

---

**格林美股份有限公司**  
**2017 年半年度财务报告**  
**(未经审计)**

**2017 年 8 月**

# 合并资产负债表

2017年6月30日

编制单位：格林美股份有限公司单位：人民币元

项目	注释	期末数	期初数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	1,409,089,062.69	1,642,053,954.73
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			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	760,415,282.53	729,071,271.78
应收账款	五、3	2,176,958,071.47	1,658,940,030.30
预付款项	五、4	797,812,836.15	659,216,308.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	五、5	7,073,452.85	
应收股利			
其他应收款	五、6	396,988,477.64	490,284,895.01
买入返售金融资产			
存货	五、7	3,642,661,431.27	3,498,050,643.04
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	五、8	8,591,090.30	2,040,791.06
其他流动资产	五、9	277,285,367.13	742,691,359.14
<b>流动资产合计</b>		<b>9,476,875,072.03</b>	<b>9,422,349,253.06</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、10	599,386,708.00	599,386,708.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、11	290,416,361.48	218,949,934.87
投资性房地产			
固定资产	五、12	4,959,650,159.84	4,999,492,975.02
在建工程	五、13	1,867,775,397.89	1,632,385,864.89
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	五、14	1,281,230,627.84	1,268,780,988.00
开发支出	五、15	44,208,835.33	42,102,705.66
商誉	五、16	399,399,560.86	391,032,481.73
长期待摊费用	五、17	15,337,411.92	20,952,798.72
递延所得税资产	五、18	52,211,401.12	40,047,586.48
其他非流动资产	五、19	572,108,852.00	436,794,164.39
<b>非流动资产合计</b>		<b>10,081,725,316.28</b>	<b>9,649,926,207.76</b>
<b>资产总计</b>		<b>19,558,600,388.31</b>	<b>19,072,275,460.82</b>

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

# 合并资产负债表（续）

2017年6月30日

编制单位：格林美股份有限公司单位：人民币元

项目	注释	期末数	期初数
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、20	5,206,829,713.49	4,321,479,641.12
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	五、21		1,127,970.36
衍生金融负债			
应付票据	五、22	486,322,748.10	569,889,123.61
应付账款	五、23	528,639,206.36	441,365,502.30
预收款项	五、24	150,745,520.53	198,104,201.59
应付职工薪酬	五、25	31,168,703.02	48,336,676.78
应交税费	五、26	100,305,735.81	77,482,193.37
应付利息	五、27	98,581,870.07	35,497,712.10
应付股利			
其他应付款	五、28	635,804,604.53	645,754,049.49
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	五、29	592,511,171.30	942,984,000.00
其他流动负债	五、30	17,069,435.53	538,559,684.43
<b>流动负债合计</b>		<b>7,847,978,708.74</b>	<b>7,820,580,755.15</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、31	857,594,202.42	756,266,000.00
应付债券	五、32	2,882,478,376.93	2,879,625,204.82
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、33	183,304,309.53	194,178,293.53
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	五、34	2,509,330.68	2,501,592.47
递延收益	五、35	126,657,492.19	130,212,890.00
递延所得税负债		86,160,482.37	86,675,657.15
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,138,704,194.12</b>	<b>4,049,459,637.97</b>
<b>负债合计</b>		<b>11,986,682,902.86</b>	<b>11,870,040,393.12</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	五、36	3,815,910,339.00	2,910,869,646.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、37	2,028,740,478.11	2,836,734,801.11
减：库存股			
其他综合收益	五、38	100,294,941.67	104,868,857.35
专项储备			
盈余公积	五、39	31,274,820.47	31,274,820.47
一般风险准备			
未分配利润	五、40	1,241,899,292.64	998,568,082.65
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>7,218,119,871.89</b>	<b>6,882,316,207.58</b>
少数股东权益		353,797,613.56	319,918,860.12
<b>股东权益合计</b>		<b>7,571,917,485.45</b>	<b>7,202,235,067.70</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>19,558,600,388.31</b>	<b>19,072,275,460.82</b>

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

# 合并利润表

2017年1-6月

编制单位：格林美股份有限公司单位：人民币元

项目	注释	本期数	上期数
<b>一、营业总收入</b>	五、41	4,286,529,846.38	3,285,756,320.66
其中：营业收入	五、41	4,286,529,846.38	3,285,756,320.66
<b>二、营业总成本</b>		3,961,726,734.86	3,127,495,290.40
其中：营业成本	五、41	3,353,665,982.86	2,776,209,108.50
税金及附加	五、42	27,269,689.85	4,380,727.40
销售费用	五、43	35,093,912.75	26,327,628.17
管理费用	五、44	282,271,868.97	148,933,820.11
财务费用	五、45	221,785,866.96	153,344,244.91
资产减值损失	五、46	41,639,413.47	18,299,761.31
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、47	2,472,429.40	
投资收益（损失以“-”号填列）	五、48	12,124,308.06	14,322,791.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
其他收益	五、49	24,383,786.48	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		363,783,635.46	172,583,821.64
加：营业外收入	五、50	5,148,434.63	34,391,914.01
其中：非流动资产处置利得	五、50	149,062.13	280,614.35
减：营业外支出	五、51	14,083,200.43	1,589,367.14
其中：非流动资产处置损失	五、51	13,398,600.65	1,188,175.12
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		354,848,869.66	205,386,368.51
减：所得税费用	五、52	69,488,652.33	22,041,285.14
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		285,360,217.33	183,345,083.37
归属于母公司股东的净利润		272,632,628.70	171,899,513.76
少数股东损益		12,727,588.63	11,445,569.61
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-4,569,848.36	27,448,360.62
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-4,573,915.68	27,440,589.03
（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		-4,573,915.68	27,440,589.03
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、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		-4,573,915.68	-1,691,410.85
6、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		4,067.32	7,771.59
<b>七、综合收益总额</b>		280,790,368.97	210,793,443.99
归属于母公司股东的综合收益总额		268,058,713.02	199,340,102.79
归属于少数股东的综合收益总额		12,731,655.95	11,453,341.20
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.07	0.05
（二）稀释每股收益		0.07	0.05

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

# 合并现金流量表

2017年1-6月

编制单位：格林美股份有限公司单位：人民币元

项目	注释	本期数	上期数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,365,803,383.46	3,330,190,735.15
收到的税费返还		6,687,214.73	7,031,317.25
收到其他与经营活动有关的现金	五、54（1）	80,407,860.51	116,962,218.57
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>4,452,898,458.70</b>	<b>3,454,184,270.97</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		3,802,929,848.85	3,676,360,385.52
支付给职工以及为职工支付的现金		203,431,980.11	167,911,952.75
支付的各项税费		207,952,904.29	61,289,947.46
支付其他与经营活动有关的现金	五、54（2）	135,970,950.09	132,055,615.36
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>4,350,285,683.34</b>	<b>4,037,617,901.09</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>102,612,775.36</b>	<b>-583,433,630.12</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		587,331,000.00	1,597,640,000.00
取得投资收益收到的现金		4,675,729.68	6,188,432.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		149,062.13	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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>592,155,791.81</b>	<b>1,604,931,253.46</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		677,531,028.68	539,330,704.95
投资支付的现金		184,115,707.51	1,566,010,755.79
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>861,646,736.19</b>	<b>2,352,415,437.50</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-269,490,944.38</b>	<b>-747,484,184.04</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		88,494,570.00	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		4,020,977,775.68	3,256,641,894.57
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	五、54（3）	1,386,566.84	202,967,147.59
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>4,110,858,912.52</b>	<b>4,260,059,042.16</b>
偿还债务支付的现金		3,890,485,320.81	2,438,564,075.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		272,097,079.31	177,444,598.64
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、54（4）	4,161,978.00	4,700,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>4,166,744,378.12</b>	<b>2,620,708,673.66</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-55,885,465.60</b>	<b>1,639,350,368.50</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-4,814,690.57</b>	<b>1,197,737.50</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-227,578,325.19</b>	<b>309,630,291.84</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,479,056,323.52	1,325,793,465.63
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,251,477,998.33</b>	<b>1,635,423,757.47</b>

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

# 合并股东权益变动表

2017年1-6月

编制单位：格林美股份有限公司单位：人民币元

项目	本期数												
	归属于母公司股东的股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	2,910,869,646.00				2,836,734,801.11		104,868,857.35		31,274,820.47		998,568,082.65	319,918,860.12	7,202,235,067.70
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	2,910,869,646.00				2,836,734,801.11		104,868,857.35		31,274,820.47		998,568,082.65	319,918,860.12	7,202,235,067.70
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	905,040,693.00				-807,994,323.00		-4,573,915.68				243,331,209.99	33,878,753.44	369,682,417.75
(一) 综合收益总额							-4,573,915.68				272,632,628.70	12,731,655.95	280,790,368.97
(二) 股东投入和减少资本	24,446,000.00				72,600,370.00							21,147,097.49	118,193,467.49
1、股东投入的普通股	24,446,000.00				64,048,570.00								88,494,570.00
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额					8,551,800.00								8,551,800.00
4、其他												21,147,097.49	21,147,097.49
(三) 利润分配											-29,301,418.71		-29,301,418.71
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配											-29,301,418.71		-29,301,418.71
4、其他													
(四) 股东权益内部结转	880,594,693.00				-880,594,693.00								
1、资本公积转增资本(或股本)	880,594,693.00				-880,594,693.00								
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	3,815,910,339.00				2,028,740,478.11		100,294,941.67		31,274,820.47		1,241,899,292.64	353,797,613.56	7,571,917,485.450

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

## 合并股东权益变动表

### 2017年1-6月

编制单位：格林美股份有限公司单位：人民币元

项目	上期数											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东的股东权益										未分配利润		
	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			
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	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				-1,474,826,726.61		105,327,246.87		1,861,176.54		232,818,561.49	98,287,889.12	418,902,970.41
（一）综合收益总额							105,327,246.87				263,731,897.26	45,472,399.46	414,531,543.59
（二）股东投入和减少资本												52,815,489.66	52,815,489.66
1、股东投入的普通股												26,970,000.00	26,970,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他												25,845,489.66	25,845,489.66
（三）利润分配									1,861,176.54		-30,913,335.77		-29,052,159.23
1、提取盈余公积									1,861,176.54		-1,861,176.54		
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配											-29,052,159.23		-29,052,159.23
4、其他													
（四）股东权益内部结转	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					-19,391,903.61								-19,391,903.61
四、本期期末余额	2,910,869,646.00				2,836,734,801.11		104,868,857.35		31,274,820.47		998,568,082.65	319,918,860.12	7,202,235,067.70

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

# 母公司资产负债表

2017年6月30日

编制单位：格林美股份有限公司单位：人民币元

项目	注释	期末数	期初数
<b>流动资产：</b>			
货币资金		675,253,217.47	1,130,480,764.81
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			116,405,079.87
应收账款	十四、1		2,985,990.69
预付款项		926,937.79	921,047.34
应收利息			
应收股利			112,000,000.00
其他应收款	十四、2	5,787,807,785.50	4,219,821,428.63
存货		53,371,165.22	11,779,022.67
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产		254,569.32	104,569.32
其他流动资产		54,264,106.00	470,817,704.83
<b>流动资产合计</b>		<b>6,571,877,781.30</b>	<b>6,065,315,608.16</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	十四、3	7,123,367,336.48	6,966,851,867.63
投资性房地产			
固定资产		26,295,586.11	26,392,520.48
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		11,776,942.86	12,395,791.92
开发支出			549,893.48
商誉			
长期待摊费用		250,000.03	52,284.69
递延所得税资产		325,450.15	830,972.61
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>7,192,015,315.63</b>	<b>7,037,073,330.81</b>
<b>资产总计</b>		<b>13,763,893,096.93</b>	<b>13,102,388,938.97</b>

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



# 母公司资产负债表（续）

2017年6月30日

编制单位：格林美股份有限公司单位：人民币元

项目	注释	期末数	期初数
<b>流动负债：</b>			
短期借款		3,067,400,000.00	2,372,500,000.00
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		300,000,000.00	306,270,000.00
应付账款		1,565,442.91	377,070.00
预收款项			14,839,371.39
应付职工薪酬		1,620,513.82	9,116,300.32
应交税费		757,994.45	1,822,493.16
应付利息		96,377,218.90	33,580,351.61
应付股利			
其他应付款		918,181,464.16	480,236,096.59
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		68,000,000.00	240,000,000.00
其他流动负债		1,574,124.12	523,576,928.98
<b>流动负债合计</b>		<b>4,455,476,758.36</b>	<b>3,982,318,612.05</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		193,000,000.00	103,000,000.00
应付债券		2,882,478,376.93	2,879,625,204.82
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		9,050,743.22	9,845,929.40
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,084,529,120.15</b>	<b>2,992,471,134.22</b>
<b>负债合计</b>		<b>7,540,005,878.51</b>	<b>6,974,789,746.27</b>
<b>股东权益：</b>			
股本		3,815,910,339.00	2,910,869,646.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,246,329,021.77	3,054,323,344.77
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		31,274,820.47	31,274,820.47
一般风险准备			
未分配利润		130,373,037.18	131,131,381.46
<b>股东权益合计</b>		<b>6,223,887,218.42</b>	<b>6,127,599,192.70</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>13,763,893,096.93</b>	<b>13,102,388,938.97</b>

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

# 母公司利润表

2017年1-6月

编制单位：格林美股份有限公司单位：人民币元

项目	注释	本期数	上期数
<b>一、营业收入</b>	十四、4	27,463,071.43	47,607,297.63
减：营业成本	十四、4	26,667,954.56	12,728,657.94
税金及附加		144,703.74	1,779.26
销售费用		3,892,651.61	2,227,073.36
管理费用		37,135,141.62	21,265,503.79
财务费用		64,744,529.39	57,774,070.24
资产减值损失		-3,370,149.74	-11,436.43
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）	十四、5	127,891,610.87	20,172,367.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
其他收益		787,062.06	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		26,926,913.18	-26,205,983.13
加：营业外收入		2,125,387.24	2,122,077.38
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		3,703.53	
其中：非流动资产处置损失			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		29,048,596.89	-24,083,905.75
减：所得税费用		505,522.46	-7,050,993.30
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		28,543,074.43	-17,032,912.45
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		28,543,074.43	-17,032,912.45
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

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

# 母公司现金流量表

2017年1-6月

编制单位：格林美股份有限公司单位：人民币元

项目	注释	本期数	上期数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		122,044,734.53	16,722,335.25
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,840,552.91	6,428,249.80
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>129,885,287.44</b>	<b>23,150,585.05</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		65,218,542.23	7,850,474.00
支付给职工以及为职工支付的现金		25,045,079.27	10,925,726.35
支付的各项税费		1,626,157.88	2,538,684.58
支付其他与经营活动有关的现金		26,053,815.47	20,277,262.63
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>117,943,594.85</b>	<b>41,592,147.56</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>11,941,692.59</b>	<b>-18,441,562.51</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,778,848,000.00	1,720,866,000.00
取得投资收益收到的现金		115,026,142.02	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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,893,874,142.02</b>	<b>1,726,488,363.85</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,045,470.50	1,347,438.00
投资支付的现金		2,486,867,692.36	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		934,467,133.66	1,500,569,724.58
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>3,422,380,296.52</b>	<b>3,127,298,978.43</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-528,506,154.50</b>	<b>-1,400,810,614.58</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		88,494,570.00	
取得借款收到的现金		2,119,900,000.00	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		36,836,701.94	42,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>2,245,231,271.94</b>	<b>2,087,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		2,007,000,000.00	579,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		133,496,659.39	77,910,389.11
支付其他与筹资活动有关的现金		51,531,158.47	87,564,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>2,192,027,817.86</b>	<b>744,474,389.11</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>53,203,454.08</b>	<b>1,342,525,610.89</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-97,020.55</b>	<b>123,254.03</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-463,458,028.38</b>	<b>-76,603,312.17</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,026,700,764.81	684,728,241.26
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>563,242,736.43</b>	<b>608,124,929.09</b>

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

# 母公司股东权益变动表

2017年1-6月

编制单位：格林美股份有限公司单位：人民币元

项目	本期数											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	2,910,869,646.00				3,054,323,344.77				31,274,820.47		131,131,381.46	6,127,599,192.70
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	2,910,869,646.00				3,054,323,344.77				31,274,820.47		131,131,381.46	6,127,599,192.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号	905,040,693.00				-807,994,323.00						-758,344.28	96,288,025.72
（一）综合收益总额											28,543,074.43	28,543,074.43
（二）股东投入和减少资本	24,446,000.00				72,600,370.00							97,046,370.00
1、股东投入的普通股	24,446,000.00				64,048,570.00							88,494,570.00
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额					8,551,800.00							8,551,800.00
4、其他												
（三）利润分配											-29,301,418.71	-29,301,418.71
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配											-29,301,418.71	-29,301,418.71
4、其他												
（四）股东权益内部结转	880,594,693.00				-880,594,693.00							
1、资本公积转增资本(或股本)	880,594,693.00				-880,594,693.00							
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	3,815,910,339.00				2,246,329,021.77				31,274,820.47		130,373,037.18	6,223,887,218.42

法定代表人：\_\_\_\_\_

主管会计工作负责人：\_\_\_\_\_

会计机构负责人：\_\_\_\_\_

# 母公司股东权益变动表

2017年1-6月

编制单位：格林美股份有限公司单位：人民币元

项目	上期数											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,455,434,823.00				4,509,758,167.77				29,413,643.93		143,432,951.79	6,138,039,586.49
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	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				1,861,176.54		-12,301,570.33	-10,440,393.79
（一）综合收益总额											18,611,765.44	18,611,765.44
（二）股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配									1,861,176.54		-30,913,335.77	-29,052,159.23
1、提取盈余公积									1,861,176.54		-1,861,176.54	
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配											-29,052,159.23	-29,052,159.23
4、其他												
（四）股东权益内部结转	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	2,910,869,646.000				3,054,323,344.77				31,274,820.47		131,131,381.46	6,127,599,192.70

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

**格林美股份有限公司**  
**2017年1-6月财务报表附注**  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

## 一、公司基本情况

### (一) 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381,591.0339万元
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](http://www.gem.com.cn)
9. 电子信箱: [info@gem.com.cn](mailto:info@gem.com.cn)

### (二) 历史沿革

格林美股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为深圳市格林美高新技术有限公司,成立于2001年12月28日。2006年12月由深圳市汇丰源投资有限公司、广东省科技风险投资有限公司、深圳市协迅实业有限公司、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4月21日召开的第四届董事会第三次会议和2016年5月16日召开的2015年年度股东大会审议通过了《关于2015年度利润分配预案的议案》，以公司总股本145,543.4823万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.2元（含税），同时以资本公积金转增股本，向全体股东每10股转增10股，合计转增145,543.4823万股，转增后股本为291,086.9646万股，该分配方案已于2016年6月1日实施完毕。2016年6月21日已完成注册资本的工商变更登记，变更后股本为291,086.9646万股，变更后注册资本为291,086.9646万股。

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

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

经过历年派送红股、非公开发行新股等，截至2017年6月30日，本公司累计发行股本总数381,591.0339万股，详见附注五、36。



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

### （三）行业性质、经营范围

本公司属于废弃资源综合利用业。

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

### （四）主营业务

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

### （五）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告业经公司2017年8月22日第四届董事会第二十八次会议批准对外报出。

本公司2017年度纳入合并范围的子公司\孙公司共63户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加9家孙公司，详见本附注六“合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的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。

## 三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对研究开发支出、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、19“无形资产”、25“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、29“其他重要的会计政策和会计估计”。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2017年6月30日的财务状况及2017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。

注：公司对营业周期不同于12个月，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准的，应说明营业周期及确定依据。

#### 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，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、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，按照本附注三、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。

#### 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。

#### 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。

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。

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。

## 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：

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%

## (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三、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。

### 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。固定资产仅在与其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三、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。

#### 减值测试

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、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

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

## 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、股份支付

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

本集团以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本集团按照事先约定的价格回购股票。本集团取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。如因

职工离职或未达到规定业绩条件回购和注销限制股票的，于回购日，冲减股本及资本公积，并同时冲减负债及库存股。在限售期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

限制性股票按授予日本集团的A股收市价与授予价的差额确定。

## 25、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商品销售：国内销售按发货与客户办理签收手续后确认为销售收入，出口销售按发货并完成报关出口手续后确认为销售收入；

②商铺销售：销售合同已签订并备案、买方按销售合同付款条款支付了购房款项、商铺已交付、房款已付清（含现金+按揭款），当买方接到书面（或电话）交房通知，无正当理由拒绝接收的，于书面交房通知确定的交付使用时限结束后视同交房时确认为销售收入。

### （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。

## 26、政府补助

### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

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

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

收入)。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

## (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

## 27、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。

## 28、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。

## 29、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。

### 30、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于2017年5月10日发布了《关于印发修订<企业会计准则第16号--政府补助>的通知》(财会〔2017〕15号)，对《企业会计准则第16号--政府补助》进行了修订，要求自2017年6月12日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。	第四届董事会第二十七次会议决议、第四届监事会第十七次会议决议	本次会计政策变更自2017年6月12日起执行。公司对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至2017年6月12日之间新增的政府补助根据修订后会计准则进行调整。

该次会计政策变更，是公司执行财政部于2017年5月10日颁布的修订后的《企业会计准则第16号——政府补助》(财会[2017]15号)，而对公司会计政策和相关会计科目核算进行适当的变更和调整。根据要求，公司将与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。同时，在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，计入其他收益的政府补助在该项目中反映。该变更对财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

#### (2) 重要会计估计变更：无

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按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	/	/
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%、1%计缴	7%、5%、1%
企业所得税	详见下表	15%、16.5%、25%、28%
教育附加费	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%
格林美(无锡)能源材料有限公司	15%
凯力克(香港)有限公司	16.5%
格林美香港国际物流有限公司	16.5%
SHU POWDERS LIMITED	16.5%
SHU POWDERS SA	28%
其他子公司、孙公司	25%

## 2、税收优惠

### (1) 增值税税收优惠：

①根据《财政部 国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》(财税[2012]39号)和《国家税务总局关于印发〈生产企业出口货物免抵退税管理操作规范〉(试行)的通知》(国税发[2002]11号)等文件精神，本公司自营部分出口货物增值税实行“免、抵、退”办法，出口退税率为13%。

②公司子公司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，根据财政部及国家税务总局财税[2015]78号关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知有关规定，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。

⑥公司子公司内蒙古新创资源再生有限公司，根据财政部及国家税务总局财税[2015]78号关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知有关规定，销售电废拆解物符合增值税即征即退30%税收优惠政策。

⑦公司孙公司荆门市城南污水处理有限公司，根据财政部及国家税务总局财税[2015]78号关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知有关规定，污水处理处置劳务符合增值税即征即退70%税收优惠政策。

## （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。2014年9月30日，公司重新取得新的高新技术企业认证书，证书编号为GR201444201554，根据企业所得税法的规定，本公司2017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书，证书编号为GR201442000807，根据企业所得税法的规定，荆门格林美2017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2017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2017年度适用15%的企业所得税税率。

④公司子公司江西格林美资源循环有限公司于2012年11月7日收到江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局、江西省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：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2017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2017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公司下属公司内蒙古新创资源再生有限公司，依据财政部、国家税务总局、国家发展改革委联合发布了《资源综合利用企业所得税优惠目录（2008年版）》（以下简称《目录》），并规定对所列的共生、伴生矿产资源、废水（液）、废气、废渣和再生资源共3大类16项资源为主要原料，生产《目录》内符合国家或行业相关标准及要求的产品所取得收入，在计算应纳税所得额时，根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十三条和《企业所得税法实施条例》（国务院令第512号）有关规定，减按90%计入当年收入总额。内蒙古新创资源再生有限公司2017年在达拉特旗达拉特经济开发区税务局办理了关于资源综合利用税收优惠政策的备案，认定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。内蒙公司在2017年度对此项税收优惠进行了确认，减按90%计入当年收入总额计算应交所得税。

⑥公司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2017年度适用15%的企业所得税税率。

⑦公司下属公司格林美（无锡）能源材料有限公司被认定为国家高新技术企业，于2016年11月30日取得高新技术企业认定，证书编号为GR201632004291，有效期3年。根据企业所得税法的规定，格林美（无锡）能源材料有限公司2017年度适用15%的企业所得税税率。

⑧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2017年度适用15%的企业所得税税率。

⑨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。

⑩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2017年度适用15%的企业所得税税率。

⑪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2017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。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	558,914.10	5,651,930.41
银行存款	1,175,102,571.16	1,473,404,393.11
其他货币资金	233,427,577.43	162,997,631.21
合计	1,409,089,062.69	1,642,053,954.73
其中：存放在境外的款项总额	81,794,355.63	51,831,048.74

其他说明

截至2017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233,427,577.43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	728,599,726.70	314,157,719.19
商业承兑票据	18,161,760.36	301,052,737.12
信用证	13,653,795.47	113,860,815.47
合计	760,415,282.53	729,071,271.78

### (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	404,253,793.25
合计	404,253,793.25

### (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	755,128,130.78	
商业承兑票据	12,729,723.30	
合计	767,857,854.08	

### (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

## 3、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,245,693,869.02	100.00%	68,735,797.55	3.06%	2,176,958,071.47	1,699,112,033.13	100.00%	40,172,002.83	2.36%	1,658,940,030.30
合计	2,245,693,869.02	100.00%	68,735,797.55	3.06%	2,176,958,071.47	1,699,112,033.13	100.00%	40,172,002.83	2.36%	1,658,940,030.30

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内小计	1,083,369,769.36	54,168,488.49	5.00%
1至2年	71,390,076.27	7,139,007.63	10.00%
2至3年	9,832,983.01	4,916,491.51	50.00%
3年以上	2,511,809.92	2,511,809.92	100.00%
3至4年	893,140.86	893,140.86	100.00%
4至5年	1,400,922.10	1,400,922.10	100.00%
5年以上	217,746.96	217,746.96	100.00%
合计	1,167,104,638.56	68,735,797.55	

确定该组合依据的说明：

账龄状态。

### (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30,322,410.30元；本期收回或转回坏账准备金额1,758,615.58元。

### (3) 本期实际核销的应收账款情况：无

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司2017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1,407,355,222.59元，占应收账款年末余额合计数的比例为62.67%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为16,856,109.78元。本期应收账款第一名为基金补贴，共计1,070,233,027.00元，占总应收账款的47.66%，应收账款前五名其余四名共计337,122,195.59元，占总应收账款的15.01%，相应计提的坏账准备为16,856,109.78元。

### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

### (7) 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	依据
拆解基金补贴	1,070,233,027.00	3年以内	财综[2012]34号废弃电器电子产品处理基金征收使用管理办法
合计	1,070,233,027.00		

#### 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	787,142,386.01	98.66%	632,040,129.74	95.88%
1至2年	8,999,070.06	1.13%	24,337,952.20	3.69%
2至3年	1,366,624.28	0.17%	2,579,155.68	0.39%
3年以上	304,755.80	0.04%	259,070.38	0.04%
合计	797,812,836.15	--	659,216,308.00	--

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湖北荆能输变电工程有限公司城郊分公司电力工程入网费1,300,000.00元，合同尚未完成。

##### (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期末余额前五名预付账款汇总金额为406,097,451.88元，占预付账款期末余额合计数的比例为50.90%。

#### 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	7,073,452.85	0.00
合计	7,073,452.85	0.00

##### (2) 重要逾期利息：

其他说明：

应收利息系本期按银行同期基准贷款利率对河南沐桐环保产业有限公司尚未清偿完毕的债务资金计提的利息。

## 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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	4,040,468.26	0.96%	4,040,468.26	100.00%	0.00	323,180,124.69	64.38%	4,040,468.26	1.25%	319,139,656.43
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	415,784,851.91	99.04%	18,796,374.27	4.52%	396,988,477.64	178,686,072.89	35.60%	7,540,834.31	4.22%	171,145,238.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						106,000.00	0.02%	106,000.00	100.00%	
合计	419,825,320.17	100.00%	22,836,842.53	5.44%	396,988,477.64	501,972,197.58	100.00%	11,687,302.57	2.33%	490,284,895.01

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
黄明	4,040,468.26	4,040,468.26	100.00%	收回可能性很小
合计	4,040,468.26	4,040,468.26	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内小计	354,916,202.44	17,745,810.15	5.00%
1至2年	7,087,260.91	708,726.09	10.00%
2至3年	252,768.59	126,384.30	50.00%
3年以上	215,453.73	215,453.73	100.00%
3至4年	214,703.73	214,703.73	100.00%
4至5年	750.00	750.00	100.00%
5年以上	0.00	0.00	
合计	362,471,685.67	18,796,374.27	

确定该组合依据的说明：

确认该组合状态：账龄状态。

(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17,233,254.72元；本期收回或转回坏账准备金额6,083,714.76元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况：无

(4) 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	366,512,153.92	387,749,872.09
押金、保证金	53,313,166.25	34,567,518.92
股权转让款	0.00	75,036,000.00
其他	0.00	4,618,806.57
合计	419,825,320.17	501,972,197.58

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	325,579,632.42	1年以内	77.55%	16,278,981.62
第二名	往来款	10,451,811.70	1年以内	2.49%	522,590.59
第三名	往来款	5,259,610.53	1年以内	1.25%	262,980.53
第四名	往来款	5,000,000.00	1-2年	1.19%	500,000.00
第五名	往来款	3,000,000.00	1年以内	0.71%	150,000.00
合计	--	349,291,054.65	--	83.20%	17,714,552.74

(6) 涉及政府补助的应收款项：无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

## 7、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,798,644,083.27	3,077,188.61	1,795,566,894.66	2,101,240,598.32	1,837,078.65	2,099,403,519.67
在产品	900,723,310.94	13,772,659.37	886,950,651.57	638,788,135.77	14,369,573.60	624,418,562.17
库存商品	678,760,853.71	14,403,237.12	664,357,616.59	505,669,785.12	14,775,675.17	490,894,109.95
周转材料	35,019,372.08	1,898,730.81	33,120,641.27	50,330,734.83	2,301,816.58	48,028,918.25
在途物资	62,313,934.17		62,313,934.17	59,543,720.12		59,543,720.12
发出商品	108,564,899.98		108,564,899.98	89,399,744.47		89,399,744.47
在建开发成本	14,105,317.30		14,105,317.30	10,215,186.08		10,215,186.08
开发产品	68,923,077.48		68,923,077.48	70,993,532.40		70,993,532.40
包装物	7,774,807.27		7,774,807.27	4,731,739.88		4,731,739.88
委托加工物资	983,590.98		983,590.98	421,610.05		421,610.05
合计	3,675,813,247.18	33,151,815.91	3,642,661,431.27	3,531,334,787.04	33,284,144.00	3,498,050,643.04

### (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	1,837,078.65	1,262,698.89		22,588.93		3,077,188.61
在产品	14,369,573.60	0.00		596,914.23		13,772,659.37
库存商品	14,775,675.17	572,166.94		944,604.99		14,403,237.12
周转材料	2,301,816.58	0.00		403,085.77		1,898,730.81
合计	33,284,144.00	1,834,865.83		1,967,193.92		33,151,815.91

存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	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	存货价格上涨, 可变现净值大于存货成本	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	存货价格上涨, 可变现净值大于存货成本	已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	不适用
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为 0 元

### (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

#### 开发成本明细情况

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	期初数	期末数
商铺开发成本	2014 年	2017 年	12,250 万元	81,208,718.48	83,028,394.78
合计				81,208,718.48	83,028,394.78

本公司年末无用于债务担保的存货。

## 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	8,591,090.30	2,040,791.06
合计	8,591,090.30	2,040,791.06

## 9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴或待抵扣税金	175,517,125.23	138,885,288.46
待摊费用(维修费摊销及房租费等)	3,817,707.63	
试生产产品	9,695,534.27	7,256,070.68
理财产品	38,255,000.00	546,550,000.00
委托贷款	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	277,285,367.13	742,691,359.14

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
可供出售债务工具：	599,386,708.00		599,386,708.00	599,386,708.00		599,386,708.00
可供出售权益工具：	569,386,708.00		569,386,708.00	569,386,708.00		569,386,708.00
按成本计量的	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
合计	599,386,708.00		599,386,708.00	599,386,708.00		599,386,708.00

### (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	457,931,390.00		457,931,390.00
公允价值	569,386,708.00		569,386,708.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	111,455,318.00		111,455,318.00

### (3) 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	14,496,306.19			-701,848.63						13,794,457.56	
储能电站(湖北)有限公司	9,016,526.52	9,000,000.00		500,254.84						18,516,781.36	
回收哥(武汉)互联网有限公司	25,627,257.71			-477,550.75						25,149,706.96	
深圳市本征方程石墨烯信息股份有限公司	18,358,742.26			1,128.21						18,359,870.47	
河南沐桐环保产业有限公司	67,600,000.00			1,356,631.06						68,956,631.06	
株洲欧科亿数控精密刀具有限公司	83,851,102.19	22,650,000.00		4,908,311.88						111,409,414.07	
ECOPR		34,229								34,229.5	

O GEM CO.,LTD		,500.0 0								00.00	
小计	218,949,9 34.87	65,879 ,500.0 0		5,586,92 6.61						290,416, 361.48	
合计	218,949,9 34.87	65,879 ,500.0 0		5,586,92 6.61						290,416, 361.48	

## 其他说明

长期股权投资较期初增加0.71亿元，增长32.64%，主要系本期投资成立ECOPRO GEM CO., LTD，持有其30.3%股权，属于公司的联营企业；本期增资株洲欧科亿数控精密刀具有限公司，属于公司的联营企业。

## 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	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	2,750,004,149.59	3,164,027,606.01	64,041,954.12	135,557,138.76	186,531,705.72	6,300,162,554.20
2.本期增加金额	46,795,058.50	154,041,059.22	4,967,646.28	8,619,850.54	15,009,739.09	229,433,353.63
(1) 购置	1,126,694.01	96,187,954.49	4,293,417.35	6,634,009.70	14,988,760.33	123,230,835.88
(2) 在建工程转入	20,714,807.89	17,760,040.14	0.00	0.00	20,978.76	38,495,826.79
(3) 企业合并增加	24,953,556.60	40,093,064.59	674,228.93	1,985,840.84	0.00	67,706,690.96
3.本期减少金额	6,779,531.33	31,744,058.98	2,030,521.28	905,185.05	15,924,269.72	57,383,566.36
(1) 处置或报废	3,833,754.66	18,655,137.00	2,030,521.28	905,185.05	15,924,269.72	41,348,867.71
(2) 转入在建工程	2,945,776.67	13,088,921.98	0.00	0.00	0.00	16,034,698.65
(3) 企业合并	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

减少						
4.期末余额	2,790,019,676.76	3,286,324,606.25	66,979,079.12	143,271,804.25	185,617,175.09	6,472,212,341.47
二、累计折旧						
1.期初余额	219,293,645.61	916,726,334.61	41,425,582.81	66,054,863.42	50,709,650.64	1,294,210,077.09
2.本期增加金额	65,204,107.30	150,277,091.40	5,940,649.07	10,593,320.19	11,086,311.46	243,101,479.42
(1) 计提	51,170,725.98	137,933,456.01	4,215,947.60	10,508,793.14	11,086,311.46	214,915,234.20
(2) 企业合并增加	14,033,381.32	12,343,635.39	1,724,701.46	84,527.05	0.00	28,186,245.22
3.本期减少金额	4,237,039.45	16,492,951.49	1,819,639.80	237,979.61	8,421,266.62	31,208,876.97
(1) 处置或报废	2,618,704.81	13,661,798.08	1,819,639.80	237,979.61	8,421,266.62	26,759,388.92
(2) 转入在建工程	1,618,334.64	2,831,153.41	0.00	0.00	0.00	4,449,488.05
4.期末余额	280,260,713.46	1,050,510,474.52	45,546,592.08	76,410,204.00	53,374,695.48	1,506,102,679.54
三、减值准备						
1.期初余额	0.00	6,459,502.09	0.00	0.00	0.00	6,459,502.09
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	6,459,502.09	0.00	0.00	0.00	6,459,502.09
四、账面价值						
1.期末账面价值	2,509,758,963.30	2,229,354,629.64	21,432,487.04	66,861,600.25	132,242,479.61	4,959,650,159.84
2.期初账面价值	2,530,710,503.98	2,240,841,769.31	22,616,371.31	69,502,275.34	135,822,055.08	4,999,492,975.02

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	939,937,576.67	尚未办妥产权证

### 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
武汉城市矿产循环产业园项目	475,387,035.86	731,780.00	474,655,255.86	464,650,537.75	731,780.00	463,918,757.75
江西报废汽车零星维修改造工程	41,607,465.71		41,607,465.71	8,373,959.32		8,373,959.32
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	508,800,989.45		508,800,989.45	490,018,547.30		490,018,547.30
荆门东区产业园建设（含荆门报废汽车项目）	45,191,250.02		45,191,250.02	43,693,318.88		43,693,318.88
天津报废汽车综合利用项目	187,513,081.77		187,513,081.77	185,868,850.14		185,868,850.14

一期						
天津报废汽车综合利用项目二期	63,340,693.83		63,340,693.83			
钨资源回收利用项目	93,324,601.83		93,324,601.83	82,832,010.40		82,832,010.40
仙桃城市矿产大市场建设	167,580,527.79		167,580,527.79	165,431,141.00		165,431,141.00
光谷金融港房产未来城研发基地项目	4,107,678.07		4,107,678.07	2,917,567.61		2,917,567.61
凯力克零星维修改造工程	13,215,509.93		13,215,509.93	1,471,373.78		1,471,373.78
荆门线路板破碎改造项目	26,511,974.78		26,511,974.78	19,303,027.36		19,303,027.36
宁达液晶屏拆解线	1,320,508.60		1,320,508.60	1,320,508.60		1,320,508.60
杰嘉填埋库区1A-1B 改造工程	39,024,266.78		39,024,266.78	32,627,233.58		32,627,233.58
循环再造动力电池项目	11,571,324.91		11,571,324.91			
江西格林美丰城资源循环产业园安装工程	52,825,637.11		52,825,637.11	22,702,893.36		22,702,893.36
无锡格林美动力电池材料项目	100,581,818.51		100,581,818.51	84,438,189.30		84,438,189.30
其他项目	36,602,812.94		36,602,812.94	27,468,486.51		27,468,486.51
合计	1,868,507,177.89	731,780.00	1,867,775,397.89	1,633,117,644.89	731,780.00	1,632,385,864.89

## (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
武汉城市矿产循环产	1,200,000,000.00	464,650,537.75	10,736,498.11			475,387,035.86	95.22%	96.00%	12,785,508.10			贷款、自筹资金

业园项目												
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	656,500,000.00	490,018,547.30	35,477,976.42		16,695,534.27	508,800,989.45	111.25%	86.00%	34,805,921.52	12,374,026.84	6.00%	贷款、自筹资金
天津报废汽车综合利用项目一期	382,100,000.00	185,868,850.14	1,644,231.63			187,513,081.77	92.63%	96.00%				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	43,693,318.88	1,497,931.14			45,191,250.02	115.44%	98.00%	42,205,280.61	940,669.74	6.00%	贷款、自筹资金
仙桃城市矿产大市场建设	339,000,000.00	165,431,141.00	5,030,779.92	2,881,393.13		167,580,527.79	113.49%	90.00%	28,653,969.15	1,690,819.24	6.00%	贷款、自筹资金
合计	2,897,600,000.00	1,349,662,395.07	54,387,417.22	2,881,393.13	16,695,534.27	1,384,472,884.89	--	--	118,450,679.38	15,005,515.82	--	--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况：无

## 14、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	计算机软件	其他	合计
一、账面原值							
1.期初余额	1,030,938,070.10	152,378,019.16				243,383,878.44	1,426,699,967.70
2.本期增加金额	28,314,560.18	10,278,294.40				2,003,991.30	40,596,845.88
(1) 购置	28,314,560.18	0.00				2,003,991.30	30,318,551.48
(2) 内部研发	0.00	10,278,294.40				0.00	10,278,294.40
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
(2) 转入存货开发成本							
4.期末余额	1,059,252,630.28	162,656,313.56				245,387,869.74	1,467,296,813.58
二、累计摊销							
1.期初余额	68,904,242.69	36,244,071.87				52,770,665.14	157,918,979.70
2.本期增加金额	12,259,397.49	7,621,521.81				8,266,286.74	28,147,206.04
(1) 计提	12,259,397.49	7,621,521.81				8,266,286.74	28,147,206.04
(2) 企业合并增加							

3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	81,163,640.18	43,865,593.68				61,036,951.88	186,066,185.74
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	978,088,990.10	118,790,719.88				184,350,917.86	1,281,230,627.84
2.期初账面价值	962,033,827.41	116,133,947.29				190,613,213.30	1,268,780,988.00

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 11.09%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	37,500,000.00	正在办理过程中

其他说明：

本公司子公司拥有的排污权3,670,415.86元，公司认为在可预见的将来该排污权均会使用并带给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。

## 15、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	
球形钴粉的制备方法的研究	549,893.48				549,893.48	0.00
KL-L型大粒径三氧化二钴制备关键技术研发		5,764,809.43			5,764,809.43	0.00
密闭电解槽及氯化钴电积清洁生产成套工艺及装置研发		5,127,985.31			5,127,985.31	0.00
采用萃取分离法制备电池级硫酸锰的生产工艺研发		1,142,651.05			1,142,651.05	0.00
一种处理复杂粗制氢氧化高钴原料的湿法冶金新工艺研发		3,881,327.26			3,881,327.26	0.00
湿法冶金萃取系统醛肟类萃取剂的循环再生工艺研发		5,524,578.37			5,524,578.37	0.00
复杂难溶铜钴合金的常压浸出工艺研发		2,660,310.58			2,660,310.58	0.00
高电压高容量高循环锂电池用正极	2,495,803.88					2,495,803.88

材料钴酸锂的开发						
动力锂电池用4.2V高容量正极材料镍钴锰酸锂的开发	3,271,226.78			3,271,226.78		0.00
高容量正极材料NCA正极材料的开发		685,679.81			685,679.81	0.00
动力电池用4.2V高压实高循环III型正极材料镍钴锰酸锂的开发		3,499,067.44			3,499,067.44	0.00
动力锂电池用4.2V高容量高循环正极材料镍钴锰(55:25:20)酸锂的开发		761,855.47			761,855.47	0.00
旧匣钵再处理技术开发及应用		404,461.87			404,461.87	0.00
高容量正极材料NCM811的研究及产业化开发		666,814.63			666,814.63	0.00
动力正极材料NCM622的研究及产业化开发		741,407.89			741,407.89	0.00
正极材料L5550改进优化研究及产业化		3,581,686.09			3,581,686.09	0.00
4.4V高压型实钴酸锂正极材料的开		5,070,502.89			5,070,502.89	0.00

发						
4.45V 高能量密度型钴酸锂正极材料的开发		3,070,988.75			3,070,988.75	0.00
4.4V 高温循环型钴酸锂正极材料的开发		531,254.07			531,254.07	0.00
4.5V 高电压高能量密度型钴酸锂正极材料的开发		160,707.96			160,707.96	0.00
稀土、稀散金属回收利用研究	2,429,040.69					2,429,040.69
磨削料中钨资源的回收及钨粉制备工艺研究	2,707,768.16					2,707,768.16
磨削料中金属钨回收再制备超细碳化钨粉的研究		3,139,807.64			3,139,807.64	0.00
含油钨废料无氧脱油工艺研究		919,666.61			919,666.61	0.00
含钨废料资源再造制备优质 APT 研究		1,506,308.56			1,506,308.56	0.00
阶梯镶嵌一体式硬质合金球齿研究	1,329,941.18					1,329,941.18
温度感应自动喷水型硬质合金地矿钻齿	1,338,710.72					1,338,710.72
超细银包铜粉开发		12,127,995.62			12,127,995.62	0.00
车用高倍率	3,154,137.33	3,603,739.50				6,757,876.83

镍基电池材料开发						
低钴硬质合金用钴粉开发	3,233,127.88	4,099,918.08			47,169.81	7,285,876.15
仿金铜粉技术开发		10,332,326.18			10,332,326.18	0.00
废弃平板显示屏资源化利用研究		1,361,312.02			1,361,312.02	0.00
高电压动力电池正极材料开发		4,414,238.70			4,414,238.70	0.00
高电压型锂电池材料前驱体开发	9,885,547.43	5,088,896.82			5,897.44	14,968,546.81
含镍、钴废水渣的资源化循环利用技术开发		758,879.87			758,879.87	0.00
火法高效提取稀散金属技术开发		9,703,334.96			9,703,334.96	0.00
难浸出复杂钴镍二次资源循环利用技术开发		4,342,218.27			4,342,218.27	0.00
退役动力电池储能化利用技术开发与应用		993,870.96			993,870.96	0.00
线路板热解产物循环再造粗铜技术开发		5,735,227.98			5,735,227.98	0.00
新型多元系电池材料开发		3,667,999.53			3,667,999.53	0.00
废旧电线自动化破碎分选及其污染控制技术	2,284,175.96					2,284,175.96
废电线电缆		1,024,081.21			1,024,081.21	0.00

皮高值化利用技术研究						
废杂铜米自动分选纯化技术研究		3,226,535.75			3,226,535.75	0.00
5mm 以下废旧线缆干法分选技术研究		3,159,888.99			3,159,888.99	0.00
废旧线缆塑米再生利用技术研究		467,208.36			467,208.36	0.00
电子废物塑料综合分选技术研究		541,501.44			541,501.44	0.00
PVC 塑料再生利用及污染控制研究		529,778.70			529,778.70	0.00
废电线电缆自动化拆解技术研究		1,250,604.19			1,250,604.19	0.00
基于中水回用的塑料综合分选废水处理工艺及装备开发		1,024,962.02			1,024,962.02	0.00
塑料粒子产品自动包装工装设备研究		593,573.17			593,573.17	0.00
废旧电线高效破碎分选技术及污染控制手段研究	2,675,082.07			2,675,082.07		0.00
废电线电缆智能化分选及剥离技术开发	1,286,489.92			1,286,489.92		0.00
废偏转高效回收铜工装技术	206,867.81			206,867.81		0.00
废旧 PP 塑料	1,985,050.49			1,985,050.49		0.00

改性高性能再生塑料粒子技术研究						
废灯管无害化回收与资源化利用技术	853,577.33			853,577.33		0.00
废液晶显示屏自动化、智能化绿色回收项目	2,416,264.55	1,539,735.80			1,344,905.40	2,611,094.95
其他		8,904,849.41			8,904,849.41	
合计	42,102,705.66	137,334,549.21		10,278,294.40	124,950,125.14	44,208,835.33

注：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。

## 16、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	
SHU POWDERS LIMITED		8,367,079.13				8,367,079.13
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	215,042,198.53					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	107,312,307.94					107,312,307.94

公司					
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
格林美(郴州)固体废物处理有限公司	8,484,876.24				8,484,876.24
内蒙古新创资源再生有限公司	12,976,262.40				12,976,262.40
合计	391,032,481.73	8,367,079.13			399,399,560.86

## (2) 商誉减值准备：无

公司将山西洪洋、江苏凯力克、浙江德威、武汉新能源、杰嘉固废、扬州宁达、余姚兴友、郴州固废、内蒙古新创、SHU POWDERS LIMITED等被收购公司分别作为资产组及资产组组合，把收购所形成的商誉分别分摊到相关资产组及资产组组合进行减值测试。公司基于历史实际经营数据、废弃资源综合利用业的发展趋势、国内国际的经济形势等制定最近一期财务预算和未来规划目标，预期收入增长率不超过相关行业的平均长期增长率，预算毛利率和费用率根据过往表现确定，编制未来5年的净利润及现金流量预测，并假设5年之后现金流量维持不变。公司根据历史经验及对市场的预测，采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率作为折现率，山西洪洋、江苏凯力克、浙江德威、武汉新能源、杰嘉固废、扬州宁达、余姚兴友、郴州固废、内蒙古新创、SHU POWDERS LIMITED等被收购公司现金流量预测所用的税前折现率是12.00%。

根据减值测试的结果，本期末商誉未发生减值，未计提减值准备。

## 17、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
租入固定资产改良支出	19,763,185.68	5,620,295.86	4,972,148.29	0.00	20,411,333.25
装修费	3,230,404.10	576,807.33	290,042.46	0.00	3,517,168.97

减：一年内到期的长期待摊费用	-2,040,791.06	-7,570,694.77	-1,020,395.53	0.00	-8,591,090.30
合计	20,952,798.72	-1,373,591.58	4,241,795.22	0.00	15,337,411.92

## 18、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	131,099,556.66	20,620,019.72	92,022,621.57	14,714,190.04
内部交易未实现利润	64,706,176.57	10,107,478.11	78,150,008.99	12,007,735.95
可抵扣亏损	29,243,848.24	7,310,962.06	8,976,870.36	1,594,889.30
递延收益	86,571,119.94	14,172,941.23	77,405,141.29	11,730,771.19
合计	311,620,701.41	52,211,401.12	256,554,642.21	40,047,586.48

### (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	354,350,650.70	56,385,643.53	359,109,623.33	57,157,507.52
可供出售金融资产公允价值变动	111,455,318.00	27,863,829.50	111,455,318.00	27,863,829.50
子公司会计政策差异形成	12,740,062.27	1,911,009.34	11,028,800.87	1,654,320.13
合计	478,546,030.97	86,160,482.37	481,593,742.20	86,675,657.15

### (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		52,211,401.12		40,047,586.48
递延所得税负债		86,160,482.37		86,675,657.15



## 19、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	568,873,009.21	393,795,843.13
租赁押金	486,143.15	1,829,699.64
展览品	2,749,699.64	1,821,341.62
预付股权收购款	0.00	39,347,280.00
合计	572,108,852.00	436,794,164.39

其他说明：

其他非流动资产较期初增加1.35亿元，增加30.98%，主要由于本期预付的工程设备款增加。

## 20、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	243,591,897.49	
抵押借款	608,000,000.00	783,800,000.00
保证借款	4,086,365,816.00	3,206,334,816.00
信用借款	268,872,000.00	331,344,825.12
合计	5,206,829,713.49	4,321,479,641.12

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，参见附注五、57。

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况：无

## 21、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	期末余额	期初余额
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	0.00	1,127,970.36
合计	0.00	1,127,970.36

## 22、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	486,322,748.10	569,889,123.61
合计	486,322,748.10	569,889,123.61

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	475,117,729.58	395,228,012.27
1 至 2 年	41,821,929.48	40,158,823.50
2 至 3 年	9,134,720.93	4,559,644.20
3 年以上	2,564,826.37	1,419,022.33
合计	528,639,206.36	441,365,502.30

### (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	5,000,000.00	合同执行中
第二名	5,000,000.00	合同执行中
第三名	3,363,087.52	合同执行中
第四名	2,564,592.84	合同执行中
第五名	2,120,000.00	合同执行中
合计	18,047,680.36	--

## 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	148,108,965.57	193,992,160.34

1至2年	1,879,607.36	3,807,855.25
2至3年	464,309.60	48,048.00
3年以上	292,638.00	256,138.00
合计	<b>150,745,520.53</b>	<b>198,104,201.59</b>

## (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	1,052,124.87	项目尚未完成，该款项尚未结清
第二名	310,000.00	项目尚未完成，该款项尚未结清
第三名	238,593.20	项目尚未完成，该款项尚未结清
第四名	109,000.00	项目尚未完成，该款项尚未结清
第五名	46,389.74	项目尚未完成，该款项尚未结清
合计	1,756,107.81	--

## 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	47,962,649.42	166,856,775.15	186,964,778.20	27,854,646.37
二、离职后福利-设定提存计划	374,027.36	15,795,580.46	12,855,551.17	3,314,056.65
三、辞退福利	0.00	1,846,837.82	1,846,837.82	0.00
合计	48,336,676.78	184,499,193.43	201,667,167.19	31,168,703.02

## (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	46,476,242.16	149,794,555.24	172,480,109.99	23,790,687.41
2、职工福利费	219,533.81	5,421,495.57	5,422,594.77	218,434.61
3、社会保险费	128,490.34	6,919,024.63	6,407,558.72	639,956.25
其中：医疗保险费	103,468.15	5,258,307.98	4,874,894.99	486,881.14
工伤保险费	19,413.56	1,282,658.68	1,183,836.34	118,235.90

生育保险费	5,608.63	378,057.97	348,827.39	34,839.21
4、住房公积金	28,251.80	1,599,510.15	1,568,020.25	59,741.70
5、工会经费和职工教育经费	1,096,931.31	1,297,234.00	881,235.31	1,512,930.00
6、短期带薪缺勤	13,200.00	47,978.55	55,978.55	5,200.00
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	1,776,977.01	149,280.61	1,627,696.40
合计	47,962,649.42	166,856,775.15	186,964,778.20	27,854,646.37

### (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	364,380.22	15,205,756.91	12,394,180.64	3,175,956.49
2、失业保险费	9,647.14	589,823.55	461,370.53	138,100.16
合计	374,027.36	15,795,580.46	12,855,551.17	3,314,056.65

其他说明：

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

## 26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	34,680,957.59	18,725,755.58
营业税	0.00	600,875.00
企业所得税	49,555,755.07	40,541,409.95
个人所得税	6,560,833.27	6,077,591.08
城市维护建设税	1,830,767.35	1,294,190.42
房产税	3,052,390.68	4,197,620.22
教育费附加等	1,297,196.50	969,220.88
土地使用税	1,325,055.10	1,580,390.44
综合规费	19,950.20	11,449.30
印花税	293,643.73	1,445,923.02
其他	1,689,186.32	2,037,767.48
合计	100,305,735.81	77,482,193.37

## 27、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	96,377,218.90	33,625,959.22
短期借款应付利息	1,198,051.17	1,647,352.88
长期应付款利息	1,006,600.00	224,400.00
合计	98,581,870.07	35,497,712.10

重要的已逾期未支付的利息情况：无

## 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	455,785,267.96	341,666,660.67
往来款	36,767,037.22	23,118,027.21
保证金	12,723,180.77	23,498,052.47
投资款	130,529,118.58	257,471,309.14
合计	635,804,604.53	645,754,049.49

## (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	49,371,359.17	未到付款期
第二名	44,888,840.14	未到付款期
第三名	42,091,381.98	未到付款期
第四名	29,400,120.00	未到付款期
第五名	13,470,153.26	未到付款期
合计	179,221,854.55	--

## 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	592,511,171.30	942,984,000.00

合计	592,511,171.30	942,984,000.00
----	----------------	----------------

### 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	0.00	522,010,928.98
将于1年内转入营业外收入的递延收益	17,069,435.53	16,548,755.45
合计	17,069,435.53	538,559,684.43

### 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	161,000,000.00	343,000,000.00
抵押借款	56,697,373.72	49,000,000.00
保证借款	1,232,408,000.00	1,307,250,000.00
信用借款	0.00	0.00
减：一年内到期的长期借款	-592,511,171.30	-942,984,000.00
合计	857,594,202.42	756,266,000.00

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、57。

质押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注七、57。

### 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	2,900,000,000.00	2,900,000,000.00
债券利息调整	-17,521,623.07	-20,374,795.18
合计	2,882,478,376.93	2,879,625,204.82

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
12 格林债	800,000,000.00	2012-12-21	8 年	800,000,000.00	795,505,731.08			510,908.84		796,016,639.92
15 格林美 MTN001	500,000,000.00	2015-9-7	3 年	500,000,000.00	497,384,048.82			747,225.02		498,131,273.84
16 格林美 CP001	500,000,000.00	2016-1-28	1 年	500,000,000.00	522,010,928.98			-22,010,928.98	500,000,000.00	0.00
16 格林美 MTN001	300,000,000.00	2016-3-17	3 年	300,000,000.00	297,977,742.88			664,913.48		298,642,656.36
16 格林 01	800,000,000.00	2016-9-22	5 年	800,000,000.00	793,162,719.20			652,894.54		793,815,613.74
16 格林绿色债	500,000,000.00	2016-10-31	7 年	500,000,000.00	495,594,962.84			277,230.23		495,872,193.07
小计	3,400,000,000.00			3,400,000,000.00	3,401,636,133.80			-19,157,756.87	500,000,000.00	2,882,478,376.93
减：一年内到期部分年末余额					-522,010,928.98					0.00
合计	--	--	--		2,879,625,204.82					2,882,478,376.93

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

## 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	57,304,309.53	68,178,293.53
国家开发银行发展基金	126,000,000.00	126,000,000.00
合计:	183,304,309.53	194,178,293.53

### 34、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
其他	2,509,330.68	2,501,592.47	弃置费用：填埋库区后期维护费用等
合计	2,509,330.68	2,501,592.47	--

### 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	146,761,645.45	5,500,000.00	8,534,717.73	143,726,927.72	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	-16,548,755.45	-8,795,057.81	-8,274,377.73	-17,069,435.53	
合计	130,212,890.00	-3,295,057.81	260,340.00	126,657,492.19	--

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	42,795,179.70		2,221,871.21		40,573,308.49	与资产相关
再生资源回收利用体系建设项目	14,493,500.00		303,000.00		14,190,500.00	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	6,719,999.96		369,908.28		6,350,091.68	与资产相关
废旧电路板中稀贵金属循环利用	5,500,000.14		500,000.00		5,000,000.14	与资产相关
再生资源回收利用体系	5,523,000.00		394,500.00		5,128,500.00	与资产相关
电子废弃物循	4,512,500.16		475,000.00		4,037,500.16	与资产相关



循环利用与低碳资源化						
二次钴镍资源的循环利用及相关钴镍高技术产品项目	3,666,666.86		500,000.00		3,166,666.86	与资产相关
技术科技成果转化专项资金省拨款	5,000,000.00		275,229.36		4,724,770.64	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	2,780,833.33		235,000.00		2,545,833.33	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	2,314,000.04		347,100.00		1,966,900.04	与资产相关
技术科技成果转化专项资金	2,537,500.00		139,678.90		2,397,821.10	与资产相关
超细高纯镍钴粉体材料项目	2,091,553.66		313,733.04		1,777,820.62	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	4,625,000.00		250,000.00		4,375,000.00	与资产相关
电子废弃物专项资金	2,250,833.33		185,000.00		2,065,833.33	与资产相关
稀土、稀散金属回收利用项目	1,567,574.11		150,000.00		1,417,574.11	与资产相关
技术科技成果转化专项资金省拨款	2,000,000.00		110,091.74		1,889,908.26	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	725,000.00		150,000.00		575,000.00	与资产相关
政府奖励技术改造项目	840,000.00		70,000.00		770,000.00	与资产相关

EMEW						
科技基础设施建设计划-企业院士工作站	812,500.00		75,000.00		737,500.00	与资产相关
循环再造塑木型材关键技术与设备研究	559,999.92		40,000.02		519,999.90	与资产相关
循环再造低成本塑木型材和钢合金制品项目科技贷款贴息	465,833.43		30,053.76		435,779.67	与资产相关
废旧电子项目经费	850,000.00				850,000.00	与资产相关
武汉城市圈两型社会建设投资	2,750,000.00				2,750,000.00	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	3,500,000.00	5,000,000.00	500,000.00		8,000,000.00	与资产相关
绿色回收工程试点项目	2,160,000.00		120,000.00		2,040,000.00	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	5,976,000.00		331,999.98		5,644,000.02	与资产相关
废荧光灯管和荧光粉综合利用项目	2,700,000.00		150,000.00		2,550,000.00	与资产相关
国家电子废弃物循环利用工程技术研究中心	5,000,000.00				5,000,000.00	与资产相关
钨资源循环利用项目	3,500,000.00		250,000.00		3,250,000.00	与资产相关
扬州市青山固废处置中心工程一期项目	1,192,074.76		47,551.44		1,144,523.32	与资产相关
省工程技术研究中心项目		500,000.00			500,000.00	与资产相关
合计	146,761,645.45	5,500,000.00	8,534,717.73		143,726,927.72	--

## 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	2,910,869,646.00	24,446,000.00		880,594,693.00		905,040,693.00	3,815,910,339.00

其他说明：

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

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

## 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）	2,823,040,592.54	64,048,570.00	880,594,693.00	2,006,494,469.54
其他资本公积	13,694,208.57	8,551,800.00		22,246,008.57
合计	2,836,734,801.11	72,600,370.00	880,594,693.00	2,028,740,478.11

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期减少主要因为资本公积转增股本，详见附注五、36说明。

## 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	额
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	104,868,857.35	-4,569,848.36	0.00		-4,573,915.68	4,067.32	100,294,941.67
可供出售金融资产公允价值变动损益	74,045,340.51						74,045,340.51
外币财务报表折算差额	2,149,906.48	-4,569,848.36			-4,573,915.68	4,067.32	-2,424,009.20
其他	28,673,610.36						28,673,610.36
其他综合收益合计	104,868,857.35	-4,569,848.36	0.00		-4,573,915.68	4,067.32	100,294,941.67

### 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	31,274,820.47			31,274,820.47
合计	31,274,820.47			31,274,820.47

### 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	998,568,082.65	765,749,521.16
调整后期初未分配利润	998,568,082.65	765,749,521.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	272,632,628.70	171,899,513.76
应付普通股股利	29,301,418.71	29,052,159.23
期末未分配利润	1,241,899,292.64	908,596,875.69

### 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	4,213,595,182.12	3,293,779,393.55	3,165,646,881.07	2,677,255,965.93
其他业务	72,934,664.26	59,886,589.31	120,109,439.59	98,953,142.57

合计	4,286,529,846.38	3,353,665,982.86	3,285,756,320.66	2,776,209,108.50
----	------------------	------------------	------------------	------------------

#### 42、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	7,253,648.18	2,267,689.24
教育费附加	3,488,364.63	1,062,065.99
资源税		25,599.15
房产税	7,919,132.35	
土地使用税	4,952,957.49	
车船使用税	24,068.16	
印花税	1,685,445.99	
地方教育费附加	1,817,410.41	585,476.73
土地增值税	75,252.67	
其他	53,409.97	118,377.93
合计	27,269,689.85	4,380,727.40

#### 43、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	5,625,852.27	3,918,921.05
福利费	18,812.72	86,432.22
社会保险费	335,408.87	236,166.59
办公费	611,361.57	343,191.96
业务招待费	732,512.78	780,573.89
差旅费	824,537.18	826,872.88
通讯费	23,542.01	24,184.55
劳动保护费	0.00	5,440.24
广告宣传费	1,834,560.49	2,022,863.81
展览费	16,037.74	55,339.60
折旧费	519,076.96	1,389,540.01
水电费	0.00	10,883.86
运输费	13,484,938.18	7,117,658.33
物料消耗	8,820,373.49	7,696,276.51
其他	2,246,898.49	1,813,282.67
合计	35,093,912.75	26,327,628.17

## 44、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	36,908,459.15	23,646,329.09
福利费	15,098,055.64	6,881,541.72
社会保险	8,592,060.08	7,088,511.11
董事会经费	211,342.98	76,149.61
工会经费	669,157.03	274,034.98
办公费	3,579,781.61	3,246,764.99
业务招待费	2,978,569.57	2,450,162.44
差旅费	3,402,336.02	2,234,125.04
通讯费	2,840,227.76	2,052,774.46
保险费	1,386,615.20	615,351.69
租赁费	3,821,701.49	748,877.32
修理费	1,948,220.45	825,486.29
汽车费用	4,337,342.51	4,007,524.54
研发费用	124,950,125.14	48,352,659.15
中介机构费用	9,703,662.51	3,335,808.07
物料消耗	2,341,084.81	1,520,864.53
税金	0.00	10,805,659.37
水电费	3,022,766.16	1,436,037.85
折旧费	22,131,158.21	11,896,762.22
长期待摊费用摊销	4,167,583.05	704,196.74
无形资产摊销	18,231,387.66	13,615,848.14
低值品摊销	2,410,319.38	2,186,968.84
排污费	3,706,559.16	0.00
安全费	1,251,215.19	0.00
其他	4,582,138.21	931,381.92
合计	282,271,868.97	148,933,820.11

## 45、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	221,101,695.40	145,695,702.66
减：利息收入	-16,483,986.58	-7,252,561.53
汇兑损失	9,545,919.28	4,734,544.56
手续费支出及其他	6,398,717.25	9,683,418.60
筹资费用	1,223,521.61	483,140.61
合计	221,785,866.96	153,344,244.91

## 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	39,827,136.57	9,522,742.78
二、存货跌价损失	1,812,276.90	8,777,018.53
合计	41,639,413.47	18,299,761.31

## 47、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	2,472,429.40	0.00
合计	2,472,429.40	

其他说明：

注：本期发生额为子公司江西格林美资源循环有限公司向国外采购铜原料，采用点价方式确定采购价格，因期货市场价格波动形成的损益。

## 48、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	5,586,926.61	1,050,998.08
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	1,861,651.77	2,128,964.09
理财产品收益	4,675,729.68	6,149,530.18
合计	12,124,308.06	14,322,791.38

## 49、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
企业发展基金	11,401,179.99	
增值税退税	2,242,538.76	
递延收益转入	8,534,717.73	
其他专项补助	2,205,350.00	
合计	24,383,786.48	

## 50、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	149,062.13	280,614.35	149,062.13
其中：固定资产处置利得	149,062.13	280,614.35	149,062.13
政府补助	3,239,681.19	32,880,704.48	3,239,681.19
罚款收入	106,219.51		106,219.51
其他	1,653,471.80	1,230,595.18	1,653,471.80
合计	5,148,434.63	34,391,914.01	5,148,434.63

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
空港产业园管委会优秀企业奖奖金	无锡空港产业园区	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	2,000.00		与收益相关
专利资助	无锡高新技术开发区	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
2016年度深圳标准专项	深圳市场监督管理局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	1,246,200.00		与收益相关
2015年度宝安区先驅型企业租赁自用办公用房租金补助	深圳市宝安区经济促进局	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	否	否	209,220.52		与收益相关



			助					
贷款贴息 补贴	深圳市宝 安区财政 局	补助	因符合地 方政府招 商引资等 地方性扶 持政策而 获得的补 助	否	否	500,000.00		与收益相 关
新增规模 以上奖励	统计局	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	30,000.00		与收益相 关
企业贡献 奖励	荣塘镇	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	442,000.00		与收益相 关
扶持资金	商业局	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	30,000.00		与收益相 关
国外商品 展览奖	武汉市新 洲区经济 和信息化 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	2,000.00		与收益相 关
专利奖	武汉市新 洲区科学 技术局	奖励	因研究开 发、技术更 新及改造 等获得的 补助	否	否	35,000.00		与收益相 关
信息化奖	武汉市新 洲区经济	奖励	因研究开 发、技术更	否	否	2,000.00		与收益相 关

	和信息化局		新及改造等获得的补助					
国内商品展览奖	武汉市新洲区阳逻园区管理办公室	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	10,000.00		与收益相关
示范建设企业工程启动经费	湖北省知识产权局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	50,000.00		与收益相关
高新申报补贴	武汉市新洲区国库收付中心	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、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
2016年度水利基金退回	国家金库乐清市支库	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	38,260.67		与收益相关
经信委2016年奖励资金	扬州江都财政零余额	奖励	因从事国家鼓励和支持特定行业、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
博士站进	扬州江都	补助	因从事国	否	否	18,000.00		与收益相

站补贴	财政零余额		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）					关
2016年科技创新奖励款	扬州江都财政零余额	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	145,000.00		与收益相关
科技成果转化资金	区财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	5,000.00		与收益相关
区级预算双创资金	区财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	5,000.00		与收益相关
统计局新增企业统计奖励	区统计局	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	30,000.00		与收益相关
购买科技成果和成功转化等科技成果财政贡献补助	荆门财政局	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	400,000.00		与收益相关
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	否	否		303,000.00	与资产相关

			而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）					
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	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	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	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（按国家级政策规定依法取得）	否	否		313,733.04	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	与资产相关
电子废弃物循环利用	发改办环资【2011】	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	与资产相关

用与低碳资源化	1191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）					
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	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	与资产相关
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50万吨废旧家电塑料及其资源化技术改造项目	赣财建指（2015）185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		332,000.00	与资产相关
废荧光灯管和荧光粉综合利	赣财建指（2015）197号	补助	因从事国家鼓励和扶持特定	否	否		150,000.00	与资产相关

用项目			行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）					
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取得）	否	否		394,500.00	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	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
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	与资产相关
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	与资产相关
电镀废渣、废液综合利用处置项目	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	否	否		235,000.00	与资产相关

			补助（按国家级政策规定依法取得）					
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	与资产相关
循环再造塑木型材关键技术与设备研究	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		40,000.02	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	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	与资产相关
科技基础设施建设计划-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	与资产相关
技术科技成果转化专项资金省拨款	科技成果转化补贴	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		437,500.00	与资产相关
江苏省双创计划资	苏人才办【2014】27	补助	因符合地方政府招	否	否		900,000.00	与收益相关

助资金	号		商引资等地方性扶持政策而获得的补助					
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	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
税收返还	财政局	补助	因符合地	否	否		8,141,272.1	与收益相



			方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助				2	关
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
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	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
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
15年双轮驱动类奖	泰委发【2015】53	奖励	因符合地方政府招	否	否		200,000.00	与收益相关

	号		商引资等地方性扶持政策而获得的补助					
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
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的	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		1,000,000.00	与收益相关
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获得的补助	否	否		186,300.00	与收益相关
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	否	否		251,000.00	与收益相关

			获得的补助					
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
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
合计	--	--	--	--	--	3,239,681.19	32,880,704.48	--

## 51、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	13,398,600.65	1,188,175.12	13,398,600.65
其中：固定资产处置损失	13,398,600.65	1,188,175.12	13,398,600.65

对外捐赠	125,000.00	141,800.00	125,000.00
其他	559,599.78	259,392.02	559,599.78
合计	14,083,200.43	1,589,367.14	14,083,200.43

## 52、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	79,628,339.98	30,807,955.28
递延所得税费用	-10,139,687.65	-8,766,670.14
合计	69,488,652.33	22,041,285.14

### (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	354,848,869.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	53,227,330.45
子公司适用不同税率的影响	1,265,532.32
非应税收入的影响	-5,479,699.18
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	344,401.84
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-567,336.60
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	21,536,462.49
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-838,038.99
所得税费用	69,488,652.33

## 53、其他综合收益

详见附注五、38。

## 54、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	17,676,569.95	23,227,576.63
利息收入	16,483,986.58	7,252,553.71
往来款项等	46,247,303.98	86,482,088.23
合计	80,407,860.51	116,962,218.57

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
经营费用	125,732,129.85	117,444,541.26
往来款等	10,238,820.24	14,611,074.10
合计	135,970,950.09	132,055,615.36

## (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	1,386,566.84	76,967,147.59
收到国家开发银行发展基金		126,000,000.00
合计	1,386,566.84	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
银行融资费		4,700,000.00
关联股东借款	4,161,978.00	
合计	4,161,978.00	4,700,000.00

## 55、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	285,360,217.33	183,345,083.37

加：资产减值准备	41,639,413.47	18,299,761.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	214,915,234.20	170,514,234.48
无形资产摊销	28,147,206.04	21,228,921.60
长期待摊费用摊销	5,262,190.75	13,443,617.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	13,249,538.52	
财务费用（收益以“-”号填列）	231,871,136.29	150,430,247.23
投资损失（收益以“-”号填列）	-12,124,308.06	-14,322,791.38
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	12,163,814.64	-7,385,696.09
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-515,174.78	32,632,720.77
存货的减少（增加以“-”号填列）	-144,610,788.23	-601,173,149.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-720,230,733.98	-568,868,495.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	147,485,029.17	18,421,916.46
经营活动产生的现金流量净额	102,612,775.36	-583,433,630.12
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：	--	--
加：现金等价物的期末余额	1,251,477,998.33	1,635,423,757.47
减：现金等价物的期初余额	1,479,056,323.52	1,325,793,465.63
现金及现金等价物净增加额	-227,578,325.19	309,630,291.84

## （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	
其中：无	--

## （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	
其中：无	--

**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,251,477,998.33	1,479,056,323.52
其中：库存现金	558,914.10	5,651,930.41
可随时用于支付的银行存款	1,175,102,571.16	1,473,404,393.11
可随时用于支付的其他货币资金	75,816,513.07	
二、期末现金及现金等价物余额	1,251,477,998.33	1,479,056,323.52

**56、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：

**57、所有权或使用权受到限制的资产**

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	233,427,577.43	信用证、应付票据保证金
应收票据	404,253,793.25	票据质押
固定资产	231,937,914.89	作为抵押取得银行借款
无形资产	108,487,148.69	作为抵押取得银行借款
合计	978,106,434.26	--

其他说明：

截至2017年06月30日，账面价值为168,363,192.06元（原值为223,429,978.19元）的房屋建筑物、账面价值为63,574,722.83元（原值为136,845,544.66元）的机器设备、账面价值为108,487,148.69元（原值为125,893,193.6元）的土地使用权作为抵押，取得银行抵押借款593,535,335.93元；账面价值为404,253,793.25的应收票据作为质押，开出银行承兑汇票76,289,881.91元，取得银行质押借款243,591,897.49元。

**58、外币货币性项目****(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
----	--------	------	-----------

货币资金	--	--	253,363,343.48
其中：美元	37,109,944.15	6.7744	251,397,605.65
欧元	5,470.25	7.7496	42,392.25
港币	2,216,091.23	0.8679	1,923,345.58
其他货币资金：			77,482.40
美元	11,437.53	6.7744	77,482.40
应收账款	--	--	373,768,686.05
其中：美元	55,173,695.98	6.7744	373,768,686.05
其他应收款			923,876.05
其中：港币	1,064,495.97	0.8679	923,876.05
预付账款			292,519,932.69
其中：美元	42,839,756.63	6.7744	290,213,647.31
欧元	297,600.57	7.7496	2,306,285.38
应收票据			13,653,803.20
其中：美元	2,015,500.00	6.7744	13,653,803.20
应付账款			125,293,752.34
其中：美元	18,495,180.73	6.7744	125,293,752.34
应付票据			10,219,011.14
其中：美元	1,180,500.00	6.7744	7,997,179.20
欧元	286,702.79	7.7496	2,221,831.94
其他应付款			37,080,199.15
其中：美元	5,473,576.87	6.7744	37,080,199.15
短期借款			296,212,297.49
其中：美元	43,725,244.67	6.7744	296,212,297.49

## 六、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
SHU POWDERS LIMITED	2017年01月01日	25,779,252.41	60.00%	收购	2017年01月01日	完成财产交接手续，取得实际控制权	143,731,074.21	2,715,535.49

其他说明：



SHU POWDERS SA、SHU POWDERS USA 系 SHU POWDERS LIMITED的全资子公司。

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	SHU POWDERS LIMITED
--现金	25,779,252.41
合并成本合计	25,779,252.41
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	17,412,173.28
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	8,367,079.13

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	SHU POWDERS LIMITED	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	1,716,971.25	1,716,971.25
应收款项	14,649,531.14	14,649,531.14
存货	32,417,770.71	32,417,770.71
固定资产	36,348,428.02	36,348,428.02
无形资产	4,202,197.22	3,730,481.22
其他流动资产	17,886,766.13	17,886,766.13
借款	7,798,206.98	7,798,206.98
应付款项	62,458,226.96	62,458,226.96
其他负债	7,944,941.73	7,944,941.73
净资产	29,020,288.80	28,548,572.80
取得的净资产	29,020,288.80	28,548,572.80

(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：无

## 2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并：无

## 3、处置子公司

存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

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
无												

其他说明：

#### 4、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、2017年1月11日，孙公司扬州杰嘉工业固废处置有限公司通过设立方式成立扬州杰嘉检测技术有限公司，注册资本：200万元，持股100%，本期将新增公司纳入合并范围。

2、2017年3月10日，子公司江西格林美资源循环有限公司通过设立方式成立福建格林美再生资源有限公司，注册资本：5000万元，持股100%，本期将新增公司纳入合并范围。

3、2017年6月1日，子公司格林美（武汉）城市矿产循环产业园开发有限公司通过分立方式成立武汉市绿之谷资源有限公司，注册资本：1000万元，持股100%，本期将新增公司纳入合并范围。

4、2017年6月16日，孙公司武汉江城通新能源汽车供应链有限公司通过设立方式成立江西汉能通新能源汽车租赁有限公司，注册资本：1000万元，持股100%，本期将新增公司纳入合并范围。

5、2017年4月20日，子公司格林美（武汉）城市矿产循环产业园开发有限公司通过股权转让方式控股湖南格林美映鸿资源循环有限公司，注册资本：5000万元，持股60%，本期将新增公司纳入合并范围。

## 七、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
荆门市格林美新材料有限公司	荆门市	荆门市	回收、利用废弃钴镍、电子废弃物以及采购其他钴镍资源，生产、销售超细钴镍粉体材料、铜与塑木型材等产品	100.00%		投资设立
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
武汉汉能通新能源汽车服务有限公司	武汉市	武汉市	再生资源的回收、分类处置与销售；再生资源循环利用项目投资	100.00%		投资设立
江西格林美资源循环有限公司	丰城市	丰城市	再生资源循环利用	100.00%		投资设立
格林美高新技术北美子公司	加拿大	加拿大	塑木型材、钴镍粉体的贸易与销售	100.00%		投资设立
湖北省城市矿产资源循环利用工程技术研究中心	荆门市	荆门市	循环技术工程研究	60.00%	40.00%	投资设立
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	83.47%	7.98%	投资设立
格林美(天津)城市矿产循环产业发展有限公司	天津市	天津市	再生资源的回收、处置与销售；循环经济与环保产业的	84.95%	15.05%	投资设立

			技术信息咨询 服务			
格林美(深圳) 前海国际供应 链管理有限公司	深圳市	深圳市	供应链管理; 国际货运代 理; 经营进出 口业务	70.00%	30.00%	投资设立
格林美香港国 际物流有限公司	香港	香港	物流运输国际 贸易	100.00%		投资设立
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
江苏凯力克钴 业股份有限公	江苏省泰兴市	江苏省泰兴市	锂离子电池正 极材料制造	48.90%	51.10%	企业合并

司			业。			
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)新能源汽车服务有限公司	武汉市	武汉市	汽车、汽车充电设备批发兼零售,汽车租赁、维修		100.00%	企业合并
格林美(武汉)复合型材有限公司	武汉市	武汉市	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		100.00%	企业合并
荆门市祥顺二手车鉴定评估有限公司	荆门	荆门	二手车评估、咨询与鉴定		58.60%	投资设立
湖北博欣泰物业管理有限公司	荆门	荆门	物业管理		58.60%	投资设立
湖北博凯泰商业管理有限公司	荆门	荆门	物业管理		58.60%	投资设立

荆门国际创客空间有限公司	荆门	荆门	创业服务, 就业项目指导、咨询服务		58.60%	投资设立
上海络威进出口有限公司	上海	上海	贸易		65.00%	企业合并
DEWEI INTERNATIONAL INC	美国	美国	贸易		65.00%	企业合并
内蒙古新创资源再生有限公司	内蒙	内蒙	废弃电器电子产品回收、拆解加工处理		85.00%	企业合并
淮安繁洋企业管理有限公司	江苏省淮安市	江苏省淮安市	投资咨询	88.58%		企业合并
格林美(仙桃)二手机动车交易市场管理有限公司	仙桃市	仙桃市	二手机动车市场管理; 旧机动车交易		55.00%	投资设立
荆门格林美报废汽车循环利用有限公司	荆门	荆门	报废汽车、机电设备回收与处理		100.00%	投资设立
荆门市城南污水处理有限公司	荆门市	荆门市	污水处理, 排水工程的咨询、设计、施工		100.00%	投资设立
湖北省城市矿产资源循环利用工程技术中心有限公司	荆门市	荆门市	再生资源的回收利用		100.00%	投资设立
格林美(郴州)固体废物处理有限公司	湖南郴州市	湖南郴州市	危险废物综合处理	55.00%		企业合并
格林美(深圳)环保科技有限公司	深圳市	深圳市	再生资源的回收利用; 环保项目的投资	65.00%		投资设立
武汉绿源晨光环境服务有限公司	武汉市	武汉市	再生资源回收, 工业污水、生活污水处理及技术研发; 生活垃圾分类及处理技术研发;		60.00%	投资设立
北京格林美亚太科技有限公	北京	北京	技术咨询服		100.00%	投资设立

司			转让			
武汉易能通汽车租赁有限公司	武汉市	武汉市	汽车、汽车充电设备批发兼零售，汽车租赁、维修		100.00%	投资设立
河南中原通新能源汽车租赁有限公司	河南兰考县	河南兰考县	汽车、汽车充电设备批发兼零售，汽车租赁、维修		100.00%	投资设立
襄阳汉能通新能源汽车租赁有限公司	襄阳市	襄阳市	汽车、汽车充电设备批发兼零售，汽车租赁、维修		100.00%	投资设立
汉能通(无锡)新能源汽车租赁有限公司	无锡市	无锡市	汽车、汽车充电设备批发兼零售，汽车租赁、维修		100.00%	投资设立
武汉江城通新能源汽车供应链有限公司	武汉市	武汉市	汽车、汽车充电设备批发兼零售，汽车租赁充电服务		100.00%	投资设立
格林美二手车交易市场(荆门)有限公司	荆门	荆门	二手车交易，汽车配件销售，汽车美容维修		58.60%	投资设立
京津通(天津)新能源汽车租赁有限公司	天津市	天津市	汽车、汽车充电设备批发兼零售，汽车租赁、维修		100.00%	投资设立
SHU POWDERS LIMITED	香港	香港	生产钴粉和经销钴精细化工产品		60.00%	企业合并
SHU POWDERS SA	南非	南非	生产钴粉和经销钴精细化工产品		60.00%	企业合并
SHU POWDERS USA	美国	美国	生产钴粉和经销钴精细化工产品		60.00%	企业合并
武汉市绿之谷资源有限公司	武汉市	武汉市	废弃资源和废旧材料回收加工、销售(不含危险废物)		100.00%	公司分立
湖南格林美映	娄底市	娄底市	农林废弃物		60.00%	企业合并

鸿资源循环有限公司			的回收及综合利用；城市矿产资源产业园开发、运营与管理；物业服务；仓储服务			
福建格林美再生资源有限公司	福州市	福州市	再生物质回收批发，废旧资源回收加工、销售		100.00%	投资设立
扬州杰嘉检测技术有限公司	扬州	扬州	环境监测及实验室监测技术开发		58.80%	投资设立
格林美(荆门)物流有限公司	荆门	荆门	仓储、装卸搬运和运输代理		100.00%	投资设立
江西汉能通新能源汽车租赁有限公司	丰城市	丰城市	汽车、汽车充电设备批发兼零售，汽车租赁、维修		100.00%	投资设立

## (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%	7,674,446.61	0.00	174,961,267.10
浙江德威硬质合金制造有限公司	35.00%	6,020,346.65	0.00	70,452,487.98

## (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	297,40	325,64	623,04	75,551,	141,10	216,65	279,80	333,15	612,95	92,305,	132,51	224,82



达贵金属有限公司	7,039.70	1,837.74	8,877.44	767.52	6,989.10	8,756.62	2,575.44	3,754.18	6,329.62	353.66	8,524.54	3,878.20
浙江德威硬质合金制造有限公司	241,851,797.91	22,854,034.10	264,705,832.01	67,450,359.31	0.00	67,450,359.31	183,790,218.56	23,148,392.94	206,938,611.50	27,562,677.79	0.00	27,562,677.79

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	113,102,338.40	18,044,909.07	18,044,909.07	-11,104,160.79	91,451,689.78	20,115,022.37	20,115,022.37	4,316,385.78
浙江德威硬质合金制造有限公司	151,099,802.48	17,867,918.08	17,879,538.99	-12,993,175.27	79,619,394.94	12,695,401.91	12,717,615.46	-8,162,710.71

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易：无

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业：无

(2) 重要合营企业的主要财务信息：无

(3) 重要联营企业的主要财务信息：无

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：	--	--

投资账面价值合计	290,416,361.48	218,949,934.87
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	5,586,926.61	-4,729,743.81
--综合收益总额	5,586,926.61	-4,729,743.81

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损：无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺：无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无

4、重要的共同经营：无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款、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三相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

### (一) 风险管理目标和政策

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

## 1、市场风险

市场风险主要为外汇风险。外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、港元有关，除本公司的几个下属子公司存在以美元进行采购和销售业务外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2017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	期末数	期初数
货币资金	--	--
其中：美元	37,109,944.15	12,235,758.06
欧元	5,470.25	16.50
港币	2,216,091.23	2,308,803.32
其他货币资金	--	--
其中：美元	11,437.53	
应收票据	--	--
其中：美元	2,015,500.00	588,600.00
应收账款	--	--
其中：美元	55,173,695.98	13,786,572.94
预付账款	--	--
其中：美元	42,839,756.63	12,623,723.56
欧元	297,600.57	22,724.96
其他应收款	--	--
其中：港元	1,064,495.97	
应付票据	--	--
其中：美元	1,180,500.00	
欧元	286,702.79	
应付账款	--	--
其中：美元	18,495,180.73	2,027,653.71
预收账款	--	--
其中：美元		191,903.44
其他应付款		
其中：美元	5,473,576.87	
短期借款	--	--
其中：美元	43,725,244.67	79,107,490.87

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

## 2、流动风险

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

行监控并确保遵守借款协议。

## 九、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	12.44%	12.44%

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12.44%的股权；许开华持有深圳市汇丰源投资有限公司60%的股权，王敏持有深圳市汇丰源投资有限公司40%的股权，许开华、王敏为本公司的实际控制人。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注附注七、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七、3、在合营安排或联营企业中的权益。

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

### 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) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：

#### 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
回收哥(武汉)互联网有限公司	电子废弃物	1,176,529.86	13,000,000.00	否	
武汉市绿色文明回收经营有限责任公司	铁及其合金	174,898.46	2,000,000.00	否	

#### 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
回收哥(武汉)互联网有限公司	电子废弃物	1,179,245.28	
武汉市绿色文明回收经营有限责任公司	电子废弃物	1,172,982.08	
株洲欧科亿数控精密刀具有限公司	钴产品、碳化钨	8,962,923.07	

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无

### (3) 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
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03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
江西格林美资源循环有限公司	30,000,000.00	2016年07月13日	2017年07月12日	否
江西格林美资源循环有限公司	30,000,000.00	2016年09月21日	2017年09月20日	否
江西格林美资源循环有限公司	30,000,000.00	2016年10月11日	2017年10月11日	否
江西格林美资源循环有限公司	30,000,000.00	2016年11月25日	2017年11月24日	否
江西格林美资源循环有限公司	30,000,000.00	2016年12月01日	2017年11月25日	否
江西格林美资源循环有限公司	30,000,000.00	2016年12月01日	2017年11月28日	否
江西格林美资源循环有限公司	30,000,000.00	2016年12月01日	2017年11月28日	否
江西格林美资源循环有限公司	8,000,000.00	2016年12月01日	2017年11月28日	否
江西格林美资源循环有限公司	16,936,000.00	2017年05月09日	2017年08月07日	否
江西格林美资源循环有限公司	30,000,000.00	2017年05月23日	2018年05月18日	否
江西格林美资源循环有限公司	30,000,000.00	2017年06月01日	2018年05月31日	否
江西格林美资源循环有限公司	30,000,000.00	2017年06月14日	2018年06月13日	否
江西格林美资源循环有限公司	10,000,000.00	2017年06月14日	2018年06月13日	否
荆门格林美新材料有限公司	120,000,000.00	2016年10月21日	2017年10月20日	否
荆门格林美新材料有限公司	100,000,000.00	2017年04月06日	2018年04月05日	否
荆门格林美新材料有限公司	100,000,000.00	2017年05月05日	2018年05月04日	否

荆门格林美新材料有限公司	73,000,000.00	2017年05月12日	2018年05月11日	否
荆门格林美新材料有限公司	48,195,000.00	2017年06月13日	2018年06月12日	否
荆门格林美新材料有限公司	80,000,000.00	2017年02月23日	2018年02月23日	否
荆门格林美新材料有限公司	50,000,000.00	2016年12月21日	2017年12月20日	否
荆门格林美新材料有限公司	100,000,000.00	2017年05月16日	2018年05月16日	否
荆门格林美新材料有限公司	140,000,000.00	2016年12月14日	2017年12月13日	否
荆门格林美新材料有限公司	60,000,000.00	2017年02月05日	2018年02月04日	否
荆门格林美新材料有限公司	86,000,000.00	2017年05月10日	2018年05月09日	否
荆门格林美新材料有限公司	72,000,000.00	2017年01月13日	2018年01月12日	否
荆门格林美新材料有限公司	100,000,000.00	2017年04月17日	2018年04月16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	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	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	4,600,000.00	2016年11月30日	2017年11月30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	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	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	4,850,000.00	2016年11月30日	2018年05月30日	否

有限公司				
荆门格林美新材料有限公司	5,000,000.00	2017年01月03日	2018年07月03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	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	50,950,000.00	2016年11月30日	2018年11月30日	否
荆门格林美新材料有限公司	205,000,000.00	2017年01月03日	2019年01月03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	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	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	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	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	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	10,000,000.00	2015年04月03日	2021年10月12日	否
江苏凯力克钴业股份有限公司	50,000,000.00	2017年06月26日	2018年06月25日	否
扬州宁达贵金属有限公司	10,000,000.00	2017年03月08日	2018年03月08日	否
扬州宁达贵金属有限公司	20,000,000.00	2017年06月26日	2019年06月26日	否
格林美(无锡)能源材料有限公司	40,000,000.00	2017年01月03日	2017年07月03日	否
格林美(无锡)能源材料有限公司	10,000,000.00	2017年06月01日	2017年11月11日	否
格林美(武汉)城市矿产循环产业园开发有限公司	44,834,816.00	2016年07月28日	2017年07月28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	35,000,000.00	2016年09月09日	2017年07月08日	否
荆门市格林美新材料有限公司、江西格林美资源循环有限公司、许开华担保	95,000,000.00	2017年01月04日	2017年08月02日	否
荆门市格林美新材料有限公司、江西格林美资源循环有限公司、许开华担保	30,000,000.00	2016年11月30日	2017年08月15日	否
荆门市格林美新材料有限公司、江西格林美资源循环有限公司、许开华担保	66,500,000.00	2016年12月02日	2017年08月15日	否
许开华	200,000,000.00	2016年09月02日	2017年09月02日	否
许开华、荆门市格林美新材料有限公司	20,000,000.00	2016年12月12日	2017年09月14日	否
许开华	100,000,000.00	2017年03月17日	2017年09月16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、许开华担保	50,000,000.00	2016年09月23日	2017年09月22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、许开华担保	48,000,000.00	2016年09月30日	2017年09月22日	否
许开华、荆门市格林美新材料有限公司	10,000,000.00	2016年11月04日	2017年11月03日	否
许开华、荆门市格林美新材料有限公司	100,000,000.00	2016年11月25日	2017年11月24日	否
许开华、荆门市格林美新材料有限公司	100,000,000.00	2016年12月08日	2017年12月08日	否
许开华	88,000,000.00	2016年12月09日	2017年12月09日	否
许开华、荆门市格林美新材料有限公司	100,000,000.00	2016年12月09日	2017年12月09日	否
许开华、荆门市格林美新材料有限公司	200,000,000.00	2016年12月16日	2017年12月15日	否
许开华、荆门市格林美新材料有限公司	100,000,000.00	2017年01月05日	2018年01月04日	否
许开华、江苏凯力克、荆门公司的荆国	100,000,000.00	2017年05月12日	2018年01月12日	否

用(2009)第20093756号国有土地使用权抵押				
许开华、荆门市格林美新材料有限公司	30,000,000.00	2017年01月18日	2018年01月17日	否
许开华、江苏凯力克、荆门公司的荆国用(2009)第20093756号国有土地使用权抵押	200,000,000.00	2017年05月26日	2018年01月26日	否
许开华	180,000,000.00	2017年02月10日	2018年02月07日	否
荆门市格林美新材料有限公司	140,000,000.00	2017年03月03日	2018年03月01日	否
许开华	90,000,000.00	2017年03月03日	2018年03月02日	否
许开华	250,000,000.00	2017年03月06日	2018年03月05日	否
许开华	70,000,000.00	2017年03月09日	2018年03月08日	否
许开华	100,000,000.00	2017年03月10日	2018年03月09日	否
荆门市格林美新材料有限公司	144,900,000.00	2017年05月02日	2018年04月27日	否
6项专利作为质押、许开华、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	300,000,000.00	2017年05月15日	2018年05月14日	否
荆门市格林美新材料有限公司	60,000,000.00	2017年05月16日	2018年05月15日	否
荆门市格林美新材料有限公司、江西格林美资源循环有限公司、许开华担保	20,000,000.00	2017年06月23日	2018年02月05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、许开华担保	20,000,000.00	2017年06月26日	2018年02月05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、许开华担保	20,000,000.00	2017年06月27日	2018年02月05日	否
扬州宁达60%股权质押、荆门市格林美新材料有限公司、江西格林美资源循环	10,000,000.00	2014年10月16日	2017年10月13日	否

有限公司、许开华、王敏				
江苏凯力克钴业51%股权	48,000,000.00	2012年12月07日	2017年10月30日	否
扬州宁达60%股权质押、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、王敏	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、王敏	10,000,000.00	2014年10月16日	2018年10月12日	否
许开华、荆门市格林美新材料有限公司	100,000,000.00	2017年04月01日	2019年04月01日	否
扬州宁达60%股权质押、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、王敏	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、王敏	73,000,000.00	2014年10月16日	2019年10月11日	否

#### (4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				
株洲欧科亿数控精密刀具有限公司	50,000,000.00	2016年11月10日	2017年11月09日	2016年11月3日，格林美股份有限公司与中国工商银行股份有限公司深圳新沙支行，签订委托贷款合同，委托其向株洲欧科亿数

				控精密刀具有限公司发放人民币5000万元的贷款，年利率为4.785%，上述委托贷款将于2017年11月9日收回。
--	--	--	--	--

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目：

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	株洲欧科亿数控精密刀具有限公司	9,579,295.30	478,964.77	13,523,252.59	676,162.63
	河南沐桐环保产业有限公司	371,684,245.63	18,584,212.28		
其他应收款	回收哥（武汉）互联网有限公司	1,478,878.39	73,943.92	2,144,882.31	107,244.12
	回收哥（天津）互联网有限公司			157,761.36	7,888.07
	回收哥（深圳）互联网科技有限公司			1,501.50	75.08
	回收哥（湖北）互联网有限公司			138,679.09	6,933.95
合计		382,742,419.32	19,137,120.97	15,966,076.85	798,303.85

### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款：	陈星题	63,255,000.00	126,510,000.00
	樊红杰	1,400,000.00	1,400,000.00
	樊启鸿		2,600,000.00
	通达环球有限公司	30,021,495.24	60,042,990.29

	无锡通达进出口贸易公司	32,073,551.54	63,139,247.05
	湖北亿美特再生资源有限公司		1,561,978.00
	陈武杰	529,000.00	529,000.00
	张达华	634,800.00	634,800.00
	赵启斌	634,800.00	634,800.00
	内蒙古美成投资管理有限公司	1,980,471.80	1,980,471.80
合计:		130,529,118.58	259,033,287.14

## 十、股份支付

### 1、股份支付总体情况

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	24,446,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00

#### 其他说明

公司向部分董事、高级管理人员及核心骨干员工共433人以3.62元/股的价格首次授予2,444.60万股限制性股票，2017年2月6日为公司本次股权激励计划的首次授予日。有关A股限制性股票激励计划的完整信息详见公司已对外发布的公告。

### 2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	选用 Black-Scholes 期权定价模型对公司股票期权的公允价值进行测算限制性股票公允价值测算方法：每份限制性股票公允价值=C-P-X×((1+R) <sup>n-1</sup> )。其中：C 为一份看涨期权价值；P 为一份看跌期权价值；X 为限制性股票授予价格；R 为资金收益率；N 为限制性股票购股资金投资年限。
可行权权益工具数量的确定依据	按各解锁期的业绩条件估计确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	8,551,800.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	8,551,800.00

3、以现金结算的股份支付情况：无

4、股份支付的修改、终止情况：无

## 十一、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2017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2017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。

## 十二、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项：无

### 2、利润分配情况：无

## 十三、其他重要事项

截至2017年6月30日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

## 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	4,757,911.15	100.00%	1,771,920.46	37.24%	2,985,990.69
合计	1,614,763.06	100.00%	1,614,763.06	100.00%	0.00	4,757,911.15	100.00%	1,771,920.46	37.24%	2,985,990.69

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
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

## (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 157,157.40 元。

## (3) 本期实际核销的应收账款情况：无

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

## 2、其他应收款

### (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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,788,362,690.13	100.00%	554,904.63	0.01%	5,787,807,785.50	4,223,589,325.60	100.00%	3,767,896.97	0.09%	4,219,821,428.63
合计	5,788,362,690.13	100.00%	554,904.63	0.01%	5,787,807,785.50	4,223,589,325.60	100.00%	3,767,896.97	0.09%	4,219,821,428.63

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内小计	10,898,092.57	544,904.63	5.00%
1至2年			
2至3年	20,000.00	10,000.00	50.00%
合计	10,918,092.57	554,904.63	

确定该组合依据的说明：

账龄状态

### (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 3,212,992.34 元。



(3) 本期实际核销的其他应收款情况：无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	464,476.89	363,067.65
往来款	5,787,898,213.24	4,200,918,257.95
股权转让款		22,308,000.00
合计	5,788,362,690.13	4,223,589,325.60

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	3,481,074,419.00	1年以内	60.14%	
第二名	往来款	828,286,554.76	1年以内	14.31%	
第三名	往来款	804,313,786.11	1年以内	13.90%	
第四名	往来款	174,957,402.58	1年以内	3.02%	
第五名	往来款	148,238,242.62	1年以内	2.56%	
合计	--	5,436,870,405.07	--	93.93%	

(6) 涉及政府补助的应收款项：无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,264,821,734.31		6,264,821,734.31	6,264,821,734.31		6,264,821,734.31
对联营、合营企业投资	858,545,602.17		858,545,602.17	702,030,133.32		702,030,133.32

合计	7,123,367,336. 48		7,123,367,336. 48	6,966,851,867. 63		6,966,851,867. 63
----	----------------------	--	----------------------	----------------------	--	----------------------

## (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
深圳市格林美检验有限公司	500,000.00			500,000.00		
武汉汉能通新能源汽车服务有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00		
荆门市格林美新材料有限公司	3,565,541,374. 55			3,565,541,374. 55		
格林美高新技术北美子公司	6,670,350.00			6,670,350.00		
江西格林美资源循环有限公司	604,900,000.0 0			604,900,000.0 0		
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	391,398,299.7 6			391,398,299.7 6		
格林美（武汉）城市矿产循环产业园开发有限公司	585,800,000.0 0			585,800,000.0 0		
格林美（深圳）前海国际供应链管理有限公	3,500,000.00			3,500,000.00		
格林美香港国际物流有限公司	7,129,600.00			7,129,600.00		
扬州宁达贵金属有限公司	379,337,020.0 0			379,337,020.0 0		

浙江德威硬质合金制造有限公司	195,000,000.00			195,000,000.00		
格林美供应链管理(上海)有限公司	36,000,000.00			36,000,000.00		
淮安繁洋企业管理有限公司	403,045,090.00			403,045,090.00		
格林美(郴州)固体废物处理有限公司	55,000,000.00			55,000,000.00		
合计	6,264,821,734.31			6,264,821,734.31		

## (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											
河南沐桐环保产业有限公司	54,521,383.27			1,356,631.06						55,878,014.33	
深圳市本征方石墨烯技术股份有限公司	18,358,742.26			1,128.21						18,359,870.47	
储能电站(湖北)有限公司	9,016,526.53	9,000,000.00		500,254.84						18,516,781.37	
武汉三永格林美汽车零部件	14,496,306.19			-701,848.63						13,794,457.56	

再制造有限公司											
株洲欧科亿数控精密刀具有限公司	83,851,102.19	22,650,000.00		4,908,311.88						111,409,414.07	
江苏凯力克钴业股份有限公司	521,786,072.88			118,800,991.49						640,587,064.37	
小计	702,030,133.32	31,650,000.00		124,865,468.85						858,545,602.17	
合计	702,030,133.32	31,650,000.00		124,865,468.85						858,545,602.17	

#### 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	27,437,392.84	26,667,954.56	313,635.75	200,000.00
其他业务	25,678.59		47,293,661.88	12,528,657.94
合计	27,463,071.43	26,667,954.56	47,607,297.63	12,728,657.94

#### 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	124,865,468.85	14,740,003.55
理财产品收益	3,026,142.02	5,432,363.85
合计	127,891,610.87	20,172,367.40

### 十五、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-13,249,538.52	
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）	25,380,928.91	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,075,091.53	
减：所得税影响额	1,959,642.62	
少数股东权益影响额	-205,538.46	
合计	11,452,377.76	--

注：各非经常性损益项目按税前金额列示。

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

项目	涉及金额（元）	原因
增值税即征即退	2,242,538.76	符合国家政策，按标准持续享受的政府补助，因此界定为经常性损益的项目。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.85%	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.69%	0.07	0.07

## 3、境内外会计准则下会计数据差异：无

## 十六、财务报告的批准

本公司财务报告业经公司2017年8月22日第四届董事会第二十八次会议批准对外报出。

格林美股份有限公司  
二〇一七年八月二十四日

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

日期：\_\_\_\_\_ 日期：\_\_\_\_\_ 日期：\_\_\_\_\_