

格林美股份有限公司
2020 年半年度财务报告
(未经审计)

2020 年 8 月

合并资产负债表

2020年6月30日

编制单位：格林美股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	4,588,426,896.88	3,308,804,095.61
交易性金融资产		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	五、2	23,014,491.23	27,703,337.42
应收账款	五、3	2,349,618,019.90	2,570,124,992.42
应收款项融资	五、4	374,480,716.00	318,291,697.66
预付款项	五、5	1,419,241,894.61	1,199,950,444.85
其他应收款	五、6	98,217,105.97	84,880,706.34
其中：应收利息		-	-
应收股利			
买入返售金融资产		-	-
存货	五、7	5,898,974,376.10	5,732,236,724.48
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、8	510,891,642.29	346,629,145.26
流动资产合计		15,262,865,142.98	13,588,621,144.04
非流动资产：			
发放贷款和垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	五、9	921,724,381.44	859,681,513.44
其他权益工具投资	五、10	45,802,275.75	45,802,275.75
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、11	7,481,103,251.94	7,729,589,225.79
在建工程	五、12	2,883,271,634.75	1,834,798,248.34
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	五、13	1,810,108,709.95	1,741,762,564.38
开发支出	五、14	77,661,937.89	110,032,219.83
商誉	五、15	190,703,315.86	190,703,315.86
长期待摊费用	五、16	16,751,797.06	15,912,719.52
递延所得税资产	五、17	92,639,329.34	107,542,235.50
其他非流动资产	五、18	591,895,473.12	616,586,362.81
非流动资产合计		14,111,662,107.10	13,252,410,681.22
资产总计		29,374,527,250.08	26,841,031,825.26

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）

2020年6月30日

编制单位：格林美股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释	2020年6月30日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、19	6,129,030,628.61	6,218,136,712.32
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
应付票据	五、20	3,426,499,150.08	2,715,022,007.05
应付账款	五、21	492,015,400.81	584,289,686.22
预收款项			180,782,838.65
合同负债	五、22	127,235,647.47	
应付职工薪酬	五、23	40,213,813.22	84,844,657.56
应交税费	五、24	62,030,825.28	83,810,162.55
其他应付款	五、25	765,080,172.33	842,044,267.72
其中：应付利息		89,051,787.26	27,279,671.43
应付股利		2,800,000.00	1,120,000.00
一年内到期的非流动负债	五、26	1,962,117,140.12	1,252,282,516.47
其他流动负债	五、27	35,752,145.90	43,147,629.09
流动负债合计		13,039,974,923.82	12,004,360,477.63
非流动负债：			
长期借款	五、28	908,230,438.34	1,379,890,403.63
应付债券	五、29	1,095,152,781.15	1,094,299,477.39
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	五、30	775,353,400.96	1,040,550,017.02
预计负债		-	-
递延收益	五、31	175,592,263.21	192,055,825.95
递延所得税负债	五、17	60,952,384.00	60,628,665.43
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		3,015,281,267.66	3,767,424,389.42
负债合计		16,055,256,191.48	15,771,784,867.05
所有者权益：			
股本	五、32	4,784,427,057.00	4,149,633,873.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、33	5,177,180,463.31	3,473,404,514.25
减：库存股	五、34	2,434,726.32	31,337,373.14
其他综合收益	五、35	39,501,949.67	38,803,232.57
专项储备	五、36	5,037,601.62	1,295,588.92
盈余公积	五、37	61,184,516.20	61,184,516.20
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、38	2,862,005,664.09	2,791,540,862.78
归属于母公司所有者权益合计		12,926,902,525.57	10,484,525,214.58
少数股东权益		392,368,533.03	584,721,743.63
所有者权益合计		13,319,271,058.60	11,069,246,958.21
负债和所有者权益总计		29,374,527,250.08	26,841,031,825.26

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

合并利润表

2020年1-6月

编制单位：格林美股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释	2020年半年度	2019年半年度
一、营业总收入		5,613,907,144.12	6,204,038,810.90
其中：营业收入	五、39	5,613,907,144.12	6,204,038,810.90
二、营业总成本		5,425,603,960.37	5,750,075,260.63
其中：营业成本	五、39	4,649,048,368.53	5,002,263,495.30
税金及附加	五、40	24,305,744.64	34,246,871.91
销售费用	五、41	38,204,273.20	48,149,767.91
管理费用	五、42	282,744,678.99	202,960,821.82
研发费用	五、43	197,226,585.91	165,924,855.53
财务费用	五、44	234,074,309.10	296,529,448.16
其中：利息费用		247,324,937.93	293,060,740.49
利息收入		24,189,533.30	21,683,786.46
加：其他收益	五、45	72,325,857.76	112,605,165.57
投资收益（损失以“-”号填列）	五、46	19,209,520.86	36,554,259.47
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）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、47	0.00	-447,978.01
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、48	9,122,672.41	1,748,448.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、49	-3,582,803.59	-43,797,674.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、50	-712,580.29	-36,009,066.42
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		284,665,850.90	524,616,705.57
加：营业外收入	五、51	844,303.84	1,782,980.46
减：营业外支出	五、52	6,807,408.30	3,879,971.53
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		278,702,746.44	522,519,714.50
减：所得税费用	五、53	54,048,634.23	91,613,680.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		224,654,112.21	430,906,034.34
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		224,654,112.21	430,906,034.34
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润		213,997,613.02	413,601,880.59
2.少数股东损益		10,656,499.19	17,304,153.75
六、其他综合收益的税后净额		-717,765.95	-3,470,109.05
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		698,717.10	-3,647,999.68
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		698,717.10	-3,647,999.68
1.权益法下可转损益的其他综合收益		240,245.60	63,312.40
2.其他债权投资公允价值变动		-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4.其他债权投资信用减值准备		-	-
5.现金流量套期储备		-	-
6.外币财务报表折算差额		458,471.50	-3,711,312.08
7.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-1,416,483.05	177,890.63
七、综合收益总额		223,936,346.26	427,435,925.29
归属于母公司所有者的综合收益总额		214,696,330.12	409,953,880.91
归属于少数股东的综合收益总额		9,240,016.14	17,482,044.38
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.05	0.10
（二）稀释每股收益		0.05	0.10

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

2020年1-6月

编制单位：格林美股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释	2020年半年度	2019年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,335,585,442.03	7,287,080,989.55
收到的税费返还		66,962,184.21	324,488,471.06
收到其他与经营活动有关的现金	五、55（1）	81,331,835.95	137,416,001.09
经营活动现金流入小计		6,483,879,462.19	7,748,985,461.70
购买商品、接受劳务支付的现金		5,928,457,994.29	6,997,224,537.98
支付给职工以及为职工支付的现金		261,522,284.13	278,866,701.95
支付的各项税费		130,842,118.23	219,271,061.24
支付其他与经营活动有关的现金	五、55（2）	142,329,972.43	136,808,477.24
经营活动现金流出小计		6,463,152,369.08	7,632,170,778.41
经营活动产生的现金流量净额		20,727,093.11	116,814,683.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		7,950,408.00	19,977,689.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		332,040.00	29,400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			101,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	五、55（3）	0.00	0.00
投资活动现金流入小计		8,282,448.00	121,007,089.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		599,914,748.18	560,892,417.62
投资支付的现金		51,212,500.00	54,203,577.98
质押贷款净增加额		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	五、55（4）	0.00	0.00
投资活动现金流出小计		651,127,248.18	615,095,995.60
投资活动产生的现金流量净额		-642,844,800.18	-494,088,905.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,386,512,911.01	22,569,734.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	22,569,734.00
取得借款收到的现金		4,670,921,101.01	5,480,817,461.88
收到其他与筹资活动有关的现金	五、55（5）	452,000,000.00	444,265,272.00
筹资活动现金流入小计		7,509,434,012.02	5,947,652,467.88
偿还债务支付的现金		4,626,673,516.05	5,287,851,007.90
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		383,685,179.90	364,649,361.85
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、55（6）	747,687,053.52	447,562,150.31
筹资活动现金流出小计		5,758,045,749.47	6,100,062,520.06
筹资活动产生的现金流量净额		1,751,388,262.55	-152,410,052.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		20,417,059.39	-5,130,112.59
五、现金及现金等价物净增加额		1,149,687,614.87	-534,814,387.11
加：期初现金及现金等价物余额		2,882,405,825.13	3,415,080,225.02
六、期末现金及现金等价物余额		4,032,093,440.00	2,880,265,837.91

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

合并股东权益变动表

2020年1-6月

编制单位：格林美股份有限公司

单位：人民币元

项目	2020年半年度												
	归属于母公司股东的股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	4,149,633,873.00				3,473,404,514.25	31,337,373.14	38,803,232.57	1,295,588.92	61,184,516.20		2,791,540,862.78	584,721,743.63	11,069,246,958.21
加：会计政策变更	-				-		-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-				-		-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-				-		-	-	-	-	-	-	-
其他	-				-		-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	4,149,633,873.00				3,473,404,514.25	31,337,373.14	38,803,232.57	1,295,588.92	61,184,516.20		2,791,540,862.78	584,721,743.63	11,069,246,958.21
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	634,793,184.00				1,703,775,949.06	-28,902,646.82	698,717.10	3,742,012.70			70,464,801.31	-192,353,210.60	2,250,024,100.39
(一) 综合收益总额	-				-		698,717.10				213,997,613.02	9,240,016.14	223,936,346.26
(二) 股东投入和减少资本	634,793,184.00				1,751,719,727.01	-28,902,646.82	-	-	-	-	-	-201,593,226.74	2,213,822,331.09
1、股东投入的普通股	634,793,184.00				1,751,719,727.01		-	-	-	-	-	-201,593,226.74	2,184,919,684.27
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额	-				-	-28,902,646.82	-	-	-	-	-	-	28,902,646.82
4、其他	-				-		-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-				-		-	-	-	-	-143,532,811.71	-	-143,532,811.71
1、提取盈余公积	-				-		-	-	-	-	-	-	-
2、提取一般风险准备	-				-		-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-				-		-	-	-	-	-143,532,811.71	-	-143,532,811.71
4、其他	-				-		-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-				-		-	-	-	-	-	-	-
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													
(五) 专项储备								3,742,012.70					3,742,012.70
1、本期提取								13,329,441.72					13,329,441.72
2、本期使用								9,587,429.02					9,587,429.02
(六) 其他	-				-47,943,777.95		-	-			-	-	-47,943,777.95
四、本期末余额	4,784,427,057.00				5,177,180,463.31	2,434,726.32	39,501,949.67	5,037,601.62	61,184,516.20		2,862,005,664.09	392,368,533.03	13,319,271,058.60

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

合并股东权益变动表

2020年1-6月

编制单位：格林美股份有限公司

单位：人民币元

项目	2019年半年度												
	归属于母公司股东的股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	4,150,926,073.00				3,508,546,362.42	58,327,300.00	34,498,302.21		48,411,737.22		2,193,570,196.69	346,036,301.44	10,223,661,672.98
加：会计政策变更	-				-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-				-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-				-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-				-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	4,150,926,073.00				3,508,546,362.42	58,327,300.00	34,498,302.21		48,411,737.22		2,193,570,196.69	346,036,301.44	10,223,661,672.98
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-1,292,200.00				-35,141,848.17	-26,989,926.86	4,304,930.36	1,295,588.92	12,772,778.98		597,970,666.09	238,685,442.19	845,585,285.23
(一) 综合收益总额							4,304,930.36				735,271,227.26	14,337,337.37	753,913,494.99
(二) 股东投入和减少资本	-1,292,200.00				-807,202.98	-26,989,926.86						224,348,104.82	249,238,628.70
1、股东投入的普通股	-1,292,200.00				-2,223,746.98							990,000.00	-2,525,946.98
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额					1,416,544.00	-26,989,926.86							28,406,470.86
4、其他												223,358,104.82	223,358,104.82
(三) 利润分配									12,772,778.98		-137,300,561.17		-124,527,782.19
1、提取盈余公积									12,772,778.98		-12,772,778.98		
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配											-124,527,782.19		-124,527,782.19
4、其他													
(四) 股东权益内部结转													
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													
(五) 专项储备								1,295,588.92					1,295,588.92
1、本期提取								27,939,287.69					27,939,287.69
2、本期使用								26,643,698.77					26,643,698.77
(六) 其他					-34,334,645.19								-34,334,645.19
四、本期期末余额	4,149,633,873.00				3,473,404,514.25	31,337,373.14	38,803,232.57	1,295,588.92	61,184,516.20		2,791,540,862.78	584,721,743.63	11,069,246,958.21

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

2020年6月30日

编制单位：格林美股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,268,131,862.08	938,212,766.07
交易性金融资产		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		400,000,000.00	400,000,000.00
应收账款	十三、1	276,273,730.34	149,007,133.24
应收款项融资		2,827,350.00	
预付款项		182,768,256.66	211,259,620.10
其他应收款	十三、2	3,005,561,305.58	3,190,338,359.90
其中：应收利息			
应收股利			100,000,000.00
存货		196,000,992.15	381,747,857.32
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		34,693,312.92	49,863,937.64
流动资产合计		5,366,256,809.73	5,320,429,674.27
非流动资产：			
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十三、3	12,246,502,650.06	10,409,091,038.73
其他权益工具投资		36,968,300.71	36,968,300.71
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		21,087,400.42	21,763,527.59
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		32,815,380.67	31,014,359.85
开发支出		17,316,585.10	11,988,884.59
商誉		-	-
长期待摊费用		3,402,365.05	1,694,247.16
递延所得税资产		243,195.25	648,026.01
其他非流动资产		646,527.40	669,027.40
非流动资产合计		12,358,982,404.66	10,513,837,412.04
资产总计		17,725,239,214.39	15,834,267,086.31

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）

2020年6月30日

编制单位：格林美股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释	2020年6月30日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款		3,353,053,204.81	3,557,154,900.00
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		1,434,786,605.03	1,357,750,600.43
应付账款		248,770.00	132,725,570.07
预收款项			71,895,400.58
合同负债		7,973,587.34	
应付职工薪酬		1,977,071.17	11,655,071.37
应交税费		1,975,277.95	651,264.33
其他应付款		496,122,291.54	579,729,868.78
其中：应付利息		85,242,987.55	24,682,563.05
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		715,845,962.38	715,294,618.38
其他流动负债		140,107.56	371,507.60
流动负债合计		6,012,122,877.78	6,427,228,801.54
非流动负债：			
长期借款		227,500,000.00	181,500,000.00
应付债券		1,095,152,781.15	1,094,299,477.39
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬			
预计负债		-	-
递延收益		1,747,445.38	1,817,499.16
递延所得税负债		1,045,245.11	1,045,245.11
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		1,325,445,471.64	1,278,662,221.66
负债合计		7,337,568,349.42	7,705,891,023.20
所有者权益：			
股本		4,784,427,057.00	4,149,633,873.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		5,477,047,430.11	3,725,327,703.10
减：库存股		2,434,726.32	31,337,373.14
其他综合收益		5,923,055.60	5,923,055.60
专项储备			
盈余公积		61,184,516.20	61,184,516.20
未分配利润		61,523,532.38	217,644,288.35
所有者权益合计		10,387,670,864.97	8,128,376,063.11
负债和所有者权益总计		17,725,239,214.39	15,834,267,086.31

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

2020年1-6月

编制单位：格林美股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释	2020年半年度	2019年半年度
一、营业收入	十三、4	1,263,669,320.29	590,442,116.33
减：营业成本	十三、4	1,203,781,438.44	500,022,166.07
税金及附加		224,953.51	12,343.51
销售费用		1,664,825.02	1,060,283.87
管理费用		23,342,056.68	32,759,182.64
研发费用		28,899,847.50	652,886.94
财务费用		68,822,731.93	169,924,474.26
其中：利息费用		81,385,857.90	176,455,060.66
利息收入		13,718,901.90	15,157,049.81
加：其他收益		5,270,175.14	3,191,153.78
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	43,350,479.32	52,036,104.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		2,698,871.67	4,069,905.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		54,766.69	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-11,692,239.97	-54,692,057.06
加：营业外收入		9,127.24	45,000.05
减：营业外支出		500,000.77	2,775,528.51
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-12,183,113.50	-57,422,585.52
减：所得税费用		404,830.76	610,485.88
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,587,944.26	-58,033,071.40
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,587,944.26	-58,033,071.40
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5.其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6.其他债权投资信用减值准备		-	-
7.现金流量套期储备		-	-
8.外币财务报表折算差额		-	-
9.其他		-	-
六、综合收益总额		-12,587,944.26	-58,033,071.40
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			-
（二）稀释每股收益			-

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

2020年1-6月

编制单位：格林美股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释	2020年半年度	2019年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		845,014,307.66	487,758,062.65
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		21,813,127.09	22,446,576.62
经营活动现金流入小计		866,827,434.75	510,204,639.27
购买商品、接受劳务支付的现金		825,275,348.20	509,603,923.89
支付给职工以及为职工支付的现金		27,862,177.33	33,806,672.55
支付的各项税费		5,000.00	10,739.24
支付其他与经营活动有关的现金		23,205,675.89	24,236,941.24
经营活动现金流出小计		876,348,201.42	567,658,276.92
经营活动产生的现金流量净额		-9,520,766.67	-57,453,637.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		107,950,408.00	107,800,288.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		212,600.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	101,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		344,517,568.96	654,035,421.39
投资活动现金流入小计		452,680,576.96	862,835,709.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,759,124.17	2,757,531.00
投资支付的现金		1,789,961,540.01	262,469,210.97
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		1,794,720,664.18	265,226,741.97
投资活动产生的现金流量净额		-1,342,040,087.22	597,608,967.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,386,512,911.01	0.00
取得借款收到的现金		2,277,541,716.90	2,718,117,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		4,664,054,627.91	2,718,117,000.00
偿还债务支付的现金		2,486,535,923.23	3,086,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		237,709,347.73	261,960,345.98
支付其他与筹资活动有关的现金		473,343,572.97	67,002,453.89
筹资活动现金流出小计		3,197,588,843.93	3,414,962,799.87
筹资活动产生的现金流量净额		1,466,465,783.98	-696,845,799.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,596,603.92	180,733.74
五、现金及现金等价物净增加额		120,501,534.01	-156,509,736.36
加：期初现金及现金等价物余额		849,520,328.07	1,014,414,076.34
六、期末现金及现金等价物余额		970,021,862.08	857,904,339.98

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

母公司股东权益变动表

2020年1-6月

编制单位：格林美股份有限公司

单位：人民币元

项目	2020年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	4,149,633,873.00				3,725,327,703.10	31,337,373.14	5,923,055.60		61,184,516.20		217,644,288.35	8,128,376,063.11
加：会计政策变更	-				-	-	-	-	-		-	-
前期差错更正	-				-	-	-	-	-		-	-
其他	-				-	-	-	-	-		-	-
二、本年初余额	4,149,633,873.00				3,725,327,703.10	31,337,373.14	5,923,055.60		61,184,516.20		217,644,288.35	8,128,376,063.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号	634,793,184.00				1,751,719,727.01	-28,902,646.82					-156,120,755.97	2,259,294,801.86
（一）综合收益总额	-				-	-					-12,587,944.26	-12,587,944.26
（二）股东投入和减少资本	634,793,184.00				1,751,719,727.01	-28,902,646.82						2,415,415,557.83
1、股东投入的普通股	634,793,184.00				1,751,719,727.01							2,386,512,911.01
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额	-					-28,902,646.82						28,902,646.82
4、其他	-				-	-						-
（三）利润分配	-				-	-					-143,532,811.71	-143,532,811.71
1、提取盈余公积	-				-	-						-
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配	-				-	-					-143,532,811.71	-143,532,811.71
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
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												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	4,784,427,057.00				5,477,047,430.11	2,434,726.32	5,923,055.60		61,184,516.20		61,523,532.38	10,387,670,864.97

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

母公司股东权益变动表

2020年1-6月

编制单位：格林美股份有限公司

单位：人民币元

项目	2019年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	4,150,926,073.00				3,726,134,906.08	58,327,300.00			48,411,737.22		227,233,016.00	8,094,378,432.30
加：会计政策变更	-				-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-				-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-				-	-	-	-	-	-	-15,956.30	-15,956.30
二、本年初余额	4,150,926,073.00				3,726,134,906.08	58,327,300.00			48,411,737.22		227,217,059.70	8,094,362,476.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号	-1,292,200.00				-807,202.98	-26,989,926.86	5,923,055.60		12,772,778.98		-9,572,771.35	34,013,587.11
（一）综合收益总额	-				-	-	5,923,055.60		-		127,727,789.82	133,650,845.42
（二）股东投入和减少资本	-1,292,200.00				-807,202.98	-26,989,926.86						24,890,523.88
1、股东投入的普通股	-1,292,200.00				-2,223,746.98							-3,515,946.98
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额	-				1,416,544.00	-26,989,926.86						28,406,470.86
4、其他	-				-	-						-
（三）利润分配	-				-	-			12,772,778.98		-137,300,561.17	-124,527,782.19
1、提取盈余公积	-				-	-			12,772,778.98		-12,772,778.98	-
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配	-				-	-			-		-124,527,782.19	-124,527,782.19
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
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												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	4,149,633,873.00				3,725,327,703.10	31,337,373.14	5,923,055.60		61,184,516.20		217,644,288.35	8,128,376,063.11

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

格林美股份有限公司
2020年1-6月财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 基本情况

1. 中文名称: 格林美股份有限公司
2. 法定代表人: 许开华
3. 注册资本: 人民币478,442.7057万元
4. 公司住所: 深圳市宝安区宝安中心区兴华路南侧荣超滨海大厦A栋20层2008号房
5. 邮政编码: 518101
6. 联系电话: 0755-33386666
7. 传真号码: 0755-33895777
8. 互联网地址: www.gem.com.cn
9. 电子信箱: info@gem.com.cn

(二) 历史沿革

格林美股份有限公司(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、丰城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日取得深圳市工商管理核发的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9,332万股。

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

后股本为12,131.6万股，变更后注册资本为12,131.6万元。

根据公司2011年4月16日召开的2010年度股东大会决议，公司以截止2010年12月31日总股本12,131.6万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，增加股本12,131.6万股，变更后股本为24,263.2万股，变更后注册资本为24,263.2万元。

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5,000万股。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28,979.109万股。

根据公司2012年4月10日召开的2011年度股东大会决议，公司以截止2011年12月31日总股本28,979.109万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，增加股本28,979.109万股，变更后股本为57,958.218万股，变更后注册资本为57,958.218万元。

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

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。

根据公司2015年2月15日召开的第三届董事会第三十次会议决议及2015年3月5日召开的2015年第二次临时股东大会决议，同意将公司的中文名称“深圳市格林美高新技术股份有限公司”变更为“格林美股份有限公司”，将公司的英文名称“Shenzhen Green Eco-manufacture Hi-tech Co.,Ltd.”变更为“GEM Co.,Ltd.”。公司证券简称“格林美”、公司证券代码“002340”保持不变。公司于2015年4月24日完成工商变更，并领取了新的《企业法人营业执照》。

根据公司2015年3月25日召开的第三届董事会第三十二次会议和2015年4月17日召开的

2014年年度股东大会决议，公司以截止2014年12月31日总股本923,840,167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27,715.205万股，变更后股本为120,099.2217万股，变更后注册资本为120,099.2217万元。

根据公司2015年第二次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2015]2271号文《关于核准格林美股份有限公司非公开发行股票的批复》，合计发行人民币普通股（A股）不超过270,232,180股，实际发行人民币普通股（A股）254,442,606股，发行价格为9.50元/股。本次发行募集资金总额2,417,204,757.00元，扣除发行费用59,312,251.65元，募集资金净额2,357,892,505.35元。变更后股本为145,543.4823万股，变更后注册资本为145,543.4823万元。

根据公司2016年4月21日召开的第四届董事会第三次会议和2016年5月16日召开的2015年年度股东大会审议通过了《关于2015年度利润分配预案的议案》，以公司总股本145,543.4823万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.2元（含税），同时以资本公积金转增股本，向全体股东每10股转增10股，合计转增145,543.4823万股，转增后股本为291,086.9646万股，该分配方案已于2016年6月1日实施完毕。2016年6月21日已完成注册资本的工商变更登记，变更后股本为291,086.9646万股，变更后注册资本为291,086.9646万元。

根据公司2017年2月5日召开的第四届董事会第十九次会议和2016年12月26日召开的2016年度第五次股东大会审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，授予的限制性股票数量为2,444.60万股。本次限制性股票授予完成并于2017年2月15日上市，发行人总股本增至293,531.5646万股。2017年2月28日已完成注册资本的工商登记信息变更。

根据公司2017年4月7日召开的第四届董事会第二十二次会议和2017年4月28日召开的2016年年度股东大会审议通过了《关于2016年度利润分配预案的议案》，以公司总股本293,531.5646万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.1元（含税）。同时以资本公积金转增股本，向全体股东每10股转增3股，该分配方案已于2017年5月19日实施完毕。2017年6月9日已完成注册资本的工商变更登记，变更后公司总股本由293,531.5646万股增加至381,591.0339万股。

根据公司2017年第二次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2018]837号文《关于核准格林美股份有限公司非公开发行股票的批复》，合计发行人民币普通股（A股）不超过763,182,067股，实际发行人民币普通股（A股）336,263,734股，发行价格为5.46元/股。本次发行募集资金总额1,835,999,987.64元，扣除发行费用30,049,799.82元，募

集资金净额1,805,950,187.82元。2018年11月8日已完成注册资本的工商变更登记，变更后股本为415,217.4073万股，变更后注册资本为415,217.4073万元。

根据公司2018年10月16日召开的2018年第三次临时股东大会通过的《关于调整限制性股票回购价格并回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》，因2016年限制性股票激励计划部分激励对象离职，公司同意对其已获授但尚未解除限售的全部限制性股票合计1,248,000股进行回购注销。2019年3月4日已完成注册资本的工商变更登记，变更后股本为415,092.6073万股，变更后注册资本为415,092.6073万元。

根据公司2019年3月20日召开的2019年第二次临时股东大会审议通过的《关于调整限制性股票回购价格并回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》。根据《2016年限制性股票激励计划（草案）》规定，公司对27名已离职激励对象已获授但尚未解除限售的共计129.22万股限制性股票进行回购注销。2019年6月18日，公司对《2016年限制性股票激励计划（草案）》第二期回购注销的129.22万股限制性股票在中国证券登记结算深圳分公司办理了回购注销事项。公司股本总额由4,150,926,073股减至4,149,633,873股。2019年8月6日，公司完成了注册资本的工商变更登记。

根据公司2020年3月6日召开的2020年第一次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2019]2006号文《关于核准格林美股份有限公司非公开发行股票的批复》，合计发行人民币普通股(A股)不超过634,793,184股，实际发行人民币普通股(A股)634,793,184股，发行价格为3.82元/股。本次发行募集资金总额2,424,909,962.88元，扣除发行费用36,201,555.66元，其他不含税发行费用人民币2,195,496.21元，募集资金净额2,386,512,911.01元。2020年6月22日已完成注册资本的工商变更登记，变更后股本为478,442.7057万股，变更后注册资本为478,442.7057万元。

经过历年派送红股、非公开发行新股、回购注销部分限制性股票后，截至2020年6月30日，本公司累计发行股本总数478,442.7057万股。详见附注五、32。

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

（三）行业性质、经营范围

本公司属于废弃资源综合利用业。

经营范围为：二次资源循环利用技术的研究、开发；生态环境材料、新能源材料、超细粉体材料、光机电精密分析仪器、循环技术的研究、开发及高新技术咨询与服务；投资兴办实业（具体项目另行申报）；国内贸易（不含专营、专控、专卖商品）；经营进出口业务（法

律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可证后方可经营）；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）；废旧车用动力蓄电池的收集、贮存、处置（以上经营项目由分支机构经营）。

（四）主营业务

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

（五）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告业经公司2020年8月25日第五届董事会第十八次会议批准对外报出。

本公司2020年纳入合并范围的子公司\孙公司共64户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加2家孙公司，减少1家孙公司，详见附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对研究开发支出、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、23“无形资产”、30“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、34“其他重要的会计政策和会计估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年6月30日的财务状况及2020年度1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

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

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、18“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、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。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。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主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(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，仍冲减少数股东权益。

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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、18“长

期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、18“长期股权投资”。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、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

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除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差额按照借款费用资本化的原则处理之外，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，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；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。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。

年初余额和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司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。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

① 摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利

率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

② 公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③ 公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

① 公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当

期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

② 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

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

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。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。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司

发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（8）金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，及全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的,处于第三阶段,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外,信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备,不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备,但在当期资产负债表日,该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的,本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备,由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

11、应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。详见本节附注三、10 金融工具相关内容。

12、应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项,本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项,本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加,而采用未来12个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收款项外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合。

项目	确定组合的依据
单项计提坏账准备	根据内部信息及外部资源进行评估,已发生信用减值的款项。
信用风险特征组合计提坏账准备	以应收款项的账龄、应收款项与交易对象的关系、应收款项与交易对象的信誉为信用风险特征划分组合。

(1) 单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	如有客观证据表明某单项应收款项的信用风险较大,则单独计提。
坏账准备的计提方法	重大风险组合,单独进行减值测试,按照其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提信用损失准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	正常风险组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期，计提预期信用损失。
合并范围内关联方公司	低风险组合，不计提坏账。
政府性质款项	低风险组合，不计提坏账。
押金、保证金组合	低风险组合，不计提坏账。

信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	应收账款预期信用损失率	其他应收预期信用损失率
1年以内（含1年）	5.00%	5.00%
1—2年	10.00%	10.00%
2—3年	50.00%	50.00%
3年以上	100.00%	100.00%

13、应收款项融资

本公司管理层将既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的应收款项，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在应收款项融资中列示。

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定及会计处理方法详见“附注三、10.(8)金融工具减值”。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定及会计处理方法详见“附注三、10.(8)金融工具减值”。

15、存货**(1) 存货的分类**

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、周转材料、发出商品、委托加工物资等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定其实际成本。

(3) 存货可变现净值的确认和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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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) 存货的盘存制度为永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

16、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“附注三、10. (8) 金融工具减值”。

17、持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转

让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

18、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。重大影响，是指投资方对被投资单位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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

(1) 初始投资成本确定

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，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益； B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益； C. 非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资以外，其他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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出； B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本； C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。 D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。①成本法采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。②权益法按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：本公司长期股权投资

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

(3) 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，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采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后

的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、24“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产

或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

20、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	25	10%	3.6%
机器设备	年限平均法	10	10%	9.00%
运输设备	年限平均法	5	10%	18.00%
办公设备	年限平均法	5	10%	18.00%
其他设备	年限平均法	5	10%	18.00%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

21、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定

可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、24“长期资产减值”。

22、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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。

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。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

23、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

① 计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。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。

②使用寿命

使用寿命有限的无形资产除子公司荆门市格林美新材料有限公司的排污权外均自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。荆门市格林美新材料有限公司的排污权属于使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

③减值测试

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、24“长期资产减值”。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

24、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产

及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

25、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

26、合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

27、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

28、预计负债

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

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

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

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

29、股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。本报告期内，本集团无以现金结算的股份支付。

本集团以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本集团按照事先约定的价格回购股票。本集团取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。如因职工离职或未达到规定业绩条件回购和注销限制股票的，于回购日，冲减股本及资本公积，并同时冲减负债及库存股。在限售期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

限制性股票按授予日本集团的A股收市价与授予价的差额确定。

30、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。（提示：对于控制权转移与客户支付价款间隔不超过一年的，企业可以不考虑其中的融资成分。企业应根据实际情况进行披露。）

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- （1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- （2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- （3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。

本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

(1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

(2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

(3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

(4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

(5) 客户已接受该商品或服务。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

31、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。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。

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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

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，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

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。

32、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易

中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异,不予确认有关的递延所得税资产。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回,或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额,不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况,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,确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

(4) 所得税的抵销

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

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

33、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

1) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

2) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

34、其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(2) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(4) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(5) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(6) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

35、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于2017年7月5日发布《关于修订印发〈企业会计准则第14号——收入〉的通知》(财会〔2017〕22号)(以下简称“新收入准则”)。根据财政部要求，在境内外同时上市的企业以及境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业，自2020年1月1日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自2021年1月1日起施行。	第五届董事会第十三次会议决议，第五届监事会第十一次会议决议	公司于2020年1月1日起执行新收入准则及相关规定。

收入的会计政策变更，是公司根据财政部于2017年7月5日修订发布的《关于修订印发〈企

业会计准则第14号——收入》的通知》（财会〔2017〕22号）规定，做如下变更：

1. 将现行的收入和建造合同两项准则纳入统一的收入确认模型；
2. 以控制权转移替代风险报酬转移为收入确认时点的判断标准；
3. 识别合同所包含的各单项履约义务并在履行时分别确认收入；
4. 对于包含多重交易安排的合同的会计处理提供了更明确的指引；
5. 对于某些特定交易（或事项）的收入确认和计量给出来明确规定。

根据新旧准则衔接规定，公司自2020年1月1日起执行新收入准则，根据首次执行新准则的累积影响数调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额进行会计报表披露，不追溯调整2019年可比数，本次新准则的执行不影响公司2019年度相关财务指标。该准则的实施预计不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

（2）2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	3,308,804,095.61	3,308,804,095.61	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	27,703,337.42	27,703,337.42	
应收账款	2,570,124,992.42	2,570,124,992.42	
应收款项融资	318,291,697.66	318,291,697.66	
预付款项	1,199,950,444.85	1,199,950,444.85	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	84,880,706.34	84,880,706.34	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5,732,236,724.48	5,732,236,724.48	
合同资产			
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	346,629,145.26	346,629,145.26	
流动资产合计	13,588,621,144.04	13,588,621,144.04	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	859,681,513.44	859,681,513.44	
其他权益工具投资	45,802,275.75	45,802,275.75	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	7,729,589,225.79	7,729,589,225.79	
在建工程	1,834,798,248.34	1,834,798,248.34	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	1,741,762,564.38	1,741,762,564.38	
开发支出	110,032,219.83	110,032,219.83	
商誉	190,703,315.86	190,703,315.86	
长期待摊费用	15,912,719.52	15,912,719.52	
递延所得税资产	107,542,235.50	107,542,235.50	
其他非流动资产	616,586,362.81	616,586,362.81	
非流动资产合计	13,252,410,681.22	13,252,410,681.22	
资产总计	26,841,031,825.26	26,841,031,825.26	
流动负债：			
短期借款	6,218,136,712.32	6,218,136,712.32	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	2,715,022,007.05	2,715,022,007.05	
应付账款	584,289,686.22	584,289,686.22	
预收款项	180,782,838.65		-180,782,838.65
合同负债		180,782,838.65	180,782,838.65
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			

代理承销证券款			
应付职工薪酬	84,844,657.56	84,844,657.56	
应交税费	83,810,162.55	83,810,162.55	
其他应付款	842,044,267.72	842,044,267.72	
其中：应付利息	27,279,671.43	27,279,671.43	
应付股利	1,120,000.00	1,120,000.00	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	1,252,282,516.47	1,252,282,516.47	
其他流动负债	43,147,629.09	43,147,629.09	
流动负债合计	12,004,360,477.63	12,004,360,477.63	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	1,379,890,403.63	1,379,890,403.63	
应付债券	1,094,299,477.39	1,094,299,477.39	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	1,040,550,017.02	1,040,550,017.02	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	192,055,825.95	192,055,825.95	
递延所得税负债	60,628,665.43	60,628,665.43	
其他非流动负债			
非流动负债合计	3,767,424,389.42	3,767,424,389.42	
负债合计	15,771,784,867.05	15,771,784,867.05	
所有者权益：			
股本	4,149,633,873.00	4,149,633,873.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,473,404,514.25	3,473,404,514.25	
减：库存股	31,337,373.14	31,337,373.14	
其他综合收益	38,803,232.57	38,803,232.57	
专项储备	1,295,588.92	1,295,588.92	
盈余公积	61,184,516.20	61,184,516.20	
一般风险准备			
未分配利润	2,791,540,862.78	2,791,540,862.78	
归属于母公司所有者权益合计	10,484,525,214.58	10,484,525,214.58	

少数股东权益	584,721,743.63	584,721,743.63	
所有者权益合计	11,069,246,958.21	11,069,246,958.21	
负债和所有者权益总计	26,841,031,825.26	26,841,031,825.26	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	938,212,766.07	938,212,766.07	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	400,000,000.00	400,000,000.00	
应收账款	149,007,133.24	149,007,133.24	
应收款项融资			
预付款项	211,259,620.10	211,259,620.10	
其他应收款	3,190,338,359.90	3,190,338,359.90	
其中：应收利息			
应收股利	100,000,000.00	100,000,000.00	
存货	381,747,857.32	381,747,857.32	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	49,863,937.64	49,863,937.64	
流动资产合计	5,320,429,674.27	5,320,429,674.27	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	10,409,091,038.73	10,409,091,038.73	
其他权益工具投资	36,968,300.71	36,968,300.71	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	21,763,527.59	21,763,527.59	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	31,014,359.85	31,014,359.85	
开发支出	11,988,884.59	11,988,884.59	
商誉			

长期待摊费用	1,694,247.16	1,694,247.16	
递延所得税资产	648,026.01	648,026.01	
其他非流动资产	669,027.40	669,027.40	
非流动资产合计	10,513,837,412.04	10,513,837,412.04	
资产总计	15,834,267,086.31	15,834,267,086.31	
流动负债：			
短期借款	3,557,154,900.00	3,557,154,900.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	1,357,750,600.43	1,357,750,600.43	
应付账款	132,725,570.07	132,725,570.07	
预收款项	71,895,400.58		-71,895,400.58
合同负债		71,895,400.58	71,895,400.58
应付职工薪酬	11,655,071.37	11,655,071.37	
应交税费	651,264.33	651,264.33	
其他应付款	579,729,868.78	579,729,868.78	
其中：应付利息	24,682,563.05	24,682,563.05	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	715,294,618.38	715,294,618.38	
其他流动负债	371,507.60	371,507.60	
流动负债合计	6,427,228,801.54	6,427,228,801.54	
非流动负债：			
长期借款	181,500,000.00	181,500,000.00	
应付债券	1,094,299,477.39	1,094,299,477.39	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	1,817,499.16	1,817,499.16	
递延所得税负债	1,045,245.11	1,045,245.11	
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,278,662,221.66	1,278,662,221.66	
负债合计	7,705,891,023.20	7,705,891,023.20	
所有者权益：			
股本	4,149,633,873.00	4,149,633,873.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	3,725,327,703.10	3,725,327,703.10	
减：库存股	31,337,373.14	31,337,373.14	
其他综合收益	5,923,055.60	5,923,055.60	
专项储备			
盈余公积	61,184,516.20	61,184,516.20	
未分配利润	217,644,288.35	217,644,288.35	
所有者权益合计	8,128,376,063.11	8,128,376,063.11	
负债和所有者权益总计	15,834,267,086.31	15,834,267,086.31	

调整情况说明

36、其他

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣进项税额后的差额计缴增值税。部分子公司系小规模纳税人，适用增值税税率3%。服务费收入适用增值税率6%。部分出口货物增值税实行“免、抵、退”政策，退税率13%	3%、6%、13%，部分出口货物增值税实行“免、抵、退”政策，退税率13%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%、1%计缴	7%、5%、1%
企业所得税	详见下表	15%、16.5%、25%、28%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的1.5%-2%计缴	1.5%-2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
格林美股份有限公司	15%
荆门市格林美新材料有限公司	15%
荆门德威格林美钨资源循环利用有限公司	15%
江西格林美资源循环有限公司	15%
格林美（江苏）钴业股份有限公司	15%
浙江德威硬质合金制造有限公司	15%

格林美(无锡)能源材料有限公司	15%
格林美(武汉)城市矿产循环产业园开发有限公司	15%
格林美(武汉)新能源汽车服务有限公司	15%
格林美(天津)城市矿产循环产业发展有限公司	15%
河南沐桐环保产业有限公司	15%
湖南格林美映鸿资源循环有限公司	15%
内蒙古新创资源再生有限公司	15%
凯力克(香港)有限公司	16.5%
格林美香港国际物流有限公司	16.5%
SHU POWDERS LIMITED	16.5%
SHU POWDERS SA	28%
其他子公司、孙公司	25%

2、税收优惠

(1) 增值税税收优惠:

①根据《财政部 国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》(财税[2012]39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公司子公司荆门市格林美新材料有限公司根据财政部及国家税务总局财税[2015]78号《关于调整完善资源综合利用产品及劳务增值税政策的通知》文件的有关规定, 销售资源化综合利用产品经冶炼、提纯或化合生产的金属、合金及金属化合物符合增值税即征即退30%的税收优惠政策。

③公司子公司江西格林美资源循环有限公司, 根据财政部及国家税务总局财税[2015]78号《关于调整完善资源综合利用产品及劳务增值税政策的通知》文件的有关规定, 销售资源化综合利用产品经冶炼、提纯生产的金属及合金符合增值税即征即退30%的税收优惠政策, 销售资源化综合利用产品再生塑料制品符合增值税即征即退50%的税收优惠政策。

④公司子公司格林美(武汉)城市矿产循环产业园开发有限公司, 根据财政部及国家税务总局财税[2015]78号《关于调整完善资源综合利用产品及劳务增值税政策的通知》文件的有关规定, 销售资源化综合利用产品经冶炼、提纯生产的金属及合金和炼钢炉料符合增值税即征即退30%的税收优惠政策。

⑤公司孙公司荆门市城南污水处理有限公司, 根据财政部及国家税务总局财税[2015]78号关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知有关规定, 污水处理处置劳

务符合增值税即征即退70%税收优惠政策。

⑥公司孙公司格林美（荆门）工业污水处理有限公司，根据财政部及国家税务总局财税[2015]78号关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知有关规定，污水处理处置劳务符合增值税即征即退70%税收优惠政策。

⑦公司孙公司江西格林美报废汽车循环利用有限公司，根据财政部及国家税务总局财税[2015]78号关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知有关规定，销售资源化综合利用产品经冶炼、提纯生产的金属及合金和炼钢炉料符合增值税即征即退30%税收优惠政策。

（2）所得税税收优惠：

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3年。2017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GR201744203476，根据企业所得税法的规定，在其高新技术企业资格有效期内适用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3年。2017年11月30日，子公司重新取得新的高新技术企业认证证书，证书编号为GR201742002232，根据企业所得税法的规定，荆门格林美在其高新技术企业资格有效期内，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》（国务院令第512号）有关规定，减按90%计入当年收入总额。2014年1月10日，湖北省发展和改革委员会鄂综证书2013第241号资源综合利用认定证书，有效期两年，认定荆门格林美利用废旧金属、电子电器产品、工业废渣，属于国家鼓励的资源综合利用项目。2014年1月10日，湖北省发展和改革委员会鄂综证书2013第242号资源综合利用认定证书，有效期两年，认定荆门格林美利用电子电器产品、工业废渣、废塑料，属于国家鼓励的资源综合利用项目。2015年国务院发布国发（2015）27号文件《国务院关于取消非行政许可审批事项的决定》，取消了对资源综合利用企业认定。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2020

年度对此项税收优惠进行了确认，减按90%计入当年收入总额计算应交所得税。

③公司孙公司荆门德威格林美钨资源循环利用有限公司被认定为国家高新技术企业，于2018年11月15日取得新的高新证书编号GR201842000421，根据企业所得税法规定，在有效期内，荆门德威格林美钨资源循环利用有限公司2020年度适用15%的企业所得税税率。

④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，证书编号为GR201236000088，有效期3年。2018年8月13日取得新的证书编号为GR201836000038，根据企业所得税法的规定，在起有效期内，江西格林美资源循环有限公司2020年度适用15%的企业所得税税率。

公司子公司江西格林美资源循环有限公司依据财政部、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》（国务院令第512号）有关规定，减按90%计入当年收入总额。2014年11月27日，工业和信息化部综证书2014第038号资源综合利用认定证书，有效期两年，认定江西格林美资源循环有限公司利用废塑料，属于国家鼓励的资源综合利用项目。2015年国务院发布国发（2015）27号文件《国务院关于取消非行政许可审批事项的决定》，取消了对资源综合利用企业认定。丰城市国家税务局根据上述规定，对此项税收优惠进行了确认，江西格林美资源循环有限公司2020年度对此项税收优惠进行了确认，减按90%计入当年收入总额计算应交所得税。

⑤公司孙公司内蒙古新创资源再生有限公司于2017年12月11日被认定为国家高新技术企业，证书编号为GR201715000173，有效期3年，根据企业所得税法的规定，在其有效期内，内蒙古新创资源再生有限公司适用15%的企业所得税税率。

公司孙公司内蒙古新创资源再生有限公司，依据财政部、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》（国务院令第512号）有关规定，减按90%计入当年收入总额。2017年达拉特旗达拉特

经济开发区税务局认定内蒙古新创资源再生有限公司利用废旧电子电器产品属于国家鼓励的资源综合利用项目，根据上述规定，内蒙古新创资源再生有限公司在2020年度对此项税收优惠进行了确认，减按90%计入当年收入总额计算应交所得税。

⑥公司孙公司格林美（江苏）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，公司认定为高新技术企业，证书编号为GR201232001807。2018年10月24日取得新的高新证书编号GR201832001496，有效期3年。根据企业所得税法的规定，格林美（江苏）钴业股份有限公司2020年度适用15%的企业所得税税率。

⑦公司孙公司格林美（无锡）能源材料有限公司被认定为国家高新技术企业，于2019年11月7日取得高新技术企业认定，证书编号为GR201932000651，有效期3年。根据企业所得税法的规定，格林美（无锡）能源材料有限公司2020年适用15%的企业所得税税率。

⑧公司子公司浙江德威硬质合金制造有限公司被认定为国家高新技术企业，于2015年9月7日取得高新技术企业证书，证书编号为GR201533001220，2018年取得新的高新证书编号GR201833001954，有效期3年。根据企业所得税法的规定，在有效期内，浙江德威硬质合金制造有限公司2020年度适用15%的企业所得税税率。

⑨公司子公司格林美（武汉）城市矿产循环产业园开发有限公司2017年11月28日被认定为国家高新技术企业，证书编号为GR201742001916，有效期3年。根据企业所得税法的规定，格林美（武汉）城市矿产循环产业园开发有限公司在其高新技术企业资格有效期内，适用15%的企业所得税税率。

公司子公司格林美（武汉）城市矿产循环产业园开发有限公司依据财政部、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。2014年1月10日，湖北省发展和改革委员会鄂综证书2013第130号资源综合利用认定证书，有效期两年，认定格林美（武汉）城市矿产循环产业园开发有限公司利用农作物秸秆及壳皮，属于国家鼓励的资源综合利用项目。2014年1月10日，湖北省发展和改革委员会鄂综证书2013第129号资源综合利用认定证书，有效期两年，认定格林美（武汉）城市矿产循环产业园开发

有限公司利用废旧电子电器产品，属于国家鼓励的资源综合利用项目。2015年国务院发布国发（2015）27号文件《国务院关于取消非行政许可审批事项的决定》，取消了对资源综合利用企业认定。湖北省武汉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，格林美（武汉）城市矿产循环产业园开发有限公司2020年度对此项税收优惠进行了确认，减按90%计入当年收入总额计算应交所得税。

⑩公司孙公司湖南格林美映鸿资源循环有限公司2018年12月3日被认定为国家高新技术企业，证书编号为GR201843001668，有效期3年，根据企业所得税法的规定，湖南格林美映鸿资源循环有限公司2020年度适用15%的企业所得税税率。

⑪公司孙公司格林美（武汉）新能源汽车服务有限公司2018年11月30日被认定为国家高新技术企业，证书编号为GR201842001415，有效期3年，根据企业所得税法的规定，格林美（武汉）新能源汽车服务有限公司2020年度适用15%的企业所得税税率。

⑫公司子公司格林美（天津）城市矿产循环产业发展有限公司2018年11月30日被认定为国家高新技术企业，证书编号为GR201812001192，有效期3年，根据企业所得税法的规定，格林美（天津）城市矿产循环产业发展有限公司2020年度适用15%的企业所得税税率。

⑬公司子公司河南沐桐环保产业有限公司2019年12月3日被认定为国家高新技术企业，证书编号为GR201941001186，有效期3年，根据企业所得税法的规定，河南沐桐环保产业有限公司2020年度适用15%的企业所得税税率。

⑭公司孙公司格林美（荆门）工业污水处理有限公司根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十八条,企业从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。2019年取得项目第一笔生产经营收入，因此，2019年-2021年享受所得税全免，2022年-2024年享受所得税减半征收。

⑮公司孙公司荆门绿源环保产业发展有限公司根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十八条，企业从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。2017年取得项目第一笔生产经营收入，因此，2017年-2019年享受所得税全免，2020年-2022年享受所得税减半征收。

⑯公司孙公司荆门市城南污水处理有限公司根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十八条，企业从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得，自项目取得第一笔

生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。2016年取得项目第一笔生产经营收入，因此，2016年-2018年享受所得税全免，2019年-2021年享受所得税减半征收。

3、其他

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	760,803.01	913,985.10
银行存款	3,437,749,877.99	2,510,670,263.05
其他货币资金	1,149,916,215.88	797,219,847.46
合计	4,588,426,896.88	3,308,804,095.61
其中：存放在境外的款项总额	156,283,527.51	110,785,168.07
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	1,149,916,215.88	797,219,847.46

其他说明

截至2020年6月30日，其他货币资金主要为信用证、应付票据保证金。本公司所有权受到限制的货币资金1,149,916,215.88元。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	23,014,491.23	27,703,337.42

合计	23,014,491.23	27,703,337.42
----	---------------	---------------

单位：元

(2) 期末公司已质押的应收票据：无

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据		2,298,000.00
合计		2,298,000.00

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

(5) 本期实际核销的应收票据情况：无

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	25,069,366.00	1.02%	25,069,366.00	100.00%	0.00	25,819,366.00	0.96%	25,819,366.00	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	2,422,888,024.15	98.98%	73,270,004.25	3.02%	2,349,618,019.90	2,652,413,498.05	99.04%	82,288,505.63	3.10%	2,570,124,992.42
其中：										
账龄组合	1,394,534,157.64	56.97%	73,270,004.25	5.25%	1,321,264,153.39	1,575,051,548.05	58.81%	82,288,505.63	5.22%	1,492,763,042.42
不计提坏账准备的应收账款	1,028,353,866.51	42.01%			1,028,353,866.51	1,077,361,950.00	40.23%			1,077,361,950.00
合计	2,447,957,390.15	100.00%	98,339,370.25	4.02%	2,349,618,019.90	2,678,232,864.05	100.00%	108,107,871.63	4.04%	2,570,124,992.42

按单项计提坏账准备：期末单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
第一名	15,702,000.00	15,702,000.00	100.00%	收回可能性很小
第二名	3,874,471.37	3,874,471.37	100.00%	收回可能性很小
第三名	2,565,884.70	2,565,884.70	100.00%	收回可能性很小
第四名	1,198,000.00	1,198,000.00	100.00%	收回可能性很小
第五名	726,733.00	726,733.00	100.00%	收回可能性很小
第六名	723,786.93	723,786.93	100.00%	收回可能性很小
第七名	278,490.00	278,490.00	100.00%	收回可能性很小
合计	25,069,366.00	25,069,366.00	--	--

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	1,377,546,200.25	68,877,310.01	5.00%
1至2年	12,047,402.59	1,204,740.28	10.00%
2至3年	3,505,201.70	1,752,600.86	50.00%
3年以上	1,435,353.10	1,435,353.10	100.00%
合计	1,394,534,157.64	73,270,004.25	--

按账龄披露：

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	1,845,026,021.76
1至2年	237,098,012.59
2至3年	228,436,376.70
3年以上	137,396,979.10
3至4年	131,077,738.33
4至5年	6,319,240.77
合计	2,447,957,390.15

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
本期计提应收账款	108,107,871.63		9,760,260.74	8,240.64		98,339,370.25
合计	108,107,871.63		9,760,260.74	8,240.64		98,339,370.25

(3) 本期实际核销的应收账款情况：无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	1,012,426,125.00	41.36%	
第二名	286,511,718.90	11.70%	14,325,585.95
第三名	71,365,053.88	2.92%	3,568,252.69
第四名	61,177,405.87	2.50%	3,058,870.29
第五名	39,625,600.00	1.62%	1,981,280.00
合计	1,471,105,903.65	60.10%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

其他说明

涉及政府补助的应收账款：

单位：元

政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	依据
拆解基金补贴	1,012,426,125.00	4年以内	依据：财综[2012]34号废弃电器电子产品处理基金征收使用管理办法
合计	1,012,426,125.00		

4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	374,480,716.00	318,291,697.66
合计	374,480,716.00	318,291,697.66

期末已质押的应收票据情况

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	95,280,382.80

期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,024,558,928.78	

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	1,404,052,003.89	98.93%	1,195,013,995.49	99.59%
1至2年	13,765,023.95	0.97%	3,087,240.33	0.26%
2至3年	972,786.77	0.07%	322,281.33	0.03%
3年以上	452,080.00	0.03%	1,526,927.70	0.12%
合计	1,419,241,894.61	--	1,199,950,444.85	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司本期按欠款归集的期末余额前五名预付账款汇总金额836,049,536.71元，占预付账款期末余额合计数的比例为58.91%。

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	98,217,105.97	84,880,706.34
合计	98,217,105.97	84,880,706.34

(1) 应收利息

1) 应收利息分类: 无

2) 重要逾期利息: 无

(2) 应收股利

1) 应收股利分类: 无

2) 重要的账龄超过1年的应收股利: 无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位: 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	32,680,431.71	2,372,887.09
押金、保证金	57,944,777.84	77,915,452.74
出口退税	1,290,308.88	704,004.42
其他	9,942,151.01	6,891,337.23
合计	101,857,669.44	87,883,681.48

2) 坏账准备计提情况

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	164,683.57	1,402,336.57	1,435,955.00	3,002,975.14
2020年1月1日余额 在本期	—	—	—	—
本期计提	340,281.36	297,306.97		637,588.33
2020年6月30日余额	504,964.93	1,699,643.54	1,435,955.00	3,640,563.47

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	66,856,332.42
1至2年	23,767,441.55
2至3年	7,781,419.99
3年以上	3,452,475.48
3至4年	3,452,475.48
合计	101,857,669.44

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	3,002,975.14	637,588.33				3,640,563.47
合计	3,002,975.14	637,588.33				3,640,563.47

4) 本期实际核销的其他应收款情况：无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	政府款项	13,508,456.52	1年以内	13.26%	
第二名	保证金	11,344,711.38	1年以内	11.14%	
第三名	保证金	9,131,865.60	1年以内、1-2年	8.97%	
第四名	保证金	8,021,936.00	1-2年	7.88%	
第五名	政府款项	6,485,850.00	1年以内、1-2年	6.37%	
合计	--	48,492,819.50	--	47.62%	

6) 涉及政府补助的应收款项：无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

7、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	3,395,396,379.	28,554,819.42	3,366,841,559.	3,374,631,267.	80,101,220.15	3,294,530,046.

	38		96	12		97
在产品	1,293,459,614.08		1,293,459,614.08	1,101,511,970.09	10,225,389.96	1,091,286,580.13
库存商品	1,176,880,598.92	12,463,897.88	1,164,416,701.04	1,111,843,040.90	14,515,279.76	1,097,327,761.14
周转材料	23,982,306.27		23,982,306.27	26,090,351.67		26,090,351.67
发出商品	49,347,022.12		49,347,022.12	222,491,917.71		222,491,917.71
在途物资	927,172.63		927,172.63	510,066.86		510,066.86
合计	5,939,993,093.40	41,018,717.30	5,898,974,376.10	5,837,078,614.35	104,841,889.87	5,732,236,724.48

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	80,101,220.15	3,844,767.38		55,391,168.11		28,554,819.42
在产品	10,225,389.96			10,225,389.96		
库存商品	14,515,279.76	3,792,097.86		5,843,479.74		12,463,897.88
合计	104,841,889.87	7,636,865.24		71,460,037.81		41,018,717.30

存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费后的金额确定可变现净值	不适用	已领用生产出产成品并对外实现销售结转至营业成本
在产品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费后的金额确定可变现净值	不适用	已领用生产出产成品并对外实现销售结转至营业成本
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用及相关税费后的金额确定可变现净值	不适用	已对外实现销售结转至营业成本

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额为 0 元

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：无

本公司年末无用于债务担保的存货。

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
维修费摊销及房租费		
试生产产品		63,004.48
预缴或待抵扣税金	510,891,642.29	346,566,140.78
合计	510,891,642.29	346,629,145.26

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
湖北格林邦普新能源材料有限公司	21,096,026.15			-893,576.16							20,202,449.99	
小计	21,096,026.15			-893,576.16							20,202,449.99	
二、联营企业												
慧云新科技股份有限公司	333,969,809.22			1,155,829.24	271,218.79						335,396,857.25	78,098,895.68
储能电站(湖北)有限公司	37,147,349.21	3,555,000.00		813,051.65							41,515,400.86	
回收哥(武汉)互联网有限公司	22,566,336.81			365,254.91							22,931,591.72	
深圳市本征方	20,067,927.47			-155,594.82							19,912,332.65	

程石墨烯技术股份有限公司											
深圳富联智能制造产业创新中心有限公司		12,000,000.00		85,995.58						12,085,995.58	
株洲欧科亿数控精密刀具股份有限公司	146,321,939.16			9,585,654.20		2,550,408.00				153,357,185.36	
ECOPRO GEMCO.,LTD	30,616,714.34			3,342,259.44						33,958,973.78	
格林美(深圳)环保科技有限公司	9,327,884.79			-262,325.88						9,065,558.91	
北汽鹏龙(沧州)新能源汽车服务股份有限公司	17,861,030.48			-657,523.12						17,203,507.36	
PT INDONESIA PUKING RECYCLING TECHNOLOGY (印尼普青循	2,048,621.40			-119,312.24						1,929,309.16	

环科技)											
浙江美青邦工程服务有限公司	43,810,439.28			216,632.81						44,027,072.09	
扬州宁达贵金属有限公司	174,847,435.13			4,483,516.02			5,400,000.00			173,930,951.15	
PT QMB NEW ENERGY MATERIALS		35,657,500.00		549,695.58						36,207,195.58	
小计	838,585,487.29	51,212,500.00		19,403,133.37	271,218.79		7,950,408.00			901,521,931.45	78,098,895.68
合计	859,681,513.44	51,212,500.00		18,509,557.21	271,218.79		7,950,408.00			921,724,381.44	78,098,895.68

其他说明

10、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
深圳市深商控股集团股份有限公司	36,968,300.71	36,968,300.71
OXFORD SUSTAINABLE FUELS LIMITED(牛津可持续燃料公司)	8,833,975.04	8,833,975.04
合计	45,802,275.75	45,802,275.75

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
深圳市深商控股集团股份有限公司		6,968,300.71			非交易性权益工具投资	
合计		6,968,300.71				

其他说明

11、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	7,481,103,251.94	7,729,589,225.79
合计	7,481,103,251.94	7,729,589,225.79

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑	机器设备	运输设备	办公及电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	4,467,999,631.40	5,190,898,534.71	115,807,254.59	242,929,614.25	183,297,951.72	10,200,932,986.67
2.本期增加金额	48,152,251.40	56,900,197.62	3,113,160.86	1,755,411.39	3,088,050.54	113,009,071.81
(1) 购置	26,374,957.05	15,066,191.71	3,113,160.86	1,736,769.79	1,657,021.50	47,948,100.91
(2) 在建工程转入	21,777,294.35	41,834,005.91		18,641.60	1,431,029.04	65,060,970.90
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	3,159,657.93	12,235,826.93	2,586,851.78	1,182,060.46	1,972,820.74	21,137,217.84
(1) 处置或报废	1,042,703.00	4,518,664.90	2,475,721.71	898,455.29	1,972,820.74	10,908,365.64
(2) 其他减少	2,116,954.93	7,717,162.03	111,130.07	283,605.17		10,228,852.20
4.期末余额	4,512,992,224.87	5,235,562,905.40	116,333,563.67	243,502,965.18	184,413,181.52	10,292,804,840.64
二、累计折旧						
1.期初余额	560,319,887.85	1,631,401,716.42	67,876,869.56	134,934,133.85	71,082,476.30	2,465,615,083.98
2.本期增加金额	80,735,180.75	235,789,637.81	6,755,213.79	19,331,074.54	8,061,371.97	350,672,478.86
(1) 计提	80,735,180.75	235,789,637.81	6,755,213.79	19,331,074.54	8,061,371.97	350,672,478.86
3.本期减少金额	1,162,417.22	4,848,905.48	2,198,517.60	866,798.82	1,238,011.92	10,314,651.04
(1) 处置或报废	174,747.37	1,938,950.09	2,144,644.10	606,581.11	1,238,011.92	6,102,934.59

(2) 其他减少	987,669.85	2,909,955.39	53,873.50	260,217.71		4,211,716.45
4.期末余额	639,892,651.38	1,862,342,448.75	72,433,565.75	153,398,409.57	77,905,836.35	2,805,972,911.80
三、减值准备						
1.期初余额	513,565.00	5,184,544.61			30,567.29	5,728,676.90
2.本期增加 金额						
(1) 计提						
3.本期减少 金额						
(1) 处置 或报废						
4.期末余额	513,565.00	5,184,544.61			30,567.29	5,728,676.90
四、账面价值						
1.期末账面 价值	3,872,586,008.49	3,368,035,912.04	43,899,997.92	90,104,555.61	106,476,777.88	7,481,103,251.94
2.期初账面 价值	3,907,166,178.55	3,554,312,273.68	47,930,385.03	107,995,480.40	112,184,908.13	7,729,589,225.79

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
其它非金属矿物制品工业专用设备	271,620,017.10	67,225,954.23		204,394,062.87
合计	271,620,017.10	67,225,954.23		204,394,062.87

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	58,937,253.45	尚未办妥产权证

(6) 固定资产清理：无

12、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,883,271,634.75	1,834,798,248.34
合计	2,883,271,634.75	1,834,798,248.34

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
循环再造动力三元材料用前驱体原料项目（6万吨/年）	573,411,329.91		573,411,329.91	481,482,726.02		481,482,726.02
循环再造动力电池用三元材料项目（3万吨/年）	567,293,298.72		567,293,298.72	375,951,006.30		375,951,006.30
江苏格林美四氧化三钴扩产项目	257,219,350.23		257,219,350.23	137,366,298.86		137,366,298.86
鄂中固体废物处置中心项目	49,106,828.33		49,106,828.33	70,544,491.08		70,544,491.08
天津报废汽车综合利用项目二期	4,794,470.46		4,794,470.46	752,119.09		752,119.09
钨资源回收利用项目	3,839,745.86		3,839,745.86	12,377,699.03		12,377,699.03
光谷未来城研发基地项目	43,942,401.80		43,942,401.80	43,629,966.56		43,629,966.56
江西格林美再生资源项目	3,322,718.04		3,322,718.04	8,566,684.54		8,566,684.54
无锡格林美三元正极材料项目	97,199,514.87		97,199,514.87	85,775,417.61		85,775,417.61
荆门园区工业污水工程项目	108,598,292.88		108,598,292.88			
河南沐桐废物	170,179,614.6		170,179,614.6	159,403,428.6		159,403,428.6

循环利用项目二期	2		2	9		9
3万吨/年三元动力电池材料前驱体生产项目	629,015,418.57		629,015,418.57	181,556,369.47		181,556,369.47
动力电池三元正极材料项目（年产5万吨动力三元材料前驱体原料及2万吨三元正极材料）	162,270,513.82		162,270,513.82	76,126,394.01		76,126,394.01
江西城市矿产资源大市场项目	36,505,393.46		36,505,393.46	35,725,547.56		35,725,547.56
郴州固废填埋项目	38,166,482.70		38,166,482.70	37,265,155.47		37,265,155.47
武汉城矿报废汽车循环利用项目	80,006,975.41		80,006,975.41	80,006,975.41		80,006,975.41
硬质合金及合金数控刀具项目建设	18,389,001.84		18,389,001.84	16,326,008.75		16,326,008.75
绿色拆解循环再造车用动力电池包项目	13,108,898.32		13,108,898.32	11,750,323.65		11,750,323.65
其他项目	26,901,384.91		26,901,384.91	20,191,636.24		20,191,636.24
合计	2,883,271,634.75		2,883,271,634.75	1,834,798,248.34		1,834,798,248.34

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	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
循环再造动力三元材料用前	1,616,000,000.00	481,482,726.02	91,928,603.89			573,411,329.91	99.16%	95.00%	38,137,972.77	6,558,933.20	6.00%	其他

驱体原料项目 (6万吨/年)												
循环再造动力电池用三元材料项目 (3万吨/年)	618,000,000.00	375,951,006.30	191,342,292.42			567,293,298.72	91.80%	30.00%	11,843,699.29	5,163,285.97	6.00%	其他
3万吨/年三元动力电池材料前驱体生产项目	860,000.00	181,556,369.47	447,459,049.10			629,015,418.57	73.14%	35.00%	8,731,798.92	5,593,238.11	6.00%	其他
合计	3,094,000,000.00	1,038,990,101.79	730,729,945.41			1,769,720,047.20	--	--	58,713,470.98	17,315,457.28	--	--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况：无

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	1,378,488,219.42	539,005,708.81		7,473,709.24	131,763,695.96	2,056,731,333.43
2.本期增加金额	20,448,077.39	95,505,282.72		4,010,702.72	108,789.67	120,072,852.50
(1) 购置	20,448,077.39			4,010,702.72	108,789.67	24,567,569.78
(2) 内部研发		95,505,282.72				95,505,282.72
(3) 企业合并增加						

3.本期减少金额	674,299.08					674,299.08
(1) 处置						
(2) 其他减少	674,299.08					674,299.08
4.期末余额	1,398,261,997.73	634,510,991.53		11,484,411.96	131,872,485.63	2,176,129,886.85
二、累计摊销						
1.期初余额	143,797,595.84	124,248,806.33		4,357,037.51	36,588,330.96	308,991,770.64
2.本期增加金额	14,116,464.02	32,647,251.05		384,204.13	3,904,488.65	51,052,407.85
(1) 计提	14,116,464.02	32,647,251.05		384,204.13	3,904,488.65	51,052,407.85
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	157,914,059.86	156,896,057.38		4,741,241.64	40,492,819.61	360,044,178.49
三、减值准备						
1.期初余额		5,359,182.35		617,816.06		5,976,998.41
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额		5,359,182.35		617,816.06		5,976,998.41
四、账面价值						
1.期末账面价值	1,240,347,937.87	472,255,751.80		6,125,354.26	91,379,666.02	1,810,108,709.95
2.期初账面价值	1,234,690,623.58	409,397,720.13		2,498,855.67	95,175,365.00	1,741,762,564.38

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 28.72%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	2,060,000.00	尚未办妥产权证

其他说明

14、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益	其他	
一种内部中空的核壳结构前驱体正极材料及其制备方法研究		3,395,315.55				3,395,315.55		
一种钪锆共掺杂多孔结构正极材料及其制备方法研究		3,706,096.50				3,706,096.50		
一种掺杂型多壳结构镍钴锰氢氧化物作为锂电池正极材料制备方法以及制备工艺研究		5,637,140.92				5,637,140.92		
一种高分散性高镍三元前驱体材料制		2,998,660.96				2,998,660.96		

备方法研究								
一种单晶型阴阳离子共掺杂镍镁二元无钴前驱体及正极材料制备方法研究		3,139,442.18				3,139,442.18		
一种锆/氟/氮共掺杂的镍钴锰酸锂三元正极材料及其制备方法		3,548,916.56				3,548,916.56		
一种梯度掺杂的高镍三元正极材料及其制备方法研究		3,508,864.52				3,508,864.52		
一种具有特殊结构的无钴前驱体及正极材料的制备方法研究		2,965,410.31				2,965,410.31		
钴酸锂电池回收及循环再生方法研究	1,269,769.34	419,324.18						1,689,093.52
一种金属掺杂制备四氧化三钴的方法和应用研究	3,162,853.36	3,401,541.97						6,564,395.33
一种包覆LiFePO4	3,897,578.63	311,497.96						4,209,076.59

涂层的 Al 掺杂镍钴锰三元正极材料的制备方法								
一种镍钴锰三元前驱体材料制备方法研究	3,658,683.26	1,195,336.40						4,854,019.66
稀贵金属循环富集与定向分离技术		392,771.66				392,771.66		
锂电池高镍三元正极新工艺研发(追踪日韩方向)	16,937,923.86	3,685,472.43			20,623,396.29			
高镍低钴系列锂离子电池用正极材料前驱体开发及产业化	16,138,990.06	5,763,798.96			21,902,789.02			
掺杂 811 型三元正极材料前驱体开发及产业化	16,465,802.87	6,213,862.57			22,679,665.44			0.00
复杂难溶含金银废料中贵金属的提取	8,254,027.87	7,609,904.74						15,863,932.61
低品位镍资源制备电池级硫酸镍的提取技术及产业化研究	6,736,766.58	5,696,665.49						12,433,432.07
低品位稀	6,699,455.4	5,423,892.4						12,123,347.

土资源 (钨)的提 取技术及 产业化研 究	0	5						85
新型环保 高效萃取 设备的工 业化试验	12,497,216. 42	10,817,125. 92			23,314,342. 34			
氢氧化镍 钴锰连续 浸出-连续 除铁的全 自动化技 术产业研 究		15,922,676. 32				13,643,403. 58		2,279,272.7 4
高倍率、高 容量型钴 酸锂正极 材料的研究及产业化		17,691,981. 36				15,172,785. 17		2,519,196.1 9
高功率放 射状结构 正极材料 前驱体开 发		14,761,235. 08				14,761,235. 08		
含铜废渣 废泥协同 处理危险 废物新工 艺开发		8,593,906.0 2				8,593,906.0 2		
NCMA 四 元正极材 料前驱体 开发及产 业化		8,178,780.6 4				8,178,780.6 4		
废弃锂离子 电池循环 回收制备 电池级 氢氧化锂 及其产业		4,821,914.9 7				4,821,914.9 7		

化								
4.48v 高压长寿命钴酸锂正极材料前驱体的制备及产业化		2,159,311.01				2,159,311.01		
硫酸混盐法资源化处理含钨钴镍废料的技术开发及产业化	2,841,207.40				2,841,207.40			
优质仲钨酸铵制备高比重用钨粉的研发		6,972,701.88				5,599,970.24		1,372,731.64
低钴偏比例低成本中镍三元材料开发		10,126,775.51				10,126,775.51		
高动力学性能三元正极材料开发		5,642,570.64				5,642,570.64		
循环型8系镍钴锰酸锂正极材料开发		2,377,979.80				2,377,979.80		
RD61 萃取精制线处理钴镍溶液与钙的分离技术研究		2,769,670.30				2,769,670.30		
RD62 2-4μm小粒径电池级掺铝四氧化三钴共		2,689,788.04				2,689,788.04		

沉淀法合成技术研究								
RD63 一种降低除铁中间品中可溶性钴含量的工艺技术研发		3,598,787.85				3,598,787.85		
RD64 浸钴残渣模拟三级逆流洗涤工艺研究及装备研发		2,721,187.22				2,721,187.22		
RD65 镍钴锰三元素共萃取提纯除杂方法研究		3,496,690.11				3,496,690.11		
RD66 高压反应直接合成四氧化三钴方法的研究		3,606,877.05				3,606,877.05		
RD67 高效压滤洗涤钴溶液系统及处理方法研究		3,620,498.48				3,620,498.48		
RD68 3.5-4 μ m 高振实四氧化三钴掺铝合成技术研究		3,389,554.12				3,389,554.12		
RD70 3.0-3.2 μ m 四氧化三钴掺铝技术均匀一致性研究		3,772,344.86				3,772,344.86		

RD71 牌号 HPCo-1 高 纯钴密闭 电积和循 环液制造 消毒液的 技术研究			3,198,160.4 5				3,198,160.4 5		
一种改进 的自动化 生产系统			2,094,438.6 1				2,094,438.6 1		
一种改善 前驱体球 体裂纹的 技术方法			4,143,882.2 3		4,143,882.2 3				
高镍镍钴 氢氧化物 分层结构 新工艺量 产开发			2,734,115.8 0				2,734,115.8 0		
大件垃圾 高值化利 用研究			2,939,199.3 6				2,939,199.3 6		
基于中水 回用的塑 料综合分 选废水处 理工艺及 装备开发	1,799,665.1 2								1,799,665.1 2
日杂来源 的废聚乙 烯再生技 术研究			808,694.01				808,694.01		
吹塑用可 降解改性 料开发研 究			1,088,863.8 0				1,088,863.8 0		
废塑料清 洗废水处 理技术和 装备的研 究项目			1,020,086.8 0				1,020,086.8 0		
其他	9,672,279.6 6	35,587,872. 14					33,306,377. 23		11,953,774. 57

合计	110,032,219.83	260,361,586.69			95,505,282.72	197,226,585.91		77,661,937.89
----	----------------	----------------	--	--	---------------	----------------	--	---------------

其他说明

资本化开始时点为完成小试实验研究，到生产线进行中试时。

15、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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
		企业合并形成的		处置		
Shu Powders Africa (PTY) LTD	14,793,032.66					14,793,032.66
山西洪洋海鸥废弃电器电子产品回收处理有限公司	11,954,382.04					11,954,382.04
格林美(江苏)钴业股份有限公司	22,577,763.32					22,577,763.32
浙江德威硬质合金制造有限公司	107,312,307.94					107,312,307.94
格林美(武汉)新能源汽车服务有限公司	6,249,619.51					6,249,619.51
余姚市兴友金属材料有限公司	6,355,071.75					6,355,071.75
格林美(郴州)固体废物处理有限公司	8,484,876.24					8,484,876.24
内蒙古新创资源再生有限公司	12,976,262.40					12,976,262.40
合计	190,703,315.86					190,703,315.86

(2) 商誉减值准备：无

16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
固定资产大修理支出	494,965.40	136,000.00	117,684.87		513,280.53
租入固定资产改良支出	4,253,880.51	214,751.66	1,008,315.93		3,460,316.24
装修费	8,361,765.33	2,014,601.70	806,921.40		9,569,445.63
其他	2,802,108.28	1,008,427.57	601,781.19		3,208,754.66
合计	15,912,719.52	3,373,780.93	2,534,703.39		16,751,797.06

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	142,937,156.12	22,786,091.52	218,178,804.54	33,527,354.27
内部交易未实现利润	211,212,195.65	31,681,829.35	223,642,984.87	33,546,447.73
可抵扣亏损	43,184,625.28	6,597,436.68	48,136,575.48	7,220,486.32
递延收益	186,288,427.48	31,573,971.79	196,939,792.81	33,247,947.18
合计	583,622,404.53	92,639,329.34	686,898,157.70	107,542,235.50

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	358,295,514.49	53,744,327.17	348,744,616.80	52,311,692.52
其他权益工具投资公允价值变动	6,968,300.73	1,045,245.11	6,968,300.71	1,045,245.11
子公司会计政策差异形成	37,956,576.69	6,162,811.72	44,649,031.67	7,271,727.80

合计	403,220,391.91	60,952,384.00	400,361,949.18	60,628,665.43
----	----------------	---------------	----------------	---------------

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债期末余 额	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债期初余 额
递延所得税资产		92,639,329.34		107,542,235.50
递延所得税负债		60,952,384.00		60,628,665.43

18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	590,656,11 6.90		590,656,11 6.90	615,354,41 9.59		615,354,41 9.59
租赁押金	508,037.67		508,037.67	500,624.67		500,624.67
展览品	731,318.55		731,318.55	731,318.55		731,318.55
合计	591,895,47 3.12		591,895,47 3.12	616,586,36 2.81		616,586,36 2.81

19、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		20,089,163.13
抵押借款	1,214,240,486.79	1,149,000,940.82
保证借款	4,578,404,617.82	4,576,084,552.77
信用借款	336,385,524.00	472,962,055.60
合计	6,129,030,628.61	6,218,136,712.32

短期借款分类的说明：

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注五、57。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：无

20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	141,178,638.91	58,662,958.52
银行承兑汇票	1,619,847,282.81	1,320,364,468.10
信用证	1,665,473,228.36	1,335,994,580.43
合计	3,426,499,150.08	2,715,022,007.05

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

21、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款及其他	492,015,400.81	584,289,686.22
合计	492,015,400.81	584,289,686.22

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：无

22、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	127,235,647.47	180,782,838.65
合计	127,235,647.47	180,782,838.65

报告期内账面价值发生重大变动的金额：无

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

一、短期薪酬	84,619,884.51	214,718,417.41	259,486,586.74	39,851,715.18
二、离职后福利-设定提存计划	224,773.05	9,254,049.29	9,116,724.30	362,098.04
三、辞退福利		672,027.87	672,027.87	
合计	84,844,657.56	224,644,494.57	269,275,338.91	40,213,813.22

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	82,521,166.48	199,131,816.04	243,172,791.23	38,480,191.29
2、职工福利费	132,559.05	6,171,137.60	6,238,130.89	65,565.76
3、社会保险费	116,450.64	6,257,844.63	6,304,742.70	69,552.57
其中：医疗保险费	92,799.04	5,925,409.98	5,960,823.89	57,385.13
工伤保险费	13,652.60	161,358.32	168,683.74	6,327.18
生育保险费	9,999.00	171,076.33	175,235.07	5,840.26
4、住房公积金	51,178.97	2,568,297.76	2,569,369.88	50,106.85
5、工会经费和职工教育经费	1,798,529.37	589,321.38	1,201,552.04	1,186,298.71
合计	84,619,884.51	214,718,417.41	259,486,586.74	39,851,715.18

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	218,332.83	8,986,551.79	8,857,661.26	347,223.36
2、失业保险费	6,440.22	267,497.50	259,063.04	14,874.68
合计	224,773.05	9,254,049.29	9,116,724.30	362,098.04

其他说明：

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，除上述缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	18,409,804.70	19,370,925.36
企业所得税	26,474,577.22	45,913,064.80
个人所得税	5,996,781.02	6,804,967.16
城市维护建设税	2,018,318.32	1,041,135.70
房产税	2,115,945.05	4,376,334.39
教育费附加等	1,444,019.47	815,636.18
印花税	982,943.81	1,273,021.33
土地使用税	4,146,894.96	4,055,874.13
环保税	441,540.73	159,203.50
合计	62,030,825.28	83,810,162.55

25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	89,051,787.26	27,279,671.43
应付股利	2,800,000.00	1,120,000.00
其他应付款	673,228,385.07	813,644,596.29
合计	765,080,172.33	842,044,267.72

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	2,089,416.15	672,954.29
企业债券利息	71,709,987.55	6,346,849.32
短期借款应付利息	15,252,383.56	20,259,867.82
合计	89,051,787.26	27,279,671.43

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	2,800,000.00	1,120,000.00
合计	2,800,000.00	1,120,000.00

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程设备款	543,189,763.10	565,677,713.95
往来款	101,050,639.79	197,268,280.04
保证金	14,503,255.86	17,380,757.36
投资款	12,050,000.00	1,980,471.80
限制性股票回购义务	2,434,726.32	31,337,373.14
合计	673,228,385.07	813,644,596.29

2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	57,907,743.88	未到合同期
第二名	53,858,442.21	未到合同期
第三名	38,790,840.14	未到合同期
第四名	29,164,810.83	未到合同期
第五名	24,200,000.00	未到合同期
合计	203,921,837.06	--

26、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	805,508,270.22	195,622,035.04
一年内到期的应付债券	707,845,962.38	707,294,618.38
一年内到期的长期应付款	448,762,907.52	349,365,863.05
合计	1,962,117,140.12	1,252,282,516.47

27、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
将于1年内转入其他收益的递延收益	35,752,145.90	38,666,100.11

未终止确认的应收票据		4,391,961.83
预提费用		89,567.15
合计	35,752,145.90	43,147,629.09

短期应付债券的增减变动：无

28、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	542,500,000.00	555,000,000.00
保证借款	1,061,238,708.56	910,512,438.67
信用借款	110,000,000.00	110,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	-805,508,270.22	-195,622,035.04
合计	908,230,438.34	1,379,890,403.63

长期借款分类的说明：

抵押借款及质押借款的资产类别以及金额，参见附注五、57。

29、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业债券面值	1,100,000,000.00	1,100,000,000.00
债券利息调整	-4,847,218.85	-5,700,522.61
合计	1,095,152,781.15	1,094,299,477.39

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
12 格林债	708,364,700.00	2012-12-21	8 年	800,000,000.00	707,294,618.38			551,344.00		707,845,962.38
16 格林	500,000,000.00	2016-10	7 年	500,000,000.00	497,364,000.00			318,369.80		497,682,000.00

绿色债	000.00	-31		000.00	359.45			6	729.31
17 格林 债	600,000, 000.00	2017-8- 25	5 年	600,000, 000.00	596,935, 117.94			534,933.9 0	597,470, 051.84
小计	1,808,36 4,700.00			1,900,00 0,000.00	1,801,59 4,095.77			1,404,647. 76	1,802,99 8,743.53
减：短期 应付债 券									
减：一年 内到期 部分年 末余额					707,294, 618.38			551,344.0 0	707,845, 962.38
合计	--	--	--	1,900,00 0,000.00	1,094,29 9,477.39			853,303.7 6	1,095,15 2,781.15

30、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	775,353,400.96	1,040,550,017.02
合计	775,353,400.96	1,040,550,017.02

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款及售后回租应付款	1,224,116,308.48	1,389,915,880.07
减：1年内到期的长期应付款	-448,762,907.52	-349,365,863.05
合计	775,353,400.96	1,040,550,017.02

(2) 专项应付款：无

31、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	230,721,926.06	0.00	19,377,516.95	211,344,409.11	收到政府补贴款
减：将于1年内 转入其他收益的 递延收益	-38,666,100.11	-16,419,095.85	-19,333,050.06	-35,752,145.90	

合计	192,055,825.95	-16,419,095.85	44,466.89	175,592,263.21	--
----	----------------	----------------	-----------	----------------	----

涉及政府补助的项目：

单位：元

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	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
(2019) 64号“机器换人”技术改造项目财政补助	1,857,413.74			106,137.96			1,751,275.78	与资产相关
报废汽车资源利用项目	6,099,200.07			381,199.97			5,718,000.10	与资产相关
报废电池中镍钴锰的回收再利用技术研发及产业化	3,125,000.00			250,000.00			2,875,000.00	与资产相关
超细高纯镍钴粉体材料项目	209,155.42			209,155.42				与资产相关
车用动力锂电池绿色拆解及梯级利用技术研发及应用	1,000,000.00						1,000,000.00	与资产相关
城市矿产示范基地项目-废塑料综合利用	5,000,000.00						5,000,000.00	与资产相关
城市矿产示范基地项目-废五金项目	5,000,000.00						5,000,000.00	与资产相关
再生资源回收利用体系建设项目	12,675,500.00			303,000.00			12,372,500.00	与资产相关

电子废弃物循环利用与低碳资源化	1,662,500.16			475,000.00			1,187,500.16	与资产相关
动力电池材料全生命周期循环利用的关键技术集成项目	7,350,000.00						7,350,000.00	与资产相关
二次钴镍资源的循环利用及相关钴镍高技术产品项目	666,666.86			500,000.00			166,666.86	与资产相关
废旧电路板中稀贵金属循环利用	2,500,000.14			500,000.00			2,000,000.14	与资产相关
废旧轮胎橡胶粉资源化利用项目	1,352,096.05						1,352,096.05	与资产相关
钨资源循环利用项目	2,000,000.00			250,000.00			1,750,000.00	与资产相关
废荧光灯管和荧光粉综合利用项目	1,800,000.00			150,000.00			1,650,000.00	与资产相关
高纯度高性能战略金属材料电积钴的研发及产业化	4,000,000.00						4,000,000.00	与资产相关
大容量长寿命动力电池高镍正极材料关键技术研发	300,000.00						300,000.00	与资产相关

工业和信息产业项目	500,000.00						500,000.00	与资产相关
国家电子废弃物循环利用工程技术研究中心	6,008,333.33			350,000.00			5,658,333.33	与资产相关
"机器换人"技术改造项目资金	160,533.23			68,800.02			91,733.21	与资产相关
基础设施专项拨款	5,298,714.00			294,373.00			5,004,341.00	与资产相关
基于互联网的再生资源信息管理项目	756,756.73			54,054.06			702,702.67	与资产相关
节能减排专项资金拨款	10,958,999.99			468,333.35			10,490,666.64	与资产相关
节能循环经济和资源节约项目 2015 年中央预算内投资	5,561,012.77			498,001.15			5,063,011.62	与资产相关
科技成果产业化贷款贴息	987,700.00						987,700.00	与资产相关
技术科技成果转化专项资金省拨款	6,387,500.00			525,000.00			5,862,500.00	与资产相关
绿色回收工程试点项目	1,440,000.00			120,000.00			1,320,000.00	与资产相关
年回收 50 万吨废旧家电塑料及其资源化技术改造项	3,984,000.12			331,999.98			3,652,000.14	与资产相关
锂电新能	19,612,068.			258,620.70			19,353,448.	与资产相

源产业建设项目软基处理补助	97						27	关
三元动力电池材料前驱体项目	19,032,000.00			1,189,500.00			17,842,500.00	与资产相关
省工程技术研究中心项目	500,000.00						500,000.00	与资产相关
稀土、稀散金属回收利用项目	1,225,000.00			150,000.00			1,075,000.00	与资产相关
武汉城市圈两型社会建设投资	2,750,000.00			77,500.02			2,672,499.98	与资产相关
新能源车政府补助	3,867,626.39			1,683,587.52			2,184,038.87	与资产相关
新能源车用高容量高循环动力锂离子电池正极材料	3,000,000.00						3,000,000.00	与资产相关
循环教育示范基地	73,261,737.38			9,306,799.98			63,954,937.40	与资产相关
循环再造动力三元材料用前驱体原料项目	3,000,000.00						3,000,000.00	与资产相关
循环再造低成本塑木型材和钢合金制品项目科技贷款贴息	285,510.87			30,053.76			255,457.11	与资产相关
循环再造低成本塑木型材和	231,400.04			231,400.04				与资产相关

铜合金制品中央预算内投资补助项目								
循环再造塑木型材关键技术与设备研究	319,999.80			40,000.02			279,999.78	与资产相关
科技基础设施建设计划-企业院士工作站	362,500.00			75,000.00			287,500.00	与资产相关
再生资源回收利用体系	3,156,000.00			394,500.00			2,761,500.00	与资产相关
高新技术企业科技项目设备购置补助	1,477,000.00			105,500.00			1,371,500.00	与资产相关
合计	230,721,926.06	0.00	0.00	19,377,516.95	0.00	0.00	211,344,409.11	

32、股本

单位：元

	期初余额	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	
股份总数	4,149,633,873.00	634,793,184.00				634,793,184.00	4,784,427,057.00

其他说明：

根据公司2020年3月6日召开的2020年第一次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2019]2006号文《关于核准格林美股份有限公司非公开发行股票批复》，合计发行人民币普通股（A股）不超过634,793,184股，实际发行人民币普通股（A股）634,793,184股，发行价格为3.82元/股。本次发行募集资金总额2,424,909,962.88元，扣除发行费用36,201,555.66元，其他不含税发行费用人民币2,195,496.21元，募集资金净额2,386,512,911.01元。2020年6月22日已完成注册资本的工商变更登记，变更后股本为478,442.7057万股，变更后注册资本为478,442.7057万元。

33、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,439,036,736.28	1,751,719,727.01	47,943,777.95	5,142,812,685.34
其他资本公积	34,367,777.97			34,367,777.97
合计	3,473,404,514.25	1,751,719,727.01	47,943,777.95	5,177,180,463.31

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本公积较期初余额增加了49.05%，主要系本期非公开发行新股新增资本公积1,751,719,727.01元，详见附注五、32。

34、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购	31,337,373.14		28,902,646.82	2,434,726.32
合计	31,337,373.14		28,902,646.82	2,434,726.32

35、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	5,923,055.60						5,923,055.60
其他权益工具投资公允价值变动	5,923,055.60						5,923,055.60
二、将重分类进损益的其他综合收益	32,880,176.97	-717,765.95				698,717.10	33,578,894.07
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-4,655,958.45	271,218.79				240,245.60	-4,415,712.85
外币财务报表折算	9,489,955.	-988,984				458,471.	9,948,4

差额	06	.74				50	56.24	26.56
其他	28,046,180.36							28,046,180.36
其他综合收益合计	38,803,232.57	-717,765.95				698,717.10	-1,416,483.05	39,501,949.67

36、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
专项储备	1,295,588.92	13,329,441.72	9,587,429.02	5,037,601.62
合计	1,295,588.92	13,329,441.72	9,587,429.02	5,037,601.62

37、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	61,184,516.20			61,184,516.20
合计	61,184,516.20			61,184,516.20

38、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,791,540,862.78	2,193,570,196.69
调整后期初未分配利润	2,791,540,862.78	2,193,570,196.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	213,997,613.02	735,271,227.26
减：提取法定盈余公积		12,772,778.98
应付普通股股利	143,532,811.71	124,527,782.19
期末未分配利润	2,862,005,664.09	2,791,540,862.78

39、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,613,907,144.12	4,649,048,368.53	6,204,038,810.90	5,002,263,495.30
合计	5,613,907,144.12	4,649,048,368.53	6,204,038,810.90	5,002,263,495.30

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	合计
商品类型	5,613,907,144.12	5,613,907,144.12
其中:		
电池原料与电池材料	2,742,129,272.32	2,742,129,272.32
钴镍钨产品与硬质合金	634,857,794.38	634,857,794.38
再生资源	947,493,342.25	947,493,342.25
环境服务	31,724,942.49	31,724,942.49
贸易	1,257,701,792.68	1,257,701,792.68
其中:		
市场或客户类型	5,613,907,144.12	5,613,907,144.12
其中:		
国内	4,425,183,196.56	4,425,183,196.56
国外	1,188,723,947.56	1,188,723,947.56
其中:		
按商品转让的时间分类	5,613,907,144.12	5,613,907,144.12
其中:		
在某一时点转让	5,613,907,144.12	5,613,907,144.12
其中:		
其中:		
合计	5,613,907,144.12	5,613,907,144.12

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 564,046,487.55 元, 其中, 564,046,487.55 元预计将于 2020 年度确认收入, 元预计将于年度确认收入, 元预计将于年度确认收入。

40、税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,350,480.76	8,422,521.98
教育费附加	2,305,208.47	4,180,432.49
资源税		3,479.32
房产税	6,627,746.45	10,568,671.15
土地使用税	4,823,544.98	4,616,406.93
车船使用税	37,803.12	21,105.42
印花税	2,915,184.24	3,379,444.93

地方教育费附加	1,443,908.07	2,145,334.65
土地增值税		584,341.14
环保税	801,868.55	325,133.90
合计	24,305,744.64	34,246,871.91

41、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	5,368,495.91	4,845,110.07
福利费	89,948.55	56,116.62
社会保险费	215,506.03	555,023.02
办公费	247,393.28	248,520.76
业务招待费	404,432.45	357,296.84
差旅费	591,223.02	1,039,990.16
通讯费	18,306.29	38,685.20
广告宣传费	88,737.07	427,400.52
展览费	10,297.33	34,084.00
折旧费	430,816.30	370,992.58
水电费	10,302.76	12,921.14
运输费	16,210,311.02	23,289,735.89
物料消耗	10,854,608.84	13,650,378.29
其他	3,663,894.35	3,223,512.82
合计	38,204,273.20	48,149,767.91

42、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	66,449,508.04	62,045,131.93
福利费	7,131,446.71	7,666,674.97
社会保险	6,249,336.11	7,029,964.70
董事会经费	43,020.11	32,999.33
工会经费	774,005.15	598,821.16
办公费	2,916,000.83	3,173,321.93
业务招待费	1,715,723.98	2,595,981.12
差旅费	2,676,671.96	4,659,575.34
通讯费	3,142,155.42	3,084,702.17
保险费	2,036,894.88	2,702,536.84
租赁费	21,090,607.98	2,172,548.21
修理费	1,887,448.59	1,665,593.74

汽车费用	1,498,291.70	3,357,787.33
中介机构费用	4,047,054.82	7,730,160.44
物料消耗	1,308,501.44	1,417,981.98
水电费	2,474,907.74	2,798,762.95
折旧费	97,179,531.05	41,608,787.29
长期待摊费用摊销	1,558,924.39	3,835,122.61
无形资产摊销	47,010,202.69	29,753,297.89
低值品摊销	435,938.38	3,142,597.54
排污费	3,587,103.00	4,815,655.08
安全费	1,723,775.53	1,455,838.39
其他	5,807,628.49	5,616,978.88
合计	282,744,678.99	202,960,821.82

43、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	16,619,451.38	14,531,705.59
材料	146,625,188.72	106,524,276.81
燃料及动力	6,872,896.68	14,163,216.13
差旅费	59,482.87	179,809.82
租赁费	575,832.71	572,414.77
折旧费	11,095,799.21	8,545,759.20
水电费	13,527,213.24	19,526,249.65
专利标准	383,931.47	358,538.96
测试费	518,369.85	803,933.13
外来技术利用及合作	157,450.43	81,705.21
研发会务费	4,798.00	27,652.21
研发业务费	4,088.34	12,258.74
研发办公费	112,420.74	116,758.85
其他费用	669,662.27	480,576.46
合计	197,226,585.91	165,924,855.53

44、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	247,324,937.93	293,060,740.49
减：利息收入	-24,189,533.30	-21,683,786.46
汇兑损失		8,493,206.58
减：汇兑收益	-11,273,560.68	

手续费支出及其他	5,297,020.87	6,832,419.28
筹资费用	16,915,444.28	9,826,868.27
合计	234,074,309.10	296,529,448.16

45、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
递延收益转入	19,377,516.95	19,348,352.09
企业发展基金	31,515,708.91	32,536,064.64
增值税即征即退	5,112,685.69	9,310,021.74
其他专项补助	16,319,946.21	51,410,727.10
合计	72,325,857.76	112,605,165.57

46、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	18,509,557.21	22,565,514.84
处置长期股权投资产生的投资收益		71,403.27
处置交易性金融资产取得的投资收益	699,963.65	13,917,341.36
合计	19,209,520.86	36,554,259.47

47、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	0.00	-447,978.01
合计	0.00	-447,978.01

48、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收及其他应收款坏账损失	9,122,672.41	1,748,448.77
合计	9,122,672.41	1,748,448.77

49、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,582,803.59	-43,797,674.08
合计	-3,582,803.59	-43,797,674.08

50、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置	-712,580.29	-36,009,066.42
合计	-712,580.29	-36,009,066.42

51、营业外收入

单位：元

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
罚款收入	156,265.00	627,532.00	156,265.00
无需偿还的债务	439,383.57	404,870.00	439,383.57
其他	248,655.27	750,578.46	248,655.27
合计	844,303.84	1,782,980.46	844,303.84

计入当期损益的政府补助：无

52、营业外支出

单位：元

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
对外捐赠	5,246,516.70	483,837.14	5,246,516.70
其他	1,560,891.60	3,396,134.39	1,560,891.60
合计	6,807,408.30	3,879,971.53	6,807,408.30

53、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	38,115,771.67	67,900,880.60

递延所得税费用	15,932,862.56	23,712,799.56
合计	54,048,634.23	91,613,680.16

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	278,702,746.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	41,805,411.97
子公司适用不同税率的影响	-881,979.21
调整以前期间所得税的影响	925,074.32
非应税收入的影响	-17,413,356.75
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	368,074.56
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	1,264,684.96
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	27,980,724.39
所得税费用	54,048,634.23

54、其他综合收益

详见附注五、35。

55、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助款项	36,763,334.60	91,593,581.71
利息收入	24,189,533.30	21,683,786.46
其他往来等	20,378,968.05	24,138,632.92
合计	81,331,835.95	137,416,001.09

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
经营费用	125,119,654.25	124,102,680.91
往来款等	17,210,318.18	12,705,796.33
合计	142,329,972.43	136,808,477.24

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金：无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金：无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
售后租回融资租赁收现		444,265,272.00
承兑汇票及信用证贴现款	452,000,000.00	
合计	452,000,000.00	444,265,272.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	129,935,186.40	167,664,095.44
银行融资费	28,049,349.61	3,949,823.88
购买子公司少数股权	229,830,329.00	0.00
支付售后租回设备租金及融资租赁服务费	359,872,188.51	271,947,568.19
子公司注销归还少数股东投资款	0.00	484,715.82
股权激励股票回购款	0.00	3,515,946.98
合计	747,687,053.52	447,562,150.31

56、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	224,654,112.21	430,906,034.34
加：资产减值准备	-5,539,868.82	42,049,225.31

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	350,672,478.86	298,851,316.87
无形资产摊销	51,052,407.85	33,715,905.63
长期待摊费用摊销	2,534,703.39	4,747,044.45
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）	712,580.29	36,009,066.42
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		9,929.88
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		447,978.01
财务费用（收益以“-”号填列）	252,966,821.53	311,380,815.34
投资损失（收益以“-”号填列）	-19,209,520.86	-36,554,259.47
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	14,902,906.16	25,212,568.71
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	323,718.57	-308,744.90
存货的减少（增加以“-”号填列）	-102,914,479.05	-580,283,838.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-54,490,135.97	-87,478,904.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-694,938,631.05	-361,889,454.21
经营活动产生的现金流量净额	20,727,093.11	116,814,683.29
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	4,032,093,440.00	2,880,265,837.91
减：现金的期初余额	2,882,405,825.13	3,415,080,225.02
现金及现金等价物净增加额	1,149,687,614.87	-534,814,387.11

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额：无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额：无

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,032,093,440.00	2,882,405,825.13
其中：库存现金	760,803.01	913,985.10
可随时用于支付的银行存款	3,437,749,877.99	2,510,670,263.05
可随时用于支付的其他货币资金	593,582,759.00	370,821,576.98
三、期末现金及现金等价物余额	4,032,093,440.00	2,882,405,825.13

57、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,149,916,215.88	信用证、应付票据保证金
应收票据	95,280,382.80	作为质押取得银行借款及银行承兑汇票
固定资产	2,675,751,374.94	作为抵押取得银行借款，融资租入和售后租回所有权受限取得融资租赁款
无形资产	124,591,690.13	作为抵押取得银行借款
合计	4,045,539,663.75	--

其他说明：

截止 2020 年 06 月 30 日，受限资产总额为 4,045,539,663.75 元，占总资产比重为 13.76%，账面价值为 247,609,859.59 元（原值为 289,083,610.60 元）的房屋建筑物、账面价值为 391,360,840.17 元（原值为 582,429,000.34 元）的机器设备，账面价值为 124,591,690.13 元（原值为 177,044,891.44 元）的土地使用权作为抵押，取得银行借款 1,756,740,486.79 元；账面价值为 95,280,382.80 元的应收票据作为质押，开出银行承兑汇票 74,990,014.07 元。融资租入机器设备账面价值 204,394,062.87 元（原值为 271,620,017.10 元）；售后租回机器设备 1,832,386,612.31 元（原值为 2,411,995,400.81 元）。

58、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	44,266,697.43	7.08	313,386,084.48
欧元	3,258.02	7.96	25,937.10

港币	2,089,396.50	0.91	1,908,454.76
应收账款	--	--	
其中：美元	57,022,764.30	7.08	403,692,659.86
欧元	22,383.84	7.96	178,197.75
港币			
预付账款			
其中：美元	81,635,821.54	7.08	577,940,798.59
其他应收款			
其中：美元	249,819.91	7.08	1,768,600.05
应付票据			
其中：美元	9,929,092.86	7.08	70,293,012.90
应付账款			
其中：美元	234,687.36	7.08	1,661,469.17
预收账款			
其中：美元	577,353.15	7.08	4,087,371.63
其他应付款			
其中：美元	391,898.95	7.08	2,774,448.61
短期借款			
其中：美元	74,668,256.77	7.08	528,613,923.80
欧元	3,500,000.00	7.96	27,863,500.00
长期借款	--	--	
其中：美元	653,818.57	7.08	4,628,708.57
欧元			
港币			

59、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
递延收益转入	19,377,516.95	其他收益	19,377,516.95
企业发展基金	31,515,708.91	其他收益	31,515,708.91
增值税即征即退	5,112,685.69	其他收益	5,112,685.69
其他专项补助	16,319,946.21	其他收益	16,319,946.21
合计	72,325,857.76		72,325,857.76

(2) 政府补助退回情况：无

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并：无

2、同一控制下企业合并：无

(1) 本期发生的同一控制下企业合并：无

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：无

4、处置子公司：无

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及

其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：无

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

1、2020年1月，公司通过设立方式成立荆门美德立数控材料有限公司，注册资本10000万元，持股76%。本期将该新增公司纳入合并范围。

6、其他

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
荆门市格林美新材料有限公司	荆门市	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	100.00%		投资设立
武汉汉能通新能源汽车服务有限公司	武汉市	武汉市	再生资源的回收、分类处置与销售；再生资源循环利用项目投资	100.00%		投资设立
江西格林美资源循环有限公司	丰城市	丰城市	再生资源循环利用	100.00%		投资设立
格林美高新技术北美子公司	加拿大	加拿大	塑木型材、钴镍粉体的贸易与销售	100.00%		投资设立
湖北省城市矿产资源循环利用	荆门市	荆门市	循环技术工程研究	60.00%	40.00%	投资设立

用工程技术研究中心						
格林美(武汉)城市矿产循环产业园开发有限公司	武汉市	武汉市	再生资源回收、批发和加工; 货物及技术进出口	92.02%	7.98%	投资设立
格林美(天津)城市矿产循环产业发展有限公司	天津市	天津市	再生资源的回收、处置与销售; 循环经济与环保产业的技术信息咨询服务	84.95%	15.05%	投资设立
格林美(深圳)前海国际供应链管理有限公司	深圳市	深圳市	供应链管理; 国际货运代理; 经营进出口业务	70.00%	30.00%	投资设立
格林美香港国际物流有限公司	香港	香港	物流运输国际贸易	100.00%		投资设立
武汉城市圈(仙桃)城市矿产资源大市场有限公司	仙桃市	仙桃市	再生资源的回收分类、分拣整理、加工处置、展示、销售、交易		100.00%	投资设立
江西格林美报废汽车循环利用有限公司	丰城市	丰城市	报废汽车、机电设备回收与处理		100.00%	投资设立
武汉格林美城市矿产装备有限公司	武汉市	武汉市	城市矿产装备生产与技术服务		55.00%	投资设立
湖北江河生态治理有限公司	荆门市	荆门市	江河生态治理, 土壤修复, 环境治理技术开发、技术咨询		55.00%	投资设立
荆门绿源环保产业发展有限公司	荆门市	荆门市	矿渣、废水渣、污泥的综合利用		100.00%	投资设立
荆门德威格林美钨资源循环利用有限公司	荆门市	荆门市	废旧硬质合金的回收、制造与销售		100.00%	投资设立
湖北鄂中再生资源大市场开	荆门市	荆门市	再生资源的分类整理、加工、		58.60%	投资设立

发有限公司			销售、交易			
格林美(江苏)钴业股份有限公司	江苏省泰兴市	江苏省泰兴市	锂离子电池正极材料制造业	48.90%	51.10%	企业合并
KLK(HONGKONG)LIMITED	香港	香港	贸易		100.00%	企业合并
格林美供应链管理(上海)有限公司	上海	上海	贸易		100.00%	企业合并
格林美(无锡)能源材料有限公司	无锡	无锡	钴酸锂、三元材料的研发和生产		100.00%	企业合并
浙江德威硬质合金制造有限公司	浙江乐清市	浙江乐清市	硬质合金产品的生产、加工、销售	65.00%		企业合并
山西洪洋海鸥废弃电器电子产品回收处理有限公司	山西长治	山西长治	再生资源的回收利用		80.00%	企业合并
格林美(武汉)新能源汽车服务有限公司	武汉市	武汉市	汽车、汽车充电设备批发兼零售,汽车租赁、维修		60.00%	企业合并
余姚市兴友金属材料有限公司	浙江余姚	浙江余姚	钴镍锰三元材料的生产、销售		100.00%	企业合并
荆门市祥顺二手车鉴定评估有限公司	荆门	荆门	二手车评估、咨询与鉴定		58.60%	投资设立
湖北博欣泰物业管理有限公司	荆门	荆门	物业管理		58.60%	投资设立
湖北博凯泰商业管理有限公司	荆门	荆门	物业管理		58.60%	投资设立
荆门国际创客空间有限公司	荆门	荆门	创业服务, 就业项目指导、咨询服务		58.60%	投资设立
DEWEI INTERNATIONAL INC	美国	美国	贸易		65.00%	企业合并
内蒙古新创资	内蒙	内蒙	废弃电器电子		85.00%	企业合并

源再生有限公司			产品回收、拆解加工处理			
淮安繁洋企业管理有限公司	江苏省淮安市	江苏省淮安市	投资咨询	88.58%		企业合并
格林美(仙桃)二手机动车交易市场管理有限公司	仙桃市	仙桃市	二手机动车市场管理;旧机动车交易		55.00%	投资设立
荆门市格林美报废汽车循环利用有限公司	荆门	荆门	报废汽车、机电设备回收与处理		100.00%	投资设立
荆门市城南污水处理有限公司	荆门市	荆门市	污水处理,排水工程的咨询、设计、施工		100.00%	投资设立
湖北省城市矿产资源循环利用工程技术中心有限公司	荆门市	荆门市	再生资源的回收利用		100.00%	投资设立
格林美(郴州)固体废物处理有限公司	湖南郴州市	湖南郴州市	危险废物综合处理	100.00%		企业合并
北京格林美亚太科技有限公司	北京	北京	技术咨询服务、技术开发转让		100.00%	投资设立
武汉易能通汽车租赁有限公司	武汉市	武汉市	汽车、汽车充电设备批发兼零售,汽车租赁、维修		100.00%	投资设立
襄阳汉能通新能源汽车租赁有限公司	襄阳市	襄阳市	汽车、汽车充电设备批发兼零售,汽车租赁、维修		100.00%	投资设立
汉能通(无锡)新能源汽车租赁有限公司	无锡市	无锡市	汽车、汽车充电设备批发兼零售,汽车租赁、维修		100.00%	投资设立
武汉江城通新能源汽车供应链有限公司	武汉市	武汉市	汽车、汽车充电设备批发兼零售,汽车租赁充电服务		100.00%	投资设立
格林美二手车交易市场(荆)	荆门	荆门	二手车交易,汽车配件销		58.60%	投资设立

门)有限公司			售, 汽车美容 维修			
京津通(天津) 新能源汽车租 赁有限公司	天津市	天津市	汽车、汽车充 电设备批发兼 零售, 汽车租 赁、维修		100.00%	投资设立
SHU POWDERS LIMITED	香港	香港	生产钴粉和经 销钴精细化工 产品		60.00%	企业合并
SHU POWDERS SA	南非	南非	生产钴粉和经 销钴精细化工 产品		60.00%	企业合并
武汉市绿之谷 资源有限公司	武汉市	武汉市	废弃资源和废 旧材料回收加 工、销售(不 含危险废物)		100.00%	公司分立
格林美(荆门) 物流有限公司	荆门	荆门	仓储、装卸搬 运和运输代理		58.60%	投资设立
江西汉能通新 能源汽车租赁 有限公司	丰城市	丰城市	汽车、汽车充 电设备批发兼 零售, 汽车租 赁、维修		100.00%	投资设立
格林美(荆门) 工业污水处理 有限公司	荆门	荆门	工业污水处 理; 污水处理 技术研发及相 关技术咨询		100.00%	投资设立
乐清市德胜金 属材料有限公 司	浙江乐清市	浙江乐清市	硬质合金材 料、钴、钨、 镍销售		65.00%	投资设立
湖南格林美映 鸿资源循环有 限公司	湖南娄底市	湖南娄底市	农林废弃物的 回收及综合利 用; 城市矿产 资源产业园开 发、运营与管 理; 物业服务; 仓储服务		73.33%	投资设立
江西城市矿产 资源大市场有 限公司	丰城市	丰城市	再生资源的回 收分类、分拣 整理、加工处 置、展示、销 售、交易		60.00%	投资设立
武汉三永格林 美汽车零部件	武汉市	武汉市	二手汽车零部 件的再制造、	45.00%	30.00%	企业合并

再制造有限公司			回收、批发及出口业务；再制造技术开发、咨询及服务；再制造设备、原材料及技术的进出口			
福安青美能源材料有限公司	福建	福建	新能源材料及其产品的研发、生产、销售；金属材料、五金交电、汽车配件、电子产品、建筑材料、化工原料（不含危险化学品）的销售		60.00%	投资设立
格林爱科（荆门）新能源材料有限公司	荆门市	荆门市	新能源材料的研发、生产与销售，化工原料、新能源材料及其产品的进出口（国家限定公司经营或禁止进出口的项目除外）。（以上项目不涉及外商投资准入特别管理措施；依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）		92.57%	投资设立
乐清德威再生资源有限公司	浙江乐清市	浙江乐清市	废旧金属材料回收(不含危险废物)、废旧电器回收;钴、镍、钨销售		33.15%	投资设立
江苏科动检测技术有限公司	无锡市	无锡市	新能源材料、无机非金属材料、金属材料、		100.00%	投资设立

			电池和环境保护检测技术服务			
荆门市乡村振兴投资开发有限公司	荆门市	荆门市	以自有资金对农业、旅游业投资开发, 养老服务, 环保工程, 农产品种植及销售、水产品养殖及销售、花卉苗木种植及销售, 货物或技术进出口, 食品加工、销售		100.00%	投资设立
河南沐桐环保产业有限公司	河南	河南	废弃资源综合利用业	92.51%		企业合并
黄梅格林美环保科技有限公司	湖北省黄冈市	湖北省黄冈市	环保技术推广; 再生资源循环技术咨询与服务; 再生资源回收; 废弃资源综合利用; 货物或技术进出口		100.00%	投资设立
河南沐新生态环境治理有限公司	河南省开封市	河南省开封市	大气污染治理、水污染治理、土壤修复改良工程及技术服务; 机械成套设备、水处理设备、水处理剂及仪器仪表的生产与销售。		64.76%	企业合并
黄梅格林美固体废物处理有限公司	湖北省黄冈市	湖北省黄冈市	一般工业废物处置、填埋, 危险废物处置业务, 工业固体废物处置咨询服务, 矿渣、废水渣、污泥的综合利用。		60.00%	投资设立

荆门美德立数控材料有限公司	湖北省荆门市	湖北省荆门市	钨粉末材料研发、生产及销售，金属废料和碎屑加工处理，金属加工机械研发、生产及销售。	10.00%	66.00%	投资设立
武汉美力德数控材料有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	金属废料和碎屑加工处理，钨粉末材料研发、制造，金属加工机械研发、制造		76.00%	投资设立

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

本公司对控股子公司浙江德威硬质合金制造有限公司持股 65%，浙江德威硬质合金制造有限公司对乐清德威再生资源有限公司持股 51%，故纳入合并范围。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
浙江德威硬质合金制造有限公司	35.00%	4,858,970.81		123,998,329.61

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浙江德威硬质合金制造有限公司	279,550,478.71	118,475,759.66	398,026,238.37	51,800,916.15	1,538,999.86	53,339,916.01	276,961,594.37	91,792,681.03	368,754,275.40	29,135,038.68	1,668,071.01	30,803,109.69

单位：元

子公司名	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

称	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量
浙江德威 硬质合金 制造有限 公司	106,783,64 6.72	11,751,299. 37	11,635,156. 66	53,393,591. 54	333,321,89 3.84	33,744,216. 45	34,105,579. 32	10,925,605. 03

(4) 使用资产和清偿企业集团债务的重大限制：无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易：无

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联 营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或 联营企业投资 的会计处理方 法
				直接	间接	
株洲欧科亿数 控精密刀具股 份有限公司	株洲	株洲	硬质合金及相 关原料、工模 具加工、销售 (需专项审批 的除外)	20.00%		权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息：无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	株洲欧科亿数控精密刀具股份有 限公司	株洲欧科亿数控精密刀具股份有 限公司
流动资产	525,902,012.95	559,749,131.47
非流动资产	454,713,774.63	447,691,112.29
资产合计	980,615,787.58	1,007,440,243.76
流动负债	189,574,280.77	239,389,457.76
非流动负债	75,909,463.01	89,880,709.99
负债合计	265,483,743.78	329,270,167.75
归属于母公司股东权益	715,132,043.80	678,170,076.01

按持股比例计算的净资产份额	143,026,408.76	135,634,015.20
对联营企业权益投资的账面价值	153,357,185.36	146,321,939.16
营业收入	308,229,425.89	291,362,232.19
净利润	47,928,270.97	37,871,675.46
综合收益总额	47,928,270.97	37,871,675.46
本年度收到的来自联营企业的股利	2,550,408.00	1,800,288.00

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
投资账面价值合计	20,202,449.99	21,096,026.15
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-893,576.16	-51,626.77
--综合收益总额	-893,576.16	-51,626.77
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	748,164,746.09	692,263,548.13
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	9,817,479.17	13,518,182.24
--其他综合收益	271,218.79	71,474.82
--综合收益总额	10,088,697.96	13,589,657.06

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损：无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺：无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无

4、重要的共同经营：无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无

6、其他

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的

详细情况说明见本附注三相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

市场风险主要为外汇风险。外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、港元有关，除本公司的几个下属子公司存在以美元进行采购和销售业务外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2020年6月30日，除下表所述资产或负债为美元、港元、欧元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	年末余额	年初余额
货币资金		
其中：美元	44,266,697.43	85,455,334.67
港元	2,089,396.50	2,090,696.50
欧元	3,258.02	3,258.90
应收账款		
其中：美元	57,022,764.30	27,856,886.26
欧元	22,383.84	22,383.84
预付账款		
其中：美元	81,635,821.54	105,401,252.47
其他应收款		
其中：美元	249,819.91	72,807.21
短期借款		
其中：美元	74,668,256.77	96,009,641.69

欧元	3,500,000.00	3,500,000.00
应付账款		
其中：美元	234,687.36	2,880,772.58
欧元		4,000.00
预收账款		
其中：美元	577,353.15	1,143,251.57
其他应付款		
其中：美元	391,898.95	328,213.90
长期借款		
其中：美元	653,818.57	861,850.10
应付票据		
其中：美元	9,929,092.86	26,973,134.86

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。针对汇率波动风险，公司积极开展远期外汇交易业务，加强对汇率的研究分析，适时调整经营策略，最大限度避免汇兑损失。

2、信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司管理层为降低应收款项的信用风险主要采取的措施包括：选择资信状况优良的客户进行合作，控制信用额度、进行信用审批，加大对逾期债权的回款考核力度，于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为应收款项所承担的信用风险已经大为降低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价值 计量	第三层次公允价值 计量	合计
一、持续的公允价值 计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具 投资			45,802,275.75	45,802,275.75
（八）应收款项融资		374,480,716.00		374,480,716.00
持续以公允价值计量的 负债总额		374,480,716.00	45,802,275.75	420,282,991.75
二、非持续的公允价 值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据：无

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

应收款项融资主要为银行承兑汇票，票面期限较短，票面价值与公允价值相近，按票面金额确定公允价值。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

其他权益工具投资主要为本公司持有的非上市公司股权投资，因被投资企业经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，本公司按照成本法确定公允价值。以投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析：无

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策：无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因：无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：货币资金、应收款项、短期借款和应付款项。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小，故以摊余成本进行计量。

9、其他

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
深圳市汇丰源投资有限公司	深圳市	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	26,000,000	9.92%	9.92%

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9.92%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。

本企业最终控制方是许开华、王敏。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
回收哥（武汉）互联网有限公司	上市公司的联营企业
武汉鑫汇报废汽车回收有限公司	上市公司的联营企业
武汉市绿色文明回收经营有限责任公司	上市公司的联营企业
湖北格林邦普新能源材料有限公司	上市公司的合营企业
格林美（深圳）循环科技有限公司	上市公司的联营企业
储能电站（湖北）有限公司	上市公司的联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
内蒙古美成投资管理有限公司	控股孙公司其他股东
浙江德汇工具有限公司	子公司其他股东、公司董事陈星题先生的配偶、子女系浙江德汇的股东

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易：

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
浙江德汇工具有限公司	钻头等	733,944.95	800,000.00	否	727,272.72
武汉鑫汇报废汽车回收有限公司	报废汽车	6,860,233.18	13,500,000.00	否	4,445,517.66
回收哥（武汉）互联网有限公司	报废汽车废钢 废五金	232,413.80	40,000,000.00	否	1,275,716.97
储能电站（湖北）	光伏电费	712,096.56	3,000,000.00	否	0.00

有限公司					
------	--	--	--	--	--

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江德汇工具有限公司	钨产品	2,922,321.98	3,802,288.93
回收哥（武汉）互联网有限公司	电子废弃物等	33,849.06	416,069.38
湖北格林邦普新能源材料有限公司	服务费及房租等	1,457,453.17	0.00
格林美（深圳）循环科技有限公司	汽车拆解线	703,539.81	0.00

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无

(3) 关联租赁情况：无

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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	30,000,000.00	2020年05月09日	2021年05月09日	否
江西格林美资源循环有限公司	30,000,000.00	2020年05月15日	2021年05月14日	否
江西格林美资源循环有限公司	40,000,000.00	2020年06月11日	2021年06月10日	否
江西格林美资源循环有限公司	30,000,000.00	2019年12月01日	2020年11月25日	否
江西格林美资源循环有限公司	20,000,000.00	2019年12月10日	2020年12月05日	否
江西格林美资源循环有限公司	20,000,000.00	2020年02月19日	2021年02月18日	否
江西格林美资源循环有限公司	30,000,000.00	2020年06月30日	2021年06月30日	否
江西格林美资源循环有限公司	20,000,000.00	2020年04月27日	2021年04月27日	否
江西格林美资源循环有限公司	50,000,000.00	2020年06月28日	2021年06月28日	否

荆门市格林美新材料有限公司	30,000,000.00	2019年08月23日	2020年08月23日	否
荆门市格林美新材料有限公司	180,000,000.00	2019年07月24日	2020年07月23日	否
荆门市格林美新材料有限公司	120,000,000.00	2019年11月26日	2020年11月25日	否
荆门市格林美新材料有限公司	200,000,000.00	2020年05月29日	2021年05月28日	否
荆门市格林美新材料有限公司	50,000,000.00	2020年06月04日	2021年06月03日	否
荆门市格林美新材料有限公司	50,000,000.00	2019年09月30日	2020年09月30日	否
荆门市格林美新材料有限公司	100,000,000.00	2020年06月30日	2021年06月30日	否
荆门市格林美新材料有限公司	10,000,000.00	2019年08月08日	2020年08月07日	否
荆门市格林美新材料有限公司	100,000,000.00	2019年12月18日	2020年12月17日	否
荆门市格林美新材料有限公司	80,000,000.00	2019年12月18日	2020年12月17日	否
荆门市格林美新材料有限公司	60,000,000.00	2020年01月14日	2021年01月13日	否
荆门市格林美新材料有限公司	10,000,000.00	2020年04月28日	2021年04月27日	否
荆门市格林美新材料有限公司	76,000,000.00	2020年04月28日	2021年04月27日	否
荆门市格林美新材料有限公司	100,000,000.00	2020年01月02日	2020年07月01日	否
荆门市格林美新材料有限公司	100,000,000.00	2020年01月07日	2020年07月06日	否
荆门市格林美新材料有限公司	94,000,000.00	2019年12月25日	2020年12月24日	否
荆门市格林美新材料有限公司	30,000,000.00	2020年01月20日	2021年01月19日	否
荆门市格林美新材料有限公司	100,000,000.00	2020年03月06日	2021年03月05日	否
荆门市格林美新材料有限公司	30,000,000.00	2020年03月18日	2021年03月17日	否
荆门市格林美新材料有限公司	20,000,000.00	2020年03月18日	2021年03月17日	否
荆门市格林美新材料有限公司	480,000,000.00	2019年11月27日	2021年05月27日	否
荆门市格林美新材	10,000,000.00	2019年11月27日	2020年09月21日	否

料有限公司				
荆门市格林美新材料有限公司	10,000,000.00	2019年11月27日	2021年03月21日	否
荆门市格林美新材料有限公司	3,000,000.00	2013年11月27日	2021年10月12日	否
荆门市格林美新材料有限公司	20,000,000.00	2015年02月10日	2020年10月12日	否
荆门市格林美新材料有限公司	6,000,000.00	2015年02月10日	2021年10月12日	否
荆门市格林美新材料有限公司	20,000,000.00	2015年04月03日	2021年04月12日	否
荆门市格林美新材料有限公司	10,000,000.00	2015年04月03日	2021年10月12日	否
荆门市格林美新材料有限公司	35,000,000.00	2019年06月25日	2022年06月24日	否
荆门市格林美新材料有限公司	1,000,000.00	2019年06月25日	2020年12月02日	否
荆门市格林美新材料有限公司	1,000,000.00	2019年06月25日	2021年06月02日	否
荆门市格林美新材料有限公司	1,000,000.00	2019年06月25日	2021年12月02日	否
荆门市格林美新材料有限公司	71,250,000.00	2019年12月27日	2021年12月25日	否
荆门市格林美新材料有限公司	57,000,000.00	2020年01月04日	2021年12月25日	否
荆门市格林美新材料有限公司	61,750,000.00	2020年01月06日	2021年12月25日	否
荆门市格林美新材料有限公司	50,000,000.00	2020年02月21日	2022年02月20日	否
荆门市格林美新材料有限公司	76,458,600.00	2020年01月21日	2020年07月21日	否
荆门市格林美新材料有限公司	63,240,486.79	2020年05月07日	2020年08月05日	否
荆门市格林美新材料有限公司	72,462,893.46	2020年05月07日	2020年08月05日	否
荆门市格林美新材料有限公司	40,335,330.40	2020年05月19日	2020年08月17日	否
荆门市格林美新材料有限公司	15,671,963.56	2020年06月01日	2020年08月28日	否
荆门市格林美新材料有限公司	23,269,862.77	2020年06月02日	2020年08月31日	否
荆门德威格林美钨资源循环利用有限	20,000,000.00	2020年03月30日	2021年03月29日	否

公司				
山西洪洋海鸥废弃 电器电子产品回收 处理有限公司	10,000,000.00	2020年06月30日	2021年06月29日	否
格林美(江苏)钴业 股份有限公司	30,000,000.00	2020年06月10日	2021年06月08日	否
格林美(江苏)钴业 股份有限公司	50,000,000.00	2020年03月06日	2021年02月27日	否
格林美(江苏)钴业 股份有限公司	15,000,000.00	2020年03月23日	2020年12月19日	否
格林美(江苏)钴业 股份有限公司	30,000,000.00	2020年04月10日	2021年04月09日	否
格林美(江苏)钴业 股份有限公司	34,000,000.00	2020年04月21日	2020年07月17日	否
格林美(江苏)钴业 股份有限公司	15,500,000.00	2019年07月23日	2020年07月22日	否
格林美(江苏)钴业 股份有限公司	17,415,570.00	2020年04月21日	2020年07月17日	否
格林美(江苏)钴业 股份有限公司	23,595,442.82	2020年04月26日	2020年10月22日	否
格林美(江苏)钴业 股份有限公司	24,778,250.00	2020年05月14日	2020年08月12日	否
格林美(无锡)能源 材料有限公司	4,728,083.06	2017年12月19日	2022年12月19日	否
格林美(无锡)能源 材料有限公司	58,000,000.00	2018年01月18日	2022年12月19日	否
格林美(无锡)能源 材料有限公司	11,700,000.00	2018年01月18日	2022年12月19日	否
格林美(无锡)能源 材料有限公司	36,571,916.94	2018年03月02日	2022年12月19日	否
格林美(无锡)能源 材料有限公司	50,000,000.00	2018年11月27日	2020年11月20日	否
格林美(无锡)能源 材料有限公司	60,000,000.00	2019年01月21日	2021年01月14日	否
格林美(无锡)能源 材料有限公司	31,110,000.00	2019年01月31日	2022年12月30日	否
格林美(无锡)能源 材料有限公司	72,000,000.00	2019年02月28日	2024年02月27日	否
格林美(无锡)能源 材料有限公司	27,863,500.00	2019年07月18日	2020年07月16日	否
格林美(武汉)城市 矿产循环产业园开 发有限公司	30,000,000.00	2019年12月19日	2021年01月18日	否

格林美（武汉）城市矿产循环产业园开发有限公司	10,000,000.00	2019年11月14日	2020年12月13日	否
------------------------	---------------	-------------	-------------	---

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
荆门市格林美新材料有限公司、江西格林美资源循环有限公司、许开华、6项专利质押	400,000,000.00	2019年07月15日	2020年07月14日	否
荆门市格林美新材料有限公司、许开华	46,000,000.00	2018年07月16日	2021年07月16日	否
荆门市格林美新材料有限公司、许开华	55,800,000.00	2018年07月31日	2021年07月31日	否
荆门市格林美新材料有限公司、许开华	83,700,000.00	2018年08月08日	2021年08月08日	否
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、许开华、6项专利质押	200,000,000.00	2019年11月13日	2020年11月12日	否
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、许开华	98,000,000.00	2019年11月27日	2020年11月26日	否
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、许开华	50,000,000.00	2019年11月12日	2020年11月07日	否
荆门市格林美新材料有限公司、许开华	100,000,000.00	2019年11月29日	2020年11月28日	否
荆门市格林美新材料有限公司、荆门德威格林美钨资源循环利用有限公司、许开华	498,000,000.00	2020年03月23日	2021年03月23日	否
荆门市格林美新材料有限公司、许开华	100,000,000.00	2020年04月28日	2021年04月27日	否
荆门市格林美新材料有限公司、许开华	50,000,000.00	2019年12月12日	2020年12月11日	否

荆门市格林美新材料有限公司、许开华	150,000,000.00	2019年10月30日	2020年10月30日	否
荆门市格林美新材料有限公司、许开华	70,000,000.00	2019年12月10日	2020年12月09日	否
荆门市格林美新材料有限公司、许开华	270,000,000.00	2019年12月27日	2020年12月18日	否
荆门市格林美新材料有限公司、许开华	50,000,000.00	2019年12月23日	2020年12月23日	否
荆门市格林美新材料有限公司、许开华	230,000,000.00	2020年01月09日	2021年01月08日	否
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、许开华	91,000,000.00	2020年01月16日	2021年01月02日	否
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、许开华	92,000,000.00	2020年01月17日	2021年01月15日	否
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、许开华	70,000,000.00	2020年01月21日	2021年01月20日	否
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、许开华	200,000,000.00	2020年01月19日	2021年01月02日	否
荆门市格林美新材料有限公司、许开华	100,000,000.00	2020年01月21日	2021年01月20日	否
荆门市格林美新材料有限公司、许开华	270,000,000.00	2020年02月28日	2021年02月27日	否
许开华	64,053,204.81	2020年05月13日	2020年08月11日	否
许开华	150,000,000.00	2020年03月09日	2020年09月09日	否
许开华	50,000,000.00	2020年04月09日	2020年10月09日	否
许开华	50,000,000.00	2020年06月23日	2022年06月28日	否

(4) 关联方资金拆借：无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：	浙江德汇工具有限公司	1,529,118.60	76,455.93	2,854,785.45	142,739.27
	湖北格林邦普新能源材料有限公司			281,373.75	14,068.69
合计		1,529,118.60	76,455.93	3,136,159.20	156,807.96

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款：	回收哥（武汉）互联网有限公司	1,043,427.18	767,357.69
	武汉市绿色文明回收经营有限责任公司	423,161.57	423,161.57
	武汉鑫汇报废汽车回收有限公司	5,390,063.40	2,725,269.91
其他应付款：	内蒙古美成投资管理有限公司		1,980,471.80
	回收哥（武汉）互联网有限公司		19,780,000.00
预收账款：	格林美（深圳）循环科技有限公司	1,389,201.52	795,000.00
	湖北格林邦普新能源材料有限公司	8,737,631.90	
合计		16,983,485.57	26,471,260.97

十一、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项：无

2、利润分配情况：无

3、销售退回：无

4、其他资产负债表日后事项说明

截至2020年6月30日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十二、其他重要事项

截至2020年6月30日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	277,745,200.34	100.00%	1,471,470.00	0.53%	276,273,730.34	153,270,858.47	100.00%	4,263,725.23	2.78%	149,007,133.24
其中：										
账龄组合	29,429,400.00	10.60%	1,471,470.00	5.00%	27,957,930.00	85,274,504.58	55.64%	4,263,725.23	5.00%	81,010,779.35
不计提坏账准备的应收账款	248,315,800.34	89.40%			248,315,800.34	67,996,353.89	44.36%			67,996,353.89
合计	277,745,200.34	100.00%	1,471,470.00	0.53%	276,273,730.34	153,270,858.47	100.00%	4,263,725.23	2.78%	149,007,133.24

按组合计提坏账准备：组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	29,429,400.00	1,471,470.00	5.00%
合计	29,429,400.00	1,471,470.00	--

确定该组合依据的说明：

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	277,745,200.34
合计	277,745,200.34

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	4,263,725.23		2,792,255.23			1,471,470.00
合计	4,263,725.23		2,792,255.23			1,471,470.00

(3) 本期实际核销的应收账款情况：无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	170,214,294.44	61.28%	
第二名	78,101,505.90	28.12%	
第三名	29,429,400.00	10.60%	1,471,470.00
合计	277,745,200.34	100.00%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利		100,000,000.00
其他应收款	3,005,561,305.58	3,090,338,359.90
合计	3,005,561,305.58	3,190,338,359.90

(1) 应收利息：无

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
荆门市格林美新材料有限公司		100,000,000.00
合计		100,000,000.00

2) 重要的账龄超过1年的应收股利：无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	13,596,685.76	20,398,190.44
往来款	2,992,114,451.58	3,069,996,617.66
合计	3,005,711,137.34	3,090,394,808.10

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	33,550.92	22,897.28		56,448.20
2020年1月1日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	56,348.14	37,035.42		93,383.56
2020年6月30日余额	89,899.06	59,932.70		149,831.76

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	3,005,347,020.38
1至2年	40,767.50
2至3年	166,852.02
3年以上	156,497.44
3至4年	156,497.44
合计	3,005,711,137.34

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	56,448.20	93,383.56				149,831.76
合计	56,448.20	93,383.56				149,831.76

(4) 本期实际核销的其他应收款情况：无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	1,419,643,431.14	1年以内	47.23%	
第二名	往来款	576,638,022.45	1年以内	19.18%	
第三名	往来款	277,493,069.44	1年以内	9.23%	
第四名	往来款	205,037,570.37	1年以内	6.82%	

第五名	往来款	164,233,583.26	1年以内	5.46%	
合计	--	2,643,045,676.66	--	87.93%	

(6) 涉及政府补助的应收款项：无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	11,343,465,856.78	69,180,001.79	11,274,285,854.99	9,557,009,316.77	69,180,001.79	9,487,829,314.98
对联营、合营企业投资	972,216,795.07		972,216,795.07	921,261,723.75		921,261,723.75
合计	12,315,682,651.85	69,180,001.79	12,246,502,650.06	10,478,271,040.52	69,180,001.79	10,409,091,038.73

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
武汉汉能通新能源汽车服务有限公司	25,000,000.00					25,000,000.00	
荆门市格林美新材料有限公司	6,903,053,062.37	1,544,576,211.01				8,447,629,273.38	
格林美高新技术北美子公司	6,670,350.00					6,670,350.00	
江西格林美资源循环有限公司	604,900,000.00					604,900,000.00	

湖北省城市矿产资源循环利用工程技术研究中心	6,000,000.00								6,000,000.00	
格林美(天津)城市矿产循环产业发展有限公司	391,398,299.76								391,398,299.76	
格林美(武汉)城市矿产循环产业园开发有限公司	645,800,000.00								645,800,000.00	
格林美(深圳)前海国际供应链管理服务有限公司	3,500,000.00								3,500,000.00	
格林美香港国际物流有限公司	7,129,600.00								7,129,600.00	
浙江德威硬质合金制造有限公司	195,000,000.00								195,000,000.00	
淮安繁洋企业管理有限公司	333,865,088.21								333,865,088.21	69,180,001.79
格林美(郴州)固体废物处理有限公司	55,000,000.00								55,000,000.00	
河南沐桐环保产业有限公司	310,512,914.64	241,880,329.00							552,393,243.64	
合计	9,487,829,314.98	1,786,456,540.01							11,274,285,854.99	69,180,001.79

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面)	本期增减变动								期末余额(账面)	减值准备期末
		追加投	减少投	权益法	其他综	其他权	宣告发	计提减	其他		

	价值)	资	资	下确认 的投资 损益	合收益 调整	益变动	放现金 股利或 利润	值准备		价值)	余额
一、合营企业											
二、联营企业											
深圳市 本征方 程石墨 烯技术 股份有 限公司	20,067,9 27.47			-155,59 4.82						19,912,3 32.65	
储能电 站(湖 北)有 限公 司	37,147,3 49.21	3,555,00 0.00		813,051. 65						41,515,4 00.86	
武汉三 永格林 美汽车 零部件 再制造 有限公 司	2,121,28 9.30			301,566. 08						2,422,85 5.38	
株洲欧 科亿数 控精密 刀具股 份有限 公司	146,321, 939.16			9,585,65 4.20			2,550,40 8.00			153,357, 185.36	
格林美 (江苏) 钴业股 份有限 公司	526,041, 285.77			29,155,3 03.41						555,196, 589.18	
扬州宁 达贵金 属有限 公司	162,373, 017.57			4,483,51 6.02			5,400,00 0.00			161,456, 533.59	
格林美 (深圳) 环保科 技有限 公司	9,327,88 4.79			-262,32 5.88						9,065,55 8.91	
北汽鹏	17,861,0			-657,52						17,203,5	

龙(沧州)新能源汽车服务股份有限公司	30.48			3.12					07.36	
深圳富联智能制造产业创新中心有限公司		12,000,000.00		85,995.58					12,085,995.58	
荆门美德立数控材料有限公司				836.20					836.20	
小计	921,261,723.75	15,555,000.00		43,350,479.32			7,950,408.00		972,216,795.07	
合计	921,261,723.75	15,555,000.00		43,350,479.32			7,950,408.00		972,216,795.07	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,263,669,320.29	1,203,781,438.44	590,442,116.33	500,022,166.07
合计	1,263,669,320.29	1,203,781,438.44	590,442,116.33	500,022,166.07

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	合计
商品类型	1,263,669,320.29	1,263,669,320.29
其中：		
电池原料与材料	146,293,008.82	146,293,008.82
钴镍钨产品与硬质合金	55,615,044.03	55,615,044.03
贸易	1,061,761,267.44	1,061,761,267.44
其中：		
市场或客户类型	1,263,669,320.29	1,263,669,320.29
其中：		
国内	1,263,669,320.29	1,263,669,320.29

其中：		
按商品转让的时间分类	1,263,669,320.29	1,263,669,320.29
其中：		
在某一时点转让	1,263,669,320.29	1,263,669,320.29
其中：		
其中：		
合计	1,263,669,320.29	1,263,669,320.29

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	43,350,479.32	52,036,104.27
合计	43,350,479.32	52,036,104.27

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,334,266.67	
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）	36,808,100.52	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,341,418.08	
减：所得税影响额	3,052,265.82	
少数股东权益影响额	1,099,212.47	
合计	25,980,937.48	--

注：各非经常性损益项目按税前金额列示。

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

项目	涉及金额（元）	原因
增值税即征即退	5,112,685.69	符合国家政策，按标准持续享受的政府补助，因此界定为经常性损益

		的项目。
--	--	------

2、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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.89%	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.66%	0.04	0.04

3、境内外会计准则下会计数据差异：无

十五、财务报告的批准

本公司财务报告业经公司2020年8月25日第五届董事会第十八次会议批准对外报出。

格林美股份有限公司
二〇二〇年八月二十五日

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

日 期：_____日 期：_____日 期：_____