

深圳市格林美高新技术股份有限公司

2014 年半年度财务报告

(未经审计)

2014 年 8 月

合并资产负债表

编制日期：2014年6月30日

编制单位：深圳市格林美高新技术股份有限公司

单位：元币种：人民币

| 项目 | 附注五 | 期末余额 | 年初余额 |
|----------------|-----|--------------------------|-------------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 1 | 1,865,063,257.64 | 719,471,085.22 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 应收票据 | 2 | 265,054,252.15 | 163,185,599.52 |
| 应收账款 | 3 | 883,761,079.39 | 463,009,627.52 |
| 预付款项 | 4 | 227,507,551.94 | 237,085,525.98 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | - | - |
| 应收分保合同准备金 | | - | - |
| 应收利息 | | - | - |
| 应收股利 | | - | - |
| 其他应收款 | 5 | 17,170,804.09 | 12,672,608.63 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 6 | 1,864,437,980.09 | 1,619,572,528.07 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 7 | 102,466,714.65 | 108,181,042.84 |
| 流动资产合计 | | 5,225,461,639.95 | 3,323,178,017.78 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放委托贷款及垫款 | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 8 | 32,621,259.87 | 85,269,557.09 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 9 | 2,308,015,893.06 | 2,244,022,418.31 |
| 在建工程 | 10 | 1,513,302,299.72 | 1,398,084,582.09 |
| 工程物资 | | 760,646.28 | 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 | 553,025,234.35 | 420,153,136.00 |
| 开发支出 | 11 | 48,988,809.95 | 21,155,632.63 |
| 商誉 | 12 | 23,295,929.79 | 23,295,929.79 |
| 长期待摊费用 | 13 | 21,528,787.85 | 22,076,290.89 |
| 递延所得税资产 | 14 | 30,991,186.26 | 27,554,821.64 |
| 其他非流动资产 | | 250,870,075.72 | 170,987,039.42 |
| 非流动资产合计 | | 4,783,400,122.85 | 4,413,430,815.38 |
| 资产总计 | | 10,008,861,762.80 | 7,736,608,833.16 |

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

合并资产负债表（续）

编制日期：2014年6月30日

编制单位：深圳市格林美高新技术股份有限公司

单位：元币种：人民币

| 项目 | 附注五 | 期末余额 | 年初余额 |
|----------------------|-----|--------------------------|-------------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 17 | 2,437,746,697.13 | 2,059,196,589.62 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 应付票据 | | 24,862,621.80 | 183,732,300.00 |
| 应付账款 | 18 | 356,079,857.90 | 224,572,719.21 |
| 预收款项 | 19 | 42,404,381.27 | 167,709,436.32 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | 20 | 12,672,547.11 | 19,548,853.12 |
| 应交税费 | 21 | 19,200,737.31 | 19,583,139.26 |
| 应付利息 | 22 | 32,442,846.18 | 1,599,929.34 |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | 23 | 81,733,232.78 | 35,365,606.82 |
| 应付分保账款 | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 24 | 443,200,000.00 | 288,040,000.00 |
| 其他流动负债 | | 10,542,803.54 | 10,692,803.54 |
| 流动负债合计 | | 3,460,885,725.02 | 3,010,041,377.23 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | 25 | 1,159,620,000.00 | 1,147,820,000.00 |
| 应付债券 | 26 | 793,228,918.28 | 792,809,708.80 |
| 长期应付款 | | | |
| 专项应付款 | 27 | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延所得税负债 | | 17,777,406.91 | 17,243,043.10 |
| 其他非流动负债 | 28 | 65,232,633.23 | 116,258,289.79 |
| 非流动负债合计 | | 2,035,858,958.42 | 2,074,131,041.69 |
| 负债合计 | | 5,496,744,683.44 | 5,084,172,418.92 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | 29 | 923,840,167.00 | 753,456,834.00 |
| 资本公积 | 30 | 2,665,335,664.18 | 1,096,824,091.95 |
| 减：库存股 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 31 | 25,304,476.93 | 25,304,476.93 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 32 | 564,795,866.87 | 464,650,802.39 |
| 外币报表折算差额 | | -1,810,969.00 | -1,819,976.00 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 4,177,465,205.98 | 2,338,416,229.27 |
| 少数股东权益 | | 334,651,873.38 | 314,020,184.97 |
| 所有者权益合计 | | 4,512,117,079.36 | 2,652,436,414.24 |
| 负债和所有者权益总计 | | 10,008,861,762.80 | 7,736,608,833.16 |

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

母公司资产负债表

编制日期：2014年6月30日

编制单位：深圳市格林美高新技术股份有限公司

单位：元币种：人民币

| 项目 | 附注十一 | 期末余额 | 年初余额 |
|----------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 638,071,631.72 | 111,272,270.08 |
| 交易性金融资产 | | - | |
| 应收票据 | | - | |
| 应收账款 | 1 | 3,785,902.43 | 1,245,974.34 |
| 预付款项 | | 1,921,426.80 | 1,920,316.77 |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | - | |
| 其他应收款 | 2 | 2,889,353,112.69 | 2,178,745,587.23 |
| 存货 | | 390,819.82 | 563,901.28 |
| 一年内到期的非流动资产 | | - | |
| 其他流动资产 | | | |
| 流动资产合计 | | 3,533,522,893.46 | 2,293,748,049.70 |
| 非流动资产： | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 3 | 2,923,060,024.31 | 1,845,760,024.31 |
| 投资性房地产 | | - | |
| 固定资产 | | 45,193,677.42 | 45,926,867.26 |
| 在建工程 | | - | |
| 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 | | 9,419,221.14 | 8,845,168.76 |
| 开发支出 | | 2,642,689.25 | 3,806,002.41 |
| 商誉 | | - | |
| 长期待摊费用 | | 38,088.56 | 94,340.91 |
| 递延所得税资产 | | 6,975,830.81 | 7,193,643.11 |
| 其他非流动资产 | | - | |
| 非流动资产合计 | | 2,987,329,531.49 | 1,911,626,046.76 |
| 资产总计 | | 6,520,852,424.95 | 4,205,374,096.46 |

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

母公司资产负债表（续）

编制日期：2014年6月30日

编制单位：深圳市格林美高新技术股份有限公司

单位：元币种：人民币

| 项目 | 附注十一 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 1,248,000,000.00 | 934,000,000.00 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | 90,000,000.00 |
| 应付账款 | | 19,676,894.16 | 19,944,196.16 |
| 预收款项 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 2,332.36 | 4,254,317.24 |
| 应交税费 | | 1,235,597.80 | 9,508,709.05 |
| 应付利息 | | 28,173,118.28 | 1,573,118.28 |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | | 279,223,989.65 | 117,730,543.55 |
| 一年内到期的非流动负债 | | 57,300,000.00 | 68,000,000.00 |
| 其他流动负债 | | 686,000.00 | 686,000.00 |
| 流动负债合计 | | 1,634,297,932.25 | 1,245,696,884.28 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 328,620,000.00 | 181,920,000.00 |
| 应付债券 | | 793,228,918.28 | 792,809,708.80 |
| 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 | | 14,068,833.25 | 14,451,833.23 |
| 非流动负债合计 | | 1,136,589,001.53 | 989,852,792.03 |
| 负债合计 | | 2,770,886,933.78 | 2,235,549,676.31 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | | 923,840,167.00 | 753,456,834.00 |
| 资本公积 | | 2,683,460,318.42 | 1,115,029,999.86 |
| 减：库存股 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 25,304,476.93 | 25,304,476.93 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 117,360,528.82 | 76,033,109.36 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 3,749,965,491.17 | 1,969,824,420.15 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 6,520,852,424.95 | 4,205,374,096.46 |

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

合并利润表

编制年度：2014 年 1-6 月

编制单位：深圳市格林美高新技术股份有限公司

单位：元币种：人民币

| 项目 | 附注五 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------|-----|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | | 1,870,407,860.04 | 1,328,485,271.92 |
| 其中：营业收入 | 33 | 1,870,407,860.04 | 1,328,485,271.92 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 1,799,011,739.77 | 1,262,902,392.52 |
| 其中：营业成本 | 33 | 1,513,409,556.13 | 1,049,307,020.84 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险合同准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 营业税金及附加 | 34 | 2,907,965.66 | 5,416,403.47 |
| 销售费用 | 35 | 16,532,855.86 | 12,213,260.98 |
| 管理费用 | 36 | 132,193,639.87 | 93,610,954.81 |
| 财务费用 | 37 | 111,282,241.51 | 96,770,595.68 |
| 资产减值损失 | 38 | 22,685,480.73 | 5,584,156.74 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 39 | 4,188,535.30 | -4,961,039.37 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 75,584,655.57 | 60,621,840.03 |
| 加：营业外收入 | 40 | 59,154,828.26 | 37,501,402.92 |
| 减：营业外支出 | 41 | 395,993.33 | 641,509.60 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | 78,825.59 | |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 134,343,490.50 | 97,481,733.35 |
| 减：所得税费用 | 42 | 13,644,804.87 | 13,589,243.32 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 120,698,685.63 | 83,892,490.03 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | | 100,145,064.48 | 71,431,744.58 |
| 少数股东损益 | | 20,553,621.15 | 12,460,745.45 |
| 六、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | 43 | 0.13 | 0.09 |
| （二）稀释每股收益 | 43 | 0.13 | 0.09 |
| 七、其他综合收益 | 44 | 168,327.93 | -465,630.88 |
| 八、综合收益总额 | | 120,867,013.56 | 83,426,859.15 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 100,235,325.15 | 70,966,113.70 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 20,631,688.41 | 12,460,745.45 |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：__ 元。

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

母公司利润表

编制年度：2014 年 1-6 月

编制单位：深圳市格林美高新技术股份有限公司

单位：元币种：人民币

| 项目 | 附注十一 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------|----------|---------------|----------------|
| 一、营业收入 | 4 | 78,907,868.02 | 35,716,649.19 |
| 减：营业成本 | 4 | 3,040,012.42 | 5,135,898.57 |
| 营业税金及附加 | | 351,635.80 | 682,063.59 |
| 销售费用 | | 1,996,402.64 | 2,107,916.51 |
| 管理费用 | | 13,876,757.70 | 24,528,978.24 |
| 财务费用 | | 29,774,496.00 | 40,206,095.09 |
| 资产减值损失 | | -1,452,081.96 | -221,666.86 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 5 | 9,411,696.36 | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 40,732,341.78 | -36,722,635.95 |
| 加：营业外收入 | | 912,889.98 | 1,498,680.02 |
| 减：营业外支出 | | 100,000.00 | 6,350.00 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 41,545,231.76 | -35,230,305.93 |
| 减：所得税费用 | | 217,812.30 | 74,734.97 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 41,327,419.46 | -35,305,040.90 |
| 五、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | 0.05 | -0.05 |
| （二）稀释每股收益 | | 0.05 | -0.05 |
| 六、其他综合收益 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 41,327,419.46 | -35,305,040.90 |

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

合并现金流量表

编制年度：2014 年 1-6 月

编制单位：深圳市格林美高新技术股份有限公司

单位：元币种：人民币

| 项目 | 附注五 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|--------|-------------------------|-------------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 1,480,195,779.19 | 1,324,565,714.74 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 处置交易性金融资产净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 收到的税费返还 | | 3,411,787.49 | 2,353,716.20 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 45 (1) | 85,534,225.84 | 72,757,271.02 |
| 经营活动现金流入小计 | | 1,569,141,792.52 | 1,399,676,701.96 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 1,721,270,390.10 | 1,455,676,688.62 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 93,773,884.89 | 86,784,994.68 |
| 支付的各项税费 | | 64,188,555.63 | 60,732,349.25 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 45 (2) | 105,326,815.23 | 86,060,204.42 |
| 经营活动现金流出小计 | | 1,984,559,645.85 | 1,689,254,236.97 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -415,417,853.33 | -289,577,535.01 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 9,411,696.36 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 9,411,696.36 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 582,911,715.75 | 497,757,288.16 |
| 投资支付的现金 | | 51,572,318.58 | 11,260,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 634,484,034.33 | 509,017,288.16 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -625,072,337.97 | -509,017,288.16 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 1,738,813,651.56 | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | - | |
| 取得借款收到的现金 | | 2,114,536,614.60 | 1,549,906,509.24 |
| 发行债券收到的现金 | | - | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | - | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 3,853,350,266.16 | 1,549,906,509.24 |
| 偿还债务支付的现金 | | 1,569,026,507.09 | 1,126,336,741.79 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 95,572,087.03 | 120,087,376.85 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | - | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 45 (3) | 1,354,206.71 | 6,295,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 1,665,952,800.83 | 1,252,719,118.64 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 2,187,397,465.33 | 297,187,390.60 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -1,315,101.61 | 3,904,684.42 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 1,145,592,172.42 | -497,502,748.15 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 719,471,085.22 | 1,171,424,136.44 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 1,865,063,257.64 | 673,921,388.29 |

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

母公司现金流量表

编制年度：2014 年 1-6 月

编制单位：深圳市格林美高新技术股份有限公司

单位：元币种：人民币

| 项目 | 附注十一 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|------|--------------------------|------------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 1,891,728.15 | 5,689,141.22 |
| 收到的税费返还 | | | 599,374.31 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 6,188,847.25 | 11,547,296.28 |
| 经营活动现金流入小计 | | 8,080,575.40 | 17,835,811.81 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 3,219.00 | 89,890.92 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 9,996,827.25 | 14,919,731.92 |
| 支付的各项税费 | | 10,706,193.90 | 4,542,829.68 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 98,932,899.74 | 12,539,632.29 |
| 经营活动现金流出小计 | | 119,639,139.89 | 32,092,084.81 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -111,558,564.49 | -14,256,273.00 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 9,411,696.36 | 100,000,000.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | - | - |
| 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 | | 2,990.00 | |
| 投资活动现金流入小计 | | 9,414,686.36 | 100,000,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 3,525,720.00 | 926,423.00 |
| 投资支付的现金 | | 1,077,300,000.00 | 11,260,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 475,667,248.08 | 539,761,319.60 |
| 投资活动现金流出小计 | | 1,556,492,968.08 | 551,947,742.60 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -1,547,078,281.72 | -451,947,742.60 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 1,738,813,651.56 | |
| 取得借款收到的现金 | | 918,000,000.00 | 344,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 2,656,813,651.56 | 344,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 468,000,000.00 | 276,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 3,381,333.32 | 37,967,695.26 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | 4,950,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 471,381,333.32 | 318,917,695.26 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 2,185,432,318.24 | 25,082,304.74 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 3,889.61 | -21,908.85 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 526,799,361.64 | -441,143,619.71 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 111,272,270.08 | 679,656,463.63 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 638,071,631.72 | 238,512,843.92 |

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

合并所有者权益变动表

编制年度：2014 年 1-6 月

编制单位：深圳市格林美高新技术股份有限公司

单位：元币种：人民币

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|------------------|-----------|----------|---------------|------------|----------------|---------------|----------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | 少数 股东权益 | 所有者权益 合计 |
| | 实收资本 (或股本) | 资本公积 | 减：库 存股 | 专项 储备 | 盈余公积 | 一般 风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | |
| 一、上年年末余额 | 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 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 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 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 170,383,333.00 | 1,568,511,572.23 | | | - | - | 100,145,064.48 | 9,007.00 | 20,631,688.41 | 1,859,680,665.12 |
| （一）净利润 | | | | | - | | 100,145,064.48 | | 20,553,621.15 | 120,698,685.63 |
| （二）其他综合收益 | | 81,253.67 | | | | | | 9,007.00 | 78,067.26 | 168,327.93 |
| 上述（一）和（二）小计 | - | 81,253.67 | | | - | - | 100,145,064.48 | 9,007.00 | 20,631,688.41 | 120,867,013.56 |
| （三）所有者投入和减少资本 | 170,383,333.00 | 1,568,430,318.56 | | | - | - | - | - | - | 1,738,813,651.56 |
| 1. 所有者投入资本 | 170,383,333.00 | 1,568,430,318.56 | | | | | | | | 1,738,813,651.56 |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | |
| （四）利润分配 | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |
| （五）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |
| （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 | 923,840,167.00 | 2,665,335,664.18 | - | - | 25,304,476.93 | - | 564,795,866.87 | -1,810,969.00 | 334,651,873.38 | 4,512,117,079.36 |

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

合并所有者权益变动表

编制年度：2014 年 1-6 月

编制单位：深圳市格林美高新技术股份有限公司

单位：元币种：人民币

| 项目 | 上年金额 | | | | | | | | | |
|------------------------------|----------------|------------------|-----------|----------|---------------|------------|----------------|---------------|----------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 实收资本 (或股本) | 资本公积 | 减：库 存股 | 专项储 备 | 盈余公积 | 一般风 险准备 | 未分配利润 | 其他 | | |
| 一、上年年末余额 | 579,582,180.00 | 1,270,698,745.95 | | | 21,126,174.19 | | 353,693,125.25 | -1,270,207.10 | 265,890,805.15 | 2,489,720,823.44 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 579,582,180.00 | 1,270,698,745.95 | | | 21,126,174.19 | | 353,693,125.25 | -1,270,207.10 | 265,890,805.15 | 2,489,720,823.44 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 173,874,654.00 | -173,874,654.00 | | | 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）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | 23,898,200.00 | 23,898,200.00 |
| 1. 所有者投入资本 | | | | | | | | | | |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | 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. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | -28,979,108.98 | | | -28,979,108.98 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |
| （五）所有者权益内部结转 | 173,874,654.00 | -173,874,654.00 | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | 173,874,654.00 | -173,874,654.00 | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |
| （六）专项储备 | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | |
| （七）其他 | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 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 |

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

母公司所有者权益变动表

编制年度：2014 年 1-6 月

编制单位：深圳市格林美高新技术股份有限公司

单位：元币种：人民币

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|------------------|-------|------|---------------|------------|----------------|------------------|
| | 实收资本 (或股本) | 资本公积 | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险 准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 753,456,834.00 | 1,115,029,999.86 | | | 25,304,476.93 | | 76,033,109.36 | 1,969,824,420.15 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | - |
| 前期差错更正 | | | | | | | | - |
| 其他 | | | | | | | | - |
| 二、本年初余额 | 753,456,834.00 | 1,115,029,999.86 | | | 25,304,476.93 | | 76,033,109.36 | 1,969,824,420.15 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 170,383,333.00 | 1,568,430,318.56 | | | - | | 41,327,419.46 | 1,780,141,071.02 |
| （一）净利润 | | | | | | | 41,327,419.46 | 41,327,419.46 |
| （二）其他综合收益 | | | | | | | | - |
| 上述（一）和（二）小计 | - | - | | | - | | 41,327,419.46 | 41,327,419.46 |
| （三）所有者投入和减少资本 | 170,383,333.00 | 1,568,430,318.56 | | | - | | - | 1,738,813,651.56 |
| 1. 所有者投入资本 | 170,383,333.00 | 1,568,430,318.56 | | | | | | 1,738,813,651.56 |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | |
| （四）利润分配 | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | |
| （五）所有者权益内部结转 | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | |
| （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 | 923,840,167.00 | 2,683,460,318.42 | - | - | 25,304,476.93 | 0 | 117,360,528.82 | 3,749,965,491.17 |

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

母公司所有者权益变动表

编制年度：2014 年 1-6 月

编制单位：深圳市格林美高新技术股份有限公司

单位：元币种：人民币

| 项目 | 上年金额 | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|------------------|-------|------|---------------|--------|----------------|------------------|
| | 实收资本 (或股本) | 资本公积 | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 579,582,180.00 | 1,288,904,653.86 | | | 21,126,174.19 | | 72,363,078.92 | 1,961,976,086.97 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | 0 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | 0 |
| 其他 | | | | | | | | 0 |
| 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 | | | | | | | | 0.00 |
| 上述（一）和（二）小计 | | | | | | | 36,827,442.16 | 36,827,442.16 |
| （三）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | 0.00 |
| 1. 所有者投入资本 | | | | | | | | 0.00 |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | 0 |
| 3. 其他 | | | | | | | | 0 |
| （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 | 0.00 |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | 0.00 |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | -28,979,108.98 | -28,979,108.98 |
| 4. 其他 | | | | | | | | 0.00 |
| （五）所有者权益内部结转 | 173,874,654.00 | -173,874,654.00 | | | | | | 0.00 |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | 173,874,654.00 | -173,874,654.00 | | | | | | 0 |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | 0 |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | 0 |
| 4. 其他 | | | | | | | | 0 |
| （六）专项储备 | | | | | | | | 0 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 0 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | 0.00 |
| （七）其他 | | | | | | | | 0.00 |
| 四、本期期末余额 | 753,456,834.00 | 1,115,029,999.86 | 0.00 | 0.00 | 25,304,476.93 | 0.00 | 76,033,109.36 | 1,969,824,420.15 |

法定代表人：_____

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

2014 年 1-6 月

(除非特别注明, 以下币种为人民币, 货币单位为元)

一、公司基本情况

(一) 历史沿革

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

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

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

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

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

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

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

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

根据公司 2013 年 11 月 11 日召开的 2013 年第二次临时股东大会决议及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的批复》（证监许可[2014]229 号文），公司以截止 2013 年 12 月 31 日总股本 75,345.6834 万股为基数，公司以非公开发行股票的方式向 5 名特定对象共发行 17,038.3333 万股人民币普通股（A 股），发行价格为 10.32 元/股。本次发行募集资金总额 1,758,355,996.56 元，扣除发行费用 19,542,345.00 元，募集资金净额 1,738,813,651.56 元。变更后股本为 92,384.0167 万股，变更后注册资本为 92,384.0167 万元。

经过历年派送红股、非公开发行新股等，截至 2014 年 6 月 30 日止，本公司注册资本为人民币 92,384.0167 万元。法定代表人：许开华。注册地址：深圳市宝安区宝安中心区兴华路南侧荣超滨海大厦 A 栋 20 层 2008 号房。

本公司的控股股东为深圳市汇丰源投资有限公司；集团实际控制人为许开华、王敏夫妇。

（二）行业性质

本公司属于废弃资源综合利用业。

（三）经营范围及主营业务

1、经营范围：二次资源循环利用技术的研究、开发；生态环境材料、新能源材料、超细粉体材料、光机电精密分析仪器、循环技术的研究、开发及高新技术咨询与服务；投资兴办实业（具体项目另行申报）；国内贸易（不含专营、专控、专卖商品）；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；普通货运（不含危险物品，凭《道路运输经营许可证》经营）；超细镍粉、超细钴粉的生产、销售及废旧电池的收集与暂存（由分支机构经营）；塑木型材及铜合金制品的生产、销售及废线路板处理（由分支机构经营）；废旧金属、电池厂废料、报废电子产品、废旧家电、报废机电设备及其零部件、废造纸原料、废轻化工原料、废玻璃回收、处置与销售（以上经营项目由分支机构经营）。

2、主营业务：公司主营业务为废弃钴镍钨资源与电子废弃物的循环利用以及钴镍粉体材料、电池材料、碳化钨、金银等稀贵金属、铜与塑木型材的生产、销售。

(四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

公司财务报告业经本公司 2014 年 8 月 6 日第三届董事会第二十二次会议批准对外报出。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

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

2、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2014 年 6 月 30 日的财务状况，以及 2014 年 1-6 月经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

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

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

A、同一控制下的企业合并：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。

B、非同一控制下的企业合并：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。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 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。

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”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。

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

方法。

无。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指本公司的库存现金以及随时可用于支付的存款。

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。

8、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。

（2）外币财务报表的折算

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。

9、金融工具

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

(1) 金融资产和金融负债的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

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。

(2) 金融资产和金融负债的分类和计量

金融工具分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、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产和其他金融负债等五类。

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) 金融资产转移

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。

(4) 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。

10、应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

| | |
|----------------------|---|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 单项金额重大的应收款项指单笔金额应收账款为 200 万元以上的应收款项，其他应收款指单笔金额为 100 万元以上的应收款项。 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 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) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

| | |
|-----------------------------|---------------------|
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的判断依据或金额标准 | 以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的计提方法 | 与交易对象关系 |

(3) 按组合计提坏账准备应收款项：

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

采用账龄分析法的应收款项的坏账准备计提比例如下：

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

11、存货

(1) 存货的分类

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

计价方法：加权平均法

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定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

盘存制度：永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品：

低值易耗品于其领用时采用一次性摊销法摊销。

包装物：

包装物于其领用时采用一次性摊销法摊销。

12、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

①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按“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。

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

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 |
| 机器设备 | 10 | 10 | 9.00 |
| 运输设备 | 5 | 10 | 18.00 |
| 办公设备 | 5 | 10 | 18.00 |
| 其他设备 | 5 | 10 | 18.00 |

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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。

14、在建工程

（1）在建工程核算方法

本公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的时点

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

（3）在建工程减值准备

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。

15、借款费用

（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。

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。

（3）借款费用资本化金额的确定方法

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。

16、无形资产

（1）无形资产的初始计量

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

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

(2) 无形资产的后续计量

①无形资产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。

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；

| 项目 | 预计使用寿命 | 依据 |
|---------|--------|---------|
| 土地使用权 | 50 | 土地证使用年限 |
| 专利、专有技术 | 10-20 | 使用年限 |
| 软件等 | 3-10 | 使用年限 |

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

对使用寿命不确定的无形资产不摊销；

(4) 无形资产减值准备的计提

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。

17、研发支出

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

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

18、长期待摊费用

（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。

19、预计负债

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

（1）预计负债的确认标准

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。

(2) 预计负债的计量方法

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。

20、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

在已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给购货方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的凭据，并且与销售该商品的成本能够可靠的计量时，确认收入的实现。主要交易方式的具体销售确认的时间为：①以离岸价格（FOB）作为货物出口的贸易方式，以在合同规定的装运港将货物装箱上船并船只越过船舷时的时间为收入确认时点；②以到岸价格（CIF）作为货物出口的贸易方式，以货物越过在合同规定的目的港的船舷的时间为收入确认时点；③国内销售部分按转移商品所有权凭证或交付实物的时间为收入确认时点。；

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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。

(3) 确认提供劳务收入的依据

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。

(4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法。

21、政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 类型

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) 会计政策

① 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。

② 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。

③ 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。

④ 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）确认递延所得税资产的依据

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）确认递延所得税负债的依据

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。

23、资产减值

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

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

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

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

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

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

（5）资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

24、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

公司本年度未发生主要会计政策的变更。

(2) 会计估计变更

公司本年度未发生主要会计估计的变更。

25、前期会计差错更正

公司本年度未发生前期会计差错的更正。

三、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|--------------------------|---|
| 增值税 | 销售收入、加工及修理修配劳务收入以及进口货物金额 | 3%、6%、17%、部分出口货物增值税实行"免、抵、退"政策，退税率 13% |
| 营业税 | 应税劳务收入、转让无形资产及销售不动产收入 | 5% |
| 城市维护建设税 | 应纳增值税及营业税额 | 7%，5% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、25%、16.5%（孙公司凯力克（香港）有限公司、格林美香港国际物流有限公司） |

2、税收优惠及批文

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

(2) 所得税：

①2008 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 2014 年 1-6 月适用 15%的企业所得税税率。

②2008 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 2014 年 1-6 月适用 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 2014 年 1-6 月营业收入中的 312,687,374.6 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 2014 年 1-6 月适用 15%的企业所得税税率。

④公司子公司江苏凯力克钴业股份有限公司根据 2012 年 10 月 19 日江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组文件苏高企协[2012]20 号关于公示江苏省 2012 年第二批拟认定高新技术企业名单的通知，凯力克已认定高新技术企业，证书编号：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 2014 年 1-6 月适用 15%的企业所得税税率。。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

| 子公司 全称 | 子 公 司 类 型 | 注 册 地 | 业 务 性 质 | 注 册 资 本 | 经 营 范 围 | 期 末 实 际 出 资 额 |
|-------------------------------|-----------------------|-------------|---|------------------|--|---------------------------------|
| 荆门市 格林美 新材料 有限公 司 | 全 资 子 公 司 | 荆 门 市 | 回收、 利用 废弃 钴镍、 电子 废弃物 以及采 购其他 钴镍资 源，生 产、销 售超 细钴 镍粉 体材 料、铜 与塑 木型 材等 产品 | 1,695,849,650.00 | 再生资源的回收、储存（国家有限制性规定的从其规定）与综合循环利用；对含镍、含镉、含铜、含锌电子废弃物的收集、贮存、处置（按许可证核定的经营期限至 2015 年 9 月 30 日止）；超细粉体材料、高能电池材料、电子新材料及其产品、有色金属及其化工产品的研究、开发、生产、销售；经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的原辅材料的进口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）；高新技术项目的投资与开发；技术与经济信息咨询；稀贵金属、废旧五金电器、废塑料、废渣、废泥的循环利用；塑木型材的研发、设计、生产、销售；硫酸、盐酸、液氨、氢氧化钠、双氧水、乙炔、氮气(压缩)的批发、仓储；普通货运（有效期限至 2014 年 7 月 31 日）。 | 1,703,841,374.55 |
| 深圳市 格林美 检验有 限公司 | 全 资 子 公 司 | 深 圳 市 | 检验 | 500,000.00 | 金属及其化合物、高分子材料及其制品、无机物的成份与结构检验、理化性能计量与分析；检验技术咨询服务；分析检验设备的技术开发、产品销售。 | 500,000.00 |
| 武汉格 林美资 源循环 有限公 司 | 全 资 子 公 司 | 武 汉 市 | 再生 资源 的回 收、分 类处 置与 销售； 再生 资源 循环 利用 | 25,000,000.00 | 废旧金属、废旧电池及电池厂废料、报废机电设备及其零部件、报废电子产品、废造纸原料、废轻化工原料、废玻璃等再生资源的回收、分类处置与销售；再生资源循环利用项目投资（国家有专项规定的从其规定） | 25,000,000.00 |

| | | | 项目 投资 | | | |
|-----------------------|-------|-----|----------------------|----------------|--|----------------|
| 江西格林美资源循环有限公司 | 全资子公司 | 丰城市 | 再生资源循环利用 | 204,900,000.00 | 再生资源回收储存（国家有限制性规定的从其规定）与综合循环利用；废线路板处理；废旧金属、废旧电池及电池厂废料、报废电子电器产品、废旧家电、报废机电设备及零部件、废造纸原料、废化工原料、废玻璃回收、分类贮存与处置。废弃资源循环利用技术的研究、开发与综合利用；生态环境材料、新能源材料、超细粉体材料循环技术的研究、开发与生产销售及高新技术咨询与服务；塑木型材及合金制品的生产销售；各种物质与废旧资源的供销贸易 | 204,900,000.00 |
| 格林美高新技术北美子公司 | 全资子公司 | 加拿大 | 塑木型材、钴镍粉体的贸易与销售 | 100 万美元 | 塑木型材、钴镍粉体的贸易与销售 | 6,670,350.00 |
| 湖北省城市矿产资源循环利用工程技术研究中心 | 全资子公司 | 荆门市 | 循环技术工程研究 | 10,000,000.00 | 1、电子废弃物与报废汽车循环利用研究；2、废塑料循环利用关键技术研究；3、稀贵、稀土金属循环利用关键技术研究；4、材料再制备关键技术研究；5、城市矿产资源循环利用公共检测。 | 10,000,000.00 |
| 格林美香港国际物流有限公司 | 全资子公司 | 香港 | 物流运输国际贸易 | 1000 万港币 | 物流运输、国际贸易 | 0.00 |
| 格林美（深圳）前海国际供应链管理有限公司 | 全资子公司 | 深圳市 | 供应链管理；国际货运代理；经营进出口业务 | 5,000,000.00 | 供应链管理；国际货运代理；运输信息咨询（不含限制项目）；经济信息咨询（不含限制项目）；金属材料、橡胶、轮胎、纸制品、汽车配件、装饰材料、机电设备、电线电缆的销售；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）；国内贸易（不含专营、专控、专卖商品）。许可经营项目：仓储货运及相关业务；公路集装箱、普通公路货运、中转联运（均限本公司经营货物）；再生资源与废旧物资的收购、加工、销售（以上不含危险废物，国家法律、法规、国务院决定需许可经营的除外）；废弃电器电子产品与报废汽车的收购、分拣整理与销售。 | 5,000,000.00 |
| 格林美（武汉）城市矿产 | 全资子公司 | 武汉市 | 再生资源循环利用 | 441,800,000.00 | 废弃电器电子的回收与处理（凭有效许可证在核定的期限内经营）；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、 | 441,800,000.00 |

| | | | | | | |
|---|-----------------------|-------------|--------------------------------------|----------------|--|----------------|
| 循环产业 产业园开 发有限 公司 | 司 | | | | 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, 新型建筑装饰材料的制造与销售, 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信息咨询服务, 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)。 | |
| 格林美 (天津) 城市矿 产循环 产业发 展有限 公司 | 全 资 子 公 司 | 天 津 市 | 再 生 资 源 循 环 利 用 | 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、报废机电设备及其零部件、废造纸原料、废轻化工原料 (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信息咨询服务; 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可以证件在有效期限内经营, 国家有专项专营规定的按规定办理) | 296,400,000.00 |

接上表

| 子公司全称 | 实质上构成对 子公司净投资 的 其他项目余额 | 持股比例(%) | | 表决权 比例(%) | 是否 合并报表 | 少数股东 权益 | 少数股东权 益中用于冲 减少数股东 损益的金额 |
|-------------------|---------------------------------|----------|----------|--------------|------------|------------|----------------------------------|
| | | 直接持 股 | 间接持 股 | | | | |
| 荆门市格林美新材料 有限公司 | - | 100 | - | 100 | 是 | - | - |
| 深圳市格林美检验有 限公司 | - | 100 | - | 100 | 是 | - | - |
| 武汉格林美资源循环 有限公司 | - | 100 | - | 100 | 是 | - | - |
| 江西格林美资源循环 有限公司 | - | 100 | - | 100 | 是 | - | - |
| 格林美高新技术北美 | - | 100 | - | 100 | 是 | - | - |

| 子公司 | | | | | | | |
|------------------------|--|-------|-------|-----|---|---|---|
| 湖北省城市矿产资源循环利用工程技术研究中心 | | 60 | 40 | 100 | 是 | - | - |
| 格林美香港国际物流有限公司 | | 100 | | 100 | 是 | | |
| 格林美(武汉)城市矿产循环产业园开发有限公司 | | 87.32 | 12.68 | 100 | 是 | | |
| 格林美(深圳)前海国际供应链管理有限公司 | | 70 | 30 | 100 | 是 | | |
| 格林美(天津)城市矿产循环产业发展有限公司 | | 76.67 | 23.33 | 100 | 是 | | |

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

无。

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元币种：人民币

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

接上表

| 子公司全称 | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 持股比例(%) | | 表决权比例(%) | 是否合并报表 | 少数股东权益 | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 |
|-----------------|---------------------|---------|------|----------|--------|----------------|----------------------|
| | | 直接持股 | 间接持股 | | | | |
| 河南格林美中钢再生资源有限公司 | - | 100 | - | 100 | 是 | - | - |
| 江苏凯力克钴业股份有限公司 | -- | 51 | - | 51 | 是 | 280,191,456.60 | - |

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

无。

3、合并范围发生变更的说明

与上年相比本年（期）新增合并单位 3 家，原因为投资新设及收购股权。

本年度新增子公司情况：

（1）2014 年 4 月，本期公司通过设立方式与控股子公司武汉城市圈（仙桃）城市矿产资源大市场有限公司共同出资 500 万元成立控股子公司格林美（深圳）前海国际供应链管理有限公司，本公司出资 350 万元，持股 70%；武汉城市圈（仙桃）城市矿产资源大市场有限公司出资 150 万元，持股 30%，本期将该新增子公司纳入合并范围。

（2）2014 年 4 月，本期公司通过设立方式成立子公司格林美香港国际物流有限公司（GEM HONG KONG INTERNATIONAL CO.,LIMITED），持股 100%。本期将该新增子公司纳入合并范围。

（3）2014 年 5 月，本期公司通过控股子公司江苏凯力克钴业股份有限公司收购清美通达锂能科技（无锡）有限公司的 59% 股权。收购后，清美通达锂能科技（无锡）有限公司成为江苏凯力克钴业股份有限公司的全资子公司，本期将该新增孙公司纳入合并范围。

4、本报告期内新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

本期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

| 名称 | 期末净资产 | 本期净利润 |
|----------------------|--------------|-----------|
| 格林美（深圳）前海国际供应链管理有限公司 | 4,996,673.19 | -3,326.81 |
| 格林美香港国际物流有限公司 | -130.97 | -131.32 |

5、本期发生的同一控制下企业合并

无。

6、本期出售丧失控制权的股权而减少子公司

无。

7、本期发生的反向购买

无。

8、本期发生的吸收合并

无。

9、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

(1) 格林美高新技术北美子公司报表项目的折算汇率为 5.7686，币种为加币。

(2) 凯力克（香港）有限公司报表项目的折算汇率为 6.1528，币种为美元。

(3) 格林美香港国际物流有限公司报表项目的折算汇率为 0.7938，币种为港币。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----|-----|-----|
|----|-----|-----|

| | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 |
|---------|------------|--------|------------------|--------------|--------|----------------|
| 现金： | | | 329,300.37 | | | 276,875.14 |
| 人民币 | - | - | 329,300.37 | - | - | 276,875.14 |
| 欧元 | | | | | | |
| 港币 | - | | - | - | | - |
| 银行存款： | | | 1,863,733,957.27 | | | 719,194,210.08 |
| 人民币 | - | - | 1,858,025,777.31 | - | - | 697,300,895.65 |
| 港币 | 517.75 | 0.7938 | 410.99 | 17.5 | 0.7874 | 13.78 |
| 加币 | 1091.67 | 5.7686 | 6297.42 | 1085.33 | 5.7259 | 6,214.49 |
| 美元 | 926,646.65 | 6.1528 | 5,701,471.55 | 3,589,870.68 | 6.0970 | 21,887,082.54 |
| 欧元 | | | | 0.43 | 8.4186 | 3.62 |
| 其他货币资金： | | | 1,000,000.00 | | | |
| 人民币 | | | 1,000,000.00 | - | - | |
| 美元 | | | | | | |
| 合计 | | | 1,865,063,257.64 | | | 719,471,085.22 |

2、应收票据

(1) 应收票据分类

| 种类 | 期末数 | 期初数 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 265,054,252.15 | 163,185,599.52 |
| 合计 | 265,054,252.15 | 163,185,599.52 |

(2) 期末公司已质押的应收票据

| 出票单位 | 出票日期 | 到期日 | 金额 | 备注 |
|------|------------|------------|---------------|----------|
| 第一名 | 2014-04-01 | 2014-10-01 | 10,000,000.00 | 质押农行泰兴支行 |
| 第二名 | 2014-04-20 | 2014-08-20 | 10,000,000.00 | 质押中行泰兴支行 |
| 第三名 | 2014-01-14 | 2014-07-14 | 10,000,000.00 | 质押中行泰兴支行 |
| 第四名 | 2014-03-07 | 2014-09-07 | 10,000,000.00 | 质押农行泰兴支行 |
| 第五名 | 2014-03-06 | 2014-09-06 | 9,000,000.00 | 质押农行泰兴支行 |
| 合计 | | | 49,000,000.00 | |

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

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

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据*

| 出票单位 | 出票日期 | 到期日 | 金额 | 备注 |
|------|------------|------------|---------------|----|
| 第一名 | 2014-02-21 | 2014-08-21 | 10,000,000.00 | - |
| 第二名 | 2014-03-26 | 2014-09-26 | 10,000,000.00 | - |
| 第三名 | 2014-05-15 | 2014-11-15 | 10,000,000.00 | - |
| 第四名 | 2014-05-20 | 2014-11-20 | 10,000,000.00 | - |
| 第五名 | 2014-05-20 | 2014-11-20 | 10,000,000.00 | - |
| 合计 | -- | -- | 50,000,000.00 | |

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

| 种类 | 期末数 | | | |
|------------------------|----------------|---------|---------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 账龄组合 | 934,246,988.18 | 100.00% | 50,485,908.79 | 5.40% |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 合计 | 934,246,988.18 | 100.00% | 50,485,908.79 | 5.40% |

单位：元币种：人民币

| 种类 | 期初数 | | | |
|----------------------|------|--------|------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - |

按组合计提坏账准备的应收账款

| 种类 | 期初数 | | | |
|------------------------|-----------------------|----------------|----------------------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 账龄组合 | 491,193,640.00 | 100.00% | 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 | - | - | - | - |
| 合计 | 491,193,640.00 | 100.00% | 28,184,012.48 | 5.74% |

本期末公司无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-----------|-----------------------|-------------|----------------------|-----------------------|-------------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | |
| 1 年以内 | 922,868,005.41 | 98.78% | 46,143,400.27 | 473,476,411.71 | 96.39% | 23,678,970.59 |
| 1 至 2 年 | 6,755,180.02 | 0.72% | 675,517.99 | 11,875,966.01 | 2.42% | 1,187,596.60 |
| 2 至 3 年 | 1,913,624.46 | 0.21% | 956,812.23 | 5,047,633.98 | 1.03% | 2,523,816.99 |
| 3 年以上 | 2,710,178.29 | 0.29% | 2,710,178.30 | 793,628.30 | 0.16% | 793,628.30 |
| 合计 | 934,246,988.18 | 100% | 50,485,908.79 | 491,193,640.00 | 100% | 28,184,012.48 |

(2) 本期转回或收回情况

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

(3) 本期无通过重组等其他方式收回的应收款项。

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

(5) 应收账款金额前五名单位情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占应收账款 总额的比例 (%) |
|------|--------|----------------|-------|--------------------|
| 第一名 | 非关联方 | 227,612,405.00 | 1 年以内 | 24.36% |
| 第二名 | 非关联方 | 157,568,515.00 | 1 年以内 | 16.87% |
| 第三名 | 非关联方 | 71,584,351.68 | 1 年以内 | 7.66% |

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占应收账款 总额的比例 (%) |
|-----------|--------|----------------|-------|--------------------|
| 第四名 | 非关联方 | 61,861,809.77 | 1 年以内 | 6.62% |
| 第五名 | 非关联方 | 49,396,710.00 | 1 年以内 | 5.29% |
| 合计 | | 568,023,791.45 | | 60.80% |

(6) 报告期无应收关联方账款。

(7) 本报告期无终止确认的应收款项情况。

(8) 应收账款较期初增加 90.87%,主要因为销售收入增长及家电拆解产能释放, 应收补贴款相应增长。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|-----------|----------------|---------|----------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 220,437,948.38 | 96.89% | 220,910,596.64 | 93.18% |
| 1 至 2 年 | 6,723,427.96 | 2.96% | 12,941,593.09 | 5.46% |
| 2 至 3 年 | 346,175.60 | 0.15% | 3,233,336.25 | 1.36% |
| 合计 | 227,507,551.94 | 100.00% | 237,085,525.98 | 100% |

(2) 预付款项金额前五名单位情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 时间 | 未结算原因 |
|-----------|--------|----------------|-------|--------|
| 第一名 | 原料供应商 | 50,000,000.00 | 1 年以内 | 合同正在履行 |
| 第二名 | 原料供应商 | 30,425,014.58 | 1 年以内 | 合同正在履行 |
| 第三名 | 原料供应商 | 23,240,903.33 | 1 年以内 | 合同正在履行 |
| 第四名 | 原料供应商 | 19,400,000.00 | 1 年以内 | 合同正在履行 |
| 第五名 | 原料供应商 | 6,280,269.49 | 1 年以内 | 合同正在履行 |
| 合计 | | 129,346,187.40 | | |

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

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

| 种类 | 期末数 | | | |
|-------------------------|----------------------|----------------|---------------------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 账龄组合 | 19,280,933.34 | 100.00% | 2,110,129.25 | 10.94% |
| 组合小计 | 19,280,933.34 | 100.00% | 2,110,129.25 | 10.94% |
| 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 | 19,280,933.34 | 100.00% | 2,110,129.25 | 10.94% |

| 种类 | 期初数 | | | |
|-------------------------|----------------------|----------------|---------------------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 账龄组合 | 14,452,381.01 | 100.00% | 1,779,772.38 | 12.31% |
| 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 | 100.00% | 1,779,772.38 | 12.31% |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-------|---------------|--------|------------|--------------|--------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | |
| 1 年以内 | 12,139,651.73 | 62.96% | 606,982.59 | 8,770,006.27 | 60.68% | 441,262.56 |

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------|---------------|-----------|--------------|---------------|-----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | |
| 1 至 2 年 | 5,272,172.88 | 27.34% | 527,217.29 | 4,451,430.64 | 30.80% | 445,143.07 |
| 2 至 3 年 | 1,786,358.73 | 9.27% | 893,179.37 | 675,154.70 | 4.67% | 337,577.35 |
| 3 年以上 | 82,750.00 | 0.43% | 82,750.00 | 555,789.40 | 3.85% | 555,789.40 |
| 合计 | 19,280,933.34 | -- | 2,110,129.25 | 14,452,381.01 | -- | 1,779,772.38 |

(2) 本期转回或收回情况

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

(3) 本报告期无实际核销的其他应收款项。

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

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

| 单位名称 | 款项性质 | 金额 | 年限 | 占其他应收款 总额的比例 (%) |
|------|------|--------------|------|---------------------|
| 第一名 | 非关联方 | 3,100,000.00 | 一年以内 | 16.08% |
| 第二名 | 非关联方 | 2,550,000.00 | 一年以内 | 13.23% |
| 第三名 | 非关联方 | 870,572.00 | 一年以内 | 4.52% |
| 第四名 | 非关联方 | 500,000.00 | 一年以内 | 2.59% |
| 第五名 | 非关联方 | 400,000.00 | 一年以内 | 2.07% |
| 合计 | | 7,420,572.00 | -- | 38.49% |

(6) 本报告期其他应收款中无应收关联方款项。

(7) 本报告期无终止确认的应收款项情况。

(8) 本报告期无以应收款项为标的进行证券化的情况。

6、存货

(1) 存货分类

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----|-----|-----|
|----|-----|-----|

| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
|------|------------------|--------------|------------------|------------------|--------------|------------------|
| 原材料 | 1,093,482,760.55 | 744,571.37 | 1,092,738,189.18 | 1,006,283,488.82 | 3,074,665.04 | 1,003,208,823.78 |
| 在产品 | 382,261,508.71 | 776,537.67 | 381,484,971.04 | 287,347,481.45 | 2,090,738.04 | 285,256,743.41 |
| 库存商品 | 347,002,772.84 | 49,896.79 | 346,952,876.05 | 291,253,077.13 | 1,451,291.98 | 289,801,785.15 |
| 周转材料 | 33,864,854.29 | 997,563.43 | 32,867,290.86 | 34,417,382.95 | 997,563.43 | 33,419,819.52 |
| 发出商品 | 10,592,844.42 | 198,191.46 | 10,394,652.96 | 8,083,547.67 | 198,191.46 | 7,885,356.21 |
| 合计 | 1,867,204,740.81 | 2,766,760.72 | 1,864,437,980.09 | 1,627,384,978.02 | 7,812,449.95 | 1,619,572,528.07 |

(2) 存货跌价准备

| 存货种类 | 期初账面余额 | 本期计提额 | 本期减少 | | 期末账面余额 |
|------|--------------|-------|------|--------------|--------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 原材料 | 3,074,665.04 | | | 2,330,093.67 | 744,571.37 |
| 在产品 | 2,090,738.04 | | | 1,314,200.37 | 776,537.67 |
| 库存商品 | 1,451,291.98 | | | 1,401,395.19 | 49,896.79 |
| 周转材料 | 997,563.43 | | | | 997,563.43 |
| 发出商品 | 198,191.46 | | | | 198,191.46 |
| 合计 | 7,812,449.95 | | | 5,045,689.23 | 2,766,760.72 |

注1：本公司期末存货按成本与可变现净值孰低计价。

(3) 存货跌价准备情况

| 项目 | 计提存货跌价准备的依据 | 本期转回存货跌价准备的原因 | 本期转回金额占该项存货期末余额的比例（%） |
|------|----------------|---------------|-----------------------|
| 原材料 | 可变现净值低于存货成本的差额 | | |
| 库存商品 | 可变现净值低于存货成本的差额 | | |
| 在产品 | 可变现净值低于存货成本的差额 | | |

(4) 存货的说明

存货期末余额中无借款费用资本化金额。期末存货余额比上期增加 244,865,452.02 元，增长比例为 15.12%，增加的主要原因为公司生产及销售规模扩大导致。

7、其他流动资产

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-----------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 维修费摊销及房租费 | 4,127,173.62 | 2,303,350.06 | 4,814,346.30 | 1,616,177.38 |
| 试生产产品 | 17,357,572.32 | | 17,357,572.32 | |
| 预缴或待抵扣税金 | 86,696,296.90 | 33,490,444.67 | 19,336,204.30 | 100,850,537.27 |
| 合计 | 108,181,042.84 | 35,793,794.73 | 41,508,122.92 | 102,466,714.65 |

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

| 被投资单位 | 核算方法 | 投资成本 | 期初余额 | 增减变动 | 期末余额 | 在被投资单位持股比例(%) | 在被投资单位表决权比例(%) | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 本期现金红利 |
|------------------|------|----------------|---------------|----------------|---------------|---------------|----------------|------------------------|------|----------|--------------|
| 深圳市深商创投股份有限公司 | 成本法 | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 | | 30,000,000.00 | 2.94% | 2.94% | | | | 9,411,696.36 |
| 武汉市绿色文明回收有限公司 | 权益法 | 3,000,000.00 | 2,671,185.88 | -49,926.01 | 2,621,259.87 | 30.00% | 30.00% | | | | |
| 清美通达锂能科技(无锡)有限公司 | 权益法 | 67,410,457.50 | 52,598,371.21 | -52,598,371.21 | | | | | | | |
| 合计 | -- | 100,410,457.50 | 85,269,557.09 | -52,648,297.22 | 32,621,259.87 | -- | -- | -- | | | 9,411,696.36 |

(2) 本报告期无向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况。

9、固定资产

(1) 固定资产情况

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | | 本期减少 | 期末账面余额 |
|--------------------|------------------|----------------|----------------|--------------|------------------|
| 一、账面原值合计： | 2,732,140,385.90 | 196,938,245.40 | | 6,786,333.30 | 2,922,292,298.00 |
| 其中：房屋及建筑物 | 757,151,033.76 | 60,296,860.71 | | 2,672,694.63 | 814,775,199.84 |
| 机器设备 | 1,842,199,911.75 | 124,339,129.24 | | 1,851,942.31 | 1,964,687,098.68 |
| 运输工具 | 35,654,815.29 | 2,488,753.60 | | 926,986.02 | 37,216,582.87 |
| 办公设备 | 51,873,386.16 | 2,279,598.74 | | 456,228.22 | 53,696,756.68 |
| 其他设备 | 45,261,238.94 | 7,533,903.11 | | 878,482.12 | 51,916,659.93 |
| | 期初账面余额 | 本期新增 | 本期计提 | 本期减少 | 本期期末余额 |
| 二、累计折旧合计： | 485,183,877.14 | 21,606,253.47 | 109,024,809.84 | 4,472,625.96 | 611,342,314.49 |
| 其中：房屋及建筑物 | 67,819,349.38 | 2,432,223.70 | 11,738,205.04 | 219,393.59 | 79,795,847.53 |
| 机器设备 | 347,893,121.61 | 18,215,436.16 | 79,470,848.05 | 643,535.11 | 444,935,870.71 |
| 运输工具 | 18,433,907.78 | 163,874.88 | 2,777,064.88 | 741,467.65 | 20,633,379.89 |
| 办公设备 | 22,037,569.43 | | 2,581,154.47 | 118,550.16 | 24,500,173.74 |
| 其他设备 | 28,999,928.94 | 794,718.73 | 12,457,537.40 | 775,142.45 | 41,477,042.62 |
| 三、固定资产账面净值合 | | | | | |
| 计 | 2,246,956,508.76 | | | | 2,310,949,983.51 |
| 其中：房屋及建筑物 | 689,331,684.38 | | | | 734,979,352.31 |
| 机器设备 | 1,494,306,790.14 | | | | 1,519,751,227.97 |
| 运输工具 | 17,220,907.51 | | | | 16,583,202.98 |
| 办公设备 | 29,835,816.73 | | | | 29,196,582.94 |
| 其他设备 | 16,261,310.00 | | | | 10,439,617.31 |
| 四、减值准备合计 | 2,934,090.45 | -- | | | 2,934,090.45 |
| 其中：房屋及建筑物 | | -- | | | |
| 机器设备 | 2,934,090.45 | -- | | | 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 | 2,244,022,418.31 | | 2,308,015,893.06 |
| 其中：房屋及建筑物 | 689,331,684.38 | | 734,979,352.31 |
| 机器设备 | 1,491,372,699.69 | | 1,516,817,137.52 |
| 运输工具 | 17,220,907.51 | | 16,583,202.98 |
| 办公设备 | 29,835,816.73 | | 29,196,582.94 |
| 其他设备 | 16,261,310.00 | | 10,439,617.31 |

(1) 本期折旧额 109,024,809.84 元。本期由在建工程转入固定资产原价为 38,578,022.76 元。

(2) 本报告期无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(3) 本报告期无通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 本报告期末无持有待售的固定资产情况。

(5) 本报告期末未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目 | 未办妥产权证书原因 | 预计办结产权证书时间 |
|--------------|-----------|-------------|
| 荆门格林美员工单身宿舍楼 | 正在办理中 | 2014 年 12 月 |
| 荆门格林美员工宿舍楼 | 正在办理中 | 2014 年 12 月 |

10、在建工程

(1) 在建工程情况

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------------------------------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 |
| 江西格林美电子废弃物回收与循环利用项目 | 97,038,538.77 | | 97,038,538.77 | 130,290,400.12 | | 130,290,400.12 |
| 武汉城市矿产循环产业园建设 | 155,262,420.22 | | 155,262,420.22 | 197,898,212.42 | | 197,898,212.42 |
| 天津循环产业园建设 | 48,582,228.16 | | 48,582,228.16 | 43,998,772.92 | | 43,998,772.92 |
| 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） | 143,209,332.89 | | 143,209,332.89 | 111,262,793.59 | | 111,262,793.59 |
| 荆门东区产业园建设（含荆门报废汽车项目） | 145,969,377.67 | | 145,969,377.67 | 133,647,666.90 | | 133,647,666.90 |

| | | | | | | |
|----------------------------|------------------|------------|------------------|------------------|------------|------------------|
| 废渣废泥处理项目 | 79,898,526.44 | | 79,898,526.44 | 71,660,667.56 | | 71,660,667.56 |
| 江西报废汽车循环利用项目 | 156,399,920.04 | | 156,399,920.04 | 158,593,420.01 | | 158,593,420.01 |
| 城市矿产资源与公共平台建设 | 51,388,201.80 | | 51,388,201.80 | 43,421,087.65 | | 43,421,087.65 |
| 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 | 442,488,501.13 | | 442,488,501.13 | 439,946,236.25 | | 439,946,236.25 |
| 稀土稀散金属利用项目 | 22,875,676.14 | | 22,875,676.14 | 18,324,775.49 | | 18,324,775.49 |
| 钨资源回收利用项目 | 15,393,201.16 | | 15,393,201.16 | 12,705,435.42 | | 12,705,435.42 |
| 仙桃城市矿产大市场建设 | 6,577,381.56 | | 6,577,381.56 | 2,861,645.00 | | 2,861,645.00 |
| 鄂中再生资源大市场建设 | 71,536,308.02 | | 71,536,308.02 | 2,538,084.12 | | 2,538,084.12 |
| 光谷金融港房产未来城研发基地项目 | 729,637.73 | | 729,637.73 | 64,358.49 | | 64,358.49 |
| 河南电子废弃物土建基础工程 | 21,134,980.69 | 513,565.00 | 20,621,415.69 | 19,476,017.70 | 513,565.00 | 18,962,452.70 |
| 锂电池级高活性球形四氧化三钴项目 | 20,944,426.07 | | 20,944,426.07 | | | |
| 铜锰液的综合回收铜锰 | | | | 214,827.30 | | 214,827.30 |
| 格林美加压釜项目 | 2,525,866.87 | | 2,525,866.87 | | | |
| 清美分级制品系统 | 1,447,266.21 | | 1,447,266.21 | | | |
| 其他 | 30,414,073.15 | | 30,414,073.15 | 11,693,746.15 | | 11,693,746.15 |
| 合计 | 1,513,815,864.72 | 513,565.00 | 1,513,302,299.72 | 1,398,598,147.09 | 513,565.00 | 1,398,084,582.09 |

(2) 重大在建工程项目变动情况

| 项目名称 | 预算数 | 期初数 | 本期增加 | 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 | 期末数 |
|---------------------------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|---------------|----------------|--------------|------|---------------|---------------|-------------|---------|------------------|
| 稀贵金属、废旧五金电器、废塑料循环利用 | 886,000.00 | 439,946,236.25 | 2,542,264.88 | 1,053,935,869.59 | | | 119.24% | 95% | 41,272,334.92 | 7,992,143.10 | 6.58% | 贷款、自筹资金 | 442,488,501.13 |
| 江西格林美电子废弃物回收与循环利用项目 | 300,000.00 | 130,290,400.12 | 6,590,832.01 | 331,738,148.13 | 624,957.28 | 492,742.12 | 112.78% | 95% | 21,873,017.82 | 4,474,933.06 | 6.60% | 贷款、自筹资金 | 135,763,532.73 |
| 河南电子废弃物土建基础工程 | 40,000.00 | 19,476,017.70 | 2,435,636.17 | 55,436,247.99 | 1,290,238.18 | | 144.68% | 75% | | | 6.58% | 贷款、自筹资金 | 20,621,415.69 |
| 废渣废泥处理项目 | 70,000.00 | 71,660,667.56 | 19,025,358.88 | 82,448,167.56 | 10,787,500.00 | | 144.96% | 95% | 4,641,716.72 | 2,007,468.66 | 6.58% | 贷款、自筹资金 | 79,898,526.44 |
| 武汉城市矿产循环产业园建设 | 385,800.00 | 197,898,212.42 | 74,958,832.80 | 197,898,212.42 | | 117,594,625.00 | 70.72% | 60% | 1,135,382.88 | 1,135,382.88 | 6.58% | 贷款、自筹资金 | 155,262,420.22 |
| 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） | 296,600.00 | 111,262,793.59 | 31,946,539.30 | 217,615,146.59 | | | 84.14% | 85% | | | 6.58% | 贷款、自筹资金 | 143,209,332.89 |
| 江西报废汽车循环利用项目 | 226,730.00 | 158,593,420.01 | 7,878,102.91 | 158,593,420.01 | | 10,071,602.88 | 73.42% | 95% | 12,693,584.82 | 6,346,792.41 | 6.62% | 贷款、自筹资金 | 156,399,920.04 |
| 合计 | 2,205,130,000.00 | 1,129,127,747.65 | 145,377,566.95 | 2,097,665,212.29 | 12,702,695.46 | 128,158,970.00 | - | - | 81,616,037.16 | 21,956,720.11 | - | | 1,133,643,649.14 |

(3) 在建工程减值准备

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

(4) 重大在建工程的工程进度情况

| 项目 | 工程进度 | 备注 |
|---------------------------------------|------|----|
| 稀贵金属、废旧五金电器、废塑料循环利用 | 95% | |
| 江西格林美电子废弃物回收与循环利用项目 | 95% | |
| 河南电子废弃物土建基础工程 | 75% | |
| 废渣废泥处理项目 | 95% | |
| 武汉城市矿产循环产业园建设 | 60% | |
| 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） | 85% | |
| 江西报废汽车循环利用项目 | 95% | |

在建工程的说明：

本期在建工程资本化利息为 21,956,720.11 元。

11、无形资产

(1) 无形资产情况

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末账面余额 |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|------|-----------------------|
| 一、原价合计 | 451,222,633.92 | 141,575,802.66 | | 592,798,436.58 |
| 土地使用权 | 348,575,773.69 | 140,004,407.00 | | 488,580,180.69 |
| 专利、专有技术 | 99,401,576.81 | 1,163,313.16 | | 100,564,889.97 |
| 其它 | 3,245,283.42 | 408,082.50 | | 3,653,365.92 |
| 二、累计摊销额合计 | 31,069,497.92 | 8,703,704.31 | | 39,773,202.23 |
| 土地使用权 | 13,321,278.78 | 4,870,053.77 | | 18,191,332.55 |
| 专利、专有技术 | 15,599,615.87 | 3,574,111.80 | | 19,173,727.67 |
| 其它 | 2,148,603.27 | 259,538.74 | | 2,408,142.01 |
| 三、减值准备累计金额 | | | | - |
| 四、无形资产账面价值 | 420,153,136.00 | 132,872,098.35 | | 553,025,234.35 |
| 土地使用权 | 335,254,494.91 | 135,134,353.23 | | 470,388,848.14 |
| 专利、专有技术 | 83,801,960.94 | -2,410,798.64 | | 81,391,162.30 |

| | | | | |
|----|--------------|------------|--|--------------|
| 其它 | 1,096,680.15 | 148,543.76 | | 1,245,223.91 |
|----|--------------|------------|--|--------------|

本期摊销额 8,703,704.31 元。

(2) 公司开发项目支出

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末余额 |
|----------------------------|--------------|--------------|--------------|------------|--------------|
| | | | 计入当期损益 | 确认为无形资产 | |
| 1、稀土、稀散金属回收利用研究 | 2,597,235.87 | 6,360,788.18 | 4,240,821.99 | | 4,717,202.06 |
| 2、废旧稀土荧光灯快速识别及发光材料回收技术和装备 | 3,645,319.31 | 4,839,536.77 | 3,504,156.41 | | 4,980,699.67 |
| 3、废旧稀土永磁电拆解及回收技术和装备 | 1,700,808.61 | 3,018,518.40 | 2,351,583.50 | | 2,367,743.51 |
| 4、面对家电行业的废旧电路板项目 | 4,250,001.92 | 4,633,496.38 | 3,464,824.49 | | 5,418,673.81 |
| 5、三元电池材料研究开发 | 5,156,264.51 | 4,342,585.18 | 2,368,421.60 | | 7,130,428.09 |
| 6、塑木注塑成型制品的开发与产业化 | 1,681,451.26 | | | 521,482.60 | 1,159,968.66 |
| 7、微发泡塑木复合材料的开发与产业化 | 2,124,551.15 | | | 641,830.56 | 1,482,720.59 |
| 8、钴镍粉体杂质含量的提档升级 | | 3,054,238.38 | 1,353,261.53 | | 1,700,976.85 |
| 9、半微米钴粉的产业化 | | 2,754,395.56 | 1,053,418.71 | | 1,700,976.85 |
| 10、镍、钴、铝三元电池材料的制备 | | 4,905,371.73 | 1,503,815.65 | | 3,401,556.08 |
| 11、大粒径球形四氧化三钴生产线的调试 | | 5,085,275.58 | 1,853,416.82 | | 3,231,858.76 |
| 12、小颗粒球形四氧化三钴生产工艺 | | 4,213,537.42 | 1,492,451.60 | | 2,721,085.82 |
| 13、碳酸钴体系大粒径球钴 | | 4,097,538.73 | 1,376,452.91 | | 2,721,085.82 |
| 14、RD23 锂电池级高活性球形四氧化三钴技术研究 | | 5,218,678.29 | 5,218,678.29 | | |
| 15、RD24 白合金浸出液直接电积铜技术 | | 2,402,143.86 | 2,402,143.86 | | |
| 16、RD25 废旧四氧化三钴的综合利用技术研究 | | 2,440,282.99 | 2,440,282.99 | | |
| 17、RD26 钴/镁萃取分离的研究 | | 3,149,350.76 | 3,149,350.76 | | |
| 18、RD27 电位控制法应用于除铁技术的研究 | | 2,377,538.37 | 2,377,538.37 | | |
| 19、动力型电池用正极材料镍钴锰酸锂 L55 的开发 | | 6,323,358.38 | 2,304,157.68 | | 4,019,200.70 |
| 20、新型高电压高密度钴酸锂 C5 系列的开发 | | 2,116,147.17 | 1,050,945.31 | | 1,065,201.86 |

| | | | | | |
|-------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 21、其他 | | 1,775,841.12 | 606,410.30 | | 1,169,430.82 |
| 合计 | 21,155,632.63 | 73,108,623.25 | 44,112,132.77 | 1,163,313.16 | 48,988,809.95 |

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 39.66%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例：0.21%。

公司开发项目的说明：

本公司开发支出项目均为自行开发并以实际发生成本入账，无评估入账等事项。

12、商誉

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

商誉的说明：

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

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

13、长期待摊费用

| 项目 | 期初数 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 期末数 | 其他减少的原因 |
|------------|---------------|--------------|--------------|-------|---------------|---------|
| 固定资产大修理支出 | 528,066.69 | | 68,800.04 | | 459,266.65 | |
| 租入固定资产改良支出 | 16,247,337.35 | 2,291,500.00 | 2,080,005.81 | | 16,458,831.54 | |
| 装修费 | 5,300,886.85 | | 690,197.19 | | 4,610,689.66 | |
| 合计 | 22,076,290.89 | 2,291,500.00 | 2,839,003.04 | | 21,528,787.85 | -- |

14、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示。

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|--|----------------------|----------------------|
| 递延所得税资产： | | |
| 资产减值准备 | 9,273,210.63 | 8,211,679.32 |
| 可抵扣亏损 | 6,904,168.86 | 6,954,741.44 |
| 内部未实现销售利润 | 2,002,024.90 | 607,531.00 |
| 递延收益 | 12,811,781.87 | 11,780,869.88 |
| 小计 | 30,991,186.26 | 27,554,821.64 |
| 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 | 17,777,406.91 | 17,243,043.10 |
| 小计 | 17,777,406.91 | 17,243,043.10 |

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

| 项目 | 金额 |
|-----------------|-----------------------|
| 应纳税差异项目： | |
| 固定资产评估增值 | 49,143,871.25 |
| 无形资产评估增值 | 46,303,834.50 |
| 未实现股权转让收益 | 18,509,945.67 |
| 子公司会计政策差异形成 | 2,473,319.74 |
| 小计 | 116,430,971.16 |
| 可抵扣差异项目 | |
| 应收账款坏账准备 | 50,485,908.79 |
| 其他应收款坏账准备 | 2,110,129.25 |
| 存货存货跌价准备 | 2,766,760.72 |
| 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 | 13,346,832.63 |

| | |
|-----------|-----------------------|
| 政府补助 | 75,775,436.77 |
| 可抵扣亏损 | 15,042,613.11 |
| 小计 | 162,975,336.72 |

递延所得税资产和递延所得税负债的说明：

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

15、资产减值准备明细

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末账面余额 |
|--------------|----------------------|----------------------|------|---------------------|----------------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 一、坏账准备 | 29,963,784.86 | 22,685,480.73 | | 53,227.55 | 52,596,038.04 |
| 二、存货跌价准备 | 7,812,449.95 | | | 5,045,689.23 | 2,766,760.72 |
| 三、长期股权投资减值准备 | | | | | |
| 四、固定资产减值准备 | 2,934,090.45 | | | | 2,934,090.45 |
| 五、在建工程减值准备 | 513,565.00 | | | | 513,565.00 |
| 合计 | 41,223,890.26 | 22,685,480.73 | | 5,098,916.78 | 58,810,454.21 |

16、所有权受到限制的资产

(1) 资产所有权受到限制的原因

本公司将部分资产用于向银行抵押，以取得银行借款。

截止2014年6月30日，所有权受到限制的资产明细如下：

(2) 所有权受到限制的资产金额

| 所有权受到限制的资产类别 | 年初账面原值 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末账面原值 |
|--------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 一、用于担保的资产 | | | | |
| 1、房屋建筑物 | 75,228,555.40 | | | 75,228,555.40 |
| 2、机器设备 | 99,691,083.96 | | | 99,691,083.96 |
| 3、土地使用权 | 140,023,024.67 | | | 140,023,024.67 |
| 4、应收票据 | 29,026,700.00 | 119,313,008.89 | 29,026,700.00 | 119,313,008.89 |

| | | | | |
|--------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 3、应收账款 | 16,377,492.78 | | 16,377,492.78 | 0.00 |
| 二、其他原因造成所有权受到限制的资产 | | | | |
| 1、房屋建筑物 | | | | |
| 2、机器设备 | | | | |
| 3、土地使用权 | | | | |
| 合计 | 360,346,856.81 | 131,521,591.39 | 50,388,746.98 | 441,479,701.22 |

上述被抵押的固定资产及无形资产账面净值情况如下：

| 资产类别 | 期末数 | 期初数 |
|---------|----------------|----------------|
| 1、房屋建筑物 | 54,692,477.10 | 56,197,048.21 |
| 2、机器设备 | 70,718,689.80 | 75,703,244.00 |
| 3、土地使用权 | 133,139,774.59 | 134,540,004.84 |
| 合计 | 258,550,941.50 | 266,440,297.05 |

17、短期借款

(1) 短期借款分类

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|------------------|------------------|
| 质押借款 | 618,984,824.00 | 333,735,138.06 |
| 保证、抵押借款 | 477,582,816.00 | 337,499,187.00 |
| 保证借款 | 925,551,712.00 | 1,357,962,264.56 |
| 信用借款 | 415,627,345.13 | 30,000,000.00 |
| 合计 | 2,437,746,697.13 | 2,059,196,589.62 |

(2) 本报告期无已到期未偿还的短期借款情况。

资产负债表日后已偿还金额 0 元

(3) 短期借款说明：无

18、应付票据

| 种类 | 期末数 | 期初数 |
|--------|---------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 24,862,621.80 | 183,732,300.00 |
| 合计 | 24,862,621.80 | 183,732,300.00 |

应付票据的说明：

下一会计期间将到期的金额 20,000,000.00 元。

19、应付账款

(1) 应付账款情况

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 308,010,733.34 | 208,569,414.97 |
| 1 至 2 年 | 46,834,948.05 | 13,232,164.69 |
| 2 至 3 年 | 757,404.40 | 2,510,367.44 |
| 3 年以上 | 476,772.11 | 260,772.11 |
| 合计 | 356,079,857.90 | 224,572,719.21 |

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

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明：无。

20、预收账款

(1) 预收账款情况

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|---------------|----------------|
| 1 年以内 | 41,554,786.78 | 166,768,772.82 |
| 1 至 2 年 | 798,272.24 | 769,293.00 |
| 2 至 3 年 | 51,322.25 | 171,370.50 |
| 3 年以上 | 0.00 | |
| 合计 | 42,404,381.27 | 167,709,436.32 |

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

21、应付职工薪酬

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末账面余额 |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 18,618,801.16 | 76,336,879.70 | 83,224,701.36 | 11,730,979.50 |
| 二、职工福利费 | 418,516.80 | 1,463,487.17 | 1,456,109.17 | 425,894.80 |
| 三、社会保险费 | 274,975.00 | 10,971,711.47 | 10,974,983.51 | 271,702.96 |
| 四、住房公积金 | 9,297.68 | 998,270.29 | 992,399.20 | 15,168.77 |
| 五、辞退福利 | | 225,715.00 | 225,715.00 | |
| 六、其他 | 227,262.48 | 602,159.14 | 600,620.54 | 228,801.08 |
| 合计 | 19,548,853.12 | 90,598,222.77 | 97,474,528.78 | 12,672,547.11 |

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额602,159.14元，非货币性福利金额0元，因解除劳动关系给予补偿225,715.00元。次月20日前发放上月工资。

22、应交税费

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|---------------|---------------|
| 增值税 | 14,436,925.07 | 10,692,550.25 |
| 营业税 | | 279,492.60 |
| 企业所得税 | 2,055,085.04 | 5,007,187.08 |
| 代扣代缴个人所得税 | 273,261.12 | 1,010,138.17 |
| 城市维护建设税 | 488,418.17 | 920,587.16 |
| 房产税 | 363,438.44 | 169,876.20 |
| 土地使用税 | 695,452.35 | 389,614.50 |
| 教育费附加等 | 635,129.72 | 660,828.50 |
| 印花税 | 253,027.40 | 95,547.31 |
| 其他 | | 357,317.49 |
| 合计 | 19,200,737.31 | 19,583,139.26 |

23、应付利息

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|---------------|--------------|
| 借款利息 | 4,269,727.90 | 26,811.06 |
| 企业债券利息 | 28,173,118.28 | 1,573,118.28 |
| 合计 | 32,442,846.18 | 1,599,929.34 |

24、其他应付款

(1) 其他应付款情况

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 50,774,885.03 | 29,124,900.50 |
| 1 至 2 年 | 26,777,743.00 | 4,449,317.52 |
| 2 至 3 年 | 3,029,450.00 | 1,745,388.80 |
| 3 年以上 | 1,151,154.75 | 46,000.00 |
| 合计 | 81,733,232.78 | 35,365,606.82 |

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

25、一年内到期的非流动负债

(1) 1 年内到期的非流动负债情况

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年内到期的长期借款 | 443,200,000.00 | 288,040,000.00 |
| 1 年内到期的应付债券 | | |
| 1 年内到期的长期应付款 | | |
| 合计 | 443,200,000.00 | 288,040,000.00 |

(2) 1 年内到期的长期借款

1) 1 年内到期的长期借款

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------|---------------|--------------|
| 质押借款 | 14,000,000.00 | 8,000,000.00 |

| | | |
|------|----------------|----------------|
| 抵押借款 | 53,300,000.00 | 10,000,000.00 |
| 保证借款 | 190,900,000.00 | 156,040,000.00 |
| 信用借款 | 185,000,000.00 | 114,000,000.00 |
| 合计 | 443,200,000.00 | 288,040,000.00 |

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0_元。

2) 金额前五名的 1 年内到期的长期借款

| 贷款单位 | 借款起始日 | 借款终止日 | 币种 | 期末数 | |
|------------|------------|------------|-----|------|----------------|
| | | | | 外币金额 | 本币金额 |
| 进出口银行湖北省分行 | 2013-03-26 | 2015-01-25 | 人民币 | | 79,900,000.00 |
| 进出口银行湖北省分行 | 2013-06-25 | 2015-01-25 | 人民币 | | 70,000,000.00 |
| 华夏银行武汉东湖支行 | 2012-10-10 | 2014-10-10 | 人民币 | | 47,000,000.00 |
| 华夏银行武汉东湖支行 | 2012-10-10 | 2014-10-10 | 人民币 | | 47,000,000.00 |
| 华夏银行武汉东湖支行 | 2013-03-29 | 2015-03-29 | 人民币 | | 40,000,000.00 |
| 合计 | | | | | 283,900,000.00 |

3) 1 年内到期的长期借款中的逾期借款

无

资产负债表日后已偿还的金额_0_元。

26、其他流动负债

| 项目 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---------------------|---------------|---------------|
| 将于 1 年内转入营业外收入的递延收益 | 10,542,803.54 | 10,692,803.54 |
| 合计 | 10,542,803.54 | 10,692,803.54 |

27、长期借款

(1) 长期借款分类

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------|----------------|----------------|
| 质押借款 | 272,000,000.00 | 178,000,000.00 |

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|--------------|-------------------------|-------------------------|
| 抵押借款 | 303,920,000.00 | 20,000,000.00 |
| 保证借款 | 801,900,000.00 | 1,043,860,000.00 |
| 信用借款 | 225,000,000.00 | 194,000,000.00 |
| 减：一年内到期的长期借款 | -443,200,000.00 | -288,040,000.00 |
| 合计 | 1,159,620,000.00 | 1,147,820,000.00 |

(2) 金额前五名的长期借款

| 贷款单位 | 借款起始日 | 借款终止日 | 币种 | 期末数 | |
|-------------|------------|------------|-----|------|-----------------------|
| | | | | 外币金额 | 本币金额 |
| 农业银行撮刀支行 | 2013-06-18 | 2016-06-17 | 人民币 | - | 100,000,000.00 |
| 农业银行撮刀支行 | 2013-06-18 | 2016-06-17 | 人民币 | - | 100,000,000.00 |
| 建设银行田背支行 | 2014-05-07 | 2015-09-21 | 人民币 | - | 90,000,000.00 |
| 国家开发银行湖北省分行 | 2014-04-11 | 2024-04-11 | 人民币 | - | 60,000,000.00 |
| 建设银行田背支行 | 2014-04-18 | 2016-03-21 | 人民币 | - | 50,000,000.00 |
| 合计 | | | | | 400,000,000.00 |

28、应付债券

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初应付利息 | 本期应计利息 | 本期已付利息 | 期末应付利息 | 期末余额 |
|------|----------------|-------------|------|----------------|--------------|---------------|--------|---------------|----------------|
| 公司债券 | 800,000,000.00 | 2012年12月21日 | 8年 | 800,000,000.00 | 1,573,118.28 | 26,600,000.00 | | 28,173,118.28 | 793,228,918.28 |

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

因公司债券属于分期付息、到期一次还本债券，故应计利息在应付利息-企业债券科目核算。（公司债券期末余额=800,000,000.00（面值）-8,000,000.00（发行费用）+ 1,228,918.28（利息调整）=793,228,918.28元）。

29、专项应付款

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 备注说明 |
|-----------|-----|------|------|-----|------|
| | | | | | |
| 合计 | | | | | |

30、其他非流动负债

| 项目 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 递延收益 | 75,775,436.77 | 126,951,093.33 |
| 减：将于 1 年内转入营业外收入的递延收益 | -10,542,803.54 | -10,692,803.54 |
| 合计 | 65,232,633.23 | 116,258,289.79 |

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：湖北省重大专项循环技术生产锡钴镍粉体材料项目专项贷款贴息：2007 年 12 月 21 日本公司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，项目已于 2009 年 6 月开始使用。

2) 二次钴镍资源循环利用及相关钴镍高技术产品：国家发展和改革委员会文件发改投资[2010]451 号用自主知识产权技术，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，形成废旧电池回收、收集、处理、循环利用体系。项目建成后，年利用废旧电池及电子废弃物 2 万吨。

3) 电子废弃物循环利用与低碳资源化：国家发改委办公厅文件 发改办环资[2011]1191 号 建设年处理 8 万吨电子废弃物资源化利用生产线，新增各类生产设备 254 台。项目建成后，年处理四机一脑 5 万吨，消解电子产品 1.2 万吨，废钢、五金、镍锡电子废料 1.8 万吨，年循环利用电子废弃物等“城市矿产”资源 8 万吨，年产塑木型材/塑料粒 5 万吨、铜/铝合金制品 1.5 万吨等资源化产品，钢/铝合金制品 1.5 万吨，锡、锌、镍 6000 吨，铁及其他 4000 吨，可实现年节约原矿产资源 210 万吨，节约 5 万立方米的森林。

4) 废旧电路板中稀贵金属循环利用：国家发改委办公厅文件 发改办环资[2011]2934 号文件，以前期处理 8 万吨报废电子废弃物拆解出来废线路板作为原料，提取废弃线路板中的稀贵金属，建设年循环处理废旧电路板 1 万吨、废旧五金电器 10 万吨生产线，新建厂房和购置设备 1220 台套。项目建成后，年循环利用废旧电路板、废旧五金电器资源 11 万吨。

5) 荆门新材料公司于 2014 年 2 月 24 日收到 300 万元，根据湖北省经济和信息化委员会文件，鄂经信规划【2013】352 号，关于下达 2013 年度省级财政支持企业发展投资计划的通知文件。

6) 循环教育示范基地：国家发改委 财政部 财建【2013】744 号文件，产业园共拨付资金 7500 万元，主要多元化回收、清洁化处理、规模化利用，在已有项目建设的基础上，突出技术先进、环保达标、管理

规范、规模利用、辐射作用等五个重点，共投资 113300 万元建设重点项目，其中：新增资源加工能力项目投资 91300 万元，新增资源总利用量 54.63 万吨；建设资源回收体系项目投资 7000 万元，资源回收能力达到 127 万吨；建设基础设施和公共服务平台项目投资 15000 万元，建成后的产业园的基本设施更加完善。

7) 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，该地企业需按规定要求和上报的实施方案使用专项资金，做到专款专用，严禁挤占挪用。项目资金待省级验收合格后拨付，验收不合格的项目，省财政厅将收回资金。公司本期收到 500 万元拨付款。

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。公司在 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 日收到泰兴才财政局专项配套资金 50 万元。企业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。

9) 公司在 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) 公司在 2013 年 12 月收到泰州市政府根据泰人才【2013】7 号拨付的双创人才计划引进人才自助专项资金 40 万元。

11) 子公司格林美（武汉）城市矿产循环产业园开发有限公司收到湖北省商务厅、财政厅于 2013 年 10 月 12 日下达的鄂商运批【2013】1 号文：中央财政下达 2011 年再生资源回收体系建设补助资金 4900 万元，进一步完善城市再生资源回收利用体系建设，发挥十重点城市的示范带头作用，促进我省再生资源回收利用产业及循环经济快速发展。

12) 本公司收到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、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》，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为人民币陆佰万元整，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。

13) 本公司收到的循环再造低成本塑木型材和铜合金制品项目科技贷款贴息系深圳市宝安区科学技术局于 2011 年 5 月 30 日根据 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拨发的科技贷款贴息款 86 万。自 2011 年 6 月开始摊销。

14) 本公司收到的循环再造塑木型材关键技术与设备研究 80 万元系深圳市科技工贸和信息化委员会

于 2010 年 3 月 22 日根据广东省科学技术厅 2009 年 11 月 23 日印发粤科产学研字(2009)197 号文拨发循环再造塑木型材关键技术与设备研究款 80 万。项目尚未验收。

15) 2009 年 11 月 5 日本公司收到荆门市财政局根据鄂发改投资(2009)1043 号文下发的超细高纯镍粉体材料扩建工程项目款 5600 万元, 2010 年 4 月 27 日, 收到湖北省发展和改革委员会鄂发改工业(2009)600 荆门发改工业[2009]117 号文下发的超细高纯镍钴粉体材料扩建工程项目款 130 万元, 2013 年 5 月开始摊销。

16) 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, 故公司确认为与资产相关的递延收益。

17) 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。据此公司确认为与资产相关的递延收益。

18) 2013 年 12 月 26 日, 荆门德威格林美资源循环利用有限公司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 万元中的 500 万元。

19) 2012 年 12 月 31 日本公司收到丰城财政局下发《—江西省“城市矿产”资源循环利用工程技术研究中心》2012 年科技三项经费 70 万元整, 文号: 丰财教指[2012]68 号。

20) 根据荆门市财政局, 荆财建函【2013】112 号, 市财政局关于下达 2013 年国家“城市矿产”示范基地中央补助资金的通知, 鄂财建发【2013】274 号文件精神, 现下达荆门格林美城市矿产资源循环产业园国家“城市独特产”示范基地补助资金 100 万元, 资金列政府收支分类科目“2111301 资源综合利用”。

21) 2013 年 3 月 28 日收到武汉市财政局国库 80 万元, 属于电子废弃物低碳资源化关键技术及产业化, 本项目 2013 年拨款 80 万元, 2014 年计划预拨 20 万元。按照 100 元计入递延收入从 2014 年 1 月开始进行递延收益摊销转入营业外收入(摊销期 3 年)。

涉及政府补助的负债项目

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------|----------------|--------------|--------------|----------------|---------------|-------------|
| 递延收益 | 126,951,093.33 | 6,000,000.00 | 3,834,166.56 | -53,341,490.00 | 75,775,436.77 | 与资产相关 |
| 合计 | 126,951,093.33 | 6,000,000.00 | 3,834,166.56 | -53,341,490.00 | 75,775,436.77 | -- |

31、股本

| 年初余额 | 本次变动增减(+、-) | | | | | 期末余额 |
|------|-------------|----|-------|----|----|------|
| | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| | | | | | | |

| | | | | | | | |
|-----|----------------|----------------|--|--|--|----------------|----------------|
| 限售股 | 7,117.00 | 170,383,333.00 | | | | 170,383,333.00 | 170,390,450.00 |
| 流通股 | 753,449,717.00 | | | | | | 753,449,717.00 |
| 合计 | 753,456,834.00 | 170,383,333.00 | | | | 170,383,333.00 | 923,840,167.00 |

股本变动情况说明：

根据公司第三届董事会第十八次会议决议公告，经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号文）核准，公司以非公开发行股票的方式向5名特定对象共发行17,038.3333万股人民币普通股（A股），发行价格为10.32元/股。本次发行募集资金总额1,758,355,996.56元，扣除发行费用19,542,345.00元，募集资金净额1,738,813,651.56元。上述募集资金已于2014年5月17日经瑞华会计师事务所验资，并出具了《验资报告》（瑞华验字[2014]48110006号）。

32、资本公积

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|------------------|------------------|---------------|------------------|
| 股本溢价 | 1,088,494,091.95 | 1,583,430,318.56 | 15,000,000.00 | 2,656,924,410.51 |
| 其他资本公积 | 8,330,000.00 | 81,253.67 | | 8,411,253.67 |
| 合计 | 1,096,824,091.95 | 1,583,511,572.23 | 15,000,000.00 | 2,665,335,664.18 |

资本公积说明：

无。

33、盈余公积

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 25,304,476.93 | | | 25,304,476.93 |

34、未分配利润

| 项目 | 金额 | 提取或分配比例（%） |
|-----------------------|----------------|------------|
| 调整前上年末未分配利润 | 464,650,802.39 | - |
| 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 | 464,650,802.39 | - |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 100,145,064.48 | - |
| 减：提取法定盈余公积 | | 公司净利润 10% |
| 提取任意盈余公积 | | - |

| | | |
|----------------|-----------------------|----------|
| 提取一般风险准备 | | - |
| 应付普通股股利 | | - |
| 转作股本的普通股股利 | | - |
| 期末未分配利润 | 564,795,866.87 | - |

调整年初未分配利润明细：

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

未分配利润说明：未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

35、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|------------------|------------------|
| 主营业务收入 | 1,850,441,559.21 | 1,322,688,196.00 |
| 其他业务收入 | 19,966,300.83 | 5,797,075.92 |
| 营业成本 | 1,513,409,556.13 | 1,049,307,020.84 |

(2) 主营业务（分行业）

| 行业名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 废弃资源综合利用业 | 1,850,441,559.21 | 1,494,512,871.02 | 1,322,688,196.00 | 1,045,431,029.16 |
| 合计 | 1,850,441,559.21 | 1,494,512,871.02 | 1,322,688,196.00 | 1,045,431,029.16 |

(3) 主营业务（分产品）

| 产品名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 钴粉 | 168,065,638.05 | 120,189,767.93 | 209,867,283.93 | 149,166,733.24 |
| 镍粉 | 124,073,231.07 | 100,882,745.45 | 72,708,894.87 | 55,250,997.51 |

| | | | | |
|-------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 电铜 | 203,552,807.77 | 166,693,498.88 | 194,762,685.74 | 163,168,327.70 |
| 塑木型材 | 84,374,648.31 | 65,389,339.07 | 52,525,473.44 | 41,760,611.00 |
| 电子废弃物 | 319,380,315.44 | 232,493,655.87 | 148,062,736.22 | 94,914,837.93 |
| 碳化钨 | 146,516,216.23 | 108,651,238.95 | 113,054,050.24 | 78,720,947.75 |
| 电池材料（四氧化三钴、三元材料等） | 613,260,684.94 | 536,111,379.65 | 387,090,406.12 | 339,970,232.52 |
| 钴片 | 72,176,052.89 | 69,997,175.12 | 94,919,723.41 | 90,502,598.19 |
| 其他 | 119,041,964.51 | 94,104,070.10 | 49,696,942.03 | 31,975,743.32 |
| 合计 | 1,850,441,559.21 | 1,494,512,871.02 | 1,322,688,196.00 | 1,045,431,029.16 |

(4) 主营业务（分地区）

| 地区名称 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|-----------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 国内 | 1,564,223,538.50 | 1,242,896,336.63 | 1,114,793,339.43 | 862,766,667.69 |
| 国外 | 286,218,020.71 | 251,616,534.39 | 207,894,856.57 | 182,664,361.47 |
| 合计 | 1,850,441,559.21 | 1,494,512,871.02 | 1,322,688,196.00 | 1,045,431,029.16 |

(5) 前五名客户的营业收入情况

| 客户名称 | 主营业务收入 | 占公司全部营业收入的比例（%） |
|-----------|-----------------------|-----------------|
| 第一名 | 149,254,880.27 | 8.07% |
| 第二名 | 131,622,921.35 | 7.11% |
| 第三名 | 108,513,845.97 | 5.86% |
| 第四名 | 99,166,120.00 | 5.36% |
| 第五名 | 81,452,061.13 | 4.40% |
| 合计 | 570,009,828.72 | 30.80% |

(6) 营业收入的说明

无。

36、营业税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计缴标准 |
|-----|-----------|------------|------|
| 营业税 | 60,339.01 | 291,794.10 | 5% |

| | | | |
|-----------|---------------------|---------------------|--------|
| 城市维护建设税 | 1,569,725.18 | 2,432,047.97 | 7%, 5% |
| 教育费附加 | 1,026,725.34 | 1,627,469.19 | 3% |
| 其他 | 251,176.13 | 1,065,092.21 | - |
| 合计 | 2,907,965.66 | 5,416,403.47 | |

营业税金及附加的说明

营业税金及附加报告期比上期大幅减少的原因是本期缴纳的流转税减少，相应附加税金减少。

37、销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 工资 | 2,267,149.38 | 2,209,730.31 |
| 福利费 | 11,131.94 | 31,989.00 |
| 社会保险费 | 54,705.25 | 69,498.79 |
| 办公费 | 120,244.69 | 102,739.53 |
| 业务招待费 | 590,682.00 | 332,139.58 |
| 差旅费 | 627,990.24 | 360,569.20 |
| 通讯费 | 41,889.88 | 49,609.84 |
| 广告宣传费 | 791,306.58 | 646,149.46 |
| 展览费 | 150,224.04 | 0.00 |
| 折旧费 | 79,753.66 | 24,147.42 |
| 水电费 | 10,085.71 | 7,912.48 |
| 运输费 | 4,487,525.88 | 3,378,447.46 |
| 物料消耗 | 4,549,213.20 | 3,750,312.72 |
| 其他 | 2,750,953.41 | 1,250,015.19 |
| 合计 | 16,532,855.86 | 12,213,260.98 |

38、管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 工资 | 19,782,498.03 | 15,847,428.99 |
| 福利费 | 5,735,877.92 | 4,057,291.38 |
| 社会保险 | 6,018,796.08 | 5,747,903.98 |
| 董事会经费 | 14,990.97 | 404,024.32 |

| | | |
|----------|----------------|---------------|
| 工会经费 | 575,882.14 | 491,769.77 |
| 办公费 | 3,483,070.61 | 1,765,509.10 |
| 业务招待费 | 2,388,859.01 | 1,599,486.64 |
| 差旅费 | 2,932,727.43 | 1,776,431.31 |
| 通讯费 | 3,827,088.80 | 2,894,768.90 |
| 保险费 | 1,725,091.77 | 1,244,864.90 |
| 租赁费 | 1,191,082.80 | 1,210,940.69 |
| 修理费 | 1,991,965.42 | 1,134,456.02 |
| 汽车费用 | 4,269,327.46 | 1,844,998.55 |
| 研发费用 | 44,112,132.77 | 28,652,012.41 |
| 中介机构费用 | 2,152,087.10 | 2,286,372.90 |
| 物料消耗 | 1,667,437.54 | 954,741.13 |
| 水电费 | 992,531.24 | 678,178.13 |
| 折旧费 | 7,626,809.31 | 6,024,205.64 |
| 长期待摊费用摊销 | 1,193,333.49 | 1,017,761.97 |
| 无形资产摊销 | 8,703,704.31 | 5,690,937.21 |
| 低值品摊销 | 2,042,527.24 | 681,921.73 |
| 其他 | 9,765,818.43 | 7,604,949.14 |
| 合计 | 132,193,639.87 | 93,610,954.81 |

39、财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|---------------|
| 利息支出 | 110,571,314.31 | 98,738,366.52 |
| 减：利息收入 | -3,553,774.22 | -7,926,768.95 |
| 汇兑损益 | 1,282,975.75 | -3,303,819.35 |
| 手续费 | 2,517,516.18 | 3,881,359.04 |
| 担保费及其他 | 464,209.48 | 5,381,458.42 |
| 合计 | 111,282,241.51 | 96,770,595.68 |

40、资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|----------------------|---------------------|
| 一、坏账损失 | 22,685,480.73 | 5,876,607.41 |
| 二、存货跌价损失 | | -292,450.67 |
| 三、固定资产减值损失 | | |
| 四、在建工程减值损失 | | |
| 合计 | 22,685,480.73 | 5,584,156.74 |

41、投资收益

(1) 投资收益明细情况:

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|---------------------|----------------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 9,411,696.36 | |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 880,864.73 | -5,072,444.96 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | |
| 其他 | -6,104,025.79 | 111,405.59 |
| 合计 | 4,188,535.30 | -4,961,039.37 |

(2) 本报告期无按成本法核算的长期股权投资收益。

| 被投资单位 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期比上期增减变动的原因 |
|---------------|---------------------|-------|--------------|
| 深圳市深商创投股份有限公司 | 9,411,696.36 | | 被投资企业本期分红 |
| 合计 | 9,411,696.36 | | -- |

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益:

| 被投资单位 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期比上期增减变动的原因 |
|----------------|-------------------|----------------------|--------------|
| 无锡清美通达锂能科技有限公司 | 930,790.74 | -4,805,851.56 | 被投资企业本期盈利 |
| 武汉绿色文明回收公司 | -49,926.01 | -266,593.40 | 被投资企业本期亏损 |
| 合计 | 880,864.73 | -5,072,444.96 | |

投资收益的说明:

投资收益的汇回无重大限制。

42、营业外收入

(1) 营业外收入情况

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 政府补助 | 46,619,081.08 | 37,456,920.00 | 46,619,081.08 |
| 其他 | 12,535,747.18 | 44,482.92 | 12,535,747.18 |
| 合计 | 59,154,828.26 | 37,501,402.92 | 59,154,828.26 |

营业外收入说明:

营业外收入-其他中有 11,647,316.89 元是控股子公司江苏凯力克收购清美通达锂电科技（无锡）有限公司剩余 59%的股权，由于合并成本小于被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额而产生；另江苏凯力克原持有清美通达锂电科技（无锡）有限公司的 41%股权部分，在本次购买日按公允价值重新计量，公允价值与原账面价值产生差额-6,104,025.79 元，计入投资收益中，两者合计金额为 5,543,291.10 元。

(2) 主要政府补助明细

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 说明 |
|-----------------|-------|---------------|--|
| 其他非流动负债转入 | | 343,000.02 | 循环再造低成本塑木型材和铜合金制品中央预算内投资补助项本期摊销 |
| 广东省知识产权示范企业奖 | | 100,000.00 | 据粤知产【2012】149号文件，本公司为2012年广东省知识产权示范企业奖之一，2013年3月4日本公司收到该款项 |
| 2012年度标准化项目资助资金 | | 1,000,000.00 | 根据《深宝规【2011】2号《宝安区实施标准化战略标准化项目资助资金安排计划的批复》（深宝财【2013】7号文件。2013年4月23日本公司收到深圳市市场监督管理局宝安分局关于安排实施标准化战略资助资金， |
| 企业发展扶持资金 | | 23,979,810.00 | 根据江西丰城市高新技术产业园区管委会函告丰高新函【2013】05号文件，河洲街道办事处党政办抄告单丰河办抄字【2013】号文件，河洲街道办事处党政办抄告单丰河办抄字【2013】号文件本公司子公司江西格林2013年1月-6月收到丰城市财政拨付的企业发展扶持资金。 |
| 财政扶持奖励资金 | | 10,000,000.00 | 荆门市高新区财政局根据《国务院办公厅转发发展改革委等部门关于促进创新成果产业化若干政策的通知》（国办发（2008）128号文件精神拨付的扶持奖励资金1000万元。2013年3月27日，本公司子公司荆门格林美收到 |
| 其他非流动负债转入 | | 150,000.00 | 湖北省重大专项循环技术生产锡钴镍粉体材料项目专项贷款贴息本期摊销转入 |
| 其他非流动负债转入 | | 499,999.98 | 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 |
| 其他 | | 1,384,110.00 | |

| | | | |
|----------------------------|--------------|--|--|
| 2013 年宝安区企业信息化项目资助 | 200,000.00 | | 2014 年 1 月 20 日本公司收到宝安区企业信息化项目资助, 根据《〈宝安区关于促进产业转型升级加快转变经济发展方式的实施意见〉配套操作规程》(深宝府办〔2013〕15 号)文件规定。 |
| 2013 年宝安区知识产权资助资金 | 65,500.00 | | 2014 年 1 月 14 日本公司收到 2013 年宝安区知识产权资助资金, 根据《宝安区财政专项资金管理办法》及《关于同意宝安区 2013 年知识产权资助项目资金安排计划的批复》(深宝财产〔2013〕18 号)文件。 |
| 安全生产达标企业的创建补贴 1 万 | 10,000.00 | | 2014 年 2 月 27 日本公司收到安全生产达标企业的创建补贴 1 万, 根据《深圳街道 2012 年工业企业安全生产分类分级监管与安全管理达标实施方案》规定。 |
| 深圳市市场监督管理局支付 2013 年第 9 批专利 | 32,000.00 | | 2014 年 3 月 25 日本公司收到深圳市市场监督管理局支付 2013 年第 9 批专利, 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。 |
| 深圳市市场监督管理局支付 2013 年第 8 批支利 | 51,000.00 | | 2014 年 3 月 21 日本公司收到深圳市市场监督管理局支付 2013 年第 8 批支利, 根据《深圳市知识产权专项资金管理办法》深财行规〔2011〕9 号)有关规定。 |
| 2013 年度资助向国深圳市市场监督管理局 | 116,300.00 | | 2014 年 6 月 10 日本公司收到支付 2013 年度资助向国深圳市市场监督管理局 6-10 按照《资助向国外申请专利专项资金申报细则(暂行)的通知》(国知发管字〔2012〕67 号)文件 |
| 循环再造低成本塑木型材和铜合金制品贷款贴息 | 382,999.98 | | 递延收益转入 |
| 科技基础设施建设计划-企业院士工作站 | 75,000.00 | | 递延收益转入 |
| 发明专利奖励 | 5,000.00 | | 中共泰兴市委 泰兴市人民政府 关于表彰奖励 2013 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决定 5000 元 |
| 增值税防伪税控设备技术维护费抵减增值税税额/航天信息 | 370.00 | | 2014 年 2 月, 本公司收到 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 |
| 锂电池级高活性球形四氧化三钴的科技进步奖金 | 50,000.00 | | 2014 年 2 月 10 日, 本公司收到 2012 年度泰兴市科技进步奖, 根据泰兴市政府关于表彰 2012 年度泰兴市科学技术进步奖获奖项目的决定文件。 |
| 国家 863 项目拨款 | 1,440,000.00 | | 2013 年 3 月和 4 月收到财政部拨付的由荆门格林美公司承担的国家高技术发展计划(863 计划)面向家电等行业的电子线路板绿色处理与再利用关键技术研究及产业示范课题经费 178 万元 |
| 电子废弃物循环利用与低碳资源化项目 | 474,999.96 | | 2011 年 10 月收到荆门市财政局根据《国家发展改革委办公厅关于 2011 年第一批资源节约和环境保护项目的复函》(发改办环资〔2011〕1191 号)文件拨付的电子废弃物与低碳资源化项目款 950 万元本期摊销款 |
| 其他非流动负债转入 | 150,000.00 | | 湖北省重大专项循环技术生产锡钴镍粉体材料项目专项贷款贴息本期摊销转入 |
| 废旧电路板中稀有金属的循环利用 | 249,999.99 | | 2012 年 6 月 28 日收到荆门市财政局根据国家发展和改革委员会发改办环资(2011)2934 号文下发的废旧电路板中稀有金属、废旧五金电器、废塑料的循环利用拨款 1000 万元, 本期摊销款 |
| 二次钴镍资源的循环利用 | 499,999.98 | | 2010 年 8 月 19 日收到荆门市财政局下发的国发改投资[2010]451 号 二次钴镍资源的循环利用及相关钴镍高技术产品项目拨款 1000 万本期摊销转入 |
| 科研合作款 | 143,500.00 | | 2014 年 2 月 24 日, 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 |
| 仙桃公司政府补贴 | 8,590,000.00 | | 2014 年 3 月有 31 日, 武汉城市圈(仙桃)城市矿产资源大市场有限公司收到仙桃人民政府的扶持奖励资金 8590000 元。 |
| 政府扶持资金 | 100,000.00 | | 2014 年 3 月 3 日本公司收到丰城市机关事务管理局颁发《2013 年丰城市实施品牌战略推动质量兴市突出贡献企业》奖金 100000 元。文号: 中国共产党丰城市委员会丰字[2014]5 号。 |
| 武汉市新洲区稳岗补贴 | 57,744.51 | | 2014 年 1 月 5 日本公司收到武汉市新洲区失业保险管 |

| | | | |
|--------------------------|---------------|---------------|---|
| | | | 理办公室稳岗补贴 57741.51 元。根据湖北省人力资源和社会保障厅、湖北省财政厅《关于印发<湖北省实施用人单位稳定就业岗位补贴办法>的通知》(鄂人社发〔2012〕57 号)和《关于充分运用就业和社会保障政策促进实体经济发展的实施意见》(武人社发〔2012〕84 号)精神,为做好用人单位稳定就业岗位补贴工作,结合工作实际,经研究,制定本实施办法。 |
| 武汉市新洲区土地资金专项补贴 | 50,000.00 | | 2014 年 1 月 27 日收到武汉市新洲区财政局国库集中支付中心土地补贴款 50000 元 |
| 电子废弃物低碳资源化项目 | 166,666.66 | | 2013 年 3 月 28 日收到武汉市财政局国库 80 万元,属于电子废弃物地毯资源化关键技术及产业化,本项目 2013 年拨款 80 万元,2014 年计划预拨 20 万元。按照 100 元计入递延收入从 2014 年 1 月开始进行递延收益摊销转入营业外收入(摊销期 3 年)。 |
| 电子废弃物回收体系项目 | 394,500.00 | | 2013 年 11 月 1 日收到省拨 2011 年再生资源补贴 789 万元,2013 年 12 月审计调整到递延收益。从 2014 年 1 月开始进行递延收益的摊销计入营业外收入(摊销期 10 年)。根据财政部,商务标《关于 2011 年开展再生资源回收利用体系建设有关问题的通知》(财办建【2011】8 号,中央财政下达武汉市的 2011 年再生资源回收体系建设补助资金。 |
| 天津子牙循环经济产业区管理委员会给与扶持奖励资金 | 32,976,500.00 | | 2014 年 6 月 6 日本公司收到扶持奖励奖金,根据《天津子牙循环经济产业区管理办法》(天津市人民政府令【2013】第 2 号有关条款的规定。 |
| 兰考县产业集聚区管理委员会奖励企业发展基金 | 337,000.00 | | 2014 年 5 月 26 日本公司收到兰考县产业集聚区管理委员会奖励企业发展基金 337000 元,根据《兰考县招商引资优惠政策》规定。 |
| 合计 | 46,619,081.08 | 37,456,920.00 | |

43、营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 78,825.59 | | |
| 其中:固定资产处置损失 | 78,825.59 | | |
| 对外捐赠 | 100,000.00 | 138,123.90 | |
| 其他 | 217,167.74 | 503,385.70 | |
| 合计 | 395,993.33 | 641,509.60 | |

44、所得税费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|---------------|---------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 17,863,605.11 | 15,339,687.72 |
| 递延所得税调整 | -4,218,800.24 | -1,750,444.40 |
| 合计 | 13,644,804.87 | 13,589,243.32 |

45、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

| 项目 | 序号 | 本期数 | 上期数 |
|--|---|----------------|----------------|
| 归属于本公司普通股股东的净利润 | 1 | 100,145,064.48 | 71,431,744.58 |
| 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 | 48,802,927.38 | 28,386,602.38 |
| 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 | 51,342,137.10 | 43,045,142.20 |
| 年初股份总数 | 4 | 753,456,834.00 | 579,582,180.00 |
| 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 |
| 报告期因发行新股或债转股等增加的股份数 | 6 | 170,383,333.00 | |
| 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 | 1.00 | |
| 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 | 6.00 | 6.00 |
| 发行在外的普通股加权平均数 | $12=4+5+6\times7\div11-8\times9\div11-10$ | 781,854,056.17 | 753,456,834.00 |
| 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） | $14=1\div12$ | 0.13 | 0.09 |
| 基本每股收益（II） | $15=3\div13$ | 0.07 | 0.06 |

46、其他综合收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------|-------|-------|
| 1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额 | - | - |
| 减：可供出售金融资产产生的所得税影响 | - | - |
| 前期计入其他综合收益当期转入损益的净额 | - | - |
| 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 | 159,320.93 | |
| 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 | 159,320.93 | |
| 3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额 | - | - |
| 减：现金流量套期工具产生的所得税影响 | - | - |
| 前期计入其他综合收益当期转入损益的净额 | - | - |
| 转为被套期项目初始确认金额的调整 | - | - |
| 小计 | - | - |
| 4.外币财务报表折算差额 | 9,007.00 | -465,630.88 |
| 减：处置境外经营当期转入损益的净额 | | |
| 小计 | 9,007.00 | -465,630.88 |
| 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 | 168,327.93 | -465,630.88 |

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 | 金额 |
|-----------|----------------------|
| 政府补助款项 | 60,420,600.00 |
| 利息收入 | 3,553,774.22 |
| 往来款项 | 21,559,851.62 |
| 合计 | 85,534,225.84 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 金额 |
|----|----|
|----|----|

| 项目 | 金额 |
|-----------|-----------------------|
| 经营费用 | 94,560,398.53 |
| 往来款项 | 10,766,416.70 |
| 合计 | 105,326,815.23 |

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 金额 |
|-----------|---------------------|
| 银行融资费 | 1,354,206.71 |
| 合计 | 1,354,206.71 |

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

48、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------|
| 净利润 | 120,698,685.63 | 83,892,490.03 |
| 加：资产减值准备 | 22,685,480.73 | 5,584,156.74 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 109,024,809.84 | 95,840,789.74 |
| 无形资产摊销 | 8,703,704.31 | 5,690,937.21 |
| 长期待摊费用摊销 | 2,839,003.04 | 2,938,258.87 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列) | - | - |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | - | - |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | - | - |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | 111,035,523.79 | 104,119,824.94 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | -4,188,535.30 | 4,961,039.37 |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | -3,436,364.62 | -1,307,239.27 |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列) | 534,363.81 | -443,205.14 |
| 存货的减少(增加以“-”号填列) | -244,865,452.02 | -337,379,257.71 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | -425,272,797.93 | -243,102,817.30 |

| | | |
|------------------------------|------------------|------------------|
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -113,176,274.61 | -10,372,512.49 |
| 其他 | - | - |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -415,417,853.33 | -289,577,535.01 |
| 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 | 1,865,063,257.64 | 673,921,388.29 |
| 减：现金的期初余额 | 719,471,085.22 | 1,171,424,136.44 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 1,145,592,172.42 | -497,502,748.15 |

(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

(3) 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----------------|------------------|----------------|
| 一、现金 | 1,865,063,257.64 | 719,471,085.22 |
| 其中：库存现金 | 329,300.36 | 276,875.14 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 1,863,733,957.27 | 719,194,210.08 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 1,000,000.00 | 0.00 |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 1,865,063,257.64 | 719,471,085.22 |

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

六、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 关联关系 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本(万元) | 母公司对本公司的持股比例(%) | 母公司对本公司的表决权比例(%) | 本企业最终控制方 | 组织机构代码 |
|--------------|------|--------|-----|------|---|----------|-----------------|------------------|----------|------------|
| 深圳市汇丰源投资有限公司 | 控股股东 | 有限责任公司 | 深圳市 | 王敏 | 投资兴办实业，国内贸易，从事货物、技术进出口业务；生态环境材料技术开发；新材料技术开发 | 2,600 | 18.28% | 18.28% | 许开华、王敏 | 79045553-5 |

本企业的母公司情况的说明

深圳市汇丰源投资有限公司是公司的第一大股东，持有本公司 18.28% 的股权；

许开华持有深圳市汇丰源投资有限公司 60% 的股权，王敏持有深圳市汇丰源投资有限公司 40% 的股权，许开华、王敏为本公司的实际控制人。

2、本企业的子公司情况

| 子公司全称 | 子公司类型 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 组织机构代码 |
|---------------|-------|--------|-----|------|---|------------------|---------|----------|------------|
| 荆门市格林美新材料有限公司 | 控股子公司 | 有限责任公司 | 荆门市 | 许开华 | 回收、利用废弃钴镍、电子废弃物、硬质合金废料以及采购其他钴镍资源，生产、销售超细钴镍粉体材料、电池材料、碳化钨、金银等稀贵金属、铜与塑木型材等产品 | 1,695,849,650.00 | 100% | 100% | 75700017-6 |
| 深圳市格林美检验有限公司 | 控股子公司 | 有限责任公司 | 深圳市 | 周继锋 | 检验 | 500,000.00 | 100% | 100% | 78136345-2 |
| 武汉格林美资源循环有限公司 | 控股子公司 | 有限责任公司 | 武汉市 | 许开华 | 再生资源的回收、分类处置与销售；再生资源循环利用项目投资 | 25,000,000.00 | 100% | 100% | 67275681-2 |
| 江西格林美资源循环有限公司 | 控股子公司 | 有限责任公司 | 丰城市 | 许开华 | 再生资源循环利用 | 204,900,000.00 | 100% | 100% | 55354554-5 |
| 格林美高新技术北美子 | 控股子公司 | 有限责任公司 | 加拿大 | 吴波 | 塑木型材、钴镍粉体的贸易与销售 | 100 万美元 | 100% | 100% | -不适用 |

| 公司 | | | | | | | | | |
|------------------------|-------|--------|-----|-----|----------------------------------|----------------|------|------|------------|
| 河南格林美中钢再生资源有限公司 | 控股子公司 | 有限责任公司 | 兰考县 | 许开华 | 再生资源循环利用 | 45,000,000.00 | 100% | 100% | 69997247-8 |
| 湖北省城市矿产资源循环利用工程技术研究中心 | 控股子公司 | 社会团体 | 荆门市 | 许开华 | 循环技术工程研究 | 10,000,000.00 | 100% | 100% | 59147155-9 |
| 江苏凯力克钴业股份有限公司 | 控股子公司 | 有限责任公司 | 泰兴市 | 杨小华 | 生产、销售钴粉、电积钴、电积铜、草酸钴等产品 | 119,285,715.00 | 100% | 100% | 75586768-1 |
| 格林美（天津）城市矿产循环产业发展有限公司 | 控股子公司 | 有限责任公司 | 天津市 | 许开华 | 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 | 100% | 100% | 07962551-2 |
| 格林美（武汉）城市矿产循环产业园开发有限公司 | 控股子公司 | 有限责任公司 | 武汉市 | 许开华 | 再生资源回收、批发和加工；货物及技术进出口 | 441,800,000.00 | 100% | 100% | 05570450-7 |
| 格林美香港国际物流有限公司 | 控股子公司 | 有限责任公司 | 香港 | 王敏、 | 运输物流、国际贸易 | 1000 万港币 | 100% | 100% | -不适用 |
| 格林美（深圳）前海国际供应链管理有限公司 | 控股子公司 | 有限责任公司 | 深圳市 | 王敏 | 供应链管理；国际货运代理；运输信息咨询；经营进出口业务；国内贸易 | 5,000,000.00 | 100% | 100% | 09368560-X |

3、本企业无合营和联营企业

4、本企业其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 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 | 本公司其他股东 | 74392741-3 |
| 杨小华 | 本公司关键管理人员 | 不适用 |
| 浙江德威硬质合金制造有限公司 | 子公司股东 | 74202180-4 |

5、关联交易情况

(1) 出售商品、提供劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|----------------|--------|---------------|---------------|------------|-------|------------|
| | | | 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 | 销售商品 | 协议定价 | 30,884,713.58 | 21.12% | | |

(2) 关联担保情况

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|---|------------------|----------------|------------|------------|------------|
| 江西格林美资源循环有限公司土地使用权抵押、许开华、王敏 | 深圳市格林美高新技术股份有限公司 | 113,920,000.00 | 2011-06-27 | 2014-12-21 | 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 | 2013-07-02 | 2014-07-02 | 否 |
| 荆门市格林美新材料有限公司、许开华王敏 | 深圳市格林美高新技术股份有限公司 | 100,000,000.00 | 2013-07-19 | 2014-07-19 | 否 |
| 荆门市格林美新材料有限公司、许开华、王敏 | 深圳市格林美高新技术股份有限公司 | 50,000,000.00 | 2013-07-24 | 2014-07-24 | 否 |
| 荆门市格林美新材料有限公司、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 | 2013-07-30 | 2014-07-28 | 否 |
| 许开华 | 深圳市格林美高新技术股份有限公司 | 45,000,000.00 | 2013-08-30 | 2014-08-30 | 否 |
| 许开华 | 深圳市格林美高新技术股份有限公司 | 20,000,000.00 | 2013-09-24 | 2014-09-24 | 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 |
| 荆门市格林美新材料有限公司、深圳市格林美检验有限公司、许开华、王敏 | 深圳市格林美高新技术股份有限公司 | 50,000,000.00 | 2013-10-29 | 2014-10-29 | 否 |
| 荆门市格林美新材料有限公司、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 | 2013-12-13 | 2014-12-09 | 否 |
| 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、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 | 2013-12-09 | 2014-12-09 | 否 |
| 荆门市格林美新材料有限公司、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 | 90,000,000.00 | 2014-02-11 | 2015-02-06 | 否 |
| 6项专利作为质押、许开华、王敏、深圳市汇丰源投资有限公司、荆门市格林美新材料有限公司、江西格林美资 | 深圳市格林美高新技术股份有限公司 | 180,000,000.00 | 2014-02-13 | 2015-02-12 | 否 |

| | | | | | |
|--|------------------|----------------|------------|------------|---|
| 源循环有限公司 | | | | | |
| 6项专利作为质押、许开华、王敏、深圳市汇丰源投资有限公司、荆门市格林美新材料有限公司、江西格林美资源循环有限公司 | 深圳市格林美高新技术股份有限公司 | 270,000,000.00 | 2014-02-13 | 2017-03-21 | 否 |
| 荆门市格林美新材料有限公司、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 | 2014-04-09 | 2015-03-31 | 否 |
| 许开华 | 深圳市格林美高新技术股份有限公司 | 100,000,000.00 | 2014-04-09 | 2015-04-09 | 否 |
| 许开华、王敏 | 深圳市格林美高新技术股份有限公司 | 60,000,000.00 | 2014-04-22 | 2015-04-23 | 否 |
| 许开华、王敏 | 深圳市格林美高新技术股份有限公司 | 30,000,000.00 | 2014-04-30 | 2015-04-23 | 否 |
| 许开华、王敏 | 深圳市格林美高新技术股份有限公司 | 40,000,000.00 | 2014-05-05 | 2015-04-23 | 否 |
| 许开华、王敏 | 深圳市格林美高新技术股份有限公司 | 20,000,000.00 | 2014-05-05 | 2015-04-23 | 否 |
| 深圳市格林美高新技术股份有限公司 | 江苏凯力克钴业股份有限公司 | 100,000,000.00 | 2014-03-01 | 2014-12-31 | 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 | 70,000,000.00 | 2014-02-08 | 2015-02-07 | 否 |
| 许开华、王敏 | 荆门市格林美新材料有限公司 | 30,000,000.00 | 2014-02-08 | 2015-02-07 | 否 |
| 许开华、王敏 | 荆门市格林美新材料有限公司 | 20,500,000.00 | 2014-04-30 | 2015-04-29 | 否 |
| 许开华、王敏 | 荆门市格林美新材料有限公司 | 49,500,000.00 | 2014-04-30 | 2015-04-29 | 否 |
| 许开华、王敏 | 荆门市格林美新材料有限公司 | 37,000,000.00 | 2014-06-25 | 2015-06-24 | 否 |
| 许开华、王敏 | 荆门市格林美新材料有限公司 | 120,000,000.00 | 2014-06-25 | 2015-06-24 | 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 | 40,000,000.00 | 2014-04-11 | 2015-04-10 | 否 |
| 许开华、王敏 | 荆门市格林美新材料有限公司 | 37,000,000.00 | 2011-04-28 | 2016-04-27 | 否 |
| 许开华、王敏 | 荆门市格林美新材料 | 100,000,000.00 | 2012-08-16 | 2017-08-15 | 否 |

| | 有限公司 | | | | |
|-------------------------|---------------|----------------|------------|------------|---|
| 深圳市格林美高新技术股份有限公司、许开华、王敏 | 荆门市格林美新材料有限公司 | 30,000,000.00 | 2014-02-11 | 2016-03-24 | 否 |
| 深圳市格林美高新技术股份有限公司、许开华、王敏 | 荆门市格林美新材料有限公司 | 30,000,000.00 | 2014-03-28 | 2016-03-25 | 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 | 90,000,000.00 | 2013-05-20 | 2016-05-19 | 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 | 2013-06-18 | 2016-06-17 | 否 |

6、报告期无关联方应收应付款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末 | | 期初 | |
|------|----------------|------------|------|------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 预收账款 | 浙江德威硬质合金制造有限公司 | 305,405.61 | | | |

七、或有事项

1、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

截至 2014 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼仲裁形成的或有负债。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2014 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的为其他单位提供债务担保形成的或有负债。

3、其他或有负债及其财务影响

截至 2014 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的其他或有负债。

八、承诺事项

1、重大承诺事项

截至 2014 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

2、前期承诺履行情况

截至 2014 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的前期承诺履行情况。

九、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

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

2、其他资产负债表日后事项说明

2014 年 7 月 23 日，经本公司第三届董事会第二十一次会议决议通过，本公司与厦门梅花、樊启鸿、樊红杰签署《股权转让合同》，以现金 30,000 万元收购厦门梅花、樊启鸿及樊红杰持有的扬州宁达贵金属有限公司（以下简称“扬州宁达”）50%、5%及 5%共计 60%的股权。本次收购完成后，本公司将持有扬州宁达 60%的股权，扬州宁达将成为本公司控股子公司。截至本财务报表签发日（董事会批准报出日），本公司已按合同支付 6000 万股权转让款，扬州宁达工商变更尚未完成。在该股权转让合同中，本公司与转让方有约定业绩承诺及支付补偿款的条款。

十、其他重要事项

截至 2014 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

| 种类 | 期末数 | | | |
|----------------------|--------------|---------|------------|-------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 比例（%） |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 账龄组合 | 3,995,291.46 | 100.00% | 209,389.03 | 5.24% |

| | | | | |
|------------------------|---------------------|----------------|-------------------|--------------|
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - |
| 合计 | 3,995,291.46 | 100.00% | 209,389.03 | 5.24% |

| 种类 | 期初数 | | | |
|------------------------|---------------------|----------------|-------------------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 账龄组合 | 2,181,066.46 | 100.00% | 935,092.12 | 42.87% |
| 合并范围内关联方组合 | | | | |
| 组合小计 | 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% |

应收账款种类的说明：无。

本期末公司无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-----------|---------------------|-----------|-------------------|---------------------|-----------|-------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | |
| 1 年以内 | 3,802,802.26 | 95.18% | 190,140.11 | 75,810.00 | 3.48% | 3,790.50 |
| 1 至 2 年 | 192,489.20 | 4.82% | 19,248.92 | 345,191.54 | 15.83% | 34,519.16 |
| 2 至 3 年 | | | | 1,726,564.92 | 79.16% | 863,282.46 |
| 3 年以上 | | | | 33,500.00 | 1.54% | 33,500.00 |
| 合计 | 3,995,291.46 | -- | 209,389.03 | 2,181,066.46 | -- | 935,092.12 |

(2) 本期转回或收回情况

无。

(3) 本期末应收账款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占应收账款 总额的比例 (%) |
|------|--------|--------------|-------|--------------------|
| 第一名 | 非关联方 | 1,993,507.20 | 1 年以内 | 49.90% |
| 第二名 | 非关联方 | 948,585.33 | 1 年以内 | 23.74% |
| 第三名 | 非关联方 | 296,971.33 | 1 年以内 | 7.43% |
| 第四名 | 非关联方 | 195,000.00 | 1 年以内 | 4.88% |
| 第五名 | 非关联方 | 188,217.20 | 1 年以内 | 4.71% |
| 合计 | | 3,622,281.06 | | 90.66% |

(5) 报告期末无应收关联方款项。

(6) 不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为：0 元。

(7) 本报告期公司无以应收账款为标的资产进行资产证券化的情况。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

| 种类 | 期末数 | | | |
|-------------------------|------------------|---------|-----------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 账龄组合 | 875,872.72 | | 70,165.86 | 0.01% |
| 关联方组合 | 2,888,547,405.83 | 100.00% | | |
| 组合小计 | 2,889,423,278.55 | 100.00% | 70,165.86 | 10.94% |
| 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 | 2,889,423,278.55 | -- | 70,165.86 | -- |

| 种类 | 期初数 | | | |
|-----------------------|--------------|--------|------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 账龄组合 | 2,674,971.84 | 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 | 29.78% |
| 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 | 2,179,542,131.96 | 100.00% | 796,544.73 | 29.78% |

其他应收款种类的说明：

无

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------|------------|--------|-----------|------------------|--------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例（%） | | 金额 | 比例（%） | |
| 1 年以内 | 84,214.12 | 10.10% | 4,210.71 | 2,178,588,156.16 | 99.96% | 85,749.81 |
| 1 至 2 年 | 749,551.50 | 89.90% | 74,955.15 | 6,781.70 | 0.00% | 678.17 |
| 2 至 3 年 | | | | 474,154.70 | 0.02% | 237,077.35 |
| 3 年以上 | | | | 473,039.40 | 0.02% | 473,039.40 |
| 合计 | 833,765.62 | 100% | 79,165.86 | 2,179,542,131.96 | 100% | 796,544.73 |

(2) 本期转回或收回情况

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

(3) 本报告期无实际核销的其他应收款项。

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

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占其他应收账款总额的比例（%） |
|------|--------|------------------|-------|-----------------|
| 第一名 | 全资子公司 | 2,516,321,106.62 | 1 年以内 | 87.09% |
| 第二名 | 全资子公司 | 246,794,487.37 | 1 年以内 | 8.54% |
| 第三名 | 全资子公司 | 52,427,307.19 | 1 年以内 | 1.81% |
| 第四名 | 全资子公司 | 23,220,000.00 | 1 年以内 | 0.80% |
| 第五名 | 全资子公司 | 14,663,614.87 | 1 年以内 | 0.51% |
| 合计 | | 2,853,426,516.05 | | 98.75% |

(6) 不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为：0 元。

(7) 本报告期公司无以其他应收款为标的资产进行资产证券化的情况

3、长期股权投资

| 被投资单位 | 核算方法 | 投资成本 | 期初余额 | 增减变动 | 期末余额 | 在被投资单位持股比例 (%) | 在被投资单位表决权比例 (%) | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 现金红利 |
|------------------------|------|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|-----------------|------------------------|------|----------|--------------|
| 深圳市格林美检验有限公司 | 成本法 | 500,000.00 | 500,000.00 | | 500,000.00 | 100.00% | 100.00% | | | | |
| 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 | 100.00% | 100.00% | | | | |
| 荆门市格林美新材料有限公司 | 成本法 | 1,703,841,374.55 | 1,212,241,374.55 | 491,600,000.00 | 1,703,841,374.55 | 100.00% | 100.00% | | | | |
| 格林美高新技术北美子公司 | 成本法 | 6,670,350.00 | 6,670,350.00 | | 6,670,350.00 | 100.00% | 100.00% | | | | |
| 江西格林美资源循环有限公司 | 成本法 | 204,900,000.00 | 204,900,000.00 | | 204,900,000.00 | 100.00% | 100.00% | | | | |
| 河南格林美中钢再生资源有限公司 | 成本法 | 58,650,000.00 | 58,650,000.00 | | 58,650,000.00 | 100.00% | 100.00% | | | | |
| 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 | 51.00% | 51.00% | | | | |
| 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 | 100.00% | 100.00% | | | | |
| 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 | 2.94% | 2.94% | | | | 9,411,696.36 |
| 格林美(天津)城市矿产循环产业发展有限公司 | 成本法 | 226,400,000.00 | 29,998,299.76 | 196,400,000.00 | 226,398,299.76 | 100.00% | 100.00% | | | | |
| 格林美(前海)国际供应链管理有限公司 | 成本法 | 3,500,000.00 | | 3,500,000.00 | 3,500,000.00 | 100.00% | 100.00% | | | | |
| 格林美(武汉)城市矿产循环产业园开发有限公司 | 成本法 | 385,800,000.00 | | 385,800,000.00 | 385,800,000.00 | 100.00% | 100.00% | | | | |
| 合计 | -- | 2,923,061,724.55 | 1,845,760,024.31 | 1,077,300,000.00 | 2,923,060,024.31 | -- | -- | -- | | | 9,411,696.36 |

本报告期无向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 主营业务收入 | 2,749,463.65 | 5,412,094.19 |
| 其他业务收入 | 76,158,404.37 | 30,304,555.00 |
| 营业成本 | 3,040,012.42 | 5,135,898.57 |

(2) 主营业务（分行业）

| 行业名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 废弃资源综合利用业 | 2,749,463.65 | 2,694,136.74 | 5,412,094.19 | 5,135,898.57 |
| 合计 | 2,749,463.65 | 2,694,136.74 | 5,412,094.19 | 5,135,898.57 |

(3) 主营业务（分产品）

| 产品名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 镍粉 | 2,749,463.65 | 2,694,136.74 | 2,416,420.29 | 2,405,299.15 |
| 塑木型材 | | | 163,144.18 | 131,948.30 |
| 其他 | | | 2,832,529.72 | 2,598,651.12 |
| 合计 | 2,749,463.65 | 2,694,136.74 | 5,412,094.19 | 5,135,898.57 |

(4) 主营业务（分地区）

| 地区名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 国内 | | | 2,995,673.90 | 2,730,599.42 |
| 国外 | 2,749,463.65 | 2,694,136.74 | 2,416,420.29 | 2,405,299.15 |
| 合计 | 2,749,463.65 | 2,694,136.74 | 5,412,094.19 | 5,135,898.57 |

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称 | 营业收入总额 | 占公司全部营业收入的比例 (%) |
|------|---------------|------------------|
| 第一名 | 38,867,924.60 | 49.26% |
| 第二名 | 32,000,000.12 | 40.55% |
| 第三名 | 4,716,981.15 | 5.98% |
| 第四名 | 1,682,468.76 | 2.13% |
| 第五名 | 785,202.23 | 1.00% |
| 合计 | 78,052,576.86 | 98.92% |

5、投资收益

(1) 投资收益明细

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------|--------------|------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 9,411,696.36 | |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | | |
| 股权处置收益 | | |
| 合计 | 9,411,696.36 | |

(2) 报告期按成本法核算的长期股权投资收益。

| 被投资单位 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期比上期增减变动的原因 |
|---------------|--------------|-------|--------------|
| 深圳市深商创投股份有限公司 | 9,411,696.36 | | |
| 合计 | 9,411,696.36 | | -- |

(3) 报告期无按权益法核算的长期股权投资收益。

投资收益的说明：

投资收益的汇回无重大限制。

6、现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------|---------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 41,327,419.46 | -35,305,040.90 |

| | | |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------|
| 加：资产减值准备 | -1,452,081.96 | -221,666.86 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 2,980,299.72 | 6,842,915.33 |
| 无形资产摊销 | 635,862.72 | 395,423.70 |
| 长期待摊费用摊销 | 56,252.35 | 639,844.86 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列） | | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | - | - |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 30,512,411.32 | 56,617,695.26 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | | |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | | |
| 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） | 173,081.46 | 4,470,213.61 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -334,492,857.53 | -43,341,555.84 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 148,701,047.97 | -4,354,102.16 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -111,558,564.49 | -14,256,273.00 |
| 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 | 638,071,631.72 | 238,512,843.92 |
| 减：现金的期初余额 | 111,272,270.08 | 679,656,463.63 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 526,799,361.64 | -441,143,619.71 |

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

| 项目 | 2014 年 1-6 月金额 | 说明 |
|---|----------------|----|
| 非流动资产处置损益 | -41,490.47 | |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 46,619,081.08 | |
| 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 | 11,647,316.89 | |
| 非货币性资产交换损益 | - | - |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | - | - |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | - | - |
| 债务重组损益 | - | - |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | - | - |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | - | - |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | - | - |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | - | - |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | - | - |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | - | - |
| 对外委托贷款取得的损益 | - | - |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | - | - |

| | | |
|--------------------------------------|---------------|--|
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 533,927.43 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | -6,104,025.79 | 控制子公司江苏凯力克收购清美通达锂电科技（无锡）有限公司全部剩余股权，对原持有 41% 股权部分，在本次购买日按公允价值重新计量，公允价值与原账面价值产生差额 -6,104,025.79 元，计入投资收益 |
| 减：所得税影响额 | 1,352,537.10 | |
| 减：少数股东权益影响额（税后） | 2,499,344.66 | |
| 合计 | 48,802,927.38 | |

2、境内外会计准则下会计数据差异

无

3、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产 收益率（%） | 每股收益 | |
|-------------------------|-------------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 3.74% | 0.13 | 0.13 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 1.92% | 0.07 | 0.07 |

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

- (1) 货币资金较期初增加 159.23%，主要因为本期增发新股筹资所致；
- (2) 应收票据较期初增加 62.43%，主要因为销售规模增长收到的票据相应增长；
- (3) 应收账款较期初增加 90.87%，主要因为销售收入增长及家电拆解产能释放，应收补贴款相应增长；
- (4) 其他应收款较期初增加 35.5%，主要因为子公司武汉及天津产业园建设，向相关部门交纳施工保证金增加；
- (5) 长期股权投资较期初减少 61.74%，主要因为江苏凯力克收购清美锂电剩余股权，使其成为凯力克全资子公司，其核算由权益法改为成本法，纳入合并范围抵销导致；
- (6) 无形资产较期初增加 31.62%，主要因为公司购入土地增加无形资产；
- (7) 开发支出较期初增加 131.56%，主要因为开发项目增加；
- (8) 其他非流动资产较期初增加 46.72%，主要因为本期预付的工程款和设备款增加；

- (9) 应付票据较期初减少 86.47%,主要因为本期支付已到期票据较多;
- (10) 应付账款较期初增加 58.56%,主要因为销售规模增长, 采购增加, 应付账款相应增长;
- (11) 预收款项较期初减少 74.72%,主要因为上期末预收客户的销售收入实现, 预收账款冲回;
- (12) 应付职工薪酬较期初减少 35.17%,主要因为本期发放上年计提的奖金等;
- (13) 应付利息较期初增加 1927.77%,主要因为本期计提应付债券利息, 债券利息按季计提, 到年底支付;
- (14) 其他应付款较期初增加 131.11%,主要因为公司经营规模扩大, 相关往来增加; 且公司建设规模扩大, 向施工单位收取安全保证金增加;
- (15) 一年内到期的非流动负债较期初增加 53.87%,主要因为长期借款中一年内到期的增加;
- (16) 其他非流动负债较期初减少 43.89%,主要因为本期政府补助减少;
- (17) 资本公积较期初增加 143%,主要因为溢价增发新股;
- (18) 营业收入较去年同期增加 40.79%,主要因为电子废弃物业务开始释放产能与业绩, 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, 使得公司产品经营规模扩大;
- (19) 营业成本较去年同期增加 44.23%,主要因为本期销售收入增长, 销售成本同步增长;
- (20) 营业税金及附加较去年同期减少 46.31%,主要因为当期缴纳流转税较少, 相应附加税也减少;
- (21) 销售费用较去年同期增加 35.37%,主要因为当期公司业务扩大, 销售规模扩大相应费用增加;
- (22) 管理费用较去年同期增加 41.22%,主要因为当期公司业务扩大, 管理规模扩大及加大研发投入;
- (23) 资产减值损失较去年同期增加 306.25%,主要因为当期应收款项较上期应收款项增长较多, 计提的坏账准备相应增加导致;
- (24) 投资收益较去年同期增加 184.43%,主要因为深商创投公司现金分红;
- (25) 营业外收入较去年同期增加 57.74%,主要因为本期收到及上期结转的归属于营业外收入的政府补贴金额增长;
- (26) 营业外支出较去年同期减少 38.27%,主要因为非经常性损益支出减少;
- (27) 收到的税费返还较去年同期增加 44.95%,主要因为本期出口业务增加相应退税金额增加;
- (28) 经营活动产生的现金流量净额较去年同期减少 43.46%,主要因为经营规模增长, 经营相关的各类资金支出增加所致;
- (29) 投资支付的现金较去年同期增加 358.01%,主要因为本期对外投资增加, 收购清美锂电股权;
- (30) 吸收投资收到的现金较去年同期增加 100%,主要因为本期增发新股;
- (31) 取得借款收到的现金较去年同期增加 36.43%,主要因为生产经营规模增长, 银行贷款规模增加;
- (32) 偿还债务支付的现金较去年同期增加 39.3%,主要因为贷款规模增加, 按合同偿还金额增加;

十三、财务报表的批准

公司财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第二十二次会议于 2014 年 8 月 6 日批准对外报出。

深圳市格林美高新技术股份有限公司

二〇一四年八月八日