



深交所 A 股上市公司
股票代码：002340

格林美股份有限公司

2016 年半年度报告



二零一六年八月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人许开华、主管会计工作负责人宋万祥及会计机构负责人(会计主管人员)穆猛刚声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本公司请投资者认真阅读本年度报告全文，并特别注意下列风险因素：可能存在技术、行业竞争、经营与管理、市场、国家政策等风险，敬请投资者注意投资风险。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介.....	7
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节 董事会报告.....	27
第五节 重要事项.....	44
第六节 股份变动及股东情况.....	52
第七节 优先股相关情况.....	52
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	53
第九节 财务报告.....	56
第十节 备查文件目录.....	203

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、格林美	指	格林美股份有限公司
荆门格林美	指	荆门市格林美新材料有限公司
江西格林美	指	江西格林美资源循环有限公司
江西报废汽车	指	江西格林美报废汽车循环利用有限公司
武汉城矿公司	指	格林美（武汉）城市矿产循环产业园开发有限公司
凯力克、泰兴凯力克	指	江苏凯力克钴业股份有限公司
浙江德威	指	浙江德威硬质合金制造有限公司
汇丰源	指	深圳市汇丰源投资有限公司
鑫源兴	指	丰城市鑫源兴新材料有限公司
扬州宁达	指	扬州宁达贵金属有限公司
山西洪洋	指	山西洪洋海鸥废弃电器电子产品回收处理有限公司
无锡凯力克	指	格林美（无锡）能源材料有限公司
河南公司、河南格林美	指	河南格林美资源循环有限公司
内蒙古新创	指	内蒙古新创资源再生有限公司
郴州玺成	指	郴州市玺成环保科技有限公司
淮安繁洋	指	淮安繁洋企业管理有限公司
慧云股份	指	江苏广和慧云科技股份有限公司
杰嘉固废	指	扬州杰嘉工业固废处置有限公司
余姚兴友	指	余姚市兴友金属材料有限公司
荆门德威	指	荆门德威格林美钨资源循环利用有限公司
回收哥武汉公司	指	回收哥（武汉）互联网有限公司
报告期	指	2016 年 1-6 月

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	格林美	股票代码	002340
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	格林美股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	格林美		
公司的外文名称（如有）	GEM Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	GEM		
公司的法定代表人	许开华		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	欧阳铭志	韩红涛
联系地址	深圳市宝安区宝安中心区兴华路 南侧荣超滨海大厦 A 栋 20 层	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
电话	0755-33668121	0755-33386666
传真	0755-33895777	0755-33895777
电子信箱	ouymz@126.com	hanhongtao2000@126.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☒ 适用 ☐ 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2001 年 12 月 28 日	深圳市工商行政管理局	4403012080822	440306734164303	73416430-3
报告期末注册	2016 年 06 月 21 日	深圳市市场监督管理局	914403007341643035	914403007341643035	914403007341643035
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2016 年 06 月 23 日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	《关于公司完成工商变更登记的公告》，详见公司指定信息披露媒体《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）。				

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

☐ 是 ☒ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期 增减
营业收入（元）	3,285,756,320.66	2,254,469,403.84	45.74%
归属于上市公司股东的净利润 （元）	171,899,513.76	132,004,239.11	30.22%
归属于上市公司股东的扣除非经 常性损益的净利润（元）	147,239,574.95	89,198,961.21	65.07%
经营活动产生的现金流量净额 （元）	-583,433,630.12	-556,975,215.32	-4.75%
基本每股收益（元/股）	0.06	0.05	20.00%
稀释每股收益（元/股）	0.06	0.05	20.00%
加权平均净资产收益率	2.59%	3.07%	-0.48%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度 末增减
总资产（元）	18,007,724,245.71	15,939,322,921.08	12.98%
归属于上市公司股东的净资产 （元）	6,695,350,659.48	6,561,701,126.29	2.04%

二、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

三、非经常性损益项目及金额

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-907,560.77	
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）	32,880,704.48	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	829,403.16	
减：所得税影响额	6,193,321.55	
少数股东权益影响额（税后）	1,949,286.51	
合计	24,659,938.81	--

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

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第四节 董事会报告

一、概述

2016年上半年，公司经营团队积极应对国内外环境的变化，围绕公司发展战略推动转型升级。报告期内，公司以“激情奋进、创新升级、降低成本、提质增效”为目标，抓住新能源汽车高速发展的时代机遇，进一步扩大动力电池材料产业规模；同时，公司对核心业务进行垂直整合，积极推进报废汽车循环产业链延伸，投资互联网与智慧城市，构建“互联网+智慧云+环保云”的城市绿色发展新模式，极大的拓展了公司循环产业的发展空间，进一步提升了公司的盈利能力和核心竞争力。

1、产能全面释放，经营业绩稳步增长

报告期内，公司的钴镍钨铜回收、电池材料制造、电子废弃物综合利用等各项业务，实现业绩稳步增长。2016年上半年，公司实现营业收入328,575.63万元，同比增长45.74%，实现归属于上市公司股东的净利润17,189.95万元，同比增长30.22%。公司钴镍钨铜与电池材料的销量稳步增长，公司钴镍钨板块实现营业收入54,971.04万元，同比增长11.94%，电池材料板块实现营业收入82,260.91万元，同比增长18.09%，电子废弃物拆解量突破470万台，形成稀有金属回收与动力电池材料、电子废弃物综合利用与报废汽车综合利用等多轨驱动的核心业务模式，固化了集团主营业务的坚实基础与核心竞争力。

报告期内，公司并购标的凯力克、荆门德威、浙江德威、扬州宁达，实现了经营业绩的稳步增长，为公司整体经营业绩的提升奠定了坚实的基础。

2、推动创新升级转型，为公司创造持续的盈利能力和核心竞争力

报告期内，公司积极推进产品、技术、工艺流程创新升级以及产业转型升级，为公司创造持续的盈利能力和核心竞争力。一是推进动力电池材料产品创新升级与关键技术创新，扩大市场销售规模。目前，公司已完成“原料回收—前驱体制造—三元材料制造”的动力电池正极材料核心产业链，快速扩展三元动力电池材料的产能规模，打造具有全球竞争力的动力电池正极原料与材料核心制造基地，大幅提升公司在动力电池材料产业链的核心地位。公司的动力电池材料的产品质量与技术得到国内外行业认可，报告期内，公司与远东福斯特新能源有限公司、天津市捷威动力工业有限公司签订共计12亿元的动力电池材料大单，保障了公

司持续增长的市场规模。

二是产业转型创新。公司通过收购淮安繁洋并对其增资，积极参与“互联网+”的时代大潮，实现互联网与智慧城市、环保城市的大融合，构建“互联网+智慧云+环保云”的城市管理新模式；子公司扬州宁达与扬州市江都区宜陵镇人民政府签署了建设废弃液晶面板资源化、互联网+分类回收与工业固体废物处理等项目框架协议，将巩固公司长三角产业布局；公司与雷曼迪斯（REMONDIS）的下属公司TSR-KAT GmbH签署了关于汽车尾气催化器回收利用技术转让合同，快速建立催化器回收处理及贵金属资源化利用的技术体系与生产装备体系，实现废催化剂中贵金属的资源化利用，延伸报废汽车后端处理产业链，极大提升了公司报废汽车处理业务的盈利能力和核心竞争力；公司还与东风襄阳旅行车有限公司及三星环新（西安）动力电池有限公司签署了新能源汽车绿色供应链战略合作协议，共建新能源汽车供应价值链联盟，打造“材料、电池、新能源整车制造、供应链金融及动力电池回收”全产业链闭路循环系统，实现“共建价值链、共享竞争力”的持续竞争力。

3、垂直整合核心业务，提质增效

报告期内，公司原孙公司回收哥（武汉）互联网有限公司进行增资扩股，一方面，有利于推动其按照互联网创业企业的规律发展，并实现公司与湖北省供销社在废物回收领域的全面合作；另一方面，回收哥武汉公司目前尚未实现盈利，在较长时间内仍处于盈利模式的探索阶段，本次增资完成后，回收哥武汉公司由全资孙公司变成公司的参股公司，不再纳入公司合并报表范围，能减轻公司的财务负担。此外，公司将武汉市绿色文明回收经营有限责任公司60%股权和武汉鑫汇报废汽车回收有限公司31%股权转让给回收哥武汉公司，可利用互联网回收模式优势，促进武汉市绿色文明回收经营有限责任公司和武汉鑫汇报废汽车回收有限公司快速实现盈利，减轻公司的财务负担，提高公司盈利能力。

同时，公司进行核心业务板块垂直整合，将河南格林美、山西洪洋及内蒙古新创的部分股权转让给江西格林美，实现公司电子废弃物业务在中原、西南、西北地区的垂直管理整合；将原由公司持有的凯力克51%股权转让给荆门格林美，形成由“荆门格林美—泰兴凯力克—格林美（无锡）能源材料”的三级垂直产业链，即形成“原料—前驱体—三元材料”的垂直产业链。本次公司核心业务板块整合将促进电子废弃物业务板块、电池材料业务板块内部充分发挥管理协同效应，促进企业管理水平及管理效率的提升，实现各基地的技术、装备、产品管理的协同效应，共同提升技术、降低成本，提高市场核心竞争力及盈利能力，有利于公司相关业务未来经营的稳定发展。

二、主营业务分析

概述

报告期内，公司实现营业收入328,575.63万元，较上年同期增长103,128.69万元，增长45.74%。三大业务板块为公司带来总毛利45,338.41万元，其中钴镍钨板块营业收入为54,971.04万元，较2015年同期增加5,864.05万元，增长11.94%，贡献毛利8,361.34万元；电池材料板块营业收入为82,260.91万元，较2015年同期增加12,600.50万元，增加18.09%，贡献毛利18,631.27万元；电子废弃物板块营业收入为98,147.93万元，较2015年同期增长17,619.63万元，增长21.88%，贡献毛利18,345.80万元。2016年1-6月，公司实现利润总额20,538.64万元，较上年同期增加2,466.97万元，增长13.65%，归属于上市公司股东净利润17,189.95万元，较上年同期增长30.22%。

报告期内，公司积极应对市场变化，电子废弃物板块、钴镍钨板块和电池材料板块产能进一步释放，同时强化管理体系与内控建设，实现了钴镍钨板块、电子废弃物板块、电池材料板块等多轨驱动的循环产业局面，从而为集团今后主营业务的发展带来了广阔的增长空间，为全面提升公司的盈利能力与核心竞争力提供了有力保障。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

项目	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	3,285,756,320.66	2,254,469,403.84	45.74%	主要是因为公司本期钴镍钨板块、电池材料板块、电子废弃物板块销售规模增长。
营业成本	2,776,209,108.50	1,840,737,731.32	50.82%	主要是因为销售规模增长，成本相应增加。
销售费用	26,327,628.17	20,805,297.01	26.54%	主要是销售规模增长，导致销售费用增加。
管理费用	148,933,820.11	132,144,273.98	12.71%	主要是本期新增合并浙江德威、山西洪洋、内蒙古新创、郴州玺成等下属公司，导致管理费用增加。
财务费用	153,344,244.91	112,284,562.33	36.57%	主要是贷款增加，导致利息增加。
所得税费用	22,041,285.14	17,479,534.57	26.10%	主要是公司利润增长，所得税增加。
研发投入	105,051,697.99	86,095,943.13	22.02%	主要是公司加大研发投入，研发项目增加。

经营活动产生的现金流量净额	-583,433,630.12	-556,975,215.32	-4.75%	一是拆解规模扩大，垫付的基金补贴款增加；二是电池材料等产品销量增加，相应的应收账款增加；三是整体生产规模扩大，存货占用资金增加。
投资活动产生的现金流量净额	-747,484,184.04	-650,026,311.90	-14.99%	主要是本期固定资产及工程投入增加。
筹资活动产生的现金流量净额	1,639,350,368.50	872,953,406.60	87.79%	主要是发行公司债券及收到国开发展基金有限公司专项投资款所致。
现金及现金等价物净增加额	309,630,291.84	-334,148,235.57	192.66%	主要是公司筹资规模增加。
投资收益	14,322,791.38	870,444.58	1,545.46%	主要是购买理财产品投资收益和本期权益法核算企业的投资收益增加。
销售商品提供劳务收到的现金流量	3,330,190,735.15	2,099,767,090.95	58.60%	主要因为销售规模增长，销售收现增加。
购买商品、接受劳务支付的现金	3,676,360,385.52	2,450,257,914.71	50.04%	主要因为本期生产经营规模扩大，采购资金增加。
取得投资收益收到的现金	6,188,432.10	751,013.70	724.01%	主要因为购买理财产品投资收益增加。
投资支付的现金	1,566,010,755.79	7,440,000.00	20,948.53%	主要因为本期购买理财产品、收购少数股权及子公司参与慧云股份定向增发投入资金增加所致。
项目	本报告期	期初	同比增减	变动原因
应收票据	323,493,680.62	533,298,442.22	-39.34%	主要是本期加强了应收票据的周转，进行应收票据贴现等，提高了应收票据的周转效率。
应收账款	1,796,885,306.43	1,240,051,681.30	44.90%	一是拆解规模扩大，补贴款增加；二是电池材料账款由于行业原因，账期较长。
长期股权投资	526,027,795.24	51,831,206.98	914.89%	主要是因为本期子公司参与慧云股份定向增发。
其他非流动资产	259,744,804.40	166,466,757.23	56.03%	主要是本期预付的工程款和设备款增加。
应付票据	699,772,020.77	522,389,125.70	33.96%	主要是生产规模扩大，原材料采购增加，公司采用票据结算金额较多。
应付利息	53,667,942.82	2,676,055.92	1,905.49%	主要因为本期计提应付债券利息，债券利息按季度计提，到年底支付。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，公司较好地执行了2016年初既定的发展战略和经营计划，公司各项业务发展保持稳步增长，同时在技术创新、市场拓展、信息化系统建设、人才战略等方面均取得了较好的成绩，公司内控管理水平进一步提升，为实现发展战略奠定良好基础。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
废弃资源综合利用业	3,165,646,881.07	2,677,255,965.93	15.43%	43.07%	47.72%	-2.66%
合计	3,165,646,881.07	2,677,255,965.93	15.43%	43.07%	47.72%	-2.66%
分产品						
钴产品（含钴粉、氯化钴、草酸钴、碳酸钴等）	150,174,249.01	122,211,803.84	18.62%	6.29%	16.28%	-6.99%
镍产品	88,638,112.67	72,798,481.94	17.87%	13.22%	19.59%	-4.37%
钨产品（碳化钨、钨合金等）	146,841,613.64	116,518,820.42	20.65%	0.71%	-9.41%	8.87%
钴片	164,056,403.1	154,567,887.2	5.78%	30.53%	30.57%	-0.03%

	2	2				
电池材料（四氧化三钴、三元材料等）	822,609,120.73	636,296,391.62	22.65%	18.09%	9.22%	6.28%
电子废弃物	642,181,764.91	493,315,014.04	23.18%	25.35%	32.40%	-4.09%
电积铜	294,009,620.66	264,014,116.28	10.20%	37.58%	38.22%	-0.42%
塑木型材	45,287,894.67	40,692,142.62	10.15%	-42.86%	-35.44%	-10.34%
贸易	752,255,095.00	740,871,268.58	1.51%	421.20%	423.10%	-0.36%
其他	59,593,006.66	35,970,039.37	39.64%	-20.91%	-25.91%	4.08%
合计	3,165,646,881.07	2,677,255,965.93	15.43%	43.07%	47.72%	-2.66%
分地区						
国内销售	3,005,804,559.33	2,527,450,507.34	15.91%	47.64%	52.58%	-2.73%
国外销售	159,842,321.74	149,805,458.59	6.28%	-9.54%	-3.91%	-5.49%
合计	3,165,646,881.07	2,677,255,965.93	15.43%	43.07%	47.72%	-2.66%

四、核心竞争力分析

公司一直坚持“资源有限、循环无限”的产业理念，积极倡导开采“城市矿山”，成功解决了中国在废旧电池、稀有金属废物、电子废弃物与报废汽车等突出污染物的绿色回收利用技术难题、产业难题，打造以废旧电池与钴镍钨等稀有金属废物循环利用、动力电池材料、电子废弃物循环利用与报废汽车循环利用等核心循环产业链体系，成为行业中产业链完整、资源化合理的循环再造优势企业。公司的核心竞争优势包括：技术与创新优势、循环产业链优势、回收体系优势、产品与市场优势、信息化管理优势（详见公司2015年年度报告）。报告期内，公司核心竞争力与前期相比未发生重要变化，亦无对公司产生严重影响的情况发生。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

√ 适用 □ 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
477,849,808.05	7,950,000.00	5,910.69%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
内蒙古新创资源再生有限公司	废弃电器电子产品处理	85.00%
淮安繁洋企业管理有限公司	企业管理咨询、投资咨询（不含证券咨询）	88.58%
郴州市玺成环保科技有限公司	环境保护领域内的技术研发和技术推广服务，工业固体废物治理等环境治理业服务	55.00%

(2) 持有金融企业股权情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

(3) 证券投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
中国农业银行湖北荆门掇刀支行	无	否	理财产品	4,851	2015 年 12 月 21 日	2016 年 12 月 16 日	无			164.93	
中国农业银行湖北荆门掇刀支行	无	否	理财产品	3,072	2015 年 12 月 21 日	2016 年 06 月 20 日	无	3,072			51.03
宁波银行股份有限公司深圳宝安支行	无	否	理财产品	10,000	2015 年 12 月 21 日	2016 年 12 月 20 日	无			280	
宁波银行股份有限公司深圳宝安支行	无	否	理财产品	7,381	2015 年 12 月 18 日	2016 年 01 月 27 日	无	7,381			20.22
平安银行股份有限公司北京海淀支行	无	否	理财产品	9,554	2015 年 12 月 18 日	2016 年 01 月 25 日	无	9,554			22.73
中国银行股份有限公司深圳福永支行	无	否	理财产品	12,000	2015 年 12 月 24 日	2016 年 03 月 25 日	无	12,000			99.81
华兴银行股份有限公司深圳分行	无	否	理财产品	3,000	2015 年 12 月 25 日	2016 年 03 月 24 日	无	3,000			23.67
招商银行股份有限公司深圳金丰城支行	无	否	理财产品	12,000	2015 年 12 月 25 日	2016 年 03 月 24 日	无	12,000			93.8
江苏银行股份有限公司深圳科技支行	无	否	理财产品	23,000	2015 年 12 月 29 日	2016 年 01 月 05 日	无	23,000			12.81
宁波银行股份有限公司深圳宝安支行	无	否	理财产品	7,381	2016 年 01 月 28 日	2016 年 04 月 27 日	无	7,381			52.78
平安银行股份有限公司北京海淀支行	无	否	理财产品	9,554	2016 年 01 月 25 日	2016 年 05 月 16 日	无	9,554			87.95

支行											
平安银行股份有限公司北京海淀支行	无	否	理财产品	7,800	2016 年 05 月 26 日	2017 年 02 月 23 日	无			163.35	
江苏银行股份有限公司深圳科技支行	无	否	理财产品	19,023	2016 年 01 月 26 日	2016 年 07 月 21 日	无	17,023			37.23
宁波银行股份有限公司深圳宝安支行	无	否	理财产品	14,032	2016 年 01 月 14 日	2016 年 06 月 27 日	无	12,615			12.34
兴业银行股份有限公司深圳南山支行	无	否	理财产品	36,190	2016 年 03 月 31 日	2016 年 07 月 21 日	无	28,000			65.96
广东华兴银行深圳分行	无	否	理财产品	6,367	2016 年 04 月 12 日	2017 年 07 月 30 日	无			137.63	13.94
中国工商银行股份有限公司江西分行	无	否	理财产品	8,000	2016 年 02 月 27 日	2016 年 04 月 29 日	无	8,000			20.68
平安银行股份有限公司荆门分行	无	否	理财产品	5,000	2016 年 03 月 09 日	2017 年 03 月 08 日	无			135	
合计				198,205	--	--	--	152,580		880.91	614.95
委托理财资金来源				闲置募集资金、自有资金							
逾期未收回的本金和收益累计金额				0							
涉诉情况（如适用）				不适用							
委托理财审批董事会公告披露日期（如有）											
委托理财审批股东会公告披露日期（如有）											

（2）衍生品投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

（3）委托贷款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	235,789.25
报告期投入募集资金总额	30,428.31
已累计投入募集资金总额	209,843.91
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
经中国证券监督管理委员会《关于核准格林美股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2015]2271 号文）核准，公司以非公开发行股票的方式向 7 名特定对象共发行 254,442,606 股人民币普通股（A 股），发行价格为 9.5 元/股。本次发行募集资金总额 2,417,204,757 元，扣除发行费用后的募集资金净额为 2,357,892,505.35 元。上述募集资金已于 2015 年 11 月 3 日经瑞华会计师事务所验资，并出具了《验资报告》（瑞华验字[2015]48110017 号）。 截至 2016 年 6 月 30 日，已累计投入募集资金总额 209,843.91 万元，用于购买银行理财产品的闲置募集资金为 22,651.00 万元，募集资金专户的期末结余 3,634.39 万元。	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
收购江苏凯力克钴	否	38,587.	38,587.	13,362.	25,255.	65.45%	2015 年	2,945.6	不适用	否

业股份有限公司 49%股权		5	5	4	38		10月29 日			
收购荆门德威格林 美钨资源循环利用 有限公司 49%股权	否	16,170	16,170	5,310.9 1	11,319	70.00%	2015年 12月30 日	1,695.5 3	不适用	否
收购浙江德威硬质 合金制造有限公司 65%股权	否	19,500	19,500	1,755	11,700	60.00%	2015年 10月23 日	1,269.5 4	不适用	否
归还银行贷款	否	90,500	70,500	10,000	70,500	100.00 %		不适用	不适用	否
补充流动资金	否	91,963. 07	91,031. 75		91,069. 53	100.04 %		不适用	不适用	否
承诺投资项目小计	--	256,720 .57	235,789 .25	30,428. 31	209,843 .91	--	--	5910.67	--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	256,720 .57	235,789 .25	30,428. 31	209,843 .91	--	--	5910.67	--	--
未达到计划进度或 预计收益的情况和 原因(分具体项目)	不适用									
项目可行性发生重 大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、 用途及使用进展情 况	不适用									
募集资金投资项目 实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目 实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目 先期投入及置换情 况	适用 ①瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)出具了《关于格林美股份有限公司以自筹资金 预先投入募集资金投资项目情况报告的鉴证报告》(瑞华核字[2015]48110044号),经 审核,截至2015年11月15日,非公开发行股票募集资金投资项目的已投入自有资 金54,661,010元,具体如下:收购江苏凯力克钴业股份有限公司49%股权项目 35,161,010元,收购浙江德威硬质合金制造有限公司65%股权项目19,500,000元,合 计54,661,010元。②公司于2015年11月18日召开的第三届董事会第四十六次会议									

	审议通过《关于以募集资金置换预先投入募集资金投资项目自筹资金的议案》，董事会认为本次使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金事项符合《深圳证券交易所中小板上市公司规范运作指引》以及非公开发行股票申请文件的相关规定，同意公司用募集资金分别对募集资金投资项目预先已投入的自筹资金进行置换，置换募集资金总额 54,661,010 元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 银行专项资金户结余 3,634.39 万元，购买理财产品结余 22,651 万元，结余原因：募投项目尚未结束。
尚未使用的募集资金用途及去向	结余资金用于募投项目后续投入。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

（3）募集资金变更项目情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

（4）募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
募集资金项目情况详见《2016 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》	2016 年 8 月 22 日	《2016 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》详见公司指定信息披露媒体巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

4、主要子公司、参股公司分析

☒ 适用 ☐ 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
------	------	------	---------	------	-----	-----	------	------	-----

荆门市格林美新材料有限公司	子公司	废弃资源综合利用业	回收、利用废弃钴镍以及采购其他钴镍资源，生产、销售超细钴镍粉体材料等产品	2,657,549,650.00	10,915,539,763.78	3,344,470,693.34	1,562,461,652.20	113,748,472.86	119,920,851.75
深圳市格林美检验有限公司	子公司	检验	检验	500,000.00	663,105.83	314,894.53	0.00	-2,028.70	-2,028.70
格林美（武汉）循环科技发展有限公司	子公司	废弃资源综合利用业	再生资源的回收、分类处置与销售；再生资源循环利用项目投资	25,000,000.00	84,206,920.42	22,576,318.17	3,668,324.78	183,546.30	337,031.99
江西格林美资源循环有限公司	子公司	废弃资源综合利用业	再生资源循环利用	204,900,000.00	1,353,400,860.40	350,182,506.50	496,626,848.58	21,005,104.15	22,097,803.51
格林美高新技术北美子公司	子公司	贸易	贸易	6,670,350.00	2,893,986.30	2,530,637.54	0.00	-20,182.36	-20,182.36
湖北省城市矿产资源循环利用工程技术研究中心	子公司	研发	技术研发	10,000,000.00	9,361,849.64	8,361,849.64	0.00	-305,439.97	-305,439.97
江苏凯力克钴业股份有限公司	子公司	制造业	生产销售钴产品等	119,285,715.00	1,766,845,658.82	625,473,921.10	743,819,679.70	38,185,547.79	30,037,482.45

格林美 (武汉) 城市矿产 循环产业 园开发有 限公司	子公司	废弃资源 综合利用 业	再生资源 循环利用	441,800,0 00.00	1,560,833 ,329.68	492,643,5 21.87	85,650,43 2.50	4,278,71 6.08	5,133,462.9 2
格林美 (天津) 城市矿产 循环产业 发展有限 公司	子公司	废弃资源 综合利用 业	再生资源 循环利用	461,400,0 00.00	532,456,7 89.18	465,556,5 43.08	0.00	50,107.0 3	44,136.72
格林美 (深圳) 前海国际 供应链管理 有限公司	子公司	贸易	国际供应 链	5,000,000 .00	4,886,261 .17	4,886,261 .17	0.00	-27,370. 68	-28,374.34
格林美香 港国际物 流有限公 司	子公司	贸易	国际物流	7,129,600 .00	55,482,64 8.62	13,044,92 5.06	104,617,1 24.01	1,728,64 0.91	1,443,415.1 6
浙江德威 硬质合金 制造有限 公司硬质 合金制造	子公司	制造业	硬质合金 制造	76,000,00 0.00	204,401,6 99.38	153,742,0 25.89	79,619,39 4.94	15,021,6 54.91	12,695,401. 91
山西洪洋 海鸥废弃 电器电子 产品回收 处理有限 公司	子公司	制造业	再生资源 的回收利 用	5,000,000 .00	43,566,17 4.44	6,557,873 .07	17,070,09 6.31	-1,827,2 78.47	-1,873,485. 88
扬州宁达 贵金属有 限公司	子公司	废弃资源 综合利用 业	再生资源 的回收利 用	160,000,0 00.00	579,522,6 33.98	341,828,0 72.67	91,451,68 9.78	18,364,6 52.17	20,115,022. 37

格林美供应链管理（上海）有限公司	子公司	贸易	贸易	66,000,000.00	122,097,983.86	73,956,347.50	416,170,523.98	1,113,966.77	835,475.08
郴州市玺成环保科技有限公司	子公司	制造业	环境保护领域内的技术研发和技术推广服务，工业固体废物治理等环境治理业服务	18,183,000.00	54,141,401.35	52,736,371.34	0.00	-598,482.72	-597,642.72
淮安繁洋企业管理有限公司	子公司	咨询服务	企业管理咨询、投资咨询	221,020.00	241,665,053.94	226,763,914.46	0.00	5,781,772.20	5,781,772.20

5、非募集资金投资的重大项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况	披露日期（如有）	披露索引（如有）
仙桃城市矿产大市场建设	33,900	1,335.01	27,836.71	75.00%		2012 年 11 月 22 日	《关于投资建设武汉城市圈(仙桃)城市矿产资源大市场的公告》详见公司指定信息披露媒体《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）。
废泥废渣处理项目	11,500	391.12	12,131.78	100.00%		2012 年 02 月 28 日	《关于子公司对外投资并完成工商登记的公告》详见公司指定信息披露媒体《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）。
荆门东区产业园建设（含荆门报废汽车	32,000	4,728.84	36,554.81	85.00%			

合计	77,400	6,454.97	76,523.3	--	--	--	--
----	--------	----------	----------	----	----	----	----

六、对 2016 年 1-9 月经营业绩的预计

2016 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	0.00%	至	30.00%
2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	18,852.80	至	24,508.64
2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	18,852.80		
业绩变动的原因说明	2016 年，公司全面释放产能，走向规模效益，同时，公司有效实施成本控制，盈利能力进一步增强。		

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

☒ 适用 ☐ 不适用

2016 年 5 月 16 日，公司 2015 年年度股东大会审议通过的 2015 年年度利润分配方案为：以公司现有总股本 1,455,434,823 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.20 元人民币现金（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，转增后股本为 2,910,869,646 股。该分配方案已于 2016 年 6 月 1 日实施完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是

分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

☐ 适用 ☒ 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒ 适用 ☐ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2016 年 01 月 19 日	深圳总部	实地调研	机构	景裕资产、中信证券、东莞证券、 箐英时代基金、浙商证券、健峰资产	公司经营和发展状况、提供公司定期报告等公开资料
2016 年 01 月 27 日	深圳总部	实地调研	机构	摩根士丹利华鑫基金、国信证券、广发证券、华润元大基金、兴证资管、东方基金、博时基金、嘉实基金、太平养老保险、上投摩根、光大证券、天风天成资管、望正资本、中证信用、银牛基金、信达澳银基金、老鹰投资	公司经营和发展状况、提供公司定期报告等公开资料
2016 年 03 月 08 日	深圳总部	实地调研	机构	睿谷投资、海通证券、南方瑞泰、海通创新、深圳研股金融、博道投资、信达澳银基金、中银国际证券、鼎诺投资、东方证券资管、中信建投证券	公司经营和发展状况、提供公司定期报告等公开资料
2016 年 03 月 15 日	深圳总部	实地调研	机构	国海证券	公司经营和发展状况、提供公司定期报告等公开资料

2016 年 05 月 10 日	深圳总部	实地调研	机构	博约资产、明曜投资、八阳资产、国银资本、民森投资、冠丰资产、盈峰资本、华创证券、菁英时代基金、长城基金、银河证券、红塔红土基金、东方港湾投资、鑫源投资、鲲鹏恒隆投资	公司经营和发展状况、提供公司定期报告等公开资料
2016 年 05 月 18 日	深圳总部	实地调研	机构	上海宏流投资、润泽资产、招商证券、国信证券、中投证券、广发证券、世纪证券、中欧瑞博投资、海通证券、惠利资产、广发基金、安信证券、首肯资本、久谦资产、工银瑞信基金、海通恒信国际租赁、前海万通融资租赁、群星金融、鼎诺投资、红筹投资、亚投资基金	公司经营和发展状况、提供公司定期报告等公开资料
2016 年 05 月 27 日	深圳总部	实地调研	机构	浙商证券、海通恒信租赁、恒益富通投资、国海证券、哈勃投资、中泰证券、建信人寿、徐星投资、上海集元资管、楚江投资、中原证券、太平洋证券、中信建投基金	公司经营和发展状况、提供公司定期报告等公开资料

第五节 重要事项

一、公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》和中国证监会及深圳证券交易所颁布的其他相关法律法规的要求，制定《公司章程》及其他内部控制规章制度，完善公司内部法人治理结构，健全内部管理和控制制度，规范公司行为。截至报告期末，公司治理的实际情况符合中国证监会、深圳证券交易所发布的有关上市公司治理的规范性文件要求，未收到被监管部门采取行政监管措施的有关文件。

1、股东与股东大会

报告期内，公司严格按照《公司法》、《上市公司股东大会规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等法律法规的要求，规范股东大会的召集、召开及表决程序，确保所有股东享有平等地位，充分行使自己权利，并通过聘请律师见证保证会议召集、召开和表决程序的合法性，维护了公司和股东的合法权益。

2、控股股东与公司关系

公司控股股东为汇丰源，持有公司12.54%的股权，除持有公司股权外，无投资于其它企业的情况。控股股东对公司依法通过股东大会行使出资人的权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动。公司未出现向控股股东提供未公开信息的不规范行为。

3、董事与董事会

报告期内，公司董事会成员6人，其中独立董事2人，董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。公司全体董事能够依据《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等法律法规开展工作，认真出席董事会，积极参加培训，熟悉有关法律法规。独立董事能够不受影响地独立履行职责。

截至报告期末，公司董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会，并制定了各委员会的议事规则。对于与各委员会有关的工作事项，在相关议案提交董事会前，各委员会先行讨论，并形成意见之后，再提交董事会审议。

4、监事与监事会

报告期内，公司监事会成员3人，监事会的人数及人员构成符合法律、法规的要求。公司

监事会依据《公司章程》、《监事会议事规则》等法律法规认真履行自己的职责，按规定的程序召开了监事会，对公司重大事项、财务状况、董事和高级管理人员的履行职责的合法合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

5、利益相关者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现社会、股东、公司、员工等各方面利益的协调平衡，诚信对待供应商和客户，认真培养每一位员工，坚持与相关利益者互利共赢的原则，共同推动公司持续、健康、快速发展。

6、关于信息披露与透明度

公司制定了《信息披露事务管理制度》、《重大事项内部报告制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》和《投资者关系管理办法》等相关制度，严格按照有关法律法规及公司制度的要求，真实、准确、完整、及时地披露信息，确保所有股东有平等的机会获得信息。

为了加强公司信息收集和传递、提高信息披露质量、建立信息披露跨部门协调机制，根据《深圳上市公司信息披露委员会工作指引》，公司在董事会下设立信息披露委员会，由公司董事长、独立董事、总经理、董事会秘书、财务总监、财务经理、内审负责人、法律顾问、证券事务代表、子公司总经理组成。同时，公司还制定了《信息披露委员会工作细则》。

公司设立了接待广大投资者咨询的电话热线、专用电子信箱、微信公众号，认真接受各方咨询。此外，还积极运用各种新兴网络工具，如微信、微博等，使得投资者沟通工作更加高效、快捷。公司董事会秘书负责信息披露工作，证券事务代表协助董事会秘书开展工作。公司指定《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网为公开披露信息的媒体，使广大投资者能方便、及时地获得信息。

二、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☐ 适用 ☒ 不适用

三、媒体质疑情况

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

☒ 适用 ☐ 不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格（万元）	进展情况（注2）	对公司经营的影响（注3）	对公司损益的影响（注4）	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系（适用关联交易情形）	披露日期（注5）	披露索引
常熟慧云企业管理有限公司、孟庆雪	淮安繁洋企业管理有限公司 79.85% 股权	18,346	报告期内，所有涉及的资产已全部过户	有利于实现互联网与智慧城市、环保城市的大融合，构建“互联网+智慧云+环保云”的城市绿色发展新模式			否		2016 年 01 月 15 日	《关于签署股权转让协议的公告》详见公司在指定信息披露媒体《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和《上海证券报》巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）

长沙市玺成工程技术咨询有限公司、张剑锋	郴州市玺成环保科技有限公司 55% 股权	5,500	报告期内，所有涉及的资产已全部过户	有利于公司联合扬州杰嘉固废处理基地、湖北荆门固体废物处理基地，形成覆盖长三角、珠三角经济圈的危险废物处理体系			否		2016 年 01 月 21 日	《关于投资湖南郴州固体废物处理中心的公告》详见公司在指定信息披露媒体《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和《上海证券报》巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）
内蒙古美成投资管理有限公司	内蒙古新创资源再生有限公司 85% 股权	1,980.47	报告期内，所有涉及的资产已全部过户	有利于公司电子电器废弃物拆解业务进一步扩展延伸，覆盖国内西北部地区			否		2016 年 03 月 01 日	《关于签署股权转让协议的公告》详见公司在指定信息披露媒体《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和《上海证券报》巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）

2、出售资产情况

√ 适用 □ 不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格（万元）	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润（万元）	出售对公司的影响（注 3）	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系（适用关联交易情形）	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	披露日期	披露索引
回收哥（武汉）互联网有限公司	武汉市绿色文明回收经营有限责任公司 60% 股	2016 年 5 月 27 日	690		可有效利用回收哥互联网回收优势，促进武汉		根据评估价格作价	是	本次交易方回收哥（武汉）互联网有限公司	是		2016 年 05 月 31 日	《关于转让部分下属公司股权暨关联交易的公告》详见公司在指定

	权				市绿色 文明回 收经营 有限责任 公司快 速实现 盈利				为公司的 参股公 司，为 公司的 关联 方			信息披露 媒体《中 国证券 报》、 《证券 时报》、 《证券 日报》和 《上海证 券报》巨 潮资讯 网 (http://www.cninfo.com.cn)
回收哥 (武汉)互 联网有 限公司	武汉鑫 汇报废 汽车回 收有限 公司 31%股 权	2016 年 5 月 27 日	1,034		可有效 利用回 收哥互 联网回 收优势 ，促进 武汉鑫 汇报废 汽车回 收有限 公司快 速实现 盈利		根据评 估价格 作价	是	本次交 易方回 收哥 (武汉) 互联网 有限公 司为公 司的参 股公司 ，为公 司的关 联方	是	2016 年 05 月 31 日	《关于转 让部分下 属公司股 权暨关联 交易的公 告》详见 公司在指 定信息披 露媒体《 中国证券 报》、 《证券时 报》、 《证券日 报》和 《上海证 券报》巨 潮资讯 网 (http://www.cninfo.com.cn)

3、企业合并情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他关联交易

☒ 适用 ☐ 不适用

公司将武汉市绿色文明回收经营有限责任公司60%股权和武汉鑫汇报废汽车回收有限公司 31%股权转让给回收哥（武汉）互联网有限公司，具体内容详见本报告的“第五节 重要事项”的“五、资产交易事项”。

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《关于转让部分下属公司股权暨关联交易的公告》	2016 年 05 月 31 日	详见公司在指定信息披露媒体《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和《上海证券报》巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日 期（协议签署 日）	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履 行完毕	是否为关 联方担保
报告期内审批的对外担保 额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际 发生额合计（A2）				0
报告期末已审批的对外担 保额度合计（A3）			0	报告期末实际对外担保 余额合计（A4）				0
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度相 关公告披露	担保额度	实际发生日期（协议 签署日）	实际担保 金额	担保 类型	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方

	日期							担保
荆门市格林美新材料有限公司	2012 年 11 月 22 日	18,000	2013 年 07 月 24 日	12,000		8 年	否	是
荆门市格林美新材料有限公司	2013 年 11 月 25 日	23,700	2013 年 11 月 27 日	23,000		10 年	否	是
荆门市格林美新材料有限公司	2015 年 02 月 17 日	10,000	2015 年 03 月 31 日	9,000		2 年	否	是
荆门市格林美新材料有限公司	2016 年 03 月 11 日	20,000	2016 年 03 月 11 日	19,000		1 年	否	是
荆门市格林美新材料有限公司	2016 年 03 月 07 日	10,000	2016 年 03 月 15 日	10,000		1 年	否	是
荆门市格林美新材料有限公司	2016 年 03 月 07 日	60,000	2016 年 04 月 28 日	59,000		1 年	否	是
荆门市格林美新材料有限公司	2016 年 03 月 07 日	15,000	2016 年 03 月 14 日	14,000		1 年	否	是
江苏凯力克钴业股份有限公司	2015 年 03 月 07 日	2,600	2015 年 05 月 13 日	2,400		4 年	否	是
江苏凯力克钴业股份有限公司	2015 年 02 月 17 日	10,000	2015 年 05 月 20 日	10,000		1 年	否	是
江西格林美资源循环有限公司	2015 年 08 月 11 日	30,000	2015 年 08 月 10 日	29,000		1 年	否	是
荆门市格林美新材料有限公司	2016 年 04 月 25 日	5,000	2015 年 09 月 22 日	5,000		1 年	否	是
荆门市格林美新材料有限公司	2016 年 04 月 25 日	4,000	2015 年 09 月 22 日	4,000		1 年	否	是
荆门市格林美新材料有限公司	2016 年 04 月 25 日	2,000	2015 年 12 月 22 日	2,000		1 年	否	是
荆门市格林美新材料有限公司	2016 年 04 月 25 日	13,500	2015 年 12 月 24 日	13,500		1 年	否	是
荆门市格林美新材料有限公司	2016 年 04 月 25 日	9,000	2014 年 10 月 30 日	9,000		1 年	否	是
荆门市格林美新材料有限公司	2016 年 04 月 25 日	6,000	2014 年 12 月 04 日	6,000		1 年	否	是
荆门市格林美新材料有限公司	2016 年 04 月 25 日	4,000	2014 年 12 月 04 日	4,000		1 年	否	是
荆门市格林美新材料有限公司	2016 年 04 月 25 日	10,000	2015 年 02 月 28 日	10,000		1 年	否	是
荆门市格林美新材料有限公司	2016 年 04 月 25 日	1,200	2015 年 12 月 21 日	1,200		1 年	否	是

荆门市格林美新材料有限公司	2016 年 04 月 25 日	9,000	2015 年 06 月 21 日	9,000		1 年	否	是
荆门市格林美新材料有限公司	2016 年 04 月 25 日	6,000	2015 年 06 月 21 日	6,000		1 年	否	是
荆门市格林美新材料有限公司	2016 年 04 月 25 日	4,000	2015 年 09 月 08 日	4,000		1 年	否	是
荆门市格林美新材料有限公司	2016 年 04 月 25 日	500	2015 年 12 月 21 日	500		1 年	否	是
荆门市格林美新材料有限公司	2016 年 04 月 25 日	1,000	2015 年 08 月 31 日	1,000		1 年	否	是
荆门市格林美新材料有限公司	2016 年 04 月 25 日	1,000	2015 年 12 月 15 日	1,000		1 年	否	是
荆门市格林美新材料有限公司	2016 年 04 月 25 日	6,488.46	2015 年 09 月 14 日	6,488.46		1 年	否	是
荆门市格林美新材料有限公司	2016 年 04 月 25 日	3,290.54	2015 年 07 月 21 日	3,290.54		1 年	否	是
荆门市格林美新材料有限公司	2016 年 04 月 25 日	900	2015 年 03 月 21 日	900		1 年	否	是
湖北鄂中再生资源大市场开发有限公司	2016 年 04 月 25 日	4,800	2016 年 01 月 11 日	4,800		1 年	否	是
扬州宁达贵金属有限公司	2016 年 04 月 25 日	4,000	2016 年 02 月 02 日	4,000		1 年	否	是
扬州宁达贵金属有限公司	2016 年 04 月 25 日	2,000	2015 年 09 月 01 日	2,000		1 年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		202,679		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		199,679		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		296,979		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		285,079		
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
荆门德威格林美钨资源循环利用有限公司	2016年04月25日	3,000	2016年05月27日	2,380		1 年	否	是
格林美（无锡）	2016年04	2,400	2016年05月	1,000		1 年	否	是

能源材料有限公司	月 25 日		27 日					
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)		5,400	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)		3,380			
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)		5,400	报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)		3,380			
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		208,079	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)		203,059			
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		302,379	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)		288,459			
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例					43.08%			
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (D)					0			
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (E)					0			
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)					0			
上述三项担保金额合计 (D+E+F)					0			
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)				无				
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				无				

(1) 违规对外担保情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

☒ 适用 ☐ 不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值 (万元) (如有)	合同涉及资产的评估价值 (万元) (如有)	评估机构名称 (如有)	评估基准日 (如有)	定价原则	交易价格 (万元)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况
-----------	----------	------	--------	-----------------------	-----------------------	-------------	------------	------	-----------	--------	------	-------------

				有)	有)							
无锡凯力克能源材料有限公司	远东福斯特新能源有限公司	动力电池三元正极材料	2016 年 01 月 12 日			无		市场价格		否	无	报告期内, 合同执行 420.2 吨, 涉及金额 6508 万元(含税)。
无锡凯力克能源材料有限公司	天津市捷威动力工业有限公司	动力电池三元正极材料	2016 年 01 月 15 日			无		市场价格		否	无	报告期内, 合同执行 255.15 吨, 涉及金额 3882.9 元(含税)。

4、其他重大交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

☒ 适用 ☐ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司董事、高级管理人员许开华、王敏、周波, 公司原高级管理人员牟健, 公司原监事王健、彭本超	在任职期间每年转让的股份不超过所间接持有公司股份总数的百分之二十五; 离职后半年内, 不转让其间接持有公司的股份。	2010 年 01 月 22 日	任职期间及离职后半年内	报告期内, 相关承诺事项均得到严格履行。
	深圳市汇丰源投资有限	承诺自本次非公开发行	2014 年 05 月 29 日	自公司本次非公开发行	报告期内, 相关承诺事项

	公司	股票上市之日起三年内，不转让本次认购股份。		股票上市之日起三年，即 2014 年 5 月 29 日至 2017 年 5 月 29 日。	均得到严格履行。
	深圳中植产投环保投资合伙企业（有限合伙）；上海星鸿资产经营有限公司；上海星通创业投资管理中心（有限合伙）；中邮创业基金管理股份有限公司；上海德溢慧心股权投资投资有限公司；华夏人寿保险股份有限公司；平安资产管理有限责任公司	承诺自本次非公开发行股票上市之日起三年内，不转让本次认购股份。	2015 年 11 月 18 日	自公司非公开发行股票上市之日起三年，即 2015 年 11 月 18 日至 2018 年 11 月 19 日。（因 2018 年 11 月 18 日为非交易日，因此顺延至 2018 年 11 月 19 日）	报告期内，相关承诺事项均得到严格履行。
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	无				

十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度报告未经审计。

十一、处罚及整改情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十二、其他重大事项的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十三、公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

是

1、公司债券基本信息

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	到期日	债券余额 (万元)	利率	还本付息方式
格林美股份有限公司 2012 年公司 债券	12 格林债	112142	2012 年 12 月 21 日	2020 年 12 月 21 日	80,000	6.65%	本期债券采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。
公司债券上市或转让的交易场所		深圳证券交易所					
投资者适当性安排		无					
报告期内公司债券的付息兑付情况		无					
公司债券附发行人或投资者选择权条款、可交换条款等特殊条款的，报告期内相关条款的执行情况（如适用）。		不适用					

2、债券受托管理人和资信评级机构信息

债券受托管理人：							
名称	招商证券股份有限公司	办公地址	广东省深圳市 福田区益田路 江苏大厦 A 座 38-45 层	联系人	杜文晖	联系人电话	0755-82943666
报告期内对公司债券进行跟踪评级的资信评级机构：							
名称	中诚信证券评估有限公司			办公地址	上海市黄浦区西藏南路 760 号安基大厦 8 楼		
报告期内公司聘请的债券受托管理人、资信评级机构发生变更的，变更的原因、履行的程序、对投资者利益的影响等（如适用）		无					

3、公司债券募集资金使用情况

公司债券募集资金使用情况及履行的程序	募集资金严格按照相关约定使用并履行相关程序。
年末余额（万元）	0
募集资金专项账户运作情况	募集资金专项账户严格按照募集说明书相关约定运作。
募集资金使用是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是

4、公司债券信息评级情况

经中诚信证券评估有限公司（以下简称“中诚信证评”）综合评定，“12格林债”债券等级为AA，主体信用等级为AA。在债券存续期内，中诚信证评持续关注本期债券公司外部经营环境变化、经营或财务状况变化以及本期债券偿债保障情况等因素，以对本期债券的信用风险进行持续跟踪。跟踪评级包括定期和不定期跟踪评级。在跟踪评级期限内，中诚信证评将于公司年度报告公布后二个月内完成该年度的定期跟踪评级，并发布定期跟踪评级结果及报告并发布不定期跟踪评级结果。中诚信证评将密切关注公司的经营管理状况及相关信息，如公司未能及时或拒绝提供相关信息，中诚信证评将根据有关情况进行分析，据此确认或调整主体、债券信用等级或公告信用等级暂时失效。中诚信证评的定期和不定期跟踪评级结果等相关信息将通过中诚信证评网站（www.ccxr.com.cn）予以公告。公司亦将通过深圳证券交

易所网站（<http://www.szse.cn>）将上述跟踪评级结果及报告予以公告备查，投资者可以在深圳证券交易所网站查询上述跟踪评级结果及报告。报告期内，中诚信证评发布了2016年定期跟踪评级报告，具体内容见公司于2016年6月16日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）刊登的相关公告。

报告期内，公司向中国银行间市场交易商协会申请注册金额不超过8亿元短期融资券和不超过8亿元中期票据的发行额度，经联合资信评级有限公司综合评定，公司主体信用等级为AA，与公司债评级不存在差异。

5、公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施

公司发行的公司债券报告期内未采取增信措施。

公司发行的公司债券的偿债资金主要来源于公司日常经营所产生的利润和现金流。报告期内，公司偿债计划及其他保障措施未发生变更，与《募集说明书》一致。

6、报告期内债券持有人会议的召开情况

无

7、报告期内债券受托管理人履行职责的情况

报告期内，债券受托管理人按约定履行相关职责。

8、截至报告期末和上年末（或报告期和上年相同期间）公司的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	111.54%	125.92%	-14.38%
资产负债率	61.12%	57.44%	3.68%
速动比率	69.22%	80.82%	-11.60%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
EBITDA 利息保障倍数	3.03	2.95	2.71%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

上述会计数据和财务指标同比变动超过 30%的主要原因

☐ 适用 ☒ 不适用

9、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	本期发生额	期末账面价值/净值	受限原因
货币资金	187,445,854.57	187,445,854.47	作为保证金开立应付票据、信用证
应收票据	55,610,000.00	55,610,000.00	作为质押取得银行借款
固定资产	389,715,996.47	278,468,174.87	作为抵押取得银行借款
无形资产	94,638,700.59	84,501,155.43	作为抵押取得银行借款
合计	927,410,551.63	606,025,184.87	

截至2016年6月30日，账面价值为104,679,980.04元（原值为125,164,590.72元）的房屋建筑物作为抵押，账面价值为173,788,194.83元（原值为264,551,405.75元）的机器设备抵押，账面价值为84,501,155.43元（原值为94,638,700.59）的土地使用权，账面价值为55,610,000.00的应收票据作为质押，取得银行抵押借款312,300,000.00元，质押借款26,951,563.09元（进口押汇），开应付票据30,000,000.00元。

10、公司逾期未偿还债项

☐ 适用 ☒ 不适用

公司不存在逾期未偿还债项。

11、报告期内对其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

无

12、报告期内获得的银行授信情况、使用情况以及偿还银行贷款的情况

截至报告期末，公司共获得银行授信额度为963,849万元，已使用额度658,961万元，报告期，公司按时足额偿还银行贷款本息，不存在展期及减免情形。

13、报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

无

14、报告期内发生的重大事项

无

15、公司债券是否存在保证人

☐ 是 ☒ 否

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	288,716,433	19.84%			288,948,768	232,335	289,181,103	577,897,536	19.85%
3、其他内资持股	288,716,433	19.84%			288,948,768	232,335	289,181,103	577,897,536	19.85%
其中：境内法人持股	286,812,606	19.71%			286,812,606	0	286,812,606	573,625,212	19.70%
境内自然人持股	1,903,827	0.13%			2,136,162	232,335	2,368,497	4,272,324	0.15%
二、无限售条件股份	1,166,718,390	80.16%			1,166,486,055	-232,335	1,166,253,720	2,332,972,110	80.15%
1、人民币普通股	1,166,718,390	80.16%			1,166,486,055	-232,335	1,166,253,720	2,332,972,110	80.15%
三、股份总数	1,455,434,823	100.00%			1,455,434,823	0	1,455,434,823	2,910,869,646	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

（1）2016年3月21日，公司高管唐丹因工作安排原因辞去高级管理人员职务，2016年3月30日，公司监事陈朝晖、王健和高管蒋振康任期届满离任。根据《深圳证券交易所中小板上市公司规范运作指引》等相关规定，上述人员持有股份在离职半年内全部锁定。

（2）2016年6月1日，公司实施了2015年度利润分配方案，以公司总股本1,455,434,823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，转增后股本为2,910,869,646股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

2016年5月16日，公司2015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1,455,434,823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，转增后股本为2,910,869,646股。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

2016年6月1日，公司实施了2015年度利润分配方案，公司总股本由1,455,434,823股变为2,910,869,646股。本次所转增股于2016年6月1日直接计入股东证券账户。2016年6月21日，公司完成注册资本的工商变更登记。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

√ 适用 □ 不适用

本报告中对基本每股收益、稀释每股收益已按转增后的股本计算调整。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司实施资本公积转增股本，公司股份总数由1,455,434,823股变为2,910,869,646股，详见公司股份变动情况表。

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
深圳市汇丰源投资有限公司	32,370,000	0	32,370,000	64,740,000	公司 2016 年 6 月 1 日实施了 2015 年度利润	2017 年 5 月 29 日

					分配方案，增加限售股 32,370,000 股。	
深圳中植产投环保投资合伙（有限合伙）	78,947,873	0	78,947,873	157,895,746	公司 2016 年 6 月 1 日实施了 2015 年度利润分配方案，增加限售股 78,947,873 股。	2018 年 11 月 19 日
上海星鸿资产经营有限公司—星鸿资产星耀成长 2 号格林美定增基金	33,684,210	0	33,684,210	67,368,420	公司 2016 年 6 月 1 日实施了 2015 年度利润分配方案，增加限售股 33,684,210 股。	2018 年 11 月 19 日
上海星通创业投资管理中心（有限合伙）—上海星通创业投资管理中心（有限合伙）—星通资本定向投资 1 号资产管理计划	31,578,947	0	31,578,947	63,157,894	公司 2016 年 6 月 1 日实施了 2015 年度利润分配方案，增加限售股 31,578,947 股。	2018 年 11 月 19 日
华夏人寿保险股份有限公司—万能保险产品	26,021,052	0	26,021,052	52,042,104	公司 2016 年 6 月 1 日实施了 2015 年度利润分配方案，增加限售股 26,021,052 股。	2018 年 11 月 19 日
平安资管—平安银行—平安资产创赢 5 号资产管理产品和平安资产—工商银行—平安资产鑫享 7 号保险资产管理产品	31,578,946	0	31,578,946	63,157,892	公司 2016 年 6 月 1 日实施了 2015 年度利润分配方案，增加限售股 31,578,946 股。	2018 年 11 月 19 日
中国农业银行股份有限公司—中邮核心成长混合型证券投资基金和中国农业银行	31,578,947	0	31,578,947	63,157,894	公司 2016 年 6 月 1 日实施了 2015 年度利润分配方案，增加限售股	2018 年 11 月 19 日

股份有限公司一 中邮核心优选混 合型证券投资基金					31,578,947 股。	
上海德溢慧心股 权投资有限公司 一德溢慧心定增 一号基金	21,052,631	0	21,052,631	42,105,262	公司 2016 年 6 月 1 日实施了 2015 年度利润分配方案，增加限售股 21,052,631 股。	2018 年 11 月 19 日
杜庆山	4,875	0	4,875	9,750	公司 2016 年 6 月 1 日实施了 2015 年度利润分配方案，增加限售股 4,875 股。	2016 年 8 月 28 日
王敏、周波、欧 阳铭志、宋万祥、 陈斌章、周继锋、 潘骅、张爱青	1,201,950		1,201,950	2,403,900	公司 2016 年 6 月 1 日实施了 2015 年度利润分配方案，增加限售股 1,201,950 股。	报告期内，均在公司任董事、监事或高级管理人员。在任职期间每年可上市流通为上年末持股总数的 25%。
陈朝晖、王健、 蒋振康	682,002		1,136,672	1,818,674	报告期内，陈朝晖、王健不再担任公司监事，蒋振康不再担任公司高管。公司监事、高管离职后，其所持公司股份在半年内全部锁定。公司 2016 年 6 月 1 日实施了 2015 年度利润分配方案，增加限售股 909,337 股。	根据深交所相关规定，辞职后半年内按照 100%自动锁定，半年后按照 50%解除限售，剩余 50%锁定 12 个月。
唐丹	15,000		25,000	40,000	2016 年 3 月 22 日，唐丹先生辞去高管，半年内按照 100%全部锁定，增加限售股 5000 股。2016	2016 年 9 月 22 日前，100%股份锁定，2016 年 9 月 22 日之后且在任职期间每年可上市

					年 3 月 28 日,新任公司监事。同时, 2016 年 6 月 1 日, 公司实施了 2015 年度利润分配方案, 增加限售股 20,000 股。	流通为上年末持股总数的 25%。
合计	288,716,433	0	289,181,103	577,897,536	--	--

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	210,298			报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
深圳市汇丰源投资有限公司	境内非国有法人	12.54%	365,022,862		64,740,000	300,282,862	冻结	147,080,000
深圳中植产投环保投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	5.42%	157,895,746		157,895,746		冻结	157,895,746
广东省科技风险投资有限公司	国有法人	3.01%	87,686,388			87,686,388		
上海星鸿资产经营有限公司一星鸿资产星耀成长 2 号格林美定增基金	境内非国有法人	2.31%	67,368,420		67,368,420			
上海星通创业投资管理	境内非国有法人	2.17%	63,157,894		63,157,894			

中心(有限合伙)－上海星通创业投资管理有限公司(有限合伙)－星通资本定向投资 1 号资产管理计划								
华夏人寿保险股份有限公司－万能保险产品	境内非国有法人	1.79%	52,042,104		52,042,104			
平安资管－平安银行－平安资产创赢 5 号资产管理产品	境内非国有法人	1.67%	48,568,420		48,568,420			
中国农业银行股份有限公司－中邮核心成长混合型证券投资基金	境内非国有法人	1.45%	42,105,262		42,105,262			
上海德溢慧心股权投资有限公司－德溢慧心定增一号基金	境内非国有法人	1.45%	42,105,262		42,105,262			
中融基金－海通证券－中融基金－中植产业投资增持资产管理计划	境内非国有法人	1.00%	29,098,200		29,098,200			
上述股东关联关系或一致行动的说明	深圳中植产投环保投资合伙企业（有限合伙）和中融基金－海通证券－中融基金－中植产业投资增持资产管理计划属于关联企业。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量				股份种类			
					股份种类	数量		
深圳市汇丰源投资有限公司	300,282,862				人民币普通股		300,282,862	
广东省科技风险投资有限公	87,686,388				人民币普通股		87,686,388	

司			
中融基金—海通证券—中融基金—中植产业投资增持资产管理计划	29,098,200	人民币普通股	29,098,200
丰城市鑫源兴新材料有限公司	25,526,686	人民币普通股	25,526,686
中央汇金资产管理有限责任公司	24,870,600	人民币普通股	24,870,600
深圳市殷图科技发展有限公司	24,620,000	人民币普通股	24,620,000
中国银行股份有限公司—华夏新经济灵活配置混合型发起式证券投资基金	22,536,972	人民币普通股	22,536,972
瑞士盈丰银行股份有限公司—客户资金	20,079,820	人民币普通股	20,079,820
TEMASEK FULLERTON ALPHA PTE LTD	17,774,218	人民币普通股	17,774,218
中国工商银行股份有限公司—嘉实新机遇灵活配置混合型发起式证券投资基金	16,335,500	人民币普通股	16,335,500
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	(1) 汇丰源法定代表人王敏与鑫源兴法定代表人许开华为夫妻关系；(2) 汇丰源与鑫源兴为一致行动人；(3) 其他股东无关联关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	本报告期末公司前 10 名无限售条件股东中，股东深圳市殷图科技发展有限公司的普通证券账户持有公司股份数为 5,900,000 股，信用账户持有公司股份数为 18,720,000 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐ 是 ☒ 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持股数 (股)	本期减持股数 (股)	期末持股数 (股)	期初被授予的限制性股票数量 (股)	本期被授予的限制性股票数量 (股)	期末被授予的限制性股票数量 (股)
许开华	董事长、总经理	现任							
王 敏	董事、常务副总	现任	403,100	403,100		806,200			
张 旻	董事	现任							
陈星题	董事	现任							
李映照	独立董事	现任							
吴树阶	独立董事	现任							
黎全辉	监事会主席	现任							
唐 丹	监事	现任	20,000	20,000		40,000			
樊红杰	监事	现任							
周 波	副总经理	现任	470,000	470,000		940,000			
宋万祥	财务总监、副总经理	现任	25,000	25,000		50,000			
周继锋	副总经理	现任	40,000	40,000		80,000			
欧阳铭志	副总经理、董事会秘书	现任	592,500	592,500		1,185,000			
鲁习金	副总经理	现任							

潘 骅	副总经理	现任	6,000	6,000		12,000			
张爱青	副总经理	现任	6,000	6,000		12,000			
陈斌章	总会计师	现任	60,000	60,000		120,000			
黄旭江	副总经理	现任							
余和平	董事	离任							
黄江求	独立董事	离任							
杜庆山	独立董事	离任	4,875	4,875		9,750			
陈朝晖	监事会主席	离任	12,337	12,337		24,674			
王 健	监事	离任	500,000	500,000		1,000,000			
彭本超	监事	离任							
牟 健	副总经理	离任							
蒋振康	副总经理	离任	397,000	397,000		794,000			
合计	--	--	2,536,812	2,536,812	0	5,073,624	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
余和平	董事	任期满离任	2016 年 03 月 30 日	第三届董事会任期届满离任
黄江求	独立董事	任期满离任	2016 年 03 月 30 日	第三届董事会任期届满离任
陈朝晖	监事会主席	任期满离任	2016 年 03 月 30 日	第三届监事会任期届满离任
彭本超	监事	任期满离任	2016 年 03 月 30 日	第三届监事会任期届满离任
王 健	监事	任期满离任	2016 年 03 月 28 日	第三届监事会任期届满离任
陈星题	董事	任免	2016 年 03 月 30 日	董事会换届，新选举董事
吴树阶	独立董事	任免	2016 年 03 月 30 日	董事会换届，新选举董事
黎全辉	监事会主席	任免	2016 年 03 月 30 日	监事会换届，新选举监事

唐 丹	监事	任免	2016 年 03 月 28 日	监事会换届，新选举监事
樊红杰	监事	任免	2016 年 03 月 30 日	监事会换届，新选举监事
黄旭江	副总经理	任免	2016 年 03 月 30 日	新聘任高级管理人员
牟健	副总经理	任期满离任	2016 年 03 月 30 日	任期届满离任
蒋振康	副总经理	任期满离任	2016 年 03 月 30 日	任期届满离任

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：格林美股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,822,869,612.04	1,590,206,467.79
结算备付金		
拆出资金		
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	323,493,680.62	533,298,442.22
应收账款	1,796,885,306.43	1,240,051,681.30
预付款项	875,832,688.05	576,844,921.03
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	0.00	614,368.78

应收股利		
其他应收款	54,729,912.01	47,713,001.45
买入返售金融资产		
存货	3,379,487,645.83	2,778,314,496.05
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	8,300,702.30	7,560,898.93
其他流动资产	644,931,914.64	983,180,176.40
流动资产合计	8,906,531,461.92	7,757,784,453.95
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	30,000,000.00	30,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	526,027,795.24	51,831,206.98
投资性房地产		
固定资产	3,766,174,816.88	3,617,159,532.74
在建工程	2,712,256,205.22	2,590,510,987.92
工程物资	217,704.85	46,736.20
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	1,255,518,762.05	1,257,012,152.65
开发支出	109,322,807.37	56,474,490.93
商誉	391,750,648.21	367,529,304.02
长期待摊费用	8,566,326.07	10,280,081.05
递延所得税资产	41,612,913.50	34,227,217.41
其他非流动资产	259,744,804.40	166,466,757.23
非流动资产合计	9,101,192,783.79	8,181,538,467.13
资产总计	18,007,724,245.71	15,939,322,921.08
流动负债：		
短期借款	4,118,951,217.74	3,174,543,261.72
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		

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	699,772,020.77	522,389,125.70
应付账款	531,196,464.60	413,472,078.58
预收款项	105,167,011.86	88,811,765.48
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	19,356,163.30	32,842,358.91
应交税费	59,742,665.67	54,064,445.46
应付利息	53,667,942.82	2,676,055.92
应付股利		
其他应付款	549,057,662.88	828,612,078.28
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	1,014,492,000.00	727,500,000.00
其他流动负债	833,642,953.25	316,025,937.99
流动负债合计	7,985,046,102.89	6,160,937,108.04
非流动负债：		
长期借款	1,016,008,000.00	1,426,250,000.00
应付债券	1,589,226,434.35	1,298,520,677.51
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	213,154,328.95	93,053,870.85
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	2,588,937.49	2,362,905.86
递延收益	139,544,218.16	147,451,857.33
递延所得税负债	60,047,124.97	27,414,404.20
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,020,569,043.92	2,995,053,715.75

负债合计	11,005,615,146.81	9,155,990,823.79
所有者权益：		
股本	2,910,869,646.00	1,455,434,823.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,819,488,294.35	4,311,561,527.72
减：库存股		
其他综合收益	26,982,199.51	-458,389.52
专项储备		
盈余公积	29,413,643.93	29,413,643.93
一般风险准备		
未分配利润	908,596,875.69	765,749,521.16
归属于母公司所有者权益合计	6,695,350,659.48	6,561,701,126.29
少数股东权益	306,758,439.42	221,630,971.00
所有者权益合计	7,002,109,098.90	6,783,332,097.29
负债和所有者权益总计	18,007,724,245.71	15,939,322,921.08

法定代表人：许开华

主管会计工作负责人：宋万祥

会计机构负责人：穆猛刚

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	689,977,623.25	726,728,241.26
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	11,219,538.61	
应收账款		
预付款项	12,627,986.67	11,711,894.16
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,120,754,346.14	3,545,478,234.90

存货	782,861.02	782,861.02
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	358,977,965.31	769,629,047.73
流动资产合计	6,194,340,321.00	5,054,330,279.07
非流动资产：		
可供出售金融资产	30,000,000.00	30,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	5,386,392,709.59	5,120,429,166.04
投资性房地产		
固定资产	26,085,566.31	21,328,301.19
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	9,563,496.83	10,451,804.38
开发支出	6,546,135.05	2,803,141.98
商誉		
长期待摊费用	209,138.67	261,423.33
递延所得税资产	7,305,738.94	254,745.64
其他非流动资产	1,256,581.19	6,182,900.00
非流动资产合计	5,467,359,366.58	5,191,711,482.56
资产总计	11,661,699,687.58	10,246,041,761.63
流动负债：		
短期借款	1,875,000,000.00	1,235,000,000.00
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	274,000,000.00	140,000,000.00
应付账款	1,039,238.00	1,069,212.60
预收款项		
应付职工薪酬	903,352.02	3,119,651.79

应交税费	157,554.42	864,363.59
应付利息	53,414,223.15	1,573,118.28
应付股利		
其他应付款	485,988,514.55	679,585,712.12
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	296,000,000.00	140,000,000.00
其他流动负债	820,512,246.88	303,612,054.79
流动负债合计	3,807,015,129.02	2,504,824,113.17
非流动负债：		
长期借款	161,000,000.00	291,000,000.00
应付债券	1,589,226,434.35	1,298,520,677.51
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	11,204,929.40	12,986,134.46
递延所得税负债	671,250.00	671,250.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,762,102,613.75	1,603,178,061.97
负债合计	5,569,117,742.77	4,108,002,175.14
所有者权益：		
股本	2,910,869,646.00	1,455,434,823.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,054,323,344.77	4,509,758,167.77
减：库存股		
其他综合收益	627,430.00	
专项储备		
盈余公积	29,413,643.93	29,413,643.93
未分配利润	97,347,880.11	143,432,951.79
所有者权益合计	6,092,581,944.81	6,138,039,586.49

负债和所有者权益总计	11,661,699,687.58	10,246,041,761.63
------------	-------------------	-------------------

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	3,285,756,320.66	2,254,469,403.84
其中：营业收入	3,285,756,320.66	2,254,469,403.84
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,127,495,290.40	2,128,461,702.36
其中：营业成本	2,776,209,108.50	1,840,737,731.32
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	4,380,727.40	2,361,819.13
销售费用	26,327,628.17	20,805,297.01
管理费用	148,933,820.11	132,144,273.98
财务费用	153,344,244.91	112,284,562.33
资产减值损失	18,299,761.31	20,128,018.59
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	14,322,791.38	870,444.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	172,583,821.64	126,878,146.06

加：营业外收入	34,391,914.01	54,243,872.08
其中：非流动资产处置利得	280,614.35	368,192.99
减：营业外支出	1,589,367.14	405,394.16
其中：非流动资产处置损失	1,188,175.12	155,913.37
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	205,386,368.51	180,716,623.98
减：所得税费用	22,041,285.14	17,479,534.57
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	183,345,083.37	163,237,089.41
归属于母公司所有者的净利润	171,899,513.76	132,004,239.11
少数股东损益	11,445,569.61	31,232,850.30
六、其他综合收益的税后净额	27,448,360.62	2,284,298.98
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	27,440,589.03	2,284,298.98
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	27,440,589.03	2,284,298.98
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	28,673,610.36	2,550,000.00
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	-1,691,410.85	-265,701.02
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收	7,771.59	

益的税后净额		
七、综合收益总额	210,793,443.99	165,521,388.39
归属于母公司所有者的综合收益总额	199,340,102.79	134,273,292.35
归属于少数股东的综合收益总额	11,453,341.20	31,248,096.04
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.06	0.05
（二）稀释每股收益	0.06	0.05

法定代表人：许开华

主管会计工作负责人：宋万祥

会计机构负责人：穆猛刚

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	47,607,297.63	79,975,562.06
减：营业成本	12,728,657.94	2,526,495.72
营业税金及附加	1,779.26	154,279.77
销售费用	2,227,073.36	2,711,927.57
管理费用	21,265,503.79	16,748,345.69
财务费用	57,774,070.24	44,794,982.22
资产减值损失	-11,436.43	106,042.73
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	20,172,367.40	3,017,485.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-26,205,983.13	15,950,973.97
加：营业外收入	2,122,077.38	808,360.42
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出		
其中：非流动资产处置损失		

三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-24,083,905.75	16,759,334.39
减：所得税费用	-7,050,993.30	877,684.30
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-17,032,912.45	15,881,650.09
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	-17,032,912.45	15,881,650.09
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.010	0.01
（二）稀释每股收益	-0.010	0.01

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		

销售商品、提供劳务收到的现金	3,330,190,735.15	2,099,767,090.95
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	7,031,317.25	7,305,012.48
收到其他与经营活动有关的现金	116,962,218.57	80,581,299.16
经营活动现金流入小计	3,454,184,270.97	2,187,653,402.59
购买商品、接受劳务支付的现金	3,676,360,385.52	2,450,257,914.71
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	167,911,952.75	120,781,349.49
支付的各项税费	61,289,947.46	60,036,893.81
支付其他与经营活动有关的现金	132,055,615.36	113,552,459.90

经营活动现金流出小计	4,037,617,901.09	2,744,628,617.91
经营活动产生的现金流量净额	-583,433,630.12	-556,975,215.32
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,597,640,000.00	70,000,000.00
取得投资收益收到的现金	6,188,432.10	751,013.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	351,562.79	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	751,258.57	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,604,931,253.46	70,751,013.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	539,330,704.95	713,337,325.60
投资支付的现金	1,566,010,755.79	7,440,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	247,073,976.76	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,352,415,437.50	720,777,325.60
投资活动产生的现金流量净额	-747,484,184.04	-650,026,311.90
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	450,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	3,256,641,894.57	3,251,028,441.69
发行债券收到的现金	800,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	202,967,147.59	
筹资活动现金流入小计	4,260,059,042.16	3,251,028,441.69
偿还债务支付的现金	2,438,564,075.02	2,141,843,915.91
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	177,444,598.64	234,171,119.18
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,600,485.46

支付其他与筹资活动有关的现金	4,700,000.00	2,060,000.00
筹资活动现金流出小计	2,620,708,673.66	2,378,075,035.09
筹资活动产生的现金流量净额	1,639,350,368.50	872,953,406.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,197,737.50	-100,114.95
五、现金及现金等价物净增加额	309,630,291.84	-334,148,235.57
加：期初现金及现金等价物余额	1,325,793,465.63	1,083,924,927.83
六、期末现金及现金等价物余额	1,635,423,757.47	749,776,692.26

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	16,722,335.25	1,287,964.71
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	6,428,249.80	292,087.73
经营活动现金流入小计	23,150,585.05	1,580,052.44
购买商品、接受劳务支付的现金	7,850,474.00	
支付给职工以及为职工支付的现金	10,925,726.35	9,637,287.20
支付的各项税费	2,538,684.58	4,682,425.09
支付其他与经营活动有关的现金	20,277,262.63	15,309,244.96
经营活动现金流出小计	41,592,147.56	29,628,957.25
经营活动产生的现金流量净额	-18,441,562.51	-28,048,904.81
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,720,866,000.00	
取得投资收益收到的现金	5,432,363.85	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	190,000.00	

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,726,488,363.85	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,347,438.00	1,166,867.25
投资支付的现金	1,386,034,795.79	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	239,347,020.06	
支付其他与投资活动有关的现金	1,500,569,724.58	344,951,993.45
投资活动现金流出小计	3,127,298,978.43	346,118,860.70
投资活动产生的现金流量净额	-1,400,810,614.58	-346,118,860.70
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,245,000,000.00	1,245,000,000.00
发行债券收到的现金	800,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	42,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	2,087,000,000.00	1,245,000,000.00
偿还债务支付的现金	579,000,000.00	720,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	77,910,389.11	132,483,677.63
支付其他与筹资活动有关的现金	87,564,000.00	2,060,000.00
筹资活动现金流出小计	744,474,389.11	854,543,677.63
筹资活动产生的现金流量净额	1,342,525,610.89	390,456,322.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	123,254.03	-6,398.06
五、现金及现金等价物净增加额	-76,603,312.17	16,282,158.80
加：期初现金及现金等价物余额	684,728,241.26	74,437,037.07
六、期末现金及现金等价物余额	608,124,929.09	90,719,195.87

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有 者权 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、上年期末余额	1,455,434,823.00				4,311,561,527.72		-458,389.52		29,413,643.93		765,749,521.16	221,630,971.00	6,783,332,097.29
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、本年期初余额	1,455,434,823.00				4,311,561,527.72		-458,389.52		29,413,643.93		765,749,521.16	221,630,971.00	6,783,332,097.29
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	1,455,434,823.00				-1,492,073,233.37		27,440,589.03				142,847,354.53	85,127,468.42	218,777,001.61
(一)综合收益总额							27,440,589.03				171,899,513.76	11,453,341.20	210,793,443.99
(二)所有者投入和减少资本												73,674,127.22	73,674,127.22
1. 股东投入的普通股												24,000,000.00	24,000,000.00

2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												49,674,127.22	49,674,127.22
(三)利润分配											-29,052,159.23		-29,052,159.23
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-29,052,159.23		-29,052,159.23
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转	1,455,434,823.00				-1,455,434,823.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	1,455,434,823.00				-1,455,434,823.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他					-36,638,410.								-36,638,410.

					37								37
四、本期期末余额	2,910,869,646.00				2,819,488,294.35		26,982,199.51		29,413,643.93		908,596,875.69	306,758,439.42	7,002,109,098.90

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	优先 股	永续 债	其他	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		
一、上年期末余额	923,840,167.00				2,665,618,619.08		-1,325,087.44		29,374,702.21		671,627,496.03	448,178,874.51	4,737,314,771.39
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、本年期初余额	923,840,167.00				2,665,618,619.08		-1,325,087.44		29,374,702.21		671,627,496.03	448,178,874.51	4,737,314,771.39
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	531,594,656.00				1,645,942,908.64		866,697.92		38,941.72		94,122,025.13	-226,547,903.51	2,046,017,325.90
(一)综合收益总额							866,697.92				154,210,577.64	64,429,574.62	219,506,850.18
(二)所有者投入和减少资本	254,442,606.00				2,108,449,899.35							-290,977,478.13	2,071,915,027.22
1. 股东投入的普通股	254,442,606.00				2,103,449,899.35								2,357,892,505.35

2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					5,000,000.00							-290,977,478.13	-285,977,478.13
(三)利润分配								38,941.72		-60,088,552.51		-60,049,610.79	
1. 提取盈余公积								38,941.72		-38,941.72			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-60,049,610.79		-60,049,610.79	
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转	277,152,050.00				-277,152,050.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	277,152,050.00				-277,152,050.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他					-185,354,940.71							-185,354,940.71	
四、本期期末余额	1,455				4,311,		-458,3	29,413		765,74	221,63	6,783,	

额	,434,823.00				561,527.72		89.52		,643.93		9,521.16	0,971.00	332,097.29
---	-------------	--	--	--	------------	--	-------	--	---------	--	----------	----------	------------

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,455,434,823.00				4,509,758,167.77				29,413,643.93	52,966,001.58	6,047,572,636.28
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他										90,466,950.21	90,466,950.21
二、本年期初余额	1,455,434,823.00				4,509,758,167.77				29,413,643.93	143,432,951.79	6,138,039,586.49
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	1,455,434,823.00				-1,455,434,823.00		627,430.00			-46,085,071.68	-45,457,641.68
（一）综合收益总额							627,430.00			-17,032,912.45	-16,405,482.45
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											

3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-29,052,159.23	-29,052,159.23
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-29,052,159.23	-29,052,159.23
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	1,455,434,823.00				-1,455,434,823.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	1,455,434,823.00				-1,455,434,823.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	2,910,869,646.00				3,054,323,344.77		627,430.00		29,413,643.93	97,347,880.11	6,092,581,944.81

上年金额

单位：元

项目	上期										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先	永续	其他							

		股	债								
一、上年期末余额	923,840,167.00				2,683,460,318.42				29,374,702.21	112,665,136.84	3,749,340,324.47
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	923,840,167.00				2,683,460,318.42				29,374,702.21	112,665,136.84	3,749,340,324.47
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	531,594,656.00				1,826,297,849.35				38,941.72	-59,699,135.26	2,298,232,311.81
(一)综合收益总额										389,417.25	389,417.25
(二)所有者投入和减少资本	254,442,606.00				2,103,449,899.35						2,357,892,505.35
1. 股东投入的普通股	254,442,606.00				2,103,449,899.35						2,357,892,505.35
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配									38,941.72	-60,088,552.51	-60,049,610.79
1. 提取盈余公积									38,941.72	-38,941.72	
2. 对所有者(或股东)的分配										-60,049,610.79	-60,049,610.79
3. 其他											

(四)所有者权益内部结转	277,152,050.00				-277,152,050.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	277,152,050.00				-277,152,050.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	1,455,434,823.00				4,509,758,167.77				29,413,643.93	52,966,001.58	6,047,572,636.28

三、公司基本情况

(一) 公司的基本情况

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291,086.9646万元
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、深圳市协讯实业有限公司、深圳市鑫源兴新材料有限公司共同作为发起人，公司整体变更为股份公司，并于2006年12月27日取得深圳市工商行政管理局核发的440301102802586号《企业法人营业执照》。

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

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

根据公司2011年4月16日召开的2010年度股东大会决议，公司以截止2010年12月31日总股本12,131.6万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，增加股本12,131.6万股，变更后股本为24,263.2万股，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5000万股。公司向特定投资者实际非公开发行人民币普通股4,715.909万股（每股面值1元），募集资金总额人民币103,749.998万元，扣除各项发行费用人民币3,749.998万元，实际募集资金净额人民币10亿元，其中新增注册资本人民币4,715.909万元，增加资本公积人民币95,284.091万元。发行后股本总额为28,979.109万元。

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

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

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2,417,204,75.00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5月16日召开的2015年年度股东大会决议，公司以截止2015年12月31日总股本145,543.4823万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，增加股本145,543.4823万股，变更后总股本增至291,086.9646万股，变更后注册资本为291,086.9646万元。

经过历年派送红股、非公开发行新股等，截至2016年6月30日，本公司累计发行股本总数291,086.9646万股，详见附注七、36。

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后方可经营）；普通货运（不含危险物品，凭《道路运输经营许可证》经营）；超细镍粉、超细钴粉的生产、销售

及废旧电池的收集与暂存（由分支机构经营）；塑木型材及铜合金制品的生产、销售及废线路板处理（由分支机构经营）；废旧金属、电池厂废料、报废电子产品、废旧家电、报废机电设备及其零部件、废造纸原料、废轻化工原料、废玻璃回收、处置与销售（以上经营项目由分支机构经营）。

（四）主营业务

公司主营业务为废弃钴镍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本公司2016年8月18日第四届董事会第九次会议批准对外报出。

本公司2016年度纳入合并范围的子公司\孙公司共43户，详见本附注九“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家子公司、3家孙公司，减少5家孙公司，详见本附注八“合并范围的变更”。

四、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41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。

五、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。

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2016年6月30日的财务状况及2016年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，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五、14“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，详见本附注五、14“长期股权投资”或本附注五、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”（详见本附注五、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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，按照本附注五、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

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

（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。

年初数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

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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）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。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明

本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

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

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其

变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

（3）金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

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

“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同及贷款承诺

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

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

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

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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

11、应收款项

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 200 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。将金额为人民币 100 万元以上的其他应收款确认为单项金额重大的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测

	试,单独测试未发生减值的金融资产,包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项,不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。
--	--

(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	账龄分析法
合并范围内关联方公司	其他方法
押金、保证金组合	其他方法
政府性质款项	其他方法

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

☒ 适用 ☐ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内(含1年)	5.00%	5.00%
1—2年	10.00%	10.00%
2—3年	50.00%	50.00%
3年以上	100.00%	100.00%

组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的:

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中,采用其他方法计提坏账准备的:

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	此类应收款项有明显证据不能收回,有客观证据表明其发生了减值的。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。

12、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、在建开发产品(开发

成本)、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。其中开发产品的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。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。

13、划分为持有待售资产

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。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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。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股东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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控

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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买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外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权

投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投

资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

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

④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，按本附注五、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。

15、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五、20“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。

16、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。

17、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五、20“长期资产减值”。

18、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。

19、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孙公司扬州杰嘉工业固废处置有限公司的固废处置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，扬州杰嘉工业固废处置有限公司的固废处置权按工作量法摊销。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五、20“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。

20、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。

21、长期待摊费用

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。

22、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。

23、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。

24、收入

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

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

主要交易方式的具体销售确认的时间为：

①以离岸价格（**FOB**）作为货物出口的贸易方式，以在合同规定的装运港将货物装箱上船并船只越过船舷时的时间为收入确认时点；

②以到岸价格（**CIF**）作为货物出口的贸易方式，以货物越过在合同规定的目的港的船舷的时间为收入确认时点；

③国内销售部分按转移商品所有权凭证或交付实物的时间为收入确认时点。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

25、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。

（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；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。

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。

26、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。

27、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。

28、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）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时 本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（5）持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。

在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

（6）持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

（7）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（8）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的

未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（9）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。

（10）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。

（11）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。

（12）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

29、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

六、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 17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。部分子公司系小规模纳税人，适用增值税税率 3%。服务费收入适用增值税率 6%。部分出口货物增值税实行“免、抵、退”政策，退税率 13%	3%、6%、17%、部分出口货物增值税实行“免、抵、退”政策，退税率 13%
消费税	/	/
营业税	按应税营业额、转让无形资产及销售不动产的 5% 计缴营业税	5%
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%
教育附加费	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 2% 计缴	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%
江苏凯力克钴业股份有限公司	15%
扬州宁达贵金属有限公司	15%
浙江德威硬质合金制造有限公司	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%
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。

③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, 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公司子公司扬州宁达贵金属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, 垃圾处理、污泥处理处置劳务符合增值税即征即退70%税收优惠政策。

⑤公司孙公司扬州杰嘉工业固废处置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, 垃圾处理、污泥处理处置劳务符合增值税即征即退70%税收优惠政策。

⑥公司子公司格林美(天津)城市矿产循环产业发展有限公司, 根据财政部 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, 纳税人销售报废汽车、报废摩托车、废旧电器电子产品等产生货拆解出来的废钢铁, 在法律法规或规章对相关废旧产品拆解规定了资质条件的、纳税人取得相应资质条件的, 符合增值税即征即退30%的税收优惠政策。

(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, 有效期三年。2011年10月31日, 公司重新取得新的高新技术企业认证书, 证书编号为

GF201144200061，有效期三年。2014年9月30日，公司重新取得新的高新技术企业认证证书，证书编号为GR201444201554，根据企业所得税法的规定，本公司2016年度适用15%的企业所得税税率。

②2008年12月1日，本公司子公司荆门市格林美新材料有限公司（以下简称荆门格林美）被认定为国家高新技术企业，证书编号为GR200842000056，有效期三年。2014年10月14日，子公司重新申请取得新的高新技术企业认证证书，证书编号为GR201442000807，根据企业所得税法的规定，荆门格林美2016年度适用15%的企业所得税税率。

财政部、国家税务总局、国家发展改革委联合发布了《资源综合利用企业所得税优惠目录（2008年版）》（以下简称《目录》），并规定对所列的共生、伴生矿产资源、废水（液）、废气、废渣和再生资源共3大类16项资源为主要原料，生产《目录》内符合国家或行业相关标准及要求的产品所取得收入，在计算应纳税所得额时，根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十三条和《企业所得税法实施条例》（国务院令第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2016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2015年10月28日取得高新技术企业证书，证书编号为GR201542000278，根据企业所得税法的规定，荆门德威格林美钨资源循环利用有限公司2016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认证证书，证书编号：GR201236000088，有效期三年。2015年9月16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GF201536000093，根据企业所得税法的规定，江西格林美资源循环有限公司2016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2016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公司下属公司江苏凯力克钴业股份有限公司根据2012年10月19日江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组文件苏高企协[2012]20号关于公示江苏省2012年第二批拟认定高新技术企业名单的通知，公司认定为高新技术企业，证书编号为GR201232001807。2015年8月24日，子公司重新取得新的高新技术企业证书，证书编号为GF201532000028，根据企业所得税法的规定，江苏凯力克钴业股份有限公司2016年度适用15%的企业所得税税率。

⑥公司子公司扬州宁达贵金属有限公司被认定为国家高新技术企业，2012年8月6日取得高新技术企业认定，证书编号为GF201232000372，有效期三年。2015年7月6日，子公司重新取得新的高新技术企业证书，证书编号为GR201532000305，根据企业所得税法的规定，扬州宁达贵金属有限公司2016年度适用15%的企业所得税税率。

⑦公司孙公司扬州杰嘉工业固废处置有限公司根据2008年1月1日起实行的《中华人民共和国所得税法实施条例》第八十八条，企业从事公共垃圾处理项目的所得，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。2013年取得第一笔此项目生产经营收入，因此，自2013年-2015年全免，2016年-2018年减半征收。

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，根据企业所得税法的规定，浙江德威硬质合金制造有限公司2016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2016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、其他

七、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	1,623,908.81	476,377.97
银行存款	1,633,799,848.66	1,325,317,087.66
其他货币资金	187,445,854.57	264,413,002.16
合计	1,822,869,612.04	1,590,206,467.79
其中：存放在境外的款项总额	50,661,754.16	19,087,855.27

其他说明

截至2016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187,445,854.57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
银行承兑票据	245,313,667.17	466,016,513.01
商业承兑票据	61,767,818.32	48,259,409.21
信用证	16,412,195.13	19,022,520.00
合计	323,493,680.62	533,298,442.22

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	55,610,000.00
合计	55,610,000.00

(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
银行承兑票据	535,680,411.34	
合计	535,680,411.34	

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	
按信用风险特征	1,842,0	100.00	45,183,	2.45%	1,796,8	1,274,	100.00	34,797,2	3.00%	1,240,051

组合计提坏账准备的应收账款	68,601.18	%	294.75		85,306.43	848,941.29	%	59.99		,681.30
合计	1,842,068,601.18	100.00%	45,183,294.75	2.45%	1,796,885,306.43	1,274,848,941.29	100.00%	34,797,259.99	3.00%	1,240,051,681.30

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	777,747,420.07	38,887,371.00	5.00%
1 至 2 年	14,497,822.06	1,449,782.20	10.00%
2 至 3 年	5,237,207.04	2,618,603.53	50.00%
3 年以上	2,227,538.02	2,227,538.02	100.00%
3 至 4 年	612,774.96	612,774.96	100.00%
4 至 5 年	1,397,016.10	1,397,016.10	100.00%
5 年以上	217,746.96	217,746.96	100.00%
合计	799,709,987.19	45,183,294.75	

确定该组合依据的说明：

确定该组合依据为账龄状态。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 11,161,493.33 元；本期收回或转回坏账准备金额 775,458.57 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司2016年1-6月按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为1,179,989,601.74元，占应收账款年末余额合计数的比例为64.06%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为6,881,549.39元。本期应收账款第一名为基金补贴，共计939,554,634.00元，占总应收账款的51.01%，应收账款前五名其余四名共计240,434,967.74元，占总应收账款的13.05%，相应计提的坏账准备为6,881,549.39元。

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(5) 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：

政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
拆解基金补贴	939,554,634.00	2 年以内	预计两年以内全部收回，依据：财综[2012]34 号废旧电器电子产品处理基金征收使用管理办法。
合计	939,554,634.00		

4、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	845,425,047.70	96.53%	569,522,262.97	98.73%
1 至 2 年	28,398,832.50	3.24%	5,977,573.89	1.04%
2 至 3 年	1,976,301.51	0.23%	1,316,584.17	0.23%
3 年以上	32,506.34	0.00%	28,500.00	0.00%

合计	875,832,688.05	--	576,844,921.03	--
----	----------------	----	----------------	----

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：

大额一年以上预付款主要是公司预付江西新金叶实业有限公司材料采购款 3,000,000.00 元，由于合同尚未完成，预付的采购款作为预付款项列报。预付清华大学深圳研究生院合作研发项目款 1,145,329.32 元。

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 406,686,586.01 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 46.43%。

5、应收利息

（1）应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他		614,368.78
合计	0.00	614,368.78

（2）重要逾期利息

无

6、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

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	
按信用风险特征	56,312	100.00	1,582.2	2.81%	54,729.8	49,955	99.45%	2,242.28	4.49%	47,713.00

组合计提坏账准备的其他应收款	160.57	%	48.56		912.01	,283.42		1.97		1.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						277,054.96	0.55%	277,054.96	100.00%	0.00
合计	56,312,160.57	100.00%	1,582,248.56	2.81%	54,729,912.01	50,232,338.38	100.00%	2,519,336.93		47,713,001.45

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	27,887,597.84	1,394,379.90	5.00%
1 至 2 年	477,989.69	47,798.97	10.00%
2 至 3 年	221,939.37	110,969.69	50.00%
3 年以上	29,100.00	29,100.00	100.00%
3 至 4 年	28,600.00	28,600.00	100.00%
4 至 5 年	500.00	500.00	100.00%
5 年以上	0.00	0.00	
合计	28,616,626.90	1,582,248.56	

确定该组合依据的说明：

确认该组合状态：账龄状态。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 86,991.18 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,024,079.56 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

(3) 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	23,518,273.60	25,958,123.65
押金、保证金	27,695,533.67	19,232,657.25
其他	5,098,353.30	5,041,557.48
合计	56,312,160.57	50,232,338.38

(4) 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	保证金	12,000,000.00	1 年以内	21.31%	
第二名	往来款	4,040,468.26	1 年以内	7.18%	202,023.41
第三名	往来款	4,000,000.00	1 年以内	7.10%	200,000.00
第四名	往来款	3,000,000.00	1 年以内	5.33%	150,000.00
第五名	往来款	2,146,765.00	1 年以内	3.81%	107,338.25
合计	--	25,187,233.26	--	44.73%	659,361.66

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	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,937,063,888.57	12,617,922.75	1,924,445,965.82	1,564,056,155.52	13,439,510.74	1,550,616,644.78
在产品	611,223,575.80	8,736,686.52	602,486,889.28	517,883,339.33	8,736,686.52	509,146,652.81
库存商品	673,970,708.67	7,136,329.17	666,834,379.50	533,210,318.36	11,712,778.97	521,497,539.39
周转材料	57,382,219.99	0.00	57,382,219.99	59,871,404.24	615,434.41	59,255,969.83
材料采购	0.00	0.00	0.00	558,634.70	0.00	558,634.70
在途物资	14,461,338.53	0.00	14,461,338.53	4,049,298.00	0.00	4,049,298.00
发出商品	26,275,485.30	250,092.39	26,025,392.91	34,659,425.62	3,144,312.00	31,515,113.62
包装物	6,309,052.33	0.00	6,309,052.33	5,574,616.32	0.00	5,574,616.32
委托加工物资	2,576,110.27	0.00	2,576,110.27	19,491,295.35	244,902.88	19,246,392.47
在建开发成本	0.00	0.00	0.00	8,195,305.27	0.00	8,195,305.27
开发产品	78,966,297.20	0.00	78,966,297.20	68,658,328.86	0.00	68,658,328.86
合计	3,408,228,676.66	28,741,030.83	3,379,487,645.83	2,816,208,121.57	37,893,625.52	2,778,314,496.05

(2) 存货跌价准备

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	13,439,510.74	0.00		821,587.99		12,617,922.75
在产品	8,736,686.52	0.00		0.00		8,736,686.52
库存商品	11,712,778.97	8,771,829.02		13,348,278.82		7,136,329.17
周转材料	615,434.41	0.00		615,434.41		0.00
发出商品	3,144,312.00	5,189.51		2,899,409.12		250,092.39
委托加工物资	244,902.88	0.00		244,902.88		0.00
合计	37,893,625.52	8,777,018.53		17,929,613.22		28,741,030.83

存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提跌价准备的依据	本期转回存	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	存货按成本与可变现净值孰低计价	不适用	已领用生产出产品并对外实现销售结转至营业成本
在产品	存货按成本与可变现净值孰低计价	不适用	不适用
库存产品	存货按成本与可变现净值孰低计价	不适用	已领用生产出产品并对外实现销售结转至营业成本
周转材料	存货按成本与可变现净值孰低计价	不适用	不适用
发出商品	存货按成本与可变现净值孰低计价	不适用	已领用生产出产品并对外实现销售结转至营业成本
委托加工物资	存货按成本与可变现净值孰低计价	不适用	不适用
合计			

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货年末余额中含有借款费用资本化金额为0元。

8、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的其他非流动资产	8,300,702.30	7,560,898.93
合计	8,300,702.30	7,560,898.93

其他说明：

无

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税金	177,505,481.79	122,746,844.04
预缴税款	4,617,309.69	
待摊费用（维修费摊销及房租费等）	207,366.28	829,223.35
试生产产品	3,351,756.88	11,024,109.01
理财产品	459,250,000.00	848,580,000.00

合计	644,931,914.64	983,180,176.40
----	----------------	----------------

其他说明：

理财产品均为保本型银行理财产品

10、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具：	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
按成本计量的	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
合计	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
深圳市深商创投股份有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00					2.94%	
合计	30,000,000.00			30,000,000.00					--	

11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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											
二、联营企业											
武汉三永格林美汽车零部件再制造有限公司	16,926,878.54			-1,431,716.77						15,495,161.77	
储能电站（湖北）有限公司	4,499,944.12			6,333.09						4,506,277.21	
武汉鑫汇报废汽车回收有限公司	10,610,077.61		-10,340,000.00	-270,077.61							
回收哥（武汉）互联网有限公司		16,475,960.00		-2,434,116.28		4,295,540.18				18,337,383.90	
深圳市本征方程石墨烯技术股份有限公司	19,794,306.71			-600,166.24						19,194,140.47	
江苏广和慧云科技股份有限公司		462,714,090.00		5,780,741.89						468,494,831.89	
小计	51,831,206.98	479,190,050.00	-10,340,000.00	1,050,998.08		4,295,540.18				526,027,795.24	

合计	51,831,206.98	479,190,050.00	-10,340,000.00	1,050,998.08		4,295,540.18				526,027,795.24	
----	---------------	----------------	----------------	--------------	--	--------------	--	--	--	----------------	--

12、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	1,704,688,247.76	2,629,909,711.75	65,791,286.71	117,132,718.41	100,063,331.03	4,617,585,295.66
2.本期增加金额	153,510,590.96	241,939,823.64	3,016,762.07	5,729,143.77	63,882,650.63	468,078,971.07
（1）购置	10,721,319.53	41,079,953.38	2,821,569.47	5,475,224.09	2,061,706.04	62,159,772.51
（2）在建工程转入	105,385,010.41	119,048,875.31	0.00	44,614.22	38,517,705.10	262,996,205.04
（3）企业合并增加	9,114,064.86	3,243,753.86	195,192.60	209,305.46	0.00	12,762,316.78
3.本期减少金额	7,873,558.63	11,281,991.76	8,610,564.93	1,115,313.10	50,000.00	28,931,428.42
（1）处置或报废	2,351,289.00	10,704,705.18	7,410,293.90	1,023,352.10	50,000.00	21,539,640.18
（2）转入在建工程	5,522,269.63	577,286.58	0.00	0.00	0.00	6,099,556.21
（3）企业合并减少	0.00	0.00	1,200,271.03	91,961.00	0.00	1,292,232.03
4.期末余额	1,822,035,083.93	2,782,000,302.54	60,197,483.85	121,746,549.08	140,592,742.17	4,926,572,161.57
二、累计折旧						
1.期初余额	162,792,164.65	709,223,957.14	39,390,027.37	49,680,192.43	34,710,206.90	995,796,548.49
2.本期增加金额	30,929,450.18	117,458,476.49	4,792,994.81	8,057,718.04	10,887,390.36	172,126,029.88
（1）计提	30,640,838.08	116,210,709.66	4,739,746.97	8,035,549.40	10,887,390.36	170,514,234.4

						8
(2) 企业合并增加	288,612.10	1,247,766.83	53,247.84	22,168.64	0.00	1,611,795.41
3.本期减少金额	1,244,284.07	3,947,247.83	6,925,487.39	37,428.82	0.00	12,154,448.11
(1) 处置或报废	180,811.90	3,650,963.54	6,925,487.39	37,428.82	0.00	10,794,691.65
(2) 转入在建工程	1,063,472.17	296,284.29	0.00	0.00	0.00	1,359,756.46
4.期末余额	192,477,330.76	822,735,185.80	37,257,534.79	57,700,481.65	45,597,597.26	1,155,768,130.26
三、减值准备						
1.期初余额	0.00	4,541,990.16	0.00	87,224.27	0.00	4,629,214.43
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	0.00	4,541,990.16	0.00	87,224.27	0.00	4,629,214.43
四、账面价值						
1.期末账面价值	1,629,557,753.18	1,954,723,126.58	22,939,949.06	63,958,843.16	94,995,144.91	3,766,174,816.88
2.期初账面价值	1,541,896,083.11	1,916,143,764.45	26,401,259.34	67,365,301.71	65,353,124.13	3,617,159,532.74

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	38,348,773.98

(3) 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	336,627,424.20	正在办理过程中

13、在建工程

(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
武汉城市矿产产业园报废汽车与电子废弃物综合利用项目	785,753,075.33	731,780.00	785,021,295.33	713,355,829.97	731,780.00	712,624,049.97
江西报废汽车零星维修改造工程	32,055,825.03		32,055,825.03	12,152,124.79		12,152,124.79
动力电池用原料一期（钴镍锰三元材料、球形氢氧化钴材料、高纯硫酸镍与四氧化三钴）	130,160,676.75		130,160,676.75	255,583,334.76		255,583,334.76
动力电池用原料二期（镍钴铝（NCA）三元材料、镍钴锰酸锂三元材料、镍钴锰（NCM）三元材料）及废水废气扩容工程	337,594,767.23		337,594,767.23	262,992,228.62		262,992,228.62
荆门东区产业园建设（含荆	325,509,529.39		325,509,529.39	278,221,172.15		278,221,172.15

门报废汽车项目)						
废渣废泥处理项目	0.00		0.00	95,834,386.06		95,834,386.06
天津报废汽车综合利用项目	343,061,927.12		343,061,927.12	287,156,347.73		287,156,347.73
城市矿产资源与公共平台建设	120,121,480.61		120,121,480.61	111,311,163.86		111,311,163.86
河南格林美电子废弃物回收与循环利用项目一期	5,333,903.06	513,565.00	4,820,338.06	3,411,480.70	513,565.00	2,897,915.70
钨资源回收利用项目	54,704,093.83		54,704,093.83	74,310,392.82		74,310,392.82
仙桃城市矿产大市场建设	278,379,538.05		278,379,538.05	265,029,465.91		265,029,465.91
江西格林美南区项目改造工程	4,600,806.81		4,600,806.81			
光谷金融港房产未来城研发基地项目	2,576,875.42		2,576,875.42	1,840,867.73		1,840,867.73
格林美加压高效反应项目	8,498,380.52		8,498,380.52	8,155,501.89		8,155,501.89
江苏凯力克零星维修改造工程	16,537,543.34		16,537,543.34	1,065,246.13		1,065,246.13
荆门线路板破碎改造项目	222,168,408.22		222,168,408.22	179,963,254.31		179,963,254.31
扬州宁达锗生产钱	5,346,583.11		5,346,583.11	2,972,437.24		2,972,437.24
杰嘉固废填埋库区 1A-1B 改造工程	26,845,192.54		26,845,192.54	26,549,909.52		26,549,909.52
其他	14,252,943.86		14,252,943.86	11,851,188.73		11,851,188.73
合计	2,713,501,550.22	1,245,345.00	2,712,256,205.22	2,591,756,332.92	1,245,345.00	2,590,510,987.92

(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
河南格林美电子废弃物回收与循环利用项目一期	140,000,000.00	2,897,915.70	1,922,422.36			4,820,338.06	127.70%	98%	4,133,114.50	1,626,361.57	4.99%	贷款、自筹资金
废渣废泥处理项目	115,000,000.00	95,834,386.06	3,911,169.46	96,571,000.94	3,174,554.58		105.49%	100%	11,862,013.74	2,718,931.00	6.00%	贷款、自筹资金
武汉城市矿产产业园报废汽车与电子废弃物综合利用项目	745,800,000.00	712,624,049.97	72,397,245.36			785,021,295.33	135.33%	90%	12,368,713.95	264,746.89	4.35%	贷款、自筹资金
动力电池用原料一期（钴镍锰三元材料、球形氢氧化钴材料、高纯硫酸镍与四氧化三钴）	296,000,000.00	255,583,334.76	2,738,018.73	128,160,676.75		130,160,676.75	108.07%	98%	17,162,395.74	7,272,969.40	6.00%	贷款、自筹资金
动力电池用原料二期	656,500,000.00	262,992,228.6	110,144,970.53	35,542,431.92		337,594,767.2	78.72%	75%	16,476,183.70	8,249,198.63	6.00%	贷款、自筹

（镍钴铝（NCA）三元材料、镍钴锰酸锂三元材料、镍钴锰（NCM）三元材料）及废水废气扩容工程	0	2				3						资金
城市矿产资源与公共平台建设	195,000,000.00	111,311,163.86	8,810,316.75			120,121,480.61	110.11%	95%	14,375,416.77	3,381,988.52	6.00%	贷款、自筹资金
天津报废汽车综合利用项目	382,100,000.00	287,156,347.73	55,905,579.39			343,061,927.12	88.44%	85%	789,996.12	789,996.12	5.44%	贷款、自筹资金
荆门东区产业园建设（含荆门报废汽车项目）	320,000,000.00	278,221,172.15	47,288,357.24			325,509,529.39	114.23%	85%	35,957,898.74	8,601,540.01	6.00%	贷款、自筹资金
仙桃城市矿产大市场建设	339,000,000.00	265,029,465.91	13,350,072.14			278,379,538.05	82.11%	75%	25,568,643.08	5,313,631.36	6.00%	贷款、自筹资金
合计	3,189,400,000.00	2,271,650,064.76	316,468,151.96	260,274,109.61	3,174,554.58	2,324,669,552.54	--	--	138,694,376.34	38,219,363.50		--

14、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程物资	217,704.85	46,736.20
合计	217,704.85	46,736.20

15、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	商标权	著作权	其他无形资产	合计
一、账面原值							
1.期初余额	1,037,311,847.48	158,087,094.74	0.00	0.00	0.00	180,399,122.79	1,375,798,065.01
2.本期增加金额	16,007,505.23	3,850,722.99	0.00	0.00	0.00	165,048.54	20,023,276.76
(1) 购置	9,656,175.10	0.00	0.00	0.00	0.00	165,048.54	9,821,223.64
(2) 内部研发	0.00	3,850,722.39	0.00	0.00	0.00	0.00	3,850,722.39
(3) 企业合并增加	6,351,330.73	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,351,330.73
3.本期减少金额	202,908.33	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	202,908.33
(1) 处置	202,908.33	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	202,908.33
(2) 转入存货开发成本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	1,053,116,444.98	161,937,817.13	0.00	0.00	0.00	180,564,171.33	1,395,618,433.44
二、累计摊销							

1.期初 余额	48,605,464.62	29,042,270.08	0.00	0.00	0.00	41,138,177.66	118,785,912.36
2.本期 增加金额	10,663,942.60	7,910,015.33	0.00	0.00	0.00	2,760,933.10	21,334,891.03
(1) 计提	10,557,973.17	7,910,015.33	0.00	0.00	0.00	2,760,933.10	21,228,921.60
(2) 企业 合并增加	105,969.43	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	105,969.43
3.本期 减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	21,132.00	21,132.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	21,132.00	21,132.00
4.期末 余额	59,269,407.22	36,952,285.41	0.00	0.00	0.00	43,877,978.76	140,099,671.39
三、减值准 备							
1.期初 余额							
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							
四、账面价 值							
1.期末 账面价值	993,847,037.76	124,985,531.72	0.00	0.00	0.00	136,686,192.57	1,255,518,762.05
2.期初 账面价值	988,706,382.86	129,044,824.66	0.00	0.00	0.00	139,260,945.13	1,257,012,152.65

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 12.90%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

其他说明：

本公司子公司拥有的排污权 2,024,775 元，本公司认为在可预见的将来该排污权均会使用并带给本公司预期的经济利益流入，故其使用寿命是不确定的。

本公司孙公司拥有的固废处置权 121,701,800 元，本公司孙公司根据处置固废数工作量进行摊销。

16、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		
废旧线路板资源利用项目	2,803,141.98	5,872,007.53				2,129,014.46		6,546,135.05
超细低氧钴粉生产技术研究及产业化	5,199,421.42	3,702,206.57				700,509.21		8,201,118.78
车用高倍率镍基电池材料开发		2,085,992.60				1,196,866.80		889,125.80
低钴硬质合金用钴粉开发		1,903,540.67				1,268,423.33		635,117.34
废弃平板显示屏资源化利用研究		1,203,705.52				936,751.17		266,954.35
废杂铜循环利用生产紫铜技术开发	4,523,917.57	3,872,374.23				1,106,392.64		7,289,899.16
高电压、大功率型镍基锂电池材料技术开发	9,486,719.26	4,422,086.11				1,020,481.41		12,888,323.96
高电压型锂电池材料前驱体开发		4,609,586.45				3,067,695.73		1,541,890.72
含镍、钴废水渣的资源化循环利用技术开发		365,500.83				201,333.70		164,167.13
镍基多元动力电池材料生产关键技术及产业化	15,760,442.99	9,259,540.85				2,373,650.71		22,646,333.13
线路板无害化裂解关键技术研究及产	5,051,457.96	5,620,645.06				1,681,687.32		8,990,415.70

业化								
稀土、稀散金属回收利用研究	3,765,389.24	2,119,564.39				631,668.84		5,253,284.79
德威磨削料中钨资源的回收及钨粉制备工艺研究		2,750,961.96				2,750,961.96		
德威钨、钴液相分离新技术研究		465,026.35				465,026.35		
废弃物无害化处理与资源技术	3,444,582.34	233,994.68			2,812,913.50	865,663.52		
河南生产工艺技术改造		1,094,786.58				1,094,786.58		
基于 RFID 技术的废弃电器电子产品协调管理信息系统和软件开发	505,398.01	941,661.05				417,966.71		1,029,092.35
废旧电缆快速剥离安全剥离和粉尘控制性收集技术	624,850.89	1,566,554.70				719,927.23		1,471,478.36
废旧电线高效破碎分选技术及污染控制手段研究		6,418,588.35				3,503,370.06		2,915,218.29
废弃液晶显示设备无害化拆解工艺及装备的开发		1,703,326.98				947,416.46		755,910.52
废塑料制取高性能阻燃性塑料粒子技术	2,885,351.50	2,628,071.53				885,171.81		4,628,251.22
废旧冰箱压缩机的等离子切割开盖及其油烟收集技术	723,319.01	1,083,316.31				477,931.96		1,328,703.36
废旧电缆快速安全剥离技术		2,359,230.43				1,253,076.81		1,106,153.62
废偏转高效回收铜工装技术		1,206,601.75				602,200.56		604,401.19
废旧电线自动化破碎分选及其污染控制技术		8,080,441.53				3,887,033.58		4,193,407.95
废旧 PP 塑料改性高性能再生塑料粒子		2,236,735.31				1,107,952.34		1,128,782.97

技术研究								
废电线电缆智能化分选及剥离技术开发		966,839.80				486,811.57		480,028.23
新型高电压高密度钴酸锂 C5 系列的开发	1,037,808.89				1,037,808.89			
RD33 KL-S 型四氧化三钴改性研究和产品研发		5,215,343.37				2,584,072.08		2,631,271.29
RD34 一种应用环保型酸雾抑制剂的电积铜绿色生产新技术		1,753,146.52				885,374.25		867,772.27
RD35 针铁矿法低温除铁技术在钴湿法浸出除铁中的研发与应用		5,852,519.34				2,817,506.45		3,035,012.89
RD36 630 型密闭电解槽氯化钴电积工艺的改进研究		3,404,506.30				1,801,502.10		1,603,004.20
RD37 新型萃取凝结器的研发与应用		1,969,283.67				923,094.56		1,046,189.11
RD38 新能源汽车动力电池正极材料用高纯硫酸钴		2,263,003.33				1,021,001.11		1,242,002.22
废液晶显示屏自动化、智能化绿色回收项目	662,689.87	1,984,522.04				661,507.35		1,985,704.56
新型锗连续挥发炉的研发与应用		1,486,735.86				775,578.62		711,157.24
废线路板自动解离及分选系统技术改造		1,950,973.45				896,991.15		1,053,982.30
其他		398,775.98				206,258.66		192,517.32
合计	56,474,490.93	105,051,697.98			3,850,722.39	48,352,659.15		109,322,807.37

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。

17、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	其他	处置	其他	
河南格林美资源循环有限公司	718,166.47					718,166.47
江苏凯力克钴业股份有限公司	22,577,763.32					22,577,763.32
扬州宁达贵金属有限公司	204,077,748.53		10,964,450.00			215,042,198.53
扬州杰嘉工业固废处置有限公司	80,000.00					80,000.00
山西洪洋海鸥废弃电子产品回收处理有限公司	11,954,382.04					11,954,382.04
浙江德威硬质合金制造有限公司	114,057,515.02				6,745,207.08	107,312,307.94
武汉市绿色文明回收有限公司	1,459,037.38			1,459,037.38		
余姚市兴友金属材料有限公司	6,355,071.75					6,355,071.75
格林美（武汉）新能源汽车服务有限公司	6,249,619.51					6,249,619.51
郴州市玺成环保科技有限公司		8,484,876.24				8,484,876.24
内蒙古新创资		12,976,262.40				12,976,262.40

源再生有限公司						
合计	367,529,304.02	21,461,138.64	10,964,450.00	1,459,037.38	6,745,207.08	391,750,648.21

(2) 商誉减值准备

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

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

18、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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
租入固定资产改良支出	13,109,374.95	629,709.41	2,258,619.62	0.00	11,480,464.74
装修费	4,731,605.03	0.00	688,288.78	0.00	4,043,316.26
其他	0.00	11,916,456.40	10,496,709.03	76,500.00	1,343,247.37
减：一年内到期的长期待摊费用	-7,560,898.93	-4,520,252.83	-3,780,449.47	0.00	-8,300,702.30
合计	10,280,081.05	8,025,912.98	9,663,167.96	76,500.00	8,566,326.07

19、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	80,135,788.57	13,682,535.02	81,084,781.87	13,625,183.63
内部交易未实现利润	37,109,755.37	5,775,035.47	32,973,524.47	5,106,227.30
可抵扣亏损	57,550,199.44	9,685,744.02	10,532,141.00	2,633,035.25

递延收益	78,042,954.22	12,469,598.99	85,751,808.20	12,862,771.23
合计	252,838,697.60	41,612,913.50	210,342,255.54	34,227,217.41

(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	363,894,239.90	57,880,286.51	145,466,941.34	25,652,701.28
子公司会计政策差异形成	12,949,307.13	2,166,838.46	11,744,770.65	1,761,702.92
合计	376,843,547.03	60,047,124.97	157,211,711.99	27,414,404.20

(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		41,612,913.50		34,227,217.41
递延所得税负债		60,047,124.97		27,414,404.20

20、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	256,995,104.76	162,441,433.64
租赁押金	0.00	465,992.43
展览品	2,749,699.64	3,559,331.16
合计	259,744,804.40	166,466,757.23

21、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	184,001,800.00	165,262,120.00
抵押借款	912,298,200.00	1,011,500,000.00
保证借款	2,314,112,461.02	1,381,412,945.09
信用借款	708,538,756.72	616,368,196.63
合计	4,118,951,217.74	3,174,543,261.72

短期借款分类的说明：

抵押、质押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注七、55。

22、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	699,772,020.77	522,389,125.70
合计	699,772,020.77	522,389,125.70

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

23、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	474,067,384.79	365,345,072.60
1 至 2 年	53,620,312.20	37,273,853.62
2 至 3 年	1,923,555.81	5,204,764.79
3 年以上	1,585,211.80	5,648,387.57
合计	531,196,464.60	413,472,078.58

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	14,126,216.41	合同执行中
第二名	2,245,148.33	合同执行中
第三名	1,880,400.00	合同执行中
第四名	1,469,957.26	合同执行中
第五名	1,350,000.00	合同执行中
合计	21,071,722.00	--

24、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	101,392,748.85	81,001,474.84
1 至 2 年	3,038,785.81	5,203,474.12
2 至 3 年	176,650.70	1,771,578.71
3 年以上	558,826.50	835,237.81
合计	105,167,011.86	88,811,765.48

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	1,050,000.00	项目尚未完成，该款项尚未结清
第二名	409,997.62	项目尚未完成，该款项尚未结清
第三名	371,489.90	项目尚未完成，该款项尚未结清
第四名	131,519.40	项目尚未完成，该款项尚未结清
第五名	81,592.00	项目尚未完成，该款项尚未结清
合计	2,044,598.92	--

25、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	32,463,261.05	144,721,176.98	157,970,732.82	19,213,705.21
二、离职后福利-设定提存计划	379,097.86	11,452,823.57	11,689,463.34	142,458.09
三、辞退福利	0.00	5,099,353.04	5,099,353.04	0.00
合计	32,842,358.91	161,273,353.59	174,759,549.20	19,356,163.30

(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	32,045,264.10	128,670,454.95	142,368,710.80	18,347,008.25
2、职工福利费	43,369.57	7,489,318.76	7,474,916.18	57,772.15
3、社会保险费	130,256.52	6,843,081.85	6,508,475.96	464,862.41
其中：医疗保险费	107,221.39	2,047,809.45	1,696,241.89	458,788.95
工伤保险费	12,269.69	4,542,641.47	4,552,013.96	2,897.20
生育保险费	10,765.44	252,630.93	260,220.11	3,176.26
4、住房公积金	4,426.73	974,171.66	898,895.11	79,703.28
5、工会经费和职工教育经费	230,504.13	652,719.69	630,869.77	252,354.05
6、短期带薪缺勤	9,440.00	73,290.07	70,725.00	12,005.07
7、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
8、其他短期薪酬	0.00	18,140.00	18,140.00	0.00
合计	32,463,261.05	144,721,176.98	157,970,732.82	19,213,705.21

(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	352,126.34	10,679,540.47	10,904,664.91	127,001.90
2、失业保险费	26,971.52	773,283.10	784,798.43	15,456.19
合计	379,097.86	11,452,823.57	11,689,463.34	142,458.09

26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	17,720,646.58	15,225,799.48
营业税	600,875.00	2,764,343.83
企业所得税	27,686,346.61	23,075,789.26
个人所得税	5,970,857.41	5,774,265.26
城市维护建设税	1,572,470.50	1,252,815.00
房产税	1,390,154.99	1,340,928.31
教育费附加等	1,188,394.67	923,708.22
土地使用税	2,207,623.76	1,934,200.50
综合规费	15,381.23	74,624.85
印花税	249,422.24	206,584.43
车船使用税	0.00	0.00
其他	1,140,492.68	1,491,386.32
合计	59,742,665.67	54,064,445.46

27、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	53,414,223.15	1,573,118.28
短期借款应付利息	253,719.67	1,102,937.64
合计	53,667,942.82	2,676,055.92

28、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	201,436,386.26	186,402,174.07
往来款	74,942,313.94	73,738,524.51
保证金	9,304,959.54	64,237,592.57
投资款	263,374,003.14	504,233,787.13
合计	549,057,662.88	828,612,078.28

(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	29,400,000.00	未到付款期
第二名	17,294,970.06	未到付款期
第三名	2,600,000.00	未到付款期
第四名	1,400,000.00	未到付款期
第五名	1,398,000.00	未到付款期
合计	52,092,970.06	--

29、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	1,014,492,000.00	727,500,000.00
合计	1,014,492,000.00	727,500,000.00

30、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券	819,378,246.88	303,612,054.79
将于 1 年内转入营业外收入的递延收益	14,264,706.37	12,133,652.41
预提费用		280,230.79
合计	833,642,953.25	316,025,937.99

31、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	457,000,000.00	521,000,000.00
抵押借款	0.00	0.00
保证借款	1,573,500,000.00	1,632,750,000.00
信用借款	0.00	0.00
减：一年内到期的长期借款	-1,014,492,000.00	-727,500,000.00
合计	1,016,008,000.00	1,426,250,000.00

长期借款分类的说明：

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注七、55。

质押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注七、55。

其他说明，包括利率区间：

无

32、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	1,600,000,000.00	1,300,000,000.00
债券利息调整	-10,773,565.65	-1,479,322.49
合计	1,589,226,434.35	1,298,520,677.51

(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
公司债券	800,000,000.00	2012/12/21	8 年	800,000,000.00	794,547,190.65		26,600,000.00	478,306.16		795,025,496.81
15 格林美 MTN001	500,000,000.00	2015/9/7	3 年	500,000,000.00	503,973,486.86		13,010,547.95	-7,321,834.06		496,651,652.80
16 格林美 MTN001	300,000,000.00	2016/3/17	3 年	300,000,000.00		300,000,000.00	4,196,721.31	-2,450,715.26		297,549,284.74
小计	1,600,000,000.00			1,600,000,000.00	1,298,520,677.51	300,000,000.00		-9,294,243.16		1,589,226,434.35
减：一年内到期部分年末余额										
合计	--	--	--	1,600,000,000.00	1,298,520,677.51	300,000,000.00		-9,294,243.16		1,589,226,434.35

其他说明

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

33、长期应付款

(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
搬迁款及土地流转费	87,154,328.95	93,053,870.85
国家开发银行发展基金	126,000,000.00	
合计：	213,154,328.95	93,053,870.85

34、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
其他	2,588,937.49	2,362,905.86	弃置费用：填埋库区后期维护费用等
合计	2,588,937.49	2,362,905.86	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

35、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	159,585,509.73	4,470,000.00	10,246,585.21	153,808,924.52	收到政府补贴款
减：将于 1 年内转入营业外收入的递延收益	-12,133,652.40	-8,197,880.16	-6,066,826.20	-14,264,706.36	
合计	147,451,857.33	-3,727,880.16	4,179,759.01	139,544,218.16	--

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
循环教育示范基地	51,109,422.10			3,870,499.99	47,238,922.11	与资产相关
再生资源回收利用体系建设项目	15,229,000.00		303,000.00	129,500.00	14,796,500.00	与资产相关
城市矿产资源循环利用国家地方联合工程研究中心项目	7,528,205.06		264,205.08		7,263,999.98	与资产相关
废旧电路板中稀贵金属循环利用	6,500,000.14		500,000.00		6,000,000.14	与资产相关
再生资源回收利用体系	6,312,000.00		394,500.00		5,917,500.00	与资产相关
电子废弃物循环利用与低碳资源化	5,462,500.16		475,000.00		4,987,500.16	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	4,666,666.86		500,000.00		4,166,666.86	与资产相关
技术科技成果转化专项资金省拨款	5,000,000.00		437,500.00		4,562,500.00	与资产相关
科技成果转化专项资金	6,000,000.00				6,000,000.00	与资产相关
电镀废渣、废液综合利用处置项目	3,250,833.33		235,000.00		3,015,833.33	与资产相关
循环再造成低成本塑木型材和铜合金制品中央预算内投资补助项目	2,999,999.96		342,999.96		2,657,000.00	与资产相关
技术科技成果转化专项资金	3,500,000.00				3,500,000.00	与资产相关
超细高纯镍钴粉体材料项目	2,719,019.74		313,733.04		2,405,286.70	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	5,000,000.00		125,000.00		4,875,000.00	与资产相关
电子废弃物专项资金	2,620,833.33		185,000.00		2,435,833.33	与资产相关
稀土、稀散金属回收利用项目	1,855,018.19		143,722.04		1,711,296.15	与资产相关
技术科技成果转化专项资金省拨款	2,000,000.00				2,000,000.00	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
省超细镍钴材料重大专项贷款贴息	1,025,000.00		150,000.00		875,000.00	与资产相关
政府奖励技术改造项目 EMEW	980,000.00		70,000.00		910,000.00	与资产相关
科技基础设施建设计划-企业院士工作站	962,500.00		75,000.00		887,500.00	与资产相关
循环再造塑木型材关键技术与设备研究	639,999.96		40,000.02		599,999.94	与资产相关
循环再造成低成本塑	465,833.43				465,833.43	与资产相关

木型材和钢合金制品项目科技贷款贴息						
废旧电子项目经费	380,000.00	470,000.00			850,000.00	与资产相关
武汉城市圈两型社会建设投资	1,550,000.00				1,550,000.00	与资产相关
30 万吨/年废钢加工配送中心项目	4,436,581.42		839,925.08		3,596,656.34	与资产相关
钨资源循环利用项目		4,000,000.00			4,000,000.00	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	4,000,000.00		250,000.00		3,750,000.00	与资产相关
绿色回收工程试点项目	2,400,000.00		120,000.00		2,280,000.00	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目	6,640,000.00		332,000.00		6,308,000.00	与资产相关
废荧光灯管和荧光粉综合利用项目	3,000,000.00		150,000.00		2,850,000.00	与资产相关
合计	159,585,509.73	4,470,000.00	6,246,585.22	3,999,999.99	153,808,924.52	--

36、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	1,455,434,823.00			1,455,434,823.00		1,455,434,823.00	2,910,869,646.00

其他说明：

2016年6月1日，公司实施了2015年度利润分配方案，以公司总股本 1,455,434,823 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，转增后公司总股本变为 2,910,869,646 股。

37、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）	4,297,867,319.15		1,492,073,233.37	2,805,794,085.78
其他资本公积	13,694,208.57			13,694,208.57
合计	4,311,561,527.72		1,492,073,233.37	2,819,488,294.35

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2016年6月1日，公司实施了2015年度利润分配方案，以公司总股本 1,455,434,823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，转增后公司总股本变为2,910,869,646 股。资本公积减少1,455,434,823元。

38、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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-458,389.52	27,448,360.62	0.00	0.00	27,440,589.03	7,771.59	26,982,199.51
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		28,673,610.36			28,673,610.36		28,673,610.36
外币财务报表折算差额	-458,389.52	-1,225,249.74			-1,691,410.85	7,771.59	-1,691,410.85
其他综合收益合计	-458,389.52	27,448,360.62	0.00	0.00	27,440,589.03	7,771.59	26,982,199.51

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

39、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	29,413,643.93			29,413,643.93
合计	29,413,643.93			29,413,643.93

40、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	765,749,521.16	671,627,496.03
调整后期初未分配利润	765,749,521.16	671,627,496.03
加：本期归属于母公司所有者的净利润	171,899,513.76	132,004,239.11
应付普通股股利	29,052,159.23	60,049,610.79
期末未分配利润	908,596,875.69	743,582,124.35

调整期初未分配利润明细：

- （1）由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- （2）由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- （3）由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- （4）由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- （5）其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

41、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	3,165,646,881.07	2,677,255,965.93	2,212,633,322.18	1,812,374,802.61
其他业务	120,109,439.59	98,953,142.57	41,836,081.66	28,362,928.71
合计	3,285,756,320.66	2,776,209,108.50	2,254,469,403.84	1,840,737,731.32

42、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	321,518.36	
城市维护建设税	2,267,689.24	1,367,729.69
教育费附加	1,062,065.99	902,740.86
资源税	25,599.15	
地方教育费附加	585,476.73	
其他	118,377.93	91,348.58
合计	4,380,727.40	2,361,819.13

43、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	3,918,921.05	3,746,599.10
福利费	86,432.22	19,456.22
社会保险费	236,166.59	171,657.46
办公费	343,191.96	329,927.67
业务招待费	780,573.89	674,339.00
差旅费	826,872.88	573,819.25
通讯费	24,184.55	17,951.00
劳动保护费	5,440.24	4,882.64
广告宣传费	2,022,863.81	752,456.83
展览费	55,339.60	47,924.65
折旧费	1,389,540.01	628,683.29
水电费	10,883.86	8,290.74
运输费	7,117,658.33	5,808,993.08
物料消耗	7,696,276.51	5,846,402.45
其他	1,813,282.67	2,173,913.63
合计	26,327,628.17	20,805,297.01

44、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	23,646,329.09	21,544,638.41
福利费	6,881,541.72	6,307,243.11
社会保险	7,088,511.11	6,878,115.04
董事会经费	76,149.61	56,356.08
工会经费	274,034.98	372,021.97
办公费	3,246,764.99	2,674,858.13
业务招待费	2,450,162.44	2,435,287.30
差旅费	2,234,125.04	2,798,529.77
通讯费	2,052,774.46	3,084,440.82
保险费	615,351.69	1,083,282.92
租赁费	748,877.32	1,470,313.12
修理费	825,486.29	1,723,368.54
汽车费用	4,007,524.54	4,569,469.67
研发费用	48,352,659.15	43,066,148.11
中介机构费用	3,335,808.07	1,874,043.40
物料消耗	1,520,864.53	1,776,071.47
税金	10,805,659.37	4,432,530.17
水电费	1,436,037.85	1,377,152.45
折旧费	11,896,762.22	10,152,068.83
长期待摊费用摊销	704,196.74	1,012,403.96
无形资产摊销	13,615,848.14	10,578,329.08
低值品摊销	2,186,968.84	2,028,498.15
其他	931,381.92	849,103.48
合计	148,933,820.11	132,144,273.98

45、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	145,695,702.66	115,242,579.45

减：利息收入	-7,252,561.53	-4,157,515.52
汇兑损失	4,734,544.56	
减：汇兑收益	0.00	-3,139,097.17
手续费支出及其他	9,683,418.60	3,890,811.61
筹资费用	483,140.61	447,783.96
合计	153,344,244.91	112,284,562.33

46、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	9,522,742.78	16,010,818.01
二、存货跌价损失	8,777,018.53	4,117,200.58
合计	18,299,761.31	20,128,018.59

47、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	1,050,998.08	119,430.88
处置长期股权投资产生的投资收益	4,993,299.03	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	2,128,964.09	
理财产品收益	6,149,530.18	751,013.70
合计	14,322,791.38	870,444.58

48、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
非流动资产处置利得合计	280,614.35	368,192.99	280,614.35
其中：固定资产处置利得	280,614.35	368,192.99	280,614.35
无形资产处置利得			0.00
债务重组利得			0.00

非货币性资产交换利得			0.00
接受捐赠			0.00
政府补助	32,880,704.48	53,619,609.65	32,880,704.48
罚款收入			
其他	1,230,595.18	256,069.44	1,230,595.18
合计	34,391,914.01	54,243,872.08	34,391,914.01

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
江苏省双创计划资助资金	苏人才办【2014】27号	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	900,000.00	1,200,000.00	与收益相关
2013 年省双创博士资助资金	苏人才办【2013】42号	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	225,000.00		与收益相关
环保引导资金（江都环保局）	江都区环境保护局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	55,620.00	50,000.00	与收益相关
2015 年科技创新奖励	扬州市江都区科技局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	40,000.00		与收益相关

人保局机关博士后进站专项补助	江都区人才办	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	18,000.00		与收益相关
产业教授专项补助	江都区人才办	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	20,000.00		与收益相关
政府奖励技术改造项目 EMEW	杨江发改【2012】53号	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	70,000.00	35,000.00	与资产相关
电镀废渣、废液综合利用处置项目 470 万收益	苏财建【2010】226 号	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	235,000.00	117,500.00	与资产相关
电子废弃物专项资金	扬江发改【2010】162 号	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	185,000.00	92,500.00	与资产相关
税收返还	财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶	否	否	8,141,272.12		与收益相关

			持政策而获得的补助					
技术创新奖励	扬州市江都区科技局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	10,000.00		与收益相关
14 年现代服务业引导资金	江都区服务业发展局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	10,000.00		与收益相关
知识产权战略推进计划项目资助资金	财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		40,000.00	与收益相关
省级循环经济核准化	财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否		10,000.00	与收益相关
绿色回收工程试点项目	赣商务流通批（2014）295 号	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	120,000.00		与资产相关
年回收 50 万吨废旧	赣财建指（2015）	补助	因从事国家鼓励和	否	否	332,000.00		与资产相关

家电塑料及其资源化技术改造项目	185 号		扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）					
废荧光灯管和荧光粉综合利用项目	赣财建指（2015）197 号	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	150,000.00		与资产相关
政府扶持资金	丰循园函【2016】03 号	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	774,487.14	26,706,000.00	与收益相关
突出贡献企业奖励	丰字【2016】6 号	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	100,000.00		与收益相关
引进高技术人才项目专项经费	财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		700,000.00	与收益相关
再生资源回收利用体系	鄂商运批【2013】1 号	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法	否	否	394,500.00		与资产相关

			取得)					
节能循环经济和资源节约项目 2015 年中央预算内投资	鄂商发改投资【2015】356 号	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	250,000.00		与资产相关
中小企业成长工程奖励	武汉阳逻区管理办公室	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	30,000.00		与收益相关
"黄鹤英才计划"资助项目	财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		400,000.00	与收益相关
武汉市新洲区经信局电费补贴款	新洲经信局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		100,000.00	与收益相关
科技基础设施建设工程计划-企业院士工作站	苏财教【2011】153 号	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	75,000.00	75,000.00	与资产相关
技术科技成果转化	科技成果转化补贴	补助	因研究开发、技术更	否	否	437,500.00		与资产相关

专项资金 省拨款			新及改造 等获得的 补助					
15 年双轮 驱动类奖	泰委发 【2015】53 号	奖励	因符合地 方政府招 商引资等 地方性扶 持政策而 获得的补 助	否	否	200,000.00		与收益相 关
人才引进 计划专项 资金	苏人才办 【2015】26 号	补助	因符合地 方政府招 商引资等 地方性扶 持政策而 获得的补 助	否	否	100,000.00		与收益相 关
技术改造 资金补助	泰兴市财 政局	补助	因研究开 发、技术更 新及改造 等获得的 补助	否	否		3,900,000.00	与收益相 关
城市矿产 资源循环 利用国家 地方联合 工程研究 中心项目	财政局	补助	因从事国 家鼓励和 扶持特定 行业、产业 而获得的 补助（按国 家级政策 规定依法 取得）	否	否	264,205.08	131,054.15	与资产相 关
循环再造 低成本塑 木型材和 铜合金制 品中央预 算内投资 补助项目	财政局	补助	因从事国 家鼓励和 扶持特定 行业、产业 而获得的 补助（按国 家级政策 规定依法 取得）	否	否	342,999.96	343,972.92	与资产相 关
循环再造 塑木型材	财政局	补助	因研究开 发、技术更	否	否	40,000.02	33,333.35	与资产相 关

关键技术 与设备研究			新及改造 等获得的 补助					
废旧轮胎 橡胶粉资 源化利用 项目	深科创 【2013】 179 号	补助	因从事国 家鼓励和 扶持特定 行业、产 业而获得 的补助（ 按国家 级政策 规定依 法取得）	否	否			与收益相 关
2014 年度 科学技术 奖励款项	宝安区科 技创新局	奖励	因研究开 发、技术 更新及改 造等获得 的补助	否	否	200,000.00		与收益相 关
1+5 文件关 于实施创 新有限提 升自主创 新能力	深宝府 【2012】21 号	补助	因符合地 方政府招 商引资等 地方性扶 持政策而 获得的补 助	否	否	87,500.00		与收益相 关
2014 年度 深圳市实 施标准化 战略拨款	深市监联 【2014】12 号	补助	因符合地 方政府招 商引资等 地方性扶 持政策而 获得的补 助	否	否	1,000,000.0 0		与收益相 关
宝安区财 政局拨款 钨及钨合 金废料	深宝规 【2011】8 号	补助	因符合地 方政府招 商引资等 地方性扶 持政策而 获得的补 助	否	否		200,000.00	与收益相 关
第十六届 专利奖	财政局	奖励	因符合地 方政府招 商引资等 地方性扶 持政策而 获得的补 助	否	否		100,000.00	与收益相 关

			持政策而获得的补助					
再生资源回收利用体系建设项目	荆商【2014】41号	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	303,000.00	3,908,607.13	与资产相关
废旧电路板中稀贵金属循环利用	发改办环资【2011】2934号	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	500,000.00	499,999.98	与资产相关
电子废弃物循环利用与低碳资源化	发改办环资【2011】1191号	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	475,000.00	474,999.96	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	发改投资【2010】451号	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	500,000.00	499,999.98	与资产相关
超细高纯镍钴粉体材料项目	荆发改工业【2014】35号	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策	否	否	313,733.04	172,733.04	与资产相关

			规定依法取得)					
报废电池中镍钴锰的回收再利用技术研发及产业化	财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	125,000.00	3,000,000.00	与资产相关
稀土、稀散金属回收利用项目	鄂经信规划【2013】352号	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	143,722.04	727,909.14	与资产相关
省超细镍钴材料重大专项贷款贴息	鄂财企发【2006】182	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	150,000.00	150,000.00	与资产相关
30万吨/年废钢加工配送中心项目	豫发改投资【2013】770号	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	839,925.08		与资产相关
掇刀财政局稳岗补贴	荆门掇刀区财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而	否	否	186,300.00		与收益相关

			获得的补助					
2015 年度市专利资助奖励资金	财政局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	251,000.00		与收益相关
科学技术部资源配置与管理司款	财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	1,000,000.00		与收益相关
扶持基金	财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	12,256,000.00		与收益相关
仙桃基建项目	财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	1,028,940.00		与收益相关
武汉市新洲区循环经济引导资金（2014 年第一批）	财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		300,000.00	与收益相关
静海县子牙管委会奖励基金	天津子牙循环经济产业管理委员会	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而	否	否		979,500.00	与收益相关

			获得的补助					
区政府双创团队项目	财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		200,000.00	与收益相关
发明专利补贴	财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		40,000.00	与收益相关
省科学技术二等奖	财政局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		30,000.00	与收益相关
高新技术产品补贴	财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		20,000.00	与收益相关
政府奖励基金	财政局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		43,000.00	与收益相关
其他政府补助	财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		8,338,500.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	32,880,704.48	53,619,609.65	--

49、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
非流动资产处置损失合计	1,188,175.12	155,913.37	1,188,175.12
其中：固定资产处置损失	1,188,175.12	155,913.37	1,188,175.12
无形资产处置损失	0.00	0.00	0.00
债务重组损失	0.00	0.00	0.00
非货币性资产交换损失	0.00	0.00	0.00
对外捐赠	141,800.00	115,000.00	141,800.00
其他	259,392.02	134,480.79	259,392.02
合计	1,589,367.14	405,394.16	1,589,367.14

50、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	30,807,955.28	21,751,037.01
递延所得税费用	-8,766,670.14	-4,271,502.44
合计	22,041,285.14	17,479,534.57

(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	205,386,368.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	30,807,955.28
子公司适用不同税率的影响	2,935,936.06
非应税收入的影响	-8,099,153.62
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,463,752.35
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,176,253.11

响	
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	-2,890,951.81
所得税费用	22,041,285.14

51、其他综合收益

详见附注七、38。

52、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	23,227,576.63	45,247,000.00
利息收入	7,252,553.71	4,157,515.52
往来款项等	86,482,088.23	31,176,783.64
合计	116,962,218.57	80,581,299.16

(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	117,444,541.26	102,212,019.96
其他往来款项	14,611,074.10	11,340,439.94
合计	132,055,615.36	113,552,459.90

(3) 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
票据保证金	76,967,147.59	0.00
收到专项资金	126,000,000.00	
合计	202,967,147.59	

(4) 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
支付银行融资费用	4,700,000.00	0.00
审计、评估费等	0.00	2,060,000.00
合计	4,700,000.00	2,060,000.00

53、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	183,345,083.37	163,237,089.41
加：资产减值准备	18,299,761.31	20,128,018.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	170,514,234.48	130,982,582.83
无形资产摊销	21,228,921.60	21,479,302.02
长期待摊费用摊销	13,443,617.42	3,697,777.80
财务费用（收益以“—”号填列）	150,430,247.23	112,103,482.28
投资损失（收益以“—”号填列）	-14,322,791.38	-870,444.58
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-7,385,696.09	-2,556,794.61
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	32,632,720.77	-431,677.37
存货的减少（增加以“—”号填列）	-601,173,149.78	-223,066,381.10
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-568,868,495.51	-553,352,757.81
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	18,421,916.46	-228,325,412.78
经营活动产生的现金流量净额	-583,433,630.12	-556,975,215.32
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	1,635,423,757.47	749,776,692.26
减：现金的期初余额	1,325,793,465.63	1,083,924,927.83
现金及现金等价物净增加额	309,630,291.84	-334,148,235.57

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	247,171,266.31
其中：	--
内蒙古新创资源再生有限公司	17,824,246.25
淮安繁洋企业管理有限公司	183,460,000.00
浙江德威硬质合金制造有限公司	17,550,000.00
山西洪洋海鸥废弃电器电子产品回收处理有限公司	3,000,000.06
扬州宁达贵金属有限公司	25,337,020.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	97,289.55
其中：	--
郴州市玺成环保科技有限公司	11,024.06
内蒙古新创资源再生有限公司	56,348.75
淮安繁洋企业管理有限公司	29,916.74
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	338,959,414.89
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	586,033,391.65

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	6,900,000.00
其中：	--
武汉市绿色文明回收有限责任公司	6,900,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	6,148,741.43
其中：	--

武汉市绿色文明回收有限责任公司	6,148,741.43
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	751,258.57

(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	1,635,423,757.47	1,325,793,465.63
其中：库存现金	1,623,908.81	476,377.97
可随时用于支付的银行存款	1,633,799,848.66	1,325,317,087.66
三、期末现金及现金等价物余额	1,635,423,757.47	1,325,793,465.63

54、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

55、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	187,445,854.57	作为保证金开立应付票据、信用证
应收票据	55,610,000.00	作为质押取得银行借款
固定资产	278,468,174.87	作为抵押取得银行借款
无形资产	84,501,155.43	作为抵押取得银行借款
合计	606,025,184.87	--

其他说明：

截至2016年6月30日，账面价值为104,679,980.04元（原值为125,164,590.72元）的房屋建筑物作为抵押，账面价值为173,788,194.83元（原值为264,551,405.75元）的机器设备抵押，账面价值为84,501,155.43元（原值为94,638,700.59）的土地使用权，账面价值为55,610,000.00的应收票据作为质押，取得银行抵押借款312,300,000.00元，质押借款26,951,563.09元（进口押汇），开应付票据30,000,000.00元。

56、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	15,480,831.64	6.6312	102,656,490.77
港币	2,647,696.57	0.8547	2,262,986.26
加元	7,373.68	7.3750	54,380.89
其他货币资金			9,723,039.97
美元	1,466,256.48	6.6312	9,723,039.97
应收账款	--	--	49,310,419.43
其中：美元	7,436,123.09	6.6312	49,310,419.43
预收账款			82,358,714.69
其中：美元	12,419,880.97	6.6312	82,358,714.69
预付账款			75,584,118.17
其中：美元	11,398,256.45	6.6312	75,584,118.17
其他应收款			549,663.68
其中：美元	82,890.53	6.6312	549,663.68
应付账款			19,806,443.02
其中：美元	2,986,856.53	6.6312	19,806,443.02
短期借款			443,275,061.39
其中：美元	56,793,410.15	6.6312	376,608,461.39
港币	78,000,000.00	0.8547	66,666,600.00

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

☐ 适用 ☒ 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
淮安繁洋企业管理有限公司	2016 年 01 月 13 日	403,045,090.00	88.58%	收购、增资	2016 年 01 月 13 日	完成财产交接手续,取得实际控制权	0.00	3,001,030.31
郴州市玺成环保科技有限公司	2016 年 02 月 02 日	55,000,000.00	55.00%	收购、增资	2016 年 02 月 02 日	完成财产交接手续,取得实际控制权	0.00	-597,642.72
内蒙古新创资源再生有限公司	2016 年 03 月 05 日	19,804,718.05	85.00%	收购	2016 年 03 月 05 日	完成财产交接手续,取得实际控制权	4,882,303.47	-1,652,324.64

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	淮安繁洋企业管理有限公司	郴州市玺成环保科技有限公司	内蒙古新创资源再生有限公司
--现金	403,045,090.00	45,000,000.00	19,804,718.05
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		10,000,000.00	
合并成本合计	403,045,090.00	55,000,000.00	19,804,718.05
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	403,045,090.00	46,515,123.76	6,828,455.65
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	0.00	8,484,876.24	12,976,262.40

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

无

大额商誉形成的主要原因：

无

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	淮安繁洋企业管理有限公司		郴州市玺成环保科技有限公司		内蒙古新创资源再生有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	29,916.74	29,916.74	11,024.06	11,024.06	56,348.75	56,348.75
应收款项			0.00	0.00	3,469,685.00	3,469,685.00
存货			0.00	0.00	2,189,439.05	2,189,439.05
固定资产			19,990.00	19,990.00	12,120,254.05	12,120,254.05
无形资产					6,245,361.30	6,245,361.30
长期股权投资	243,129,000.00	16,268,300.00				
长期待摊费用			677,568.00	677,568.00		
递延所得税资产			840.00	840.00		
递延所得税负债	34,029,105.00					
净资产	194,228,647.26	1,397,052.26	8,334,014.06	8,334,014.06	8,033,477.23	8,033,477.23
减：少数股东权益			0.00	0.00		
取得的净资产	194,228,647.26	1,397,052.26	8,334,014.06	8,334,014.06	8,033,477.23	8,033,477.23

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

固定资产的评估方法为重置成本法。无形资产的评估方法为收益法。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

√ 是 □ 否

单位：元

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
郴州市玺成环保科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		公允价值与账面价值相等	

2、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√ 是 □ 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
武汉市绿色文明回收有限责任公司	6,900,000.00	100.00%	出售股权	2016年05月30日	收到60%股权转让款，并办理了财产权交接手续	1,893,862.24	0.00%	0.00	0.00	0.00		0.00

回收哥（武汉）互联网有限公司	11,631,012.50	75.00%	外部股东增资	2016 年 03 月 31 日	已完成工商变更，并办理了财产权交接手续	4,131,012.50	25.00%	18,337,383.90	18,337,383.90	0.00	0.00
----------------	---------------	--------	--------	------------------	---------------------	--------------	--------	---------------	---------------	------	------

其他说明：

回收哥（深圳）互联网有限公司、回收哥（天津）互联网科技有限公司、回收哥（湖北）互联网有限公司系回收哥（武汉）互联网有限公司的全资子公司。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

3、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、2016 年 1 月，公司出资 18,346.00 万，收购淮安繁洋企业管理有限公司 79.85%的股权，本期将新增的子公司纳入合并范围。2016 年 3 月公司出资 219,460.00 万元，增资淮安繁洋公司，对淮安繁洋的持股比例由 79.85%上升至 88.58%。

2、2016 年 2 月，公司出资 5500.00 万，收购郴州市玺成环保科技有限公司 55%的股权，本期将新增的子公司纳入合并范围。

3、2016 年 3 月，荆门格林美出资 1,980.47 万元，收购内蒙古新创资源再生有限公司 85%的股权，本期将新增的孙公司纳入合并范围。

4、2016 年 3 月，子公司格林美（天津）城市矿产循环产业发展有限公司通过设立方式成立北京格林美亚太科技有限公司，注册资本：100 万元，持股 100%。本期将该新增公司纳入合并范围。

5、2016 年 4 月，子公司武汉城市圈（仙桃）城市矿产资源大市场有限公司通过设立方式成立格林美（仙桃）二手机动车交易市场管理有限公司，注册资本：1000 万元，持股 55%。本期将该新增公司纳入合并范围。

6、2016 年 3 月，本期孙公司回收哥（武汉）互联网有限公司引入外部股东增资，增资完成后由全资孙公司变成公司的参股公司，本期不再纳入公司合并范围，回收哥（武汉）互联

网有限公司下属全资子公司回收哥（深圳）互联网有限公司、回收哥（天津）互联网科技有限公司、回收哥（湖北）互联网有限公司也不再纳入合并范围。

7、2016 年 5 月，公司将持有孙公司武汉市绿色文明回收经营有限责任公司 60%全部股权转让给回收哥（武汉）互联网有限公司。本期该孙公司不再纳入公司合并范围。

九、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
深圳市格林美检验有限公司	深圳市	深圳市	检验	100.00%		投资设立
格林美（武汉）循环科技发展有限公司	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工程技术研	荆门市	荆门市	循环技术工程研究	100.00%		投资设立

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	87.32%	12.68%	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	100.00%		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
格林美荆门城市矿产资源大市场有限公司	荆门市	荆门市	再生资源的回收、分类整理、分拣加工、销售；		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
丰城格林美再生资源回收有限公司	丰城市	丰城市	再生资源回收、分类贮存与处置		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

荆门市绿源废渣废泥环保处置有限公司	荆门市	荆门市	矿渣、废水渣、污泥的综合利用		70.00%	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发有限公司	荆门市	荆门市	再生资源的分类整理、加工、销售、交易		58.60%	投资设立
河南格林美资源循环有限公司	河南兰考县	河南兰考县	再生资源的回收利用	48.00%	52.00%	企业合并
江苏凯力克钴业股份有限公司	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	54.50%	45.50%	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
扬州宁达贵金属有限公司	扬州	扬州	再生资源的回收利用	60.00%		企业合并
扬州广瑞环保科技有限公司	扬州	扬州	环保设备的制造、销售		60.00%	企业合并
扬州杰嘉工业固废处置有限公司	扬州	扬州	工业固废处置		58.80%	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	68.00%		企业合并
格林美（武汉）新能源汽车服	武汉	武汉	汽车、汽车充电设备批发兼		100.00%	企业合并

务有限公司			零售, 汽车租赁, 汽车维修, 汽车充电服务, 电池制造、销售			
格林美(武汉)复合型材有限公司	武汉	武汉	铝木门窗, 铝型材的生产销售		51.00%	投资设立
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		65.00%	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
上海络威进出口有限公司	上海	上海	贸易		65.00%	企业合并
DEWEIINTERNATIONALINC	美国	美国	贸易		65.00%	企业合并
荆门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
内蒙古新创资源再生有限公司	内蒙	内蒙	再生资源的回收利用		85.00%	企业合并
淮安繁洋企业管理有限公司	淮安	淮安	咨询服务业	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	二手车市场管理; 二手车鉴定评估及贸易		55.00%	投资设立
北京格林美亚太科技有限公司	北京	北京	技术服务; 零售货物; 会议服务; 货物及技术进出口		100.00%	投资设立

郴州市玺成环保科技有限公司	郴州	郴州	环保领域的技术研发推广服务、固废治理服务	55.00%		企业合并
---------------	----	----	----------------------	--------	--	------

(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
扬州宁达贵金属有限公司	40.00%	8,289,731.61		148,152,795.86

(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
扬州宁达贵金属有限公司	244,132,765.10	335,389,868.8	579,522,633.98	135,945,659.84	101,748,901.47	237,694,561.31	220,430,045.06	367,359,780.16	587,789,825.22	183,944,633.37	112,280,752.41	296,225,385.78

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	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
扬州宁达贵金属有限公司	91,451,689.78	20,115,022.37	20,115,022.37	4,316,385.78	107,028,889.32	20,321,308.82	20,055,366.33	50,686,246.11

2、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

无

(2) 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：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	57,532,963.35	51,831,206.98
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-4,729,743.81	119,430.88
--综合收益总额	-4,729,743.81	119,430.88

十、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、可供出售金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。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2016年6月30日，除下表所述资产或负债为美

元、港元余额外，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	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			104,973,857.92
其中：美元	15,480,831.64	6.6312	102,656,490.77
港币	2,647,696.57	0.8547	2,262,986.26
加元	7,373.68	7.3750	54,380.89
其他货币资金：			9,723,039.97
美元	1,466,256.48	6.6312	9,723,039.97
港币	0.00	0.00	0.00
应收账款			49,310,419.43
其中：美元	7,436,123.09	6.6312	49,310,419.43
港币	0.00		0.00
预收账款			
其中：美元	12,419,880.97	6.6312	82,358,714.69
港币	0.00	0.00	0.00
预付账款			75,584,118.17
其中：美元	11,398,256.45	6.6312	75,584,118.17
港币	0.00	0.00	0.00
其他应收款			549,663.68
其中：美元	82,890.53	6.6312	549,663.68
港币	0.00	0.00	0.00
应付账款			19,806,443.02
其中：美元	2,986,856.53	6.6312	19,806,443.02
港币	0.00	0.00	0.00
加元	0.00	0.00	0.00
其他应收款			0.00
其中：美元	0.00	0.00	0.00
港币	0.00	0.00	0.00
其他应付款			0.00
其中：美元	0.00	0.00	0.00
港币	0.00	0.00	0.00

短期借款			443,275,061.39
其中：美元	56,793,410.15	6.6312	376,608,461.39
港币	78,000,000.00	0.8547	66,666,600.00
加元	0.00	0.00	0.00

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

2、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。

十一、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	12.54%	12.54%

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 12.54%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附注九、1、在子公司中的权益。

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附注九、3、在合营安排或联营企业中的权益。

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
无锡通达进出口贸易有限公司	子公司原其他股东
通达环球有限公司	子公司原其他股东
杨小华	子公司原关键管理人员
陈星题	公司董事，控股子公司浙江德威、控股孙公司荆门德威格林美的关键管理人员
厦门梅花实业有限公司	子公司其他股东
中企港二期南京创业投资基金中心(有限合伙)	子公司原股东
湖北亿美特再生资源有限公司	子公司其他股东
马爱香	公司董事陈星题的妻子
樊红杰	子公司其他股东
樊启鸿	子公司其他股东
内蒙古美成投资管理有限公司	控股孙公司其他股东
陈武杰、张达化、赵启斌	控股孙公司原其他股东

5、关联交易情况

(1) 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
荆门格林美新材料有限公司	120,000,000.00	2015 年 10 月 12 日	2016 年 10 月 11 日	否
荆门格林美新材料有限公司	157,000,000.00	2016 年 06 月 14 日	2017 年 06 月 13 日	否
荆门格林美新材料有限公司	73,000,000.00	2016 年 05 月 05 日	2017 年 05 月 04 日	否
荆门格林美新材料有限公司	100,000,000.00	2016 年 04 月 28 日	2017 年 04 月 27 日	否
荆门格林美新材料有限公司	40,000,000.00	2016 年 03 月 15 日	2017 年 03 月 14 日	否
荆门格林美新材料有限公司	60,000,000.00	2016 年 03 月 17 日	2017 年 03 月 16 日	否

荆门格林美新材料有限公司	40,000,000.00	2015 年 09 月 22 日	2016 年 09 月 22 日	否
荆门格林美新材料有限公司	40,000,000.00	2015 年 09 月 22 日	2016 年 09 月 22 日	否
荆门格林美新材料有限公司	20,000,000.00	2015 年 12 月 22 日	2016 年 12 月 22 日	否
荆门格林美新材料有限公司	78,323,141.33	2016 年 06 月 21 日	2016 年 12 月 21 日	否
荆门格林美新材料有限公司	39,561,000.00	2016 年 06 月 01 日	2016 年 11 月 28 日	否
荆门格林美新材料有限公司	100,000,000.00	2016 年 06 月 29 日	2017 年 06 月 29 日	否
荆门格林美新材料有限公司	100,000,000.00	2016 年 06 月 29 日	2017 年 05 月 16 日	否
荆门格林美新材料有限公司	60,000,000.00	2016 年 02 月 25 日	2017 年 02 月 25 日	否
荆门格林美新材料有限公司	135,000,000.00	2015 年 12 月 25 日	2016 年 12 月 24 日	否
荆门格林美新材料有限公司	86,000,000.00	2016 年 05 月 20 日	2017 年 05 月 19 日	否
荆门格林美新材料有限公司	69,439,213.81	2016 年 03 月 22 日	2016 年 09 月 14 日	否
荆门格林美新材料有限公司	33,034,581.78	2016 年 04 月 27 日	2016 年 07 月 21 日	否
荆门格林美新材料有限公司	32,905,395.08	2016 年 04 月 27 日	2016 年 07 月 21 日	否
荆门格林美新材料有限公司	32,586,367.40	2016 年 05 月 19 日	2016 年 11 月 15 日	否
荆门格林美新材料有限公司	50,000,000.00	2016 年 03 月 11 日	2017 年 03 月 10 日	否
荆门格林美新材料有限公司	8,000,000.00	2013 年 11 月 27 日	2016 年 11 月 27 日	否
荆门格林美新材料有限公司	9,000,000.00	2013 年 11 月 27 日	2016 年 12 月 22 日	否
荆门格林美新材料有限公司	10,000,000.00	2013 年 11 月 27 日	2017 年 04 月 12 日	否
荆门格林美新材料有限公司	10,000,000.00	2013 年 11 月 27 日	2017 年 10 月 12 日	否
荆门格林美新材料有限公司	20,000,000.00	2013 年 11 月 27 日	2018 年 04 月 12 日	否
荆门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
荆门格林美新材料有限公司	20,000,000.00	2014 年 04 月 11 日	2018 年 10 月 12 日	否
荆门格林美新材料有限公司	20,000,000.00	2014 年 04 月 11 日	2019 年 04 月 12 日	否
荆门格林美新材料有限公司	20,000,000.00	2014 年 04 月 11 日	2019 年 10 月 12 日	否
荆门格林美新材料有限公司	20,000,000.00	2015 年 02 月 10 日	2020 年 04 月 12 日	否
荆门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
荆门格林美新材料有限公司	5,000,000.00	2016 年 06 月 08 日	2016 年 11 月 20 日	否
荆门格林美新材料有限公司	5,000,000.00	2016 年 06 月 08 日	2017 年 05 月 20 日	否
荆门格林美新材料有限公司	10,000,000.00	2016 年 06 月 08 日	2017 年 11 月 20 日	否
荆门格林美新材料有限公司	10,000,000.00	2016 年 06 月 08 日	2018 年 05 月 20 日	否
荆门格林美新材料有限公司	30,000,000.00	2016 年 06 月 08 日	2018 年 11 月 20 日	否

荆门格林美新材料有限公司	30,000,000.00	2016 年 06 月 08 日	2019 年 06 月 07 日	否
荆门格林美新材料有限公司	90,000,000.00	2014 年 10 月 30 日	2016 年 10 月 21 日	否
荆门格林美新材料有限公司	60,000,000.00	2014 年 12 月 04 日	2016 年 10 月 21 日	否
荆门格林美新材料有限公司	40,000,000.00	2014 年 12 月 04 日	2017 年 02 月 28 日	否
荆门格林美新材料有限公司	100,000,000.00	2015 年 02 月 03 日	2017 年 02 月 28 日	否
荆门格林美新材料有限公司	5,000,000.00	2015 年 05 月 08 日	2016 年 12 月 21 日	否
荆门格林美新材料有限公司	90,000,000.00	2015 年 05 月 08 日	2017 年 06 月 21 日	否
荆门格林美新材料有限公司	60,000,000.00	2015 年 05 月 26 日	2017 年 06 月 21 日	否
荆门格林美新材料有限公司	40,000,000.00	2015 年 05 月 26 日	2017 年 09 月 08 日	否
荆门格林美新材料有限公司	100,000,000.00	2015 年 06 月 30 日	2017 年 09 月 08 日	否
荆门格林美新材料有限公司	5,000,000.00	2015 年 10 月 21 日	2016 年 12 月 21 日	否
荆门格林美新材料有限公司	5,000,000.00	2015 年 10 月 21 日	2017 年 03 月 21 日	否
荆门格林美新材料有限公司	50,000,000.00	2015 年 10 月 21 日	2017 年 12 月 21 日	否
荆门格林美新材料有限公司	40,000,000.00	2015 年 10 月 21 日	2018 年 02 月 21 日	否
荆门格林美新材料有限公司	20,000,000.00	2015 年 11 月 27 日	2018 年 02 月 21 日	否
荆门格林美新材料有限公司	80,000,000.00	2016 年 01 月 04 日	2018 年 02 月 21 日	否
荆门格林美新材料有限公司	10,000,000.00	2015 年 03 月 31 日	2016 年 09 月 25 日	否
荆门格林美新材料有限公司	50,000,000.00	2015 年 03 月 31 日	2017 年 03 月 25 日	否
江西格林美资源循环有限公司	30,000,000.00	2015 年 09 月 08 日	2016 年 09 月 06 日	否
江西格林美资源循环有限公司	20,000,000.00	2016 年 05 月 23 日	2017 年 05 月 18 日	否
江西格林美资源循环有限公司	30,000,000.00	2016 年 05 月 30 日	2017 年 05 月 27 日	否
江西格林美资源循环有限公司	20,000,000.00	2016 年 05 月 30 日	2017 年 05 月 27 日	否
江西格林美资源循环有限公司	1,325,232.95	2016 年 02 月 05 日	2016 年 08 月 03 日	否
江西格林美资源循环有限公司	3,074,191.95	2016 年 02 月 15 日	2016 年 08 月 12 日	否
江西格林美资源循环有限公司	1,037,489.16	2016 年 02 月 05 日	2016 年 08 月 03 日	否
江苏凯力克钴业股份有限公司	20,000,000.00	2015 年 10 月 19 日	2016 年 10 月 18 日	否
江苏凯力克钴业股份有限公司	19,500,000.00	2015 年 05 月 13 日	2019 年 04 月 01 日	否
扬州宁达贵金属有限公司	10,000,000.00	2016 年 03 月 18 日	2016 年 09 月 18 日	否
扬州宁达贵金属有限公司	10,000,000.00	2016 年 03 月 21 日	2016 年 09 月 21 日	否
扬州宁达贵金属有限公司	10,000,000.00	2016 年 02 月 02 日	2016 年 07 月 26 日	否
扬州宁达贵金属有限公司	10,000,000.00	2016 年 03 月 10 日	2016 年 09 月 08 日	否
扬州宁达贵金属有限公司	10,000,000.00	2016 年 04 月 21 日	2016 年 10 月 20 日	否
扬州杰嘉工业固废处置有限公司	10,000,000.00	2015 年 09 月 01 日	2016 年 08 月 31 日	否

湖北鄂中再生资源大市场开发有限公司	10,000,000.00	2015 年 12 月 16 日	2019 年 12 月 15 日	否
湖北鄂中再生资源大市场开发有限公司	20,000,000.00	2016 年 01 月 11 日	2020 年 01 月 07 日	否
湖北鄂中再生资源大市场开发有限公司	18,000,000.00	2016 年 03 月 08 日	2020 年 01 月 03 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
许开华	200,000,000.00	2015 年 07 月 03 日	2016 年 07 月 03 日	否
荆门市格林美新材料有限公司、许开华	70,000,000.00	2015 年 07 月 10 日	2016 年 07 月 09 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	250,000,000.00	2015 年 09 月 15 日	2016 年 09 月 15 日	否
6 项专利作为质押、许开华、王敏、深圳市汇丰源投资有限公司、荆门市格林美新材料有限公司、江西格林美资源循环有限公司	10,000,000.00	2014 年 04 月 18 日	2016 年 09 月 21 日	否
6 项专利作为质押、许开华、王敏、深圳市汇丰源投资有限公司、荆门市格林美新材料有限公司、江西格林美资源循环有限公司	90,000,000.00	2014 年 05 月 07 日	2016 年 09 月 21 日	否
许开华	100,000,000.00	2015 年 09 月 25 日	2016 年 09 月 25 日	否
扬州宁达 60%股权质押，荆门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	4,000,000.00	2014 年 10 月 16 日	2016 年 10 月 14 日	否
江苏凯力克钴业 51%股权	10,000,000.00	2012 年 12 月 07 日	2016 年 12 月 06 日	否
6 项专利作为质押、许开华、王敏、深圳市汇丰源投资有限公司、荆门市格林美新材料有限公司、江西格林美资源循环有限公司	10,000,000.00	2014 年 05 月 07 日	2017 年 03 月 19 日	否

6 项专利作为质押、许开华、王敏、深圳市汇丰源投资有限公司、荆门市格林美新材料有限公司、江西格林美资源循环有限公司	12,000,000.00	2014 年 09 月 24 日	2017 年 03 月 19 日	否
6 项专利作为质押、许开华、王敏、深圳市汇丰源投资有限公司、荆门市格林美新材料有限公司、江西格林美资源循环有限公司	90,000,000.00	2015 年 03 月 05 日	2017 年 03 月 19 日	否
6 项专利作为质押、许开华、王敏、深圳市汇丰源投资有限公司、荆门市格林美新材料有限公司、江西格林美资源循环有限公司	50,000,000.00	2015 年 02 月 06 日	2017 年 03 月 19 日	否
扬州宁达 60%股权质押，荆门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	10,000,000.00	2014 年 10 月 16 日	2017 年 04 月 14 日	否
江苏凯力克钴业 51%股权	10,000,000.00	2012 年 12 月 07 日	2017 年 06 月 06 日	否
扬州宁达 60%股权质押，荆门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	10,000,000.00	2014 年 10 月 16 日	2017 年 10 月 13 日	否
江苏凯力克钴业 51%股权	48,000,000.00	2012 年 12 月 07 日	2017 年 12 月 06 日	否
扬州宁达 60%股权质押，荆门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	10,000,000.00	2014 年 10 月 16 日	2018 年 04 月 13 日	否
扬州宁达 60%股权质押，荆门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	10,000,000.00	2014 年 10 月 16 日	2018 年 10 月 12 日	否
扬州宁达 60%股权质押，荆门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	10,000,000.00	2014 年 10 月 16 日	2019 年 04 月 12 日	否
扬州宁达 60%股权质押，荆门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	73,000,000.00	2014 年 10 月 16 日	2019 年 10 月 11 日	否

荆门市格林美新材料有限公司、许开华	10,000,000.00	2015 年 11 月 24 日	2016 年 11 月 23 日	否
许开华	50,000,000.00	2016 年 01 月 22 日	2016 年 12 月 22 日	否
荆门市格林美新材料有限公司	50,000,000.00	2016 年 01 月 22 日	2017 年 01 月 22 日	否
荆门市格林美新材料有限公司、许开华	50,000,000.00	2016 年 02 月 23 日	2017 年 02 月 23 日	否
许开华	90,000,000.00	2016 年 02 月 25 日	2017 年 02 月 25 日	否
许开华	85,000,000.00	2016 年 03 月 04 日	2017 年 03 月 04 日	否
许开华	50,000,000.00	2016 年 03 月 15 日	2016 年 12 月 15 日	否
许开华	100,000,000.00	2016 年 03 月 16 日	2016 年 12 月 16 日	否
荆门市格林美新材料有限公司	100,000,000.00	2016 年 03 月 15 日	2017 年 03 月 15 日	否
许开华	90,000,000.00	2016 年 03 月 24 日	2017 年 03 月 24 日	否
荆门市格林美新材料有限公司、许开华	100,000,000.00	2016 年 04 月 26 日	2017 年 04 月 25 日	否
荆门市格林美新材料有限公司	100,000,000.00	2016 年 05 月 17 日	2017 年 05 月 17 日	否
荆门市格林美新材料有限公司	80,000,000.00	2016 年 06 月 17 日	2017 年 03 月 16 日	否
江苏凯力克钴业股份有限公司、许开华、荆门土地抵押	200,000,000.00	2016 年 06 月 29 日	2017 年 06 月 29 日	否

6、关联方应收应付款项

(1) 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
其他应付款：	樊红杰		5,600,000.00
	樊启鸿		11,650,000.00
	厦门梅花实业有限公司		20,500,000.00
	通达环球有限公司	60,042,990.29	165,801,172.96
	陈武杰	529,000.00	
	张达华	634,800.00	

	赵启斌	634,800.00	
	无锡通达进出口贸易公司	63,139,247.05	92,360,770.17
	中企港二期南京创业投资基金中心(有限合伙)	9,902,694.00	9,902,694.00
	陈星题	126,510,000.00	197,169,150.00
	内蒙古美成投资管理有限公司	1,980,471.80	
	湖北亿美特再生资源有限公司	1,561,978.00	2,000,000.00
	马爱香	19,920,486.16	29,500,091.05
合计：		284,856,467.30	534,483,878.18

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2016年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

	格林美股份有限公司下属孙公司扬州杰嘉工业固废处置有限公司于 2016 年 7 月收到仪征市环境保护局下发的《关于对扬州杰嘉工业固废处理有限公司扬州市青山工业固废处置中心一期工程（库容 40 万 m³）技术改造工程环境影响报告书的批复》[仪环审(2016)149 号]，扬州杰嘉原有的工业固废填埋库区容量为 40 万立方米，其中危废填埋容量为 10 万立方米，一般废物填埋容量为 30 万立方米，经过本次技术改造之后，危废填埋容量扩容到 30 万立方米，一般废物填埋容量减少至 10 万立方米，同时，年处理量由原来的 21080 吨增加至 40000 吨，经营范围由原来的 26 类增加至 42 类。		
	为了进一步拓展动力电池用三元电池材料的产业链，满足快速增长的新能源汽车市场对于三元电池材料的需求，公司全资子公司荆门市格林美新材料有限公司已完成收购余姚市兴友金属材料有限公司（以下简称“目标公司”）65%股权。此基础上，公司下属公司江苏凯力克钴业股份有限公司与目标公司股东高月春（以下简称“乙方”）、高国伟（以下简称“丙方”）及荆门格林美经友好协商达成协议，同意乙丙方将其所持有的合计目标公司 35%的股权转让给甲方，并于 2016 年 7 月 8 日签署了《股权转让协议》。		
	为了满足中国快速发展的新能源汽车产业对动力电池包的需求，以武汉为中心，建设先进的动力电池包生产基地，打通公司从动力电池材料到动力电池包的产业链，提升公司新能源产业链的核心竞争力。格林美股份有限公司孙公司格林美（武汉）新能源汽车服务有限公司（以下简称“目标公司”）拟进行增资扩股，目标公司原股东为公司子公司格林美（武汉）城市矿产循环产业园开发有限公司，拟引进王坚、湖北联硕动力电池技术服务企业（有限合伙）为新股东，合作三方本着平等互利、友好协商的原则于 2016 年 7 月 16 日签署《车用动力电池包项目增资合营协议》。		
	2016 年 7 月 28 日公司接到控股股东深圳市汇丰源投资有限公司通知，汇丰源将其持有的公司无限售流通股 28,450,000 股（占其所持公司股份的 7.79%，占公司股份总数的 0.98%）质押给招商证券资产管理有限公司，上述股权质押登记手续已于 2016 年 7 月 28 日在中国证券登记结算有限责任公司办理完毕，质押期限从 2016 年 7 月 28 日起至申请解除质押之日止。		
	为了快速拓展车用动力电池材料的产业链和产能规模，满足快速增长的新能源汽车市场对于车用动力电池材料的巨量需求，公司于 2016 年 8 月 8 日召开第		

	四届董事会第八次会议通过了《关于孙公司投资建设年产 15000 吨镍钴锰酸锂三元动力电池正极材料项目的议案》,公司全资孙公司格林美(无锡)能源材料有限公司拟投资 2.86 亿元,用于建设年产 15000 吨镍钴锰酸锂三元动力电池正极材料生产线。		
	为大力发展格林美股份有限公司(以下简称“公司”)全资孙公司格林美(无锡)能源材料有限公司(以下简称乙方)动力电池材料产业规模和提高新能源材料研发技术实力,并把无锡空港产业园区管委会(以下简称甲方)园区发展为中国新能源材料的制造与研究基地,甲乙双方基于组合优势、实现共赢的原则,于 2016 年 8 月 8 日签署了《关于格林美动力电池材料生产基地、格林美新能源材料研究院项目合作协议》。		

十四、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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,614,763.06	100.00%	1,614,763.06	100.00%	0.00	1,614,763.06	100.00%	1,614,763.06	100.00%	0.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					0.00					0.00
合计	1,614,763.06	100.00%	1,614,763.06	100.00%		1,614,763.06	100.00%	1,614,763.06	100.00%	

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
3 年以上	1,614,763.06	1,614,763.06	100.00%
合计	1,614,763.06	1,614,763.06	100.00%

确定该组合依据的说明：

账龄状态

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为1,549,708.16元，占应收账款年末余额合计数的比例为95.97%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为1,549,708.16元。

2、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,120,826,450.94	100.00%	72,104.80	0.00%	5,120,754,346.14	3,545,561,776.13	100.00%	83,541.23	0.00%	3,545,478,234.90
合计	5,120,826,450.94	100.00%	72,104.80	0.00%	5,120,754,346.14	3,545,561,776.13	100.00%	83,541.23	0.00%	3,545,478,234.90

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	960,519.87	48,025.99	5.00%
1 至 2 年	140,788.10	14,078.81	10.00%
2 至 3 年	20,000.00	10,000.00	50.00%
合计	1,121,307.97	72,104.80	

确定该组合依据的说明：

账龄状态

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 11,436.43 元。

(3) 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、保证金	842,736.86	576,728.60
往来款	5,119,983,714.08	3,544,985,047.53
合计	5,120,826,450.94	3,545,561,776.13

(4) 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	3,453,229,766.39	1 年以内	67.44%	
第二名	往来款	643,304,037.96	1 年以内	12.56%	
第三名	往来款	469,186,810.00	1 年以内	9.16%	
第四名	往来款	260,582,909.79	1 年以内	5.09%	
第五名	往来款	150,515,259.83	1 年以内	2.94%	
合计	--	4,976,818,783.97	--	97.19%	

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	4,765,449,164.31		4,765,449,164.31	4,989,780,070.77		4,989,780,070.77
对联营、合营企业投资	620,943,545.28		620,943,545.28	130,649,095.27		130,649,095.27
合计	5,386,392,709.59		5,386,392,709.59	5,120,429,166.04		5,120,429,166.04

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
荆门市格林美新材料有限公司	2,665,541,374.55			2,665,541,374.55		
格林美(武汉)循环技术发展有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00		
江西格林美资源循环有限公司	204,900,000.00			204,900,000.00		
格林美(武汉)城市矿产循环产业园开发有限公司	385,800,000.00			385,800,000.00		
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		
深圳市格林美检验有限公司	500,000.00			500,000.00		
格林美高新技术北美子公司	6,670,350.00			6,670,350.00		
格林美(深圳)前海国际供应链管理有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00		
格林美香港国际物流有限公司 GEM HONG KONG INTERNATIONAL CO.,LIMIT	7,129,600.00			7,129,600.00		
扬州宁达贵金属有限公司	333,000,000.00	46,964,450.00		379,964,450.00		
格林美供应链管理(上海)有限公司		36,000,000.00		36,000,000.00		
浙江德威硬质合金制造有限公司	195,000,000.00			195,000,000.00		
山西洪洋海鸥废弃电器电子产品回收处理有限公司	17,986,000.00		17,986,000.00	0.00		
淮安繁洋企业管理		403,045,090.0		403,045,090.00		

有限公司		0			
郴州市玺成环保科技有限公司		55,000,000.00		55,000,000.00	
江苏凯力克钴业股份有限公司	747,354,446.46		747,354,446.46	0.00	
合计	4,989,780,070.77	541,009,540.00	765,340,446.46	4,765,449,164.31	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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											
二、联营企业											
河南格林美资源循环有限公司	89,427,965.90			2,077,224.55						91,505,190.45	
江苏凯力克钴业股份有限公司	0.00		271,800,000.00			762,042,775.38				490,242,775.38	
武汉三永格林美汽车零部件再制造有限公司	16,926,878.54			-1,431,716.77						15,495,161.77	
储能电站（湖北）有限公司	4,499,944.12			6,333.09						4,506,277.21	
深圳市	19,794,			-600,16						19,194,1	

本征方 程石墨 烯技术 股份有 限公司	306.71			6.24						40.47	
小计	130,649,095.27		271,800,000.00	51,674.63		105,155,279.13				620,943,545.28	
合计	130,649,095.27		271,800,000.00	51,674.63		105,155,279.13				620,943,545.28	

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	313,635.75	200,000.00	2,753,467.26	2,526,495.72
其他业务	47,293,661.88	12,528,657.94	77,222,094.80	
合计	47,607,297.63	12,728,657.94	79,975,562.06	2,526,495.72

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	14,740,003.55	3,017,485.61
理财产品收益	5,432,363.85	
合计	20,172,367.40	3,017,485.61

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-907,560.77	
计入当期损益的政府补助(与企业业	32,880,704.48	

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)		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	829,403.16	
减: 所得税影响额	6,193,321.55	
少数股东权益影响额	1,949,286.51	
合计	24,659,938.81	--

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。

☐ 适用 ☒ 不适用

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	2.59%	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.21%	0.05	0.05

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明,对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的,应注明该境外机构的名称

无

第十节 备查文件目录

一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

二、报告期内在中国证监会指定信息披露载体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

三、载有公司董事长签署的2016年半年度报告原件。

四、以上备查文件的备置地点：公司证券部。

格林美股份有限公司

法定代表人：许开华

2016年8月22日