	3,733,769.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	203,021,763.83	120,825,740.55
无形资产摊销	14,108,730.65	6,389,300.46
长期待摊费用摊销	6,416,464.95	7,861,140.29
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）	152,928.19	-
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）	-	-

补充资料	本年金额	上年金额
财务费用（收益以“-”号填列）	205,205,653.11	95,828,852.16
投资损失（收益以“-”号填列）	9,694,770.23	-1,405,829.60
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-16,209,425.02	-2,858,638.85
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-886,410.27	18,129,453.37
存货的减少（增加以“-”号填列）	-410,155,167.20	-666,305,729.09
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-356,966,398.07	96,498,349.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	180,617,439.39	-73,594,988.16
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	22,894,497.52	-250,631,873.37
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	719,471,085.22	1,171,424,136.44
减：现金的年初余额	1,171,424,136.44	1,020,898,037.00
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-451,953,051.22	150,526,099.44

## （2）本报告期内取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项目	本年金额	上年金额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	-	271,800,000.00
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	-	271,800,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	-	36,168,429.45
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	235,631,570.55

项目	本年金额	上年金额
4. 取得子公司的净资产	-	410,619,971.39
流动资产	-	590,555,784.81
非流动资产	-	236,227,641.04
流动负债	-	411,974,462.61
非流动负债	-	4,188,991.85
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	-	-
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	-	-
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	-	-
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-
4. 处置子公司的净资产	-	-
流动资产	-	-
非流动资产	-	-
流动负债	-	-
非流动负债	-	-

## (3) 现金和现金等价物的构成

项目	年末数	年初数
一、现金	719,471,085.22	1,171,424,136.44
其中：库存现金	276,875.14	309,174.29
可随时用于支付的银行存款	719,194,210.08	1,171,052,107.15
可随时用于支付的其他货币资金	-	62,855.00
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
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	719,471,085.22	1,171,424,136.44

## 八、资产证券化业务的会计处理

无

## 九、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
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

接上表

母公司名称	注册资本 (万元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
深圳市汇丰源投资有限公司	2,600	19.11	19.11	许开华、王敏	79045553-5

### 2、本企业的子公司情况

详见附注六、1

### 3、本企业的合营和联营企业情况

详见附注七、8、长期股权投资（5）

### 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
无锡通达进出口贸易有限公司	子公司其他股东	74392741-3
杨小华	子公司关键管理人员	不适用
浙江德威硬质合金制造有限公司	孙公司股东	74202180-4

### 5、关联交易情况

(1) 采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	关联交易、内容	关联交易定价原则及决策程序	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
浙江德威硬质合金制造有限公司	合金球	协议定价	423,665.13	0.13	-	-

(2) 出售商品/提供劳务的关联交易

关联方	关联交易、内容	关联交易定价原则及决策程序	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
浙江德威硬质合金制造有限公司	钴粉	协议定价	10,961,538.42	2.47	-	-
浙江德威硬质合金制造有限公司	镍粉	协议定价	20,726.49	0.01	-	-
浙江德威硬质合金制造有限公司	钨产品加工	协议定价	2,100,854.70	100	-	-
浙江德威硬质合金制造有限公司	碳化钨	协议定价	64,385,111.19	26.65	-	-

(3) 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
荆门格林美、江西格林美、许开华、王敏	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
许开华连带责任担保	深圳市格林美高新技术股份有限公司	100,000,000.00	2013-4-11	2014-4-10	否
荆门格林美、江西格林美、许开华、王敏	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	50,000,000.00	2013-7-22	2014-7-22	否
荆门格林美、许开华、王敏	深圳市格林美高新技术股份有限公司	100,000,000.00	2013-7-19	2014-7-19	否
荆门格林美、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	2013-7-24	2014-7-24	否
荆门格林美、江西格林美、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	2013-7-30	2014-7-28	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	2013-8-13	2014-2-14	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
许开华	深圳市格林美高新技术股份有限公司	45,000,000.00	2013-8-30	2014-8-30	否
许开华	深圳市格林美高新技术股份有限公司	20,000,000.00	2013-9-24	2014-9-24	否
许开华	深圳市格林美高新技术股份有限公司	35,000,000.00	2013-10-24	2014-10-24	否
荆门格林美、检验公司、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	2013-10-29	2014-10-29	否
荆门格林美、检验公司、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	2013-12-13	2014-12-9	否
荆门格林美、检验公司、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	2013-12-9	2014-12-9	否
江西格林美资源循环有限公司、江西格林美土地、许开华、王敏	深圳市格林美高新技术股份有限公司	143,920,000.00	2011-6-28	2016-6-21	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	106,000,000.00	2012-12-7	2017-10-30	否
许开华、王敏	荆门市格林美新材料有限公司	35,000,000.00	2011-4-28	2014-4-28	否
许开华、王敏	荆门市格林美新材料有限公司	29,960,000.00	2012-2-16	2014-2-15	否
许开华、王敏	荆门市格林美新材料有限公司	50,000,000.00	2012-10-10	2014-10-10	否
许开华、王敏	荆门市格林美新材料有限公司	50,000,000.00	2012-11-5	2014-11-5	否
许开华、王敏	荆门市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	荆门市格林美新材料有限公司	50,000,000.00	2012-8-16	2017-8-15	否
许开华、王敏	荆门市格林美新材料有限公司	67,000,000.00	2011-4-28	2016-4-27	否
许开华、王敏	荆门市格林美新材料有限公司	60,000,000.00	2013-11-27	2014-11-26-	否
许开华、王敏	荆门市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	荆门市格林美新材料有限公司	43,000,000.00	2013-5-20	2014-5-19-	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
许开华、王敏	荆门市格林美新材料有限公司	157,000,000.00	2013-7-5	2014-7-4-	否
许开华、王敏	荆门市格林美新材料有限公司	120,000,000.00	2013-10-12	2014-10-11-	否
许开华、王敏	荆门市格林美新材料有限公司	50,000,000.00	2013-10-18	2014-10-17-	否
许开华、王敏	荆门市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、深圳市格林美高新技术股份有限公司	荆门市格林美新材料有限公司	170,000,000.00	2013-7-24	2021-7-23-	否
许开华、王敏、深圳市格林美高新技术股份有限公司	荆门市格林美新材料有限公司	237,000,000.00	2013-11-27	2023-11-26-	否
许开华、王敏	荆门市格林美新材料有限公司	90,000,000.00	2013-11-27	2016-11-26-	否
深圳市格林美高新技术股份有限公司	荆门市格林美新材料有限公司	100,000,000.00	2013-5-20	2016-5-19-	否
深圳市格林美高新技术股份有限公司	荆门市格林美新材料有限公司	100,000,000.00	2013-6-18	2016-6-17-	否
许开华、王敏、深圳市格林美高新技术股份有限公司	荆门市格林美新材料有限公司	160,000,000.00	2013-11-25	2016-3-24-	否
无锡通达进出口贸易有限公司、杨小华	江苏凯力克钴业股份有限公司	30,000,000.00	2013-11-4	2014-11-3-	否
无锡通达进出口贸易有限公司、杨小华	江苏凯力克钴业股份有限公司	2,596,893.83	2013-11-15	2014-2-13-	否
无锡通达进出口贸易有限公司、杨小华	江苏凯力克钴业股份有限公司	18,271,982.64	2013-11-15	2014-2-13-	否
无锡通达进出口贸易有限公司、杨小华	江苏凯力克钴业股份有限公司	3,394,388.11	2013-12-26	2014-3-26-	否
无锡通达进出口贸易有限公司、杨小华	江苏凯力克钴业股份有限公司	18,905,144.30	2013-12-26	2014-3-26	否
无锡通达进出口贸易有限公司、杨小华	江苏凯力克钴业股份有限公司	3,140,016.90	2013-11-27	2014-2-25-	否
无锡通达进出口贸易有限公司、杨小华	江苏凯力克钴业股份有限公司	15,120,312.00	2013-11-12	2014-2-11-	否
无锡通达进出口贸易有限公司、杨小华	江苏凯力克钴业股份有限公司	17,741,979.00	2013-12-12	2014-6-10-	否
无锡通达进出口贸易有限公司、杨小华	江苏凯力克钴业股份有限公司	34,142,640.00	2013-12-31	2014-6-27-	否

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 关联方应付、预收款项

项目名称	年末数	年初数
预收账款		
浙江德威硬质合金制造有限公司	1,299,282.89	-
应付账款:		
浙江德威硬质合金制造有限公司	150,000.00	-
合计	1,449,282.89	-

## 十、股份支付

本年度本公司不存在股份支付的情况。

## 十一、或有事项

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十二、承诺事项

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

## 十三、资产负债表日后事项

### (一) 重要的资产负债表日后事项说明

1、2014 年初，财政部分别以财会[2014]6 号、7 号、8 号、10 号、11 号发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表（2014 年修订）》及《企业会计准则第 40 号——合营安排》，要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。

本公司将自 2014 年 7 月 1 日起开始执行上述各项准则，并将依据上述各项准则的规定对相关会计政策进行变更。

本公司执行上述会计准则导致会计政策的变化对本期财务报表不产生影响。

2、2014 年 1 月 8 日，武汉城市矿产公司与武汉市新洲区国土资源和规划局签订了该地块的《国有建设用地使用权出让合同》。约定土地使用权出让价款：人民币 11,185 万元。付款方式：合同签订之日，一次性付清国有建设用地使用权出让价款。资金来源：自有资金

3、为拓展公司海外回收渠道，同时，鉴于福建省物资（集团）有限责任公司同意与公司合作，公司在福建设立深圳市格林美高新技术股份有限公司福建分公司，并取得了福清市工商行政管理局 2014 年 1 月 17 日颁发的编号为 350181100125958 的《营业执照》。

4、2014 年 3 月 6 日，深圳市格林美高新技术股份有限公司收到中国证券监督管理委员会《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》（证监许可[2014]229 号）核准公司非公开发行不超过 24,893 万股新股。本批复自核准发行之日起 6 个月内有效。

5、2014 年 3 月 10 日，格林美（天津）城市矿产循环产业发展有限公司与天津市国土资源和房屋管理局静海县国土资源分局签订了该地块的《国有建设用地使用权出让合同》。约定土地使用权出让价款：人民币 6,530 万元。付款方式：合同签订之日起 60 日内缴齐土地出让价款。资金来源：自有资金。

6、格林美与公司孙公司武汉城市圈（仙桃）城市矿产资源大市场有限公司，共同出资设立合资公司“格林美（深圳）前海国际供应链管理有限公司”深圳格林美以现金出资 350 万元人民币，占注册资本总额的 70%；仙桃公司以现金出资 150 万元人民币，占注册资本总额的 30%。资金来源均为股东自有资金。前海公司已完成相关工商登记注册手续，并取得了深圳市市场监督管理局 2014 年 4 月 1 日颁发的编号为 440301109079913《企业法人营业执照》。

7、公司股东深圳市协讯实业有限公司（以下简称协讯实业）共持有格林美股票 38,168,613 股，占公司总股本的 5.07%。是格林美十大股东之一。协讯实业分别于 2014 年 1 月至 4 月，在国信证券股份有限公司办理了股票质押式回购交易业务。4 次质押股数合计为 19,360,000 股；回购交易日分别为 2014 年 7 月至 9 月。截止报告日，协讯实业处于质押状态的股份累计数为 19,360,000 股，占其所持公司股份总数的 50.72%，占格林美公司总股本的 2.57%。

8、公司股东深圳市汇丰源投资有限公司（以下简称汇丰源）由于自身资金需求，约定向华能信托转让其持有的格林美 75,300,000 股无限售流通股的股票收益权，并签署《股票收益权转让合同》。截止本报告日，汇丰源持有公司 143,993,408 股，占公司总股本的 19.11%，其中处于质押状态的股份累计数为 87,300,000 股，占其所持公司股份总数的 60.63%，占公司总股本的 11.59%。

9、深圳市格林美高新技术股份有限公司控股子公司江苏凯力克钴业股份有限公司、全资子公司荆门市格林美新材料有限公司、参股公司清美通达锂能科技(无锡)有限公司,于 2014 年 4 月 3 日与湖南杉杉新材料有限公司签订了四氧化三钴的销售合同,合同涉及金额约为 3.6 亿元,合同期限为 12 个月,合同标的为四氧化三钴。

10、2014 年 2 月 10 日,深圳市格林美高新技术股份有限公司与中国建设银行深圳分行田背支行签订了编号为质 2013 流贷 736 田背的最高额权利质押合同。根据该质押合同,深圳市格林美高新技术股份有限公司为中国建设银行深圳分行田背支行根据该该授信函与发行人办理的所有银行业务项下对发行人享受的所有债权(其中贷款、融资或/及服务项下的本金额度为 46,000 万元)提供连带责任保证;保证期间自合同签订之日起,至主合同项下的相关银行业务项下被发行人债务履行期间届满之后三年止。截止 2014 年 4 月 19 日,该综合授信额度合同下贷款余额为 25,000 万元。

11、2014 年 1 月 27 日,深圳市格林美高新技术股份有限公司与中国工商银行深圳分行新沙支行签订了编号为 40000325-2014 年(新沙)字 0009 号的流动资金借款合同。担保方为许开华、王敏、荆门市格林美新材料有限公司、深圳市格林美检验有限公司。保证期间自合同签订之日起,至主合同项下的相关银行业务项下被发行人债务履行期间届满之后一年止。截止 2014 年 4 月 19 日,该贷款合同下借款余额为 9000 万元。

## (二) 资产负债表日后利润分配情况说明

2014 年 4 月 19 日公司董事会通过利润分配预案,公司计划不派发现金红利,不送红股,不以公积金转增股本。本议案尚需 2013 年度股东大会批准。

## 十四、其他重要事项

截至 2013 年 12 月 31 日,本公司不存在应披露的其他重要事项。

## 十五、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	年末数			
	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	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	2,181,066.46	100.00	935,092.12	42.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	2,181,066.46	100.00	935,092.12	42.87

种类	年初数			
	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	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	4,624,322.01	100.00	361,925.31	7.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	4,624,322.01	100.00	361,925.31	7.83

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末数			年初数		
	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	75,810.00	3.48	3,790.50	2,854,311.50	97.84	154,146.33
1 至 2 年	345,191.54	15.83	34,519.16	1,734,940.70	1.40	173,494.07
2 至 3 年	1,726,564.92	79.16	863,282.46	1,569.81	0.03	784.91
3 年以上	33,500.00	1.54	33,500.00	33,500.00	0.72	33,500.00
合计	2,181,066.46	100.00	935,092.12	4,624,322.01	100.00	361,925.31

(2) 本报告期内已大额计提坏账准备的转回或应收账款收回情况

无

(3) 本报告期内实际核销的应收账款情况

无

(4) 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及其他关联方应  
收款项情况

无

(5) 终止确认的应收账款情况

无

(6) 以应收账款为标的进行证券化的, 列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

(7) 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	948,585.33	2-3 年	48.00
第二名	非关联方	360,006.00	3 年以内	18.22
第三名	非关联方	296,971.33	2-3 年	15.03
第四名	非关联方	197,948.40	1-2 年	10.02
第五名	非关联方	75,810.00	1 年以内	3.84
合计		1,879,321.06		95.10

(8) 本公司应收关联方的款项情况

无

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	年末数			
	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	2,674,971.84	0.12	796,544.73	29.78
关联方组合	2,176,867,160.12	99.88	-	-

组合小计	2,179,542,131.96	100.00	796,544.73	--
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备其他应收款	-	-	-	-
合计	2,179,542,131.96	--	796,544.73	--

种类	年初数			
	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	100.00	492,335.20	0.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备其他应收款	-	-	-	-
合计	1,656,312,570.60	100.00	492,335.20	--

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,178,588,156.16	99.96	1,654,540,022.80	99.89
1 至 2 年	6,781.70	0.00	1,083,755.80	0.07
2 至 3 年	474,154.70	0.02	688,792.00	0.04
3 年以上	473,039.40	0.02	-	-
合计	2,179,542,131.96	100.00	1,656,312,570.60	100.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末数			年初数		
	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	1,720,996.04	64.34	85,749.81	706,658.94	28.50	39,563.62

账龄	年末数			年初数		
	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 至 2 年	6,781.70	0.25	678.17	1,083,755.80	43.71	108,375.58
2 至 3 年	474,154.70	17.73	237,077.35	688,792.00	27.78	344,396.00
3 年以上	473,039.40	17.68	473,039.40	-	-	-
合计	2,674,971.84	100.00	796,544.73	2,479,206.74	100.00	492,335.20

(3) 本报告期内已大额计提坏账准备的转回或其他应收款收回情况

无

(4) 本报告期内实际核销的其他应收款情况

无

(5) 截至 2013 年 12 月 31 日, 其他应收款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

(6) 大额其他应收款单位情况列示

单位名称	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	合并范围内关联方	983,999,398.50	1 年以内	44.63
荆门市格林美新材料有限公司	合并范围内关联方	800,963,807.80	1 年以内	36.33
江西格林美资源循环有限公司	合并范围内关联方	219,008,375.32	1 年以内	9.93
格林美(武汉)城市矿产循环产业园开发有限公司	合并范围内关联方	65,814,374.83	1 年以内	2.98
荆门市格林美新材料有限公司	合并范围内关联方	53,018,780.74	1 年以内	2.40
合计		2,122,804,737.19		96.27

(7) 终止确认的其他应收款情况

无

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

投资分类	年初数	本期增加	本期减少	年末数
对子公司的投资	1,785,761,724.55	-	-	1,785,761,724.55
对联营企业投资	-	30,000,000.00	1,700.24	29,998,299.76
其他	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00
长期股权投资合计	1,815,761,724.55	30,000,000.00	1,700.24	1,845,760,024.31

## 接上表

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	本年增加	本年减少	年末数
深圳市格林美检验有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00	-	-	500,000.00
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
荆门市格林美新材料有限公司	成本法	912,241,374.55	1,212,241,374.55	-	-	1,212,241,374.55
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
江西格林美资源循环有限公司	成本法	100,000,000.00	204,900,000.00	-	-	204,900,000.00
河南格林美中钢再生资源有限公司	成本法	24,750,000.00	58,650,000.00	-	-	58,650,000.00
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
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
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
格林美(天津)城市矿产循环产业发展有限公司	权益法	30,000,000.00	-	30,000,000.00	1,700.24	29,998,299.76
合计		1,379,961,724.55	1,815,761,724.55	30,000,000.00	1,700.24	1,845,760,024.31

## (2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

无

## (3) 长期股权投资的说明

详见附注六。

## 4、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	8,030,690.59	7,674,310.97	104,083,030.01	89,849,960.80
其他业务收入	159,589,462.46	3,457,079.35	25,755,457.49	-
合计	167,620,153.05	11,131,390.32	129,838,487.50	89,849,960.80

## (2) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	金额	占公司全部营业收入的比例(%)
荆门市格林美新材料有限公司	98,870,265.57	58.98
江西格林美资源循环有限公司	37,735,849.05	22.51
武汉城市圈（仙桃）城市矿产资源大市场有限公司	18,867,924.53	11.26
丰城格林美再生资源回收有限公司	2,830,188.68	1.69
韩 KBMCORPORATOXSEOULKOREA	1,302,617.01	0.78
合计	159,606,844.84	95.22

## 5、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年数	上年数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	36,827,442.16	73,309,747.35
加：资产减值准备	1,190,405.54	-260,637.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,964,879.14	11,391,119.60
无形资产摊销	1,339,744.62	1,740,438.77
长期待摊费用摊销	1,076,354.44	3,305,595.22
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）	17,207.64	-
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）	-	-

补充资料	本年数	上年数
财务费用（收益以“-”号填列）	74,668,125.74	16,953,370.25
投资损失（收益以“-”号填列）	1700.24	100,367,190.32
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,809,112.06	-39,095.63
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）	6,411,014.46	-60,295,453.07
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-402,348,025.45	-154,811,082.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,210,874.69	25,093,960.68
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-257,831,164.72	16,755,153.80
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	111,272,270.08	679,656,463.63
减：现金的年初余额	679,656,463.63	609,553,947.41
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-568,384,193.55	70,102,516.22

## 十六、补充资料

### 1、非经常性损益明细表

项目	本年数	上年数
非流动资产处置损益	152,928.19	-1,053,422.16
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	101,011,236.68	86,444,229.94

项目	本年数	上年数
或定量享受的政府补助除外)		
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年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	-209,470.41	-673,840.82
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
所得税影响额	-16,440,349.78	-13,126,902.41
少数股东权益影响额（税后）	-985,114.24	-990,184.04
<b>合计</b>	<b>83,529,230.44</b>	<b>70,599,880.51</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

### (1) 净资产收益率

报告期利润	本期金额	上期金额
归属于公司普通股股东的净利润	144,115,088.87	134,635,571.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	60,585,858.43	64,035,690.50

### 加权平均净资产收益率的计算过程:

项目	序号	本期金额	上期金额
归属于公司普通股股东的净利润	1(P)	144,115,088.87	134,635,571.01
非经常性损益	2	83,529,230.44	70,599,880.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2(P)	60,585,858.43	64,035,690.50
归属于公司普通股股东的期末净资产	4(E)	2,338,416,229.28	2,223,830,018.29
归属于公司普通股股东的期初净资产	5 (Eo)	2,223,830,018.29	2,162,956,053.33
发行新股或债转股等新增的、归属于上市公司普通股股东的净资产	6(Ei)		
归属于公司普通股股东的、新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	7(Mi)		
回购或现金分红等减少的、归属于上市公司普通股股东的净资产	8(Ej)	28,979,108.98	57,958,214.80
归属于公司普通股股东的、减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	9(Mj)	7.00	7.00
其他交易或事项引起的净资产增减变动	10 (Ek)		
发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数	11 (Mk)	-	-
报告期月份数	12(Mo)	12.00	12.00
归属于公司普通股股东的净资产加权平均数	13= Eo + P÷2+Ei×Mi÷	2,278,983,082.49	2,196,464,880.20

项目	序号	本期金额	上期金额
	$Mo-Ej \cdot Mj / Mo + Ek \cdot Mk / Mo$		
加权平均净资产收益率（I）	14=1÷13	6.32%	6.13%
加权平均净资产收益率（II）	15=3÷13	2.66%	2.92%

## 基本每股收益及稀释每股收益的计算过程:

项目	序号	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的净利润	1	144,115,088.87	134,635,571.01
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	83,529,230.44	70,599,880.51
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	60,585,858.43	64,035,690.50
年初股份总数	4	579,582,180.00	289,791,090.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5	173,874,654.00	289,791,090.00
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6	-	-
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7	-	-
报告期因回购等减少的股份数	8	-	-
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9	-	-
报告期缩股数	10	-	-
报告期月份数	11	12.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6 \times 7 \div 11 - 8 \times 9 \div 11 - 10$	753,456,834.00	579,582,180.00
因同一控制下企业合并而调整的用于计算扣除非经常性损益后的每股收益的发行在外的普通股加权平均数	13	-	-
基本每股收益（I）	14=1÷12	0.19	0.18
基本每股收益（II）	15=3÷13	0.08	0.08

## (2) 每股收益

基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、42。

#### 4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

##### (1) 资产负债表项目

货币资金 2013 年 12 月 31 日年末数为 719,471,085.22 元，比年初数减少 38.58%，主要是经营规模扩大，运营所需资金增加导致期末货币资金余额下降。

应收账款 2013 年 12 月 31 日年末数为 463,009,627.52 元，比年初数增加 106.92%，主要是原在其他应收款内核算的应收基金补贴转为本科目核算；

预付账款 2013 年 12 月 31 日年末数为 237,085,525.98 元，比年初数增加 98.34%，主要是香港凯力克采购原料等未达的预付原料款和预付购买土地款及工程设备款增加所致。

其他应收款 2013 年 12 月 31 日年末数为 12,672,608.63 元，比年初数减少 89.07%，主要系原在本科目核算的应收基金补贴转为应收账款科目核算；

存货 2013 年 12 月 31 日年末数为 1,619,572,528.07 元，比年初数增加 37.20%，主要是随着产能释放，销售增长，维持正常生产运营所需的原材料、在产品及产成品增加。

在建工程 2013 年 12 月 31 日年末数为 1,398,084,582.09 元，比年初数增加 82.99%，主要是原有项目建设资金的持续投入及新增武汉园区、天津园区投资的影响。

工程物资 2013 年 12 月 31 日年末数为 831,407.52 元，比年初数增加 831,407.52 元，主要是随着在建工程规模扩大，部分自建工程储备物资增加。

无形资产 2013 年 12 月 31 日年末数为 420,153,136.00 元，比年初数增加 48.14%，主要是新增交付的土地使用权所致。

递延所得税资产 2013 年 12 月 31 日年末数为 27,554,821.64 元，比年初数增加 142.87%，主要是本年度计提的资产减值增加、本期留存的待确认收益增加，导致计提递延所得税资产增加；

长期待摊费用 2013 年 12 月 31 日年末数为 22,076,290.89 元，比年初数增加 100.27%，主要是租入固定资产改良支出及设备大修款增加所致。

应付票据 2013 年 12 月 31 日年末数为 183,732,300.00 元，年初数为零，主要是销售收入增长，相应采购规模增长，公司开具的应付票据增加；

应付账款 2013 年 12 月 31 日年末数为 224,572,719.21 元，比年初数增加 59.48%，主

要是生产规模大幅增长，相应的原材料采购待付款增加。

预收款项 2013 年 12 月 31 日年末数为 167,709,436.32 元，比年初数增加 432.47%，主要是预收货款增加及年末退货未退货款导致；

应交税费 2013 年 12 月 31 日年末数 19,583,139.26 元，比年初数增加 122.59%，主要是按准则增值税的进项税重分类到其他流动资产所致。

股本 2013 年 12 月 31 日年末数为 753,456,834.00 元，比年初数增加 30%，主要是实行股利分配后增加了股本所致。

## (2) 利润表项目

营业收入 2013 年度发生数为 3,486,028,287.86 元，比上年数增加 145.77%，主要原因：一是电子废弃物业务开始释放产能与业绩；二是循环利用产业向深度和广度拓展，产业链与产业覆盖区域进一步加强，促使钴镍铜等金属、稀贵金属等经营规模的大幅扩大，其中电子废弃物有 1.39 倍的业绩增长，钴镍铜等也有 1 倍以上的业绩增长；

营业成本 2013 年度发生数为 2,908,462,167.66 元，比上年数增加 176.42%，主要原因：一是采购成本受市场价格上涨影响，单位采购价格上浮；二是运费价格上涨影响；三是人工成本、水、电、汽、煤等单位成本增长所致；

营业税金及附加 2013 年度发生数为 9,327,907.15 元，比上年数增加 45.16%，主要是销售收入增长导致；

销售费用 2013 年度发生数为 31,769,576.79 元，比上年数增加 41.61%，主要是公司 2012 年 11 月完成江苏凯立克的收购，上年只合并 12 月当月的销售费用，本年度合并全年的数据；产品销售规模增长，销售机构及人员增加，费用有所增加；

管理费用 2013 年度发生数为 226,083,341.90 元，比上年数增加 36.35%，主要原因：一是公司 2012 年 11 月完成江苏凯立克的收购，上年只合并 12 月当月的管理费用，本年度合并全年的数据；二是研发费用的增加；三是规模扩大，管理人员增加；

财务费用 2013 年度发生数为 201,056,443.97 元，比上年数增加 120.82%，主要是 2012 年 12 月完成发债，本年支付全年的发债利息；贷款规模增加；

资产减值损失 2013 年度发生数为 19,547,879.05 元，比上年数增加 423.54%，主要是

存货及应收款项增加，计提的减值准备增加。

### (3) 现金流量表项目

销售商品、提供劳务收到的现金 2013 年度发生数为 3,682,036,858.44 元，比上年数增加 195.33%，主要是经营规模增长，销售收入增加，带动现金收入增长；

收到其他与经营活动有关的现金 2013 年度发生数为 202,887,957.20 元，比上年数增加 84.86%，主要是地方政府扶持资金以及与企业经营相关的各类支持资金增加所致；

购买商品、接受劳务支付的现金 2013 年度发生数为 3366,012,539.15 元，比上年数增加 165.26%，主要是随着经营规模的大幅增长，相应的增加原材料等采购；

支付给职工以及为职工支付的现金 2013 年度发生数为 171,781,460.20 元，比上年数增加 69.71%，主要是随着投资完成程度的增加，部分产能逐步释放，新形成的生产能力提升，所需人员大幅增加，以致薪酬增长；

支付的各项税费 2013 年度发生数为 109,420,818.60 元，比上年数增加 35.43%，主要原因是收入增长，相应的各类税费增长。

支付其他与经营活动有关的现金 2013 年度发生数为 236,166,663.89 元，比上年数增加 34.07%，主要受经营规模大幅增长影响，生产规模快速扩大导致；

吸收投资收到的现金 2013 年度发生数为 2,700,000.00 元，比上年数增加 80.00%，主要是收到天津博浩公司投资款，比上年同期增加 120 万影响；

取得借款收到的现金 2013 年度发生数为 4,115,957,283.76 元，比上年数增加 69.25%，主要是随着生产规模的快速发展，经营所需资金增加较多，同时也得到了银行等金融机构的大力扶持，贷款额有较大幅度增长；

偿还债务支付的现金 2013 年度发生数为 3,366,399,661.47 元，比上年数增加 121.26%，主要原因是随着贷款规模加大，循环偿还债务支付的现金大幅增加；

分配股利、利润或偿付利息支付的现金 2013 年度发生数为 257,541,251.58 元，比上年数增加 39.92%，主要原因：一是银行借款、债券较上年增加较多，相应的应支付利息额较大；二是分配的现金股利较上年有所增加所致。资产负债表项目

### 十七、财务报表的批准

本公司财务报表附注业经本公司第三届董事会第十六次会议于 2014 年 4 月 19 日批准。

深圳市格林美高新技术股份有限公司

二〇一四年四月十九日

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

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