

**怡球金属资源再生（中国）股份有限公司**

**601388**

**2012 年半年度报告**

## 目录

一、 重要提示 .....	2
二、 公司基本情况 .....	2
三、 股本变动及股东情况.....	4
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	8
五、 董事会报告 .....	8
六、 重要事项 .....	11
七、 财务会计报告（未经审计） .....	22
八、 备查文件目录 .....	106

## 一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	黄崇胜
主管会计工作负责人姓名	黄勤利
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	王舜银

公司负责人黄崇胜、主管会计工作负责人黄勤利及会计机构负责人（会计主管人员）王舜银声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	怡球金属资源再生（中国）股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	怡球资源
公司的法定英文名称	Ye Chiu Metal Recycling (China) Ltd.
公司的法定英文名称缩写	Ye Chiu Resources
公司法定代表人	黄崇胜

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	叶国梁	王舜银
联系地址	太仓市浮桥镇沪浮璜公路 88 号	太仓市浮桥镇沪浮璜公路 88 号
电话	0512-53703988	0512-53703988
传真	0512-53703950	0512-53703950
电子信箱	yeh@yechiu.com.cn	smwong@yechiu.com.cn

(三) 基本情况简介

注册地址	太仓市浮桥镇沪浮璜公路 88 号
注册地址的邮政编码	215434
办公地址	太仓市浮桥镇沪浮璜公路 88 号
办公地址的邮政编码	215434
公司国际互联网网址	http://www.yechiu.com
电子信箱	yeh@yechiu.com.cn

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	董事会办公室

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	怡球资源	601388	

(六) 公司其他基本情况

- 1、公司首次注册登记日期：2001 年 3 月 15 日
- 2、公司首次注册登记地点：太仓市浮桥镇沪浮璜公路 88 号
- 3、企业法人营业执照注册号：320585400002563
- 4、税务登记号码：32058572664477X
- 5、组织机构代码：72664477X
- 6、公司聘请的会计师事务所名称：大华会计师事务所有限公司
- 7、公司聘请的会计师事务所办公地址：中国北京海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层

(七) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	4,050,729,375.68	2,774,660,263.57	45.99
所有者权益(或股东权益)	2,144,253,223.69	840,614,960.08	155.6330
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	5.23	2.74	90.88
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	108,187,201.00	165,163,137.49	-34.50
利润总额	114,950,773.04	168,834,984.06	-31.92
归属于上市公司股东的净利润	92,682,741.61	144,642,078.10	-35.92

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	86,818,803.19	139,910,789.56	-37.95
基本每股收益(元)	0.24	0.47	-48.94
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.23	0.46	-50.00
稀释每股收益(元)	0.24	0.47	-48.94
加权平均净资产收益率(%)	10.45	19.09	减少 8.64 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-39,807,740.74	-222,887,743.73	82.14
每股经营活动产生的现金流量净额（元）	-0.097	-0.73	86.30

## 2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	说明
非流动资产处置损益	21,975.70	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	6,905,058.00	政府给予公司上市的奖励
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	162,527.56	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-163,461.66	
所得税影响额	-1,062,161.18	
合计	5,863,938.42	

## 3、境内外会计准则差异

### (1) 境内外会计准则差异的说明

无

## 三、股本变动及股东情况

### (一) 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积	其他	小计	数量	比例(%)

					金 转 股				
一、有限售 条件股份	305,000,000	100	21,000,000				21,000,000	326,000,000	79.51
1、国家持股									
2、国有法人 持股									
3、其他内资 持股	16,470,000	5.4	21,000,000				21,000,000	37,470,000	9.14
其中：境内 非国有法人 持股	16,470,000	5.4	21,000,000				21,000,000	37,470,000	9.14
境内 自然人持股									
4、外资持 股	288,530,000	94.6						288,530,000	70.37
其中：境外 法人持股									
境外 自然人持股									
二、无限售 条件流通股 份			84,000,000				84,000,000	84,000,000	20.49
1、人民币普 通股			84,000,000				84,000,000	84,000,000	20.49
2、境内上市 的外资股									
3、境外上市 的外资股									
4、其他									
三、股份总 数	305,000,000	100	105,000,000				105,000,000	410,000,000	100

#### 股份变动的批准情况

公司变更前的股本为 30,500 万股，2012 年第 1 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 [2012] 76 号文“关于核准怡球金属资源再生（中国）股份有限公司首次公开发行股票”的批复，公司分别于 4 月 6 日和 4 月 9 日采用网下配售方式向询价对象公开发行人民币普通股（A 股）2100 万股，2012 年 4 月 9 日采用网上定价方式公开发行人民币普通股（A 股）8400 万股，共计公开发行人民币普通股（A 股）10,500 万股。公司发行后社会公众股为 10,500 万股，本次发行后总股本为 41,000 股。

#### (二) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数					21,713 户		
前十名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	
怡球（香港）有限公司	境外法人	53.56	219,600,000		219,600,000	未知	
智联投资控股有限公司 Wiselink Investment Holding Co., Limited	境外法人	7.44	30,500,000		30,500,000	未知	
智胜达投资控股有限公司 Zest Deck Investment Holding Co., Limited	境外法人	3.57	14,640,000		14,640,000	未知	
STARRL INVESTMENT HOLDING CO.,LIMITED	境外法人	3.57	14,640,000		14,640,000	未知	
PHOENICIA LIMITED	境外法人	2.23	9,150,000		9,150,000	未知	
中国建设银行股份有限公司-鹏华丰润债券型证券投资基金	境内非国有法人	1.14	4,657,263	4,657,263	4,657,263	未知	
太仓智胜商务咨询有限公司	境内非国有法人	1.12	4,575,000		4,575,000	未知	
太仓环宇商务咨询有限公司	境内非国有法人	0.89	3,660,000		3,660,000	未知	
太仓嵘胜商务咨询有限公司	境内非国有法人	0.89	3,660,000		3,660,000	未知	
太仓怡安商务咨询有限公司	境内非国有法人	0.74	3,050,000		3,050,000	未知	
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件股份的数量			股份种类及数量			
广发证券-工行-广发金管家新型高成长	2,381,780			人民币普通股 2,381,780			

集合资产管理计划			
广发-交行-广发集合资产管理计划（3号）	1,635,630	人民币普通股	1,635,630
芦佳飞	1,190,700	人民币普通股	1,190,700
汪美丽	670,000	人民币普通股	670,000
李巧珍	660,000	人民币普通股	660,000
兴业国际信托有限公司-新股申购单-资金信托项目（建行财富第一期（24期））	652,300	人民币普通股	652,300
马兰桂	573,740	人民币普通股	573,740
申银万国证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	524,300	人民币普通股	524,300
周杨	508,200	人民币普通股	508,200
许文珊	469,700	人民币普通股	469,700

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	怡球（香港）有限公司	219,600,000	2015年4月23日	219,600,000	锁定36个月
2	智联投资控股有限公司 Wiselink Investment Holding Co., Limited	30,500,000	2013年4月23日	30,500,000	锁定12个月
3	智胜达投资控股有限公司 Zest Deck Investment Holding Co., Limited	14,640,000	2013年4月23日	14,640,000	锁定12个月
4	STARRL INVESTMENT HOLDING CO., LIMITED	14,640,000	2015年4月23日	14,640,000	锁定36个月
5	PHOENICIA LIMITED	9,150,000	2013年4月23日	9,150,000	锁定12个月
6	中国建设银行股份有限公司-鹏华丰润债券型证券投资基金	4,657,263	2012年7月23日	4,657,263	锁定3个月
7	太仓智胜商务咨询有限公司	4,575,000	2015年4月23日	4,575,000	锁定36个月

8	太仓环宇商务咨询有限公司	3,660,000	2013 年 4 月 23 日	3,660,000	锁定 12 个月
9	太仓嵘胜商务咨询有限公司	3,660,000	2013 年 4 月 23 日	3,660,000	锁定 12 个月
10	太仓怡安商务咨询有限公司	3,050,000	2013 年 4 月 23 日	3,050,000	锁定 12 个月
上述股东关联关系或一致行动人的说明			1.前 10 名股东中，怡球（香港）有限公司与太仓智胜商务咨询有限公司为同一控制人，与其他 8 名股东之间不存在关联关系，亦不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。 2.公司未知其他股东之间是否存在关联关系，亦未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		

## 2、 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## 四、 董事、监事和高级管理人员情况

### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

## 五、 董事会报告

### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

2012 年上半年，由于欧债危机问题一直悬而未决，国内外经济发展逐渐出现疲态。受全球经济增速趋缓的影响，2012 年上半年铝合金锭市场需求较低迷，加上投资者参与的热情相对消极，导致铝合金锭价格在上半年的走势一直处于相对平淡、且成交持续低迷的态势中。但是由于公司多年来建立了广泛而稳固的客户群基础，业内领先的工艺技术水平使得公司产品具备很强的成本竞争优势，因此在国内外宏观经济环境和市场需求低迷的双重压迫下，2012 年上半年公司的铝合金锭销售量与去年同期相比仍增长了 2.49 万吨，达到 17.13 万吨。尽管公司铝合金锭销售量同比增长，但是营业利润和净利润与去年同期相比却出现下降，营业利润为 10,819 万元，同比下降 35.50%，净利润为 9,386 万元，同比下降 35.89%。利润下降的主要原因如下：

#### (1) 边角料销售

公司的边角料销售主要是废不锈钢、废铜、废镁和废锌。由于市场价格持续下降，导致报告期内的边角料销售毛利从去年同期的 3,055 万元下降到本期的-384 万元，同比下降 3,439 万元。

#### (2) 管理费用

本期的管理费用与去年同期相比,增长 2,551 万元,增长幅度为 45.22%。其主要原因系:(1)

与去年同期相比，本期的工资及福利增加了 1,098 万元。上涨原因系 2011 年 7 月末公司的年度调薪和员工人数增加而导致。（2）本期发生的修理费用共 1,827 万元，比 2011 上半年增加 500 万元，主要来自熔炼厂与自动分选磁选的零星维修及领料的维修工程。

### （3）财务费用

本期的财务费用与去年同期相比，上涨 2,073 万元，主要受汇兑损益的影响。2011 年上半年，由于当时人民币对美元汇率持续升值，公司持有的美元贷款实现汇兑收益 2,700 万元。而 2012 年上半年，人民币对美元汇率处于贬值，公司持有的美元贷款实现汇兑损失 506 万元。

## （二）公司主营业务及其经营状况

### 1、 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分行业						
- 汽车	1,164,764,881.85	1,067,202,365.90	8.38	61.11	65.56	减少 2.46 个百分点
- 电器	332,604,956.44	298,784,109.50	10.17	-17.52	-17.19	减少 0.35 个百分点
- 五金	419,444,019.56	390,040,665.06	7.01	-38.45	-35.42	减少 4.36 个百分点
- 机械设备	75,993,755.15	68,671,893.72	9.63	79.04	76.21	增加 1.45 个百分点
- 家具	66,553,264.10	60,738,471.04	8.74	328.19	353.63	减少 5.12 个百分点
- 其他	733,846,032.07	660,464,542.77	10.00	11.35	9.22	增加 1.75 个百分点
合计	2,793,206,909.17	2,545,902,047.99	8.9	10.63	12.33	减少 1.4 个百分点
分产品						
铝锭	2,471,439,504.52	2,065,534,689.07	10.35	7.27	7.05	增加 0.57 个百分点
边角料	318,135,823.24	328,816,440.69	-3.36	36.63	63.92	减少 17.21 个百分点
其他	3,631,581.40	1,463,461.37	59.70	54.49	310.87	减少 25.15 个百分点
合计	2,793,206,909.17	2,545,902,047.99	8.9	10.63	12.33	减少 1.4 个百分点

### 2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
- 中国	1,162,005,086.99	21.69
- 日本	1,041,477,421.70	73.11
- 马来西亚	228,297,588.17	2.03
- 亚洲其他地区	349,029,228.25	-51.47
- 欧洲	4,613,995.61	18.42
- 其他	7,783,588.46	-63.64
合计	2,793,206,909.17	

### 3、 利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

科目名称	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月	增减比例(%)
营业收入	2,793,206,909.17	2,524,721,342.49	10.63%
营业成本	2,545,902,047.99	2,266,488,093.38	12.33%
管理费用	81,915,883.28	56,406,893.29	45.22%
销售费用	30,459,238.62	24,475,347.96	24.45%
财务费用	21,337,600.09	610,503.78	3395.08%
公允变动收益	-18,119.78	1,214,610.94	-101.49%
投资收益	180,647.33	936,555.02	-80.71%
资产减值损失	5546472.58	13,711,312.64	-59.55%
营业外收入	7,513,008.98	3,740,167.72	100.87%
营业外支出	749,436.94	68,321.15	996.93%

#### (1) 营业收入、营业成本

报告期比上年同期分别增加 10.63%、12.33%，主要原因是产品产量及销售增加所致。

#### (2) 管理费用

报告期比上年同期增加 45.22%，主要原因是工资及福利增加，维修费用增加及研发费用的增加。

#### (3) 销售费用

报告期比上年同期增加 24.45%，主要原因是公司销售量增加，产品运输装卸费及市场推广费投入增加所致。

#### (4) 财务费用

报告期比上年同期增加 3395.08%，主要原因是汇兑损益的影响,详情请见"报告期内整体经营情况的讨论与分析"。

#### (5) 资产减值损失

报告期比上年同期减少 59.55%，主要原因是公司本期根据存货可变现净值计提存货减值比上年同期不存在存货减值所致。

#### (6) 营业外收入

报告期比上年同期增加 100.87%，主要原因是公司争取政府补助增加所致。

#### (7) 营业外支出

报告期比上年同期增加 996.93%，主要原因是清理固定资产导致。

### (三) 公司投资情况

## 1、募集资金使用情况

单位:元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2012	首次发行	1,278,831,399.72	204,441,737.30	204,441,737.30	1,074,389,662.42	存放募集资金专户
合计	/	1,278,831,399.72	204,441,737.30	204,441,737.30	1,074,389,662.42	/

## 2、承诺项目使用情况

单位:元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
异地扩建	否	665,922,000.00	331,224.02	是	0.05%					
研发大楼	否	79,908,000.00	110,065.50	是	0.14%					
合计	/	745,830,000.00	441,289.52	/	/		/	/	/	/

## 3、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

## 六、重要事项

## (一) 公司治理的情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》、以及中国证监会发布的有关法律、法规的要求，不断加强内控建设，继续扎实有效地开展各项工作，完善法人治理结构。

报告期内，公司严格按照有关法律法规及公司制定的《信息披露事务管理制度》的规定和要求，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，保证了所有的股东有平等的机会获知相关信息。

## (二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

2012年6月6日召开的公司2012年第二次临时股东大会审议通过了公司2011年度利润分配方案，以公司总股本4.1亿股为基数，以截止2011年12月31日未分配利润向全体股东每10股派发现金红利1.50元（含税），共计派发股利61,500,000元（含税）。

(三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(六) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(七) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
富复材(太仓)有限公司	关联(与公司同一事董)	水汽	电等其他公用事业费用(销售)	市场价格		247,560.45	100	每年		
富复材(太仓)有限公司	关联(与公司同一事董)	其它流入	房屋租赁	市场价格		367,470.00	100	每年		
富复材(太仓)有限公司	关联(与公司同一事董)	购买商品	浪板	市场价格		3,346,125.56	100	按次		

限 公 司	长)									
-------	----	--	--	--	--	--	--	--	--	--

(八) 重大合同及其履行情况

1、 为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、 担保情况

本报告期公司无担保事项。

3、 委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、 其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(九) 承诺事项履行情况

1、 上市公司、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划	本报告期取得的进展
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	Starrl Investment Holding Co., Limited	自公司股票上市之日起 36 个月内，不	是	是			

			转让或委托他人管理其本次发行前持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。					
	股份限售	公司董事、监事、高管人员	担任公司董事、监事、高管人员的黄崇胜、林胜枝、陈镜清、杜万源、叶国梁均以间接方式持有公司的股份。黄崇胜、林胜枝承诺：自公司股票上市之日起 36 个月内，不间接转让或委托他人管理其本次发	是	是			

			行前已控制的公司股份，也不由公司回购该部分股份。上述锁定期满后，在黄崇胜、林胜枝担任公司董事、监事、高管人员的任职期间内，每年间接转让的公司股份不超过其控制的股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不以任何方式间接转让其控制的公司股份。					
	股份限售	怡球（香港）有限公司、太仓智胜商	自公司股票上市之日起 36	是	是			

		<p>务咨询有限公司</p>	<p>个月内，不转让或委托他人管理其本次发行前已持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。上述锁定期满后，在黄崇胜、林胜枝担任公司董事、监事、高管人员的任职期间内，两家公司每年转让的股份合计不超过黄崇胜、林胜枝间接持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，</p>					
--	--	----------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--	--	--	--

			不以任何方式转让其间接持有的公司股份；离职六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售股份数量不超过所持有本公司股份总数的百分之五十。					
	解决同业竞争	公司实际控制人黄崇胜、林胜枝夫妇	目前，承诺人及承诺人子女与股份公司间不存在同业竞争；承诺人今后作为股份公司实际控制人或控股股东或能够实际控制股份公司期间，不	是	是			

			<p>会在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于其单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其它权益）直接或间接参与任何与股份公司构成竞争的任何业务或活动；承诺人保证其子女在承诺人作为股份公司实际控制人或控股股东或能够实际控制股份公司期间，不会在中国境内或境</p>					
--	--	--	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--	--	--	--

			外，以任何方式（包括但不限于其单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其它权益）直接或间接参与任何与股份公司构成竞争的任何业务或活动。					
	分红	境外子公司	1、子公司马来西亚怡球：每年以现金形式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的百分之二十；2、子公司和睦公司和金城公司：每	是	是			

			年度实现的可供分配净利润全额以现金形式分配予母公司，并依据萨摩亚共和国、香港、中国相关法律法规办理。					
--	--	--	----------------------------------------------------	--	--	--	--	--

(十) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	是	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	天健正信会计师事务所有限公司	大华会计师事务所有限公司

公司于 2012 年 4 月 23 日接到本公司聘请的财务报表审计机构天健正信签发的《关于变更审计机构的函》和大华会计师事务所有限公司签发的《关于变更审计机构的函》，天健正信因进行分立重组，和立信大华会计师事务所有限公司（以下简称“立信大华”）签订了《协议书》，天健正信的部分分立部门和分所加入立信大华，相关业务项目转入立信大华。此外，立信大华更名为大华会计师事务所有限公司。因此公司聘请的财务报表审计机构由天健正信变更为大华会计师事务所有限公司。

(十一) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况  
无

(十二) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十三) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
怡球金属资源再生（中国）股份有限公司首次公开发行 A 股发行安排及初步询价公告	《上海证券报》B9、B10 《中国证券报》A31 《证券时报》D6 《证券日报》E1	2012 年 3 月 23 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

怡球金属资源再生（中国）股份有限公司首次公开发行股票招股意向书摘要	《上海证券报》B9、B10 《中国证券报》A31 《证券时报》D6 《证券日报》E1、E2	2012 年 3 月 23 日	同上
怡球金属资源再生（中国）股份有限公司首次公开发行 A 股网上路演公告	《上海证券报》13 《中国证券报》A23 《证券时报》C1 《证券日报》D4	2012 年 4 月 5 日	同上
怡球金属资源再生（中国）股份有限公司首次公开发行 A 股网上资金申购发行公告	《上海证券报》B5 《中国证券报》A35 《证券时报》A11 《证券日报》C4	2012 年 4 月 6 日	同上
怡球金属资源再生（中国）股份有限公司首次公开发行 A 股初步询价结果及发行价格区间公告	《上海证券报》B5 《中国证券报》A35 《证券时报》A11 《证券日报》C4	2012 年 4 月 6 日	同上
怡球金属资源再生（中国）股份有限公司首次公开发行 A 股投资风险特别公告	《上海证券报》B5 《中国证券报》A35 《证券时报》A11 《证券日报》C4	2012 年 4 月 6 日	同上
怡球金属资源再生（中国）股份有限公司首次公开发行 A 股网下发行公告	《上海证券报》B5 《中国证券报》A35 《证券时报》A11 《证券日报》C4	2012 年 4 月 6 日	同上
怡球金属资源再生（中国）股份有限公司首次公开发行 A 股定价、网下发行结果及网上中签率公告	《上海证券报》B5 《中国证券报》A20 《证券时报》D2 《证券日报》A4	2012 年 4 月 11 日	同上
怡球金属资源再生（中国）股份有限公司首次公开发行	《上海证券报》B4 《中国证券报》A05 《证	2012 年 4 月 12 日	同上

A 股网上资金申购发行摇号中签结果公告	券 时 报 》 D3 《证券 日报》 A4		
怡球金属资源再生（中国）股份有限公司首次公开发行 A 股股票上市公告书	《 上 海 证 券 报 》 B7 《中国证 券报》 A36 《证 券 时 报 》 A8 《证券 日报》 A3	2012 年 4 月 20 日	同上
怡球金属资源再生（中国）股份有限公司第一届董事会第十六次会议决议公告暨召开公司 2012 年第二次临时股东大会的通知	《 上 海 证 券 报 》 B36 《中国证 券报》 B020 《证 券 时 报 》 C10 《证券 日报》 E15	2012 年 5 月 22 日	同上
怡球金属资源再生（中国）股份有限公司第一届监事会第八次会议决议公告	《 上 海 证 券 报 》 B36 《中国证 券报》 B020 《证 券 时 报 》 C10 《证券 日报》 E15	2012 年 5 月 22 日	同上
怡球金属资源再生（中国）股份有限公司关于超募资金使用相关事项的公告	《 上 海 证 券 报 》 B36 《中国证 券报》 B020 《证 券 时 报 》 C10 《证券 日报》 E15	2012 年 5 月 22 日	同上
怡球金属资源再生（中国）股份有限公司 2012 年第二次临时股东大会决议公告	《 上 海 证 券 报 》 B23 《中国证 券报》 A26 《证 券 时 报 》 D2 《证券 日报》 E13	2012 年 6 月 7 日	同上

## 七、 财务会计报告（未经审计）

### （一） 财务报表

#### 合并资产负债表

2012 年 6 月 30 日

编制单位:怡球金属资源再生（中国）股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,741,993,120.25	540,484,350.15
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		21,075,708.20	101,682,578.94
应收账款		465,094,561.40	409,449,100.83
预付款项		40,364,091.14	28,453,289.94
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		5,793,484.12	
应收股利			
其他应收款		31,357,887.68	36,405,731.02
买入返售金融资产			
存货		1,177,387,333.78	1,089,175,756.93
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		3,483,066,186.60	2,205,650,807.81
<b>非流动资产：</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产		7,643,209.16	7,682,117.80
固定资产		412,050,018.11	414,864,885.87
在建工程		50,008,402.02	47,187,296.26
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		94,686,873.18	94,728,025.45
开发支出			

商誉			
长期待摊费用		285,714.36	782,338.02
递延所得税资产		2,988,972.25	3,764,792.36
其他非流动资产			
非流动资产合计		567,663,189.08	569,009,455.76
资产总计		4,050,729,375.68	2,774,660,263.57
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,529,783,943.70	1,602,808,714.81
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债		338,594.49	32,017.11
应付票据			
应付账款		117,176,557.96	92,070,395.11
预收款项		3,806,979.81	5,637,950.28
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		15,741,066.94	20,471,651.75
应交税费		-51,996,557.57	-20,067,605.70
应付利息		8,184,206.83	7,998,797.76
应付股利		57,172,050.00	
其他应付款		211,068,965.57	212,566,146.55
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动 负债		3,697,529.34	3,705,475.38
其他流动负债			
流动负债合计		1,894,973,336.96	1,925,223,543.50
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		2,723,846.54	4,582,438.45
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			

递延所得税负债		4,142,966.70	4,239,321.54
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,866,813.24	8,821,759.99
负债合计		1,901,840,150.22	1,934,045,303.49
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		410,000,000.00	305,000,000.00
资本公积		1,236,908,382.37	63,077,042.65
减：库存股		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		54,362,227.38	54,362,227.38
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		506,448,031.00	475,265,289.39
外币报表折算差额		-63,465,417.16	-61,528,058.02
归属于母公司所有者 权益合计		2,144,253,223.69	836,176,501.40
少数股东权益		4,636,001.77	4,438,458.68
所有者权益合计		2,148,889,225.46	840,614,960.08
负债和所有者权益 总计		4,050,729,375.68	2,774,660,263.57

法定代表人：黄崇胜 主管会计工作负责人：黄勤利 会计机构负责人：王舜银

### 母公司资产负债表

2012 年 6 月 30 日

编制单位：怡球金属资源再生（中国）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,562,070,022.29	413,111,064.27
交易性金融资产			
应收票据		21,075,708.20	101,682,578.94
应收账款		349,830,562.82	144,196,270.65
预付款项		14,392,634.69	16,885,655.99
应收利息		5,793,484.12	
应收股利			
其他应收款		27,997,915.35	12,607,641.56
存货		189,246,290.64	169,252,397.59

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,170,406,618.11	857,735,609.00
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		99,955,368.97	49,955,368.97
投资性房地产			
固定资产		363,185,293.81	365,424,469.94
在建工程		7,106,965.39	3,871,220.17
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		55,618,437.57	54,958,314.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		285,714.36	782,338.02
递延所得税资产		1,193,685.72	1,193,685.72
其他非流动资产			
非流动资产合计		527,345,465.82	476,185,397.72
资产总计		2,697,752,083.93	1,333,921,006.72
<b>流动负债：</b>			
短期借款		106,821,854.02	407,579,228.37
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		582,735,381.50	237,422,319.48
预收款项		3,222,198.53	5,416,624.27
应付职工薪酬		12,925,610.82	17,141,722.80
应交税费		-61,554,610.13	-26,976,833.26
应付利息		729,219.51	2,314,272.03
应付股利		57,172,050.00	
其他应付款		554,666.06	1,125,595.44
一年内到期的非流动			

负债			
其他流动负债			
流动负债合计		702,606,370.31	644,022,929.13
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		702,606,370.31	644,022,929.13
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		410,000,000.00	305,000,000.00
资本公积		1,173,981,557.55	150,217.83
减：库存股		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		54,362,227.38	54,362,227.38
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		356,801,928.69	330,385,632.38
所有者权益（或股东权益）合计		1,995,145,713.62	689,898,077.59
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,697,752,083.93	1,333,921,006.72

法定代表人：黄崇胜 主管会计工作负责人：黄勤利 会计机构负责人：王舜银

### 合并利润表

2012 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,793,206,909.17	2,524,721,342.49
其中：营业收入		2,793,206,909.17	2,524,721,342.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本			
其中：营业成本		2,545,902,047.99	2,266,488,093.38
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		20,993.16	17,219.91
销售费用		30,459,238.62	24,475,347.96
管理费用		81,915,883.28	56,406,893.29
财务费用		21,337,600.09	610,503.78
资产减值损失		5,546,472.58	13,711,312.64
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-18,119.78	1,214,610.94
投资收益（损失以“－”号填列）		180,647.33	936,555.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		108,187,201.00	165,163,137.49
加：营业外收入		7,513,008.98	3,740,167.72
减：营业外支出		749,436.94	68,321.15
其中：非流动资产处置损失		399,770.39	7,115.04
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		114,950,773.04	168,834,984.06
减：所得税费用		22,087,394.37	23,979,660.21
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		92,863,378.67	144,855,323.85
归属于母公司所有者的净利润		92,682,741.61	144,642,078.10
少数股东损益		180,637.06	213,245.75
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.24	0.47
（二）稀释每股收益		0.24	0.47
七、其他综合收益		-1,920,453.11	-991,138.62
八、综合收益总额		90,942,925.66	143,864,185.23

归属于母公司所有者的综合收益总额		90,745,382.57	143,749,044.72
归属于少数股东的综合收益总额		197,543.09	115,140.51

法定代表人：黄崇胜 主管会计工作负责人：黄勤利 会计机构负责人：王舜银

### 母公司利润表

2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		1,117,985,814.88	695,820,999.98
减：营业成本		940,100,018.80	524,892,962.63
营业税金及附加		20,993.16	17,219.91
销售费用		21,976,415.06	19,742,904.41
管理费用		61,558,005.84	40,697,356.70
财务费用		-259,989.23	10,698,132.45
资产减值损失		581,469.76	6,012,601.87
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）			17,098,714.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		94,008,901.49	110,858,536.51
加：营业外收入		7,407,486.87	3,685,602.92
减：营业外支出		713,849.64	7,667.56
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		100,702,538.72	114,536,471.87
减：所得税费用		12,786,242.41	15,664,847.22
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		87,916,296.31	98,871,624.65
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.23	0.32
（二）稀释每股收益		0.23	0.32
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		87,916,296.31	98,871,624.65

法定代表人：黄崇胜 主管会计工作负责人：黄勤利 会计机构负责人：王舜银

### 合并现金流量表

2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		2,798,363,615.96	2,471,741,830.95
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		10,288,116.34	91,366.28
收到其他与经营活动有关的现金		108,093,916.80	10,175,762.56
经营活动现金流入小计		2,916,745,649.10	2,482,008,959.79
购买商品、接受劳务支付的现金		2,693,076,268.47	2,559,450,057.38
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			

支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		62,907,653.81	53,596,971.03
支付的各项税费		116,134,373.74	71,702,468.61
支付其他与经营活动有关的现金		84,435,093.82	20,147,206.50
经营活动现金流出小计		2,956,553,389.84	2,704,896,703.52
经营活动产生的现金流量净额		-39,807,740.74	-222,887,743.73
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			12,980,324.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		256,062.60	33,831.51
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		256,062.60	13,014,155.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,778,065.52	44,779,295.32
投资支付的现金			25,271,742.10
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动			

有关的现金			
投资活动现金流出		28,778,065.52	70,051,037.42
小计			
投资活动产生的现金流量净额		-28,522,002.92	-57,036,881.91
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,278,831,339.72	
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		1,292,563,681.30	1,562,307,900.62
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		40,197,500.00	
筹资活动现金流入小计		2,611,592,521.02	1,562,307,900.62
偿还债务支付的现金		1,384,650,768.82	1,356,200,049.43
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,639,437.09	144,840,775.45
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		314,595.00	14,450,400.00
筹资活动现金流出小计		1,412,604,800.91	1,515,491,224.88
筹资活动产生的现金流量净额		1,198,987,720.11	46,816,675.74
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		11,742,793.67	24,609,179.93
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,142,400,770.12	-208,498,769.97
加：期初现金及现金等价物余额		540,484,350.15	505,419,453.96
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,682,885,120.27	296,920,683.99

法定代表人：黄崇胜 主管会计工作负责人：黄勤利 会计机构负责人：王舜银

## 母公司现金流量表

2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		1,194,811,278.42	1,027,193,074.35
收到的税费返还		10,288,116.34	91,366.28
收到其他与经营活动有关的现金		106,805,446.73	9,438,620.34
经营活动现金流入小计		1,311,904,841.49	1,036,723,060.97
购买商品、接受劳务支付的现金		866,861,373.21	920,593,564.22
支付给职工以及为职工支付的现金		47,507,950.47	37,624,472.68
支付的各项税费		110,222,686.15	63,879,157.85
支付其他与经营活动有关的现金		75,171,419.10	15,886,933.03
经营活动现金流出小计		1,099,763,428.93	1,037,984,127.78
经营活动产生的现金流量净额		212,141,412.56	-1,261,066.81
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			17,098,615.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			32,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入			17,130,615.66

小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,786,848.94	41,954,897.19
投资支付的现金		50,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		74,786,848.94	41,954,897.19
投资活动产生的现金流量净额		-74,786,848.94	-24,824,281.53
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,278,831,339.72	
取得借款收到的现金		121,397,074.52	480,556,306.43
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		40,197,500.00	
筹资活动现金流入小计		1,440,425,914.24	480,556,306.43
偿还债务支付的现金		422,101,502.79	514,498,775.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,482,460.46	133,416,365.88
支付其他与筹资活动有关的现金		59,108,000.00	65,278,000.00
筹资活动现金流出小计		491,691,963.25	713,193,141.52
筹资活动产生的现金流量净额		948,733,950.99	-232,636,835.09
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		3,762,443.26	5,937,520.71
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,089,850,957.87	-252,784,662.72
加：期初现金及现金等价物余额		413,111,064.27	5,937,520.71

六、期末现金及现金等价物余额		1,502,962,022.14	-246,847,142.01
----------------	--	------------------	-----------------

法定代表人：黄崇胜 主管会计工作负责人：黄勤利 会计机构负责人：王舜银

合并所有者权益变动表

2012年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	305,000,000.00	63,077,042.65			54,362,227.38		475,265,289.39	-61,528,058.02	4,438,458.68	840,614,960.08
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	305,000,000.00	63,077,042.65	0.00	0.00	54,362,227.38	0.00	475,265,289.39	-61,528,058.02	4,438,458.68	840,614,960.08
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	105,000,000.00	1,173,831,339.72					31,182,741.61	-1,937,359.04	197,543.09	1,308,274,265.38
(一) 净利润							92,682,741.61		180,637.06	92,863,378.67
(二) 其他综合								-1,937,359.04	16,906.03	-1,920,453.01

收益										
上述（一）和（二）小计							92,682,741.61	-1,937,359.04	197,543.09	90,942,925.66
（三）所有者投入和减少资本	105,000,000.00	1,173,831,339.72								1,278,831,339.72
1. 所有者投入资本	105,000,000.00	1,173,831,339.72								1,278,831,339.72
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配							-61,500,000.00			-61,500,000.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-61,500,000.00			-61,500,000.00
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转										

增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	410,000,000.00	1,236,908,382.37	0.00	0.00	54,362,227.38	0.00	506,448,031.00	-63,465,417.06	4,636,001.77	2,148,889,225.46

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	305,000,000.00	63,077,042.65	0	0	30,571,610.42	0	315,646,409.36	-33,072,673.58	4,200,636.00	685,423,024.85	
加：会计政策变更											
前期差											

错更正										
其他										
二、本年年初余额	305,000,000.00	63,077,042.65	0.00	0.00	30,571,610.42	0.00	315,646,409.36	-33,072,673.58	4,200,636.00	685,423,024.85
三、本期增减变动 金额（减少以“-” 号填列）							22,642,078.10	-893,033.38	115,140.51	21,864,185.23
（一）净利润							144,642,078.10		213,245.75	144,855,323.85
（二）其他综合收 益								-893,033.38	-98,105.24	-991,138.62
上述（一）和（二） 小计							144,642,078.10	-893,033.38	115,140.51	143,864,185.23
（三）所有者投入 和减少资本										
1. 所有者投入资本	0.00									
2. 股份支付计入所 有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配							-122,000,000.00			-122,000,000.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准 备										
3. 对所有者（或股 东）的分配							-122,000,000.00			-122,000,000.00
4. 其他										
（五）所有者权益										

内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	305,000,000.00	63,077,042.65	0.00	0.00	30,571,610.42	0.00	338,288,487.46	-33,965,706.96	4,315,776.51	707,287,210.08

法定代表人：黄崇胜 主管会计工作负责人：黄勤利 会计机构负责人：王舜鋆

母公司所有者权益变动表

2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	305,000,000.00	150,217.83	0	0	54,362,227.38	0	330,385,632.38	689,898,077.59
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	305,000,000.00	150,217.83	0.00	0.00	54,362,227.38	0.00	330,385,632.38	689,898,077.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	105,000,000.00	1,173,831,339.72					26,416,296.31	1,305,247,636.03
（一）净利润							87,916,296.31	87,916,296.31
（二）其他综合收益								0.00
上述（一）和（二）小计							87,916,296.31	87,916,296.31
（三）所有者投入和减少资本	105,000,000.00	1,173,831,339.72						1,278,831,339.72
1. 所有者投入资本	105,000,000.00	1,173,831,339.72						1,278,831,339.72
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配							-61,500,000.00	-61,500,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								

3. 对所有者（或股东）的分配							-61,500,000.00	-61,500,000.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	410,000,000.00	1,173,981,557.55	0.00	0.00	54,362,227.38	0.00	356,801,928.69	1,995,145,713.62

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	305,000,000.00	150,217.83	0	0	30,571,610.42	0	238,270,079.73	573,991,907.98
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	305,000,000.00	150,217.83	0.00	0.00	30,571,610.42	0.00	238,270,079.73	573,991,907.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-23,128,375.35	-23,128,375.35

（一）净利润							98,871,624.65	98,871,624.65
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							98,871,624.65	98,871,624.65
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配							-122,000,000.00	-122,000,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-122,000,000.00	-122,000,000.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	305,000,000.00	150,217.83	0.00	0.00	30,571,610.42	0.00	215,141,704.38	550,863,532.63

法定代表人：黄崇胜 主管会计工作负责人：黄勤利 会计机构负责人：王舜银

## (二) 公司概况

### 1、历史沿革

#### (1) 有限公司阶段

怡球金属资源再生（中国）股份有限公司（以下简称为“本公司”）的前身为“怡球金属（太仓）有限公司”（以下简称为“有限公司”），经江苏省太仓市对外经济贸易委员会 2000 年 9 月 29 日以太外资（2000）字 443 号关于“外商独资经营‘怡球金属（太仓）有限公司’”的批复批准，由萨摩亚佳绩控股有限公司出资设立独资企业，注册资本为 1200 万美元。江苏省人民政府颁发批准号为商外资苏府资字[2000]35026 号的外商投资企业批准证书，有限公司于 2001 年 3 月 15 日取得企业法人营业执照，法定代表人为黄崇胜。

经历次增资后，截至 2007 年 11 月 29 日止，有限公司注册资本及实收资本变更为 2700 万美元，投资总额变更为 6748 万美元。上述实收资本业经苏州安信会计师事务所以苏信会验外报字[2007]第 0332 号验资报告验证。

2008 年 10 月 10 日，萨摩亚佳绩控股有限公司与怡球（香港）有限公司签订《股权转让协议》，萨摩亚佳绩控股有限公司将所持有限公司全部股权转让予怡球（香港）有限公司，于 2008 年 11 月 4 日经江苏省对外贸易经济合作厅以苏外经贸资审字[2008]第 19047 号《关于同意怡球金属（太仓）有限公司股权转让及修改公司章程的批复》同意。2008 年 11 月 6 日，江苏省人民政府向有限公司颁发了批准号为商外资苏府资字[2000]35026 号中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书，投资者为怡球（香港）有限公司。

2009 年 6 月 3 日，江苏省对外贸易经济合作厅以苏外经贸资审字[2009]第 19056 号《关于同意怡球金属（太仓）有限公司股权转让及修订公司章程的批复》，同意有限公司原投资方怡球（香港）有限公司将其持有的 28% 的有限公司股权转让给太仓环宇商务咨询有限公司等九家公司，有限公司变更为中外合资经营企业，江苏省人民政府于 2009 年 6 月 8 日颁发批准号为商外资苏府资字[2000]35026 号的外商投资企业批准证书批准。本次股权转让后，有限公司股权结构为，怡球（香港）有限公司出资 1944 万美元，占注册资本的 72%；太仓环宇商务咨询有限公司出资 32.4 万美元，占注册资本的 1.2%；太仓嵘胜商务咨询有限公司出资 32.4 万美元，占注册资本的 1.2%；太仓智胜商务咨询有限公司 40.5 万美元，占注册资本的 1.5%；太仓怡安商务咨询有限公司出资 27 万美元，占注册资本的 1%；富兰德林咨询（上海）有限公司出资 13.5 万美元，占注册资本的 0.5%；Starrl Investment Holding Co., Limited 出资 129.6 万美元，占注册资本的 4.8%；Zest Deck Investment Holding Co., Limited 出资 129.6 万美元，占注册资本的 4.8%；WiseLink Investment Holding Co., Limited 出资 270 万美元，占注册资本的 10%；Phoenicia Limited 出资 81 万美元，占注册资本的 3%。

有限公司于 2009 年 6 月 12 日换领了新的企业法人营业执照。

#### (2) 股份公司改制阶段

2009 年 8 月 21 日，有限公司董事会决议决定，公司整体变更设立为外商投资股份有限公司，同意将公司经审计的 2009 年 6 月 30 日净资产 231,403,421.61 元折股设立股份有限公司，股本总额 2.2 亿元。

2009 年 9 月 17 日，江苏省对外贸易经济合作厅以苏外经贸资[2009]698 号《关于同意怡球金属（太仓）有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复》，同意有限公司转制为外商投资股份有限公司，并更名为怡球金属资源再生（中国）股份有限公司。公司股本总额 220,000,000.00 股，每股人民币 1 元，注册资本人民币 220,000,000.00 元，折余溢价转入资本公积。其中怡球（香港）有限公司持有 158,400,000.00 股、占股本总额的 72.00%，WiseLink Investment Holding Co., Limited 持有 22,000,000.00 股，占股本总额的 10.00%，Starrl Investment Holding Co., Limited 持有 10,560,000.00 股、占股本总额的 4.80%，Zest Deck Investment

Holding Co., Limited 持有 10,560,000.00 股、占股本总额的 4.80%，Phoenicia Limited 持有 6,600,000.00 股、占股本总额的 3.00%，太仓智胜商务咨询有限公司持有 3,300,000.00 股、占股本总额的 1.50%，太仓环宇商务咨询有限公司持有 2,640,000.00 股、占股本总额的 1.20%，太仓嵘胜商务咨询有限公司持有 2,640,000.00 股，占股本总额的 1.20%，太仓怡安商务咨询有限公司持有 2,200,000.00 股、占股本总额的 1.00%，富兰德林咨询（上海）有限公司持有 1,100,000.00 股，占股本总额的 0.50%。上述出资情况，业经天健光华（北京）会计师事务所有限公司以天健验(2009)综字第 010032 号验资报告验证。

2009 年 9 月 17 日，股份公司取得江苏省人民政府商外资苏府资字[2000]35026 号中华人民共和国外商投资企业批准证书。

### （3）增资

股份公司 2010 年 3 月 12 日第一届董事会第六次会议决议、2010 年 3 月 29 日第二次临时股东大会决议，公司全体股东按照持股比例增资人民币 8500 万元，其中以 2009 年度未分配利润转增资 4617.54 万元、以资本公积转增资 1116 万元、以现金增资人民币 2766.46 万元。

2010 年 5 月 5 日，江苏省商务厅以苏商资〔2010〕395 号文批准上述增资事项。

2010 年 5 月 6 日，股份公司取得江苏省人民政府商外资苏府资字〔2000〕35026 号中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书。

上述增资情况，业经天健正信会计师事务所有限公司于 2010 年 5 月 27 日、2010 年 5 月 31 日分别以天健正信验(2010)综字第 010061 号、天健正信验(2010)综字第 010062 号验资报告验证在案。

股份公司于 2010 年 6 月 4 日换领了注册号为 320585400002563 的企业法人营业执照，注册资本和实收资本均为 30500 万元人民币。

### （4）上市发行增资

股份公司 2012 年第 1 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〔2012〕76 号文"关于核准怡球金属资源再生（中国）股份有限公司首次公开发行股票批复"，分别于 2012 年 4 月 6 日和 4 月 9 日采用网下配售方式向询价对象公开发行人民币普通股（A 股）2100 万股，2012 年 4 月 9 日采用网上定价方式公开发行人民币普通股（A 股）8400 万股，共计公开发行人民币普通股（A 股）10,500 万股，每股面值 1 元，每股发行价格为 13 元。公司发行后社会公众股为 10,500 万股，出资方式全部为货币资金。本次发行后贵公司的注册资本为 410,000,000.00 元。

2012 年 5 月 21 日，太港外资审〔2012〕38 号文批准上述增资事项。

2012 年 5 月 25 日，公司取得江苏省人民政府商外资苏府资字〔2000〕35026 号中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书。

2012 年 6 月 11 日，公司换领了注册号为 320585400002563 的企业法人营业执照，注册资本和实收资本均为 41000 万元人民币。

上述增资情况，业经天健正信会计师事务所有限公司于 2012 年 4 月 13 日以天健正信验〔2012〕综字第 010006 号验资报告验证在案。

公司法定代表人为黄崇胜。公司注册地址为江苏省太仓市浮桥镇沪浮璜公路 88 号。

## 2、经营范围

许可证经营项目：无；一般经营项目：生产、加工新型合金材料和各类新型有色金属材料、黑色金属材料及其制品、环保机械设备、熔炼设备、分选设备，销售公司自产产品；从事与本企业生产的同类商品及矿产品的进出口、批发业务（不含铁矿石、氧化铝、铝土矿；不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理商品的，按国家有关规定办理申请）。

## 3、主要产品

铝合金(再生铝)。

#### 4、组织架构

截止 2012 年 6 月 30 日，本公司最高权力机构是股东大会，实行董事会领导下的总经理负责制。在董事会下设审计委员会（下设审计课）、提名委员会、薪酬及考核委员会、战略委员会。本公司根据业务的发展需要，设立事业部管理公司生产和销售业务，研发部负责公司研发项目的开展，设立总经理室管理其他事务。事业部下设制造厂（下设熔炼厂、自动压碎分类分选厂、技术处和经理室）、业务处（下设销售课和储运课）、工务处（下设工务课、仪电课、工程组）等 3 个职能部门，分别负责生产、销售和机器设备设施的维护。总经理室下设关务课、仓储课、会计课、人资课、管理课等职能部门，分别负责报关、仓储、财务核算、人力资源及其他管理事务。本公司直接或间接拥有 8 家子公司，其中：直接控股子公司 3 家，间接控股子公司 5 家。

本公司实际控制人是黄崇胜和林胜枝夫妇。

#### (三) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

##### 1、 财务报表的编制基础：

本公司执行财政部《企业会计准则》（“财会[2006]3 号”）及其后续规定。

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则-基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。编制符合企业会计准则要求的财务报表需要使用估计和假设，这些估计和假设会影响到财务报告日的资产、负债和或有负债的披露，以及报告期间的收入和费用。

##### 2、 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的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

##### 3、 会计期间：

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### 4、 记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

##### 5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

###### （1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

###### （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①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（例如，可供出售金融资产公允价值

变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

②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转为购买日所属当期投资收益。

购买方为进行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；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。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对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，经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差额，计入当期损益。

#### 6、合并财务报表的编制方法：

(1) 本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵消。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或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，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，对合并资产负债表的期初数进行调整，同时对比较报表的相关项目进行调整。

#### 7、现金及现金等价物的确定标准：

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 8、外币业务和外币报表折算：

##### (1) 外币交易

本公司对发生的外币业务，采用业务发生月初中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折合为人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，由此产生的汇兑损益，应当予以资本化计入相关资产成本外，其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生月初中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，不改变其记账本位币金额。

##### (2) 外币财务报表折算

本公司对合并范围内境外经营实体的财务报表，折算为人民币财务报表进行编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生月初中国

人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。

## 9、金融工具：

### （1）金融资产的分类

本公司的金融资产分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力。

本公司按经济实质将承担的金融负债分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融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负债；其他金融负债。

### （2）金融工具的确认依据和计量方法

当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。当收取该金融资产现金流量的合同权利终止、金融资产已转移且符合规定的终止确认条件的金融资产应当终止确认。当金融负债的现时义务全部或部分已解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

公司初始确认的金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关的交易费用在发生时计入当期损益。对于其他类别的金融资产或金融负债、相关的交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；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，按照成本计量；

对因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融资产的公允价值。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。但是，下列情况除外：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；

对因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融负债不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融负债的账面价值。

与在活跃的市场中没有报价、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，按照成本计量；

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当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，应当在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：按照或有事项准则确定的金额；初始确认金额扣除按照收入准则确定的累计摊销后的余额。

公司对金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照下列规定处理：

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公允价值变动形成的利得或损失，应当计入当期损益；

可供出售金融资产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形成的汇兑差额外，直接计入所有者权益-资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益；

可供出售外币货币性金融资产形成的汇兑差额，计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，应当计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

公司对以摊余成本计量的金融资产或金融负债，除与套期保值有关外，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。

公司在相同会计期间将套期工具和被套期项目的公允价值变动的抵消结果计入当期损益。

具体地：

#### 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直接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，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。本公司在持有该等金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将该等金融资产的公允价值变动计入当期损益。处置该等金融资产时，该等金融资产公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### ②持有至到期投资

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，该非衍生金融资产有活跃的市场，可以取得其市场价格。本公司对持有至到期投资，按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息的，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在随后期间保持不变。实际利率与票面利率差别很小的，按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额确认为投资收益。如本公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合作为持有至到期投资，则将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

#### ③可供出售金融资产

指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，即本公司没有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、贷款和应收款项的金融资产。

本公司可供出售金融资产按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。本公司可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，可供出售资产按公允价值计量，其公允价值变动计入“资本公积—其他资本公积”。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款和该金融资产的账面价值之间的差额，计入投资收益，同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

#### ④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

指交易性金融负债和直接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，具体包括：1) 为了近期内回购而承担的金融负债；2) 本公司基于风险管理、战略投资需要等，直接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；3) 不作为有效套期工具的衍生工具。

本公司持有该类金融负债按公允价值计价，不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。如不适合按公允价值计量时，本公司将该类金融负债改按摊余成本计量。

⑤其他金融负债

本公司的其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。主要包括企业发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等。其他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。本公司拥有的其他不属于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等，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在初始计量后按《企业会计准则第 13 号-或有事项》确定的金额，和按《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两者中的较高者进行后续计量。

(3) 金融资产、金融负债的公允价值的确定

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

(4) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

本公司期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。计提减值准备时，对单项金额重大的进行单独减值测试，对单项金额不重大的，在具有类似信用风险特征的金融资产组中进行减值测试，主要金融资产计提准备的具体方法分别如下：

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回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。

对于可供出售金融资产，如果其公允价值出现持续大幅度下降，且预期该下降为非暂时性的，则根据其初始投资成本扣除已收回本金和已摊销金额及当期公允价值后的差额计算确认减值损失；在计提减值损失时将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入“资产减值损失”。

(1) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

10、 应收款项：

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>本公司将单笔金额 500 万元以上的应收账款，单笔金额 100 万元以上的其他应收款确定为单项金额重大的应收款项。</p>
<p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p>	<p>在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定</p>

	比例计算确定减值损失，计提坏账准备。本公司对内部往来不计提坏账准备。
--	------------------------------------

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：	
组合名称	依据
本公司单项金额 100 万元以下的金额非重大的员工备用金、押金	其他应收款余额分析
单项金额 500 万元以上，单独测试未发生减值的应收账款，以及单项金额 500 万元以下的金额非重大的应收账款,单项金额 100 万元以上，单独测试未发生减值的其他应收款，以及单项金额 100 万元以下的金额非重大的除员工备用金、押金之外的其他应收款	应收账款、其他应收款余额
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
本公司单项金额 100 万元以下的金额非重大的员工备用金、押金	余额百分比法
单项金额 500 万元以上，单独测试未发生减值的应收账款，以及单项金额 500 万元以下的金额非重大的应收账款,单项金额 100 万元以上，单独测试未发生减值的其他应收款，以及单项金额 100 万元以下的金额非重大的除员工备用金、押金之外的其他应收款	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内（含 1 年）		5%
其中：		
逾期 10 天以内	1%	
10 天至 6 个月	5%	
6 个月至 1 年（含）	50%	
1—2 年	80%	30%
2—3 年	100%	50%
3 年以上	100%	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例的说明	其他应收款计提比例的说明
员工备用金、押金		按余额的 1% 计提坏账准备

11、 存货：

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、包装物、低值易耗品、库存商品等。

## (2) 发出存货的计价方法

### 加权平均法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

## (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个或类别存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中：对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值。

## (4) 存货的盘存制度

### 永续盘存制

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

## (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

### 1) 低值易耗品

#### 一次摊销法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### 2) 包装物

#### 一次摊销法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## 12、 长期股权投资：

### (1) 投资成本确定

本公司对子公司的投资按照初始投资成本计价，控股合并形成的长期股权投资的初始计量同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，均按照初始投资成本计价。

## (2) 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资的后续计量采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，后续计量采用权益法核算。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；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，后续计量采用成本法核算。

## (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业；重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

## (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 13、 投资性房地产：

本公司的投资性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和已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

本公司之子公司 YE CHIU METAL SMELTING SDN BHD（怡球金属熔化私人有限公司）之土地为永久性私有土地，故不作摊销。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司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，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

资产负债表日，若投资性房地产的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可

收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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的金额计入当期损益。

#### 14、 固定资产：

##### (1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

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，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

##### (2) 各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30	5%	3.17%
机器设备	10	5%	9.5%
电子设备	5	5%	19%
运输设备	5	5%	19%

##### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

##### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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时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。

#### (5) 其他说明

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

#### 15、 在建工程：

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。资产负债表日，本公司对在在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 16、 借款费用：

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用资本化。

17、 生物资产：

无

18、 油气资产：

无

19、 无形资产：

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，包括土地使用权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

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

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司报告期内的无形资产主要为土地使用权和应用软件，土地使用权的使用寿命按获取的土地使用权证规定的期限或与国家土地管理部门签订的土地购买协议中规定的使用年限确定，应用软件的使用寿命确定为 10 年。

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

资产负债表日，本公司对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、 长期待摊费用：

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括天然气管网费等，按照合同约定期限平均摊销。

21、 附回购条件的资产转让：

无

22、 预计负债：

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

### 23、 股份支付及权益工具：

#### (1) 股份支付的种类：

无

#### (2) 权益工具公允价值的确定方法：

无

#### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据：

无

#### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理：

无

### 24、 回购本公司股份：

无

### 25、 收入：

#### (1) 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

具体地：

本公司本部国内销售采用一般贸易方式，产品出口采用来料加工模式（自 2008 年 10 月开始通过子公司 Harmony Group Limited(以下简称和睦公司)进行来料加工模式的业务)；本公司子公司怡球金属私人熔化有限公司（马来西亚怡球公司）和睦公司销售产品均采用一般贸易方式。

本公司本部来料加工模式下出口产品，因受子公司直接委托，主要以 CIF 贸易方式进行，收入确认的时点是：按照合同的要求，因货过船舷风险发生转移，本公司以办妥报关手续，取得海关报关单，于海关放行日期确认收入；内销产品，如果按合同规定，交货地点为需方工厂，以货物送至对方工厂，获得对方签署的送货单后确认收入，如果客户自提产品，以发出产品，获得客户签收单确认，取得收款权利时确认收入。

马来西亚怡球公司国内内销产品的收入确认时点：于产品发出，获得自客户签收的送货单

DELIVERY ORDER 回单为依据；外销多为 CIF/C&F 贸易方式，自货物越过船舷时转移，获得提单，以 B/L 上的 DATE ON BOARD 为依据确认收入实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

#### （2）提供劳务

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

#### （3）让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 26、 政府补助：

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。

与资产相关的政府补助，本公司确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，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：

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），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；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时，不确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认；对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，

该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划，且预计在处置该项投资时，除了有足够的应纳税所得以外，还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时，予以确认。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

## 28、 经营租赁、融资租赁：

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

### （1） 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法或其他更为系统合理的方法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

### （2） 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产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。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法或其他更为系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

## 29、 持有待售资产：

无

## 30、 资产证券化业务：

无

## 31、 套期会计：

### （1） 套期工具、被套期项目的确认

本公司为规避商品价格风险等，指定一项或一项以上套期工具，使套期工具的公允价值或现金流量变动，预期抵消被套期项目全部或部分公允价值或现金流量变动。

报告期内，本公司将单项已确认的存货资产或一组具有类似风险特征的存货资产确定为被套期项目。

本公司将期货合同指定为套期工具。

### （2） 套期会计方法的确认和计量

本公司选择公允价值套期作为套期会计方法。是指对已确认资产或负债、尚未确认的确定承诺，或该资产或负债、尚未确认的确定承诺中可辨认部分的公允价值变动风险进行的套期。该类价值变动源于某类特定风险，且将影响企业的损益。

本公司在同时满足下列条件时，按照套期会计方法处理：

A、在套期开始时，公司对套期关系（即套期工具和被套期项目之间的关系）有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评价方法等内容。

套期必须与具体可辨认并被指定的风险有关，且最终影响企业的损益。

B、该套期预期高度有效，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略。

C、对预期交易的现金流量套期，预期交易应当很可能发生，且必须使公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险。

D、套期有效性能够可靠地计量。

E、公司应当持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

本公司于中期和年末按照比例分析法对套期的有效性进行评价，套期同时满足下列条件的，本公司认定其为高度有效：

A、在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵消套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；

B、该套期的实际抵消结果在 80%至 125%的范围内。

本公司采用回顾性评价对套期有效性进行评价，即评价套期在以往的会计期间实际上是否高度有效。

公允价值套期满足运用套期会计方法条件的，按照下列规定处理：

A、本公司套期工具为衍生工具，公允价值变动形成的利得或损失应当计入当期损益；

B、被套期项目因被套期风险形成的利得或损失应当计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

### （3）套期会计处理的终止

本公司在下列情况下，终止套期会计处理：

A、套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。套期工具展期或被另一项套期工具替换时，展期或替换是企业正式书面文件所载明的套期策略组成部分的，不作为已到期或合同终止处理。

B、该套期不再满足运用套期会计方法的条件。

C、公司撤销了对套期关系的指定。

## 27、会计政策变更、会计估计变更事项

（1）本报告期本公司无会计政策变更事项。

（2）本报告期内无会计估计变更事项。

## 32、主要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

无

（2）会计估计变更

无

## 33、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

无

## (2) 未来适用法

无

## (四) 税项：

## 1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售及提供加工劳务收入	17%
营业税	营业额	5%
城市维护建设税	当月缴纳增值税、营业税、消费税三税之和	5%
企业所得税	净利润	以下说明

(1) 根据 2008 年 1 月 1 日起施行的新《中华人民共和国企业所得税法》，本公司适用的企业所得税率自 2008 年 1 月 1 日调整为 25%。按照过渡时期的优惠政策，2009 年度、2010 年度本公司适用减半的优惠税率为 12.5%。

2010 年 9 月 17 日，本公司取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局共同核发的编号为 GR201032000166 的高新技术企业证书，证书有效期三年。2011 年 4 月 8 日，本公司取得太仓市国家税务局第三税务分局批复的“企业所得税优惠项目备案报告表”，本公司享受高新技术企业所得税优惠税率，2012 年所得税税率为 15%。

(2) 依《香港法例》第 112 章“税务条例”，本公司子公司 Ye Chiu International Limited（怡球国际有限公司）（以下简称“怡球国际公司”）2009 年度、2010 年度、2011 年度企业所得税率为 16.5%。

(3) 依《香港法例》第 112 章“税务条例”，本公司子公司 Ye Chiu Resources(HK) Limited（怡球资源（香港）有限公司）（以下简称“怡球资源香港公司”）2009 年度、2010 年度、2011 年度企业所得税率为 16.5%。

(4) 按照马来西亚政府每年公布的年度预算案，怡球国际有限公司之子公司 Ye Chiu Metal Smelting SDN BHD(怡球金属熔化私人有限公司)（以下简称“马来西亚怡球公司”）适用企业所得税率 2009 年度、2010 年度、2011 年度为 25%。

(5) 马来西亚怡球公司子公司 Ye Chiu IPC Sdn. Bhd. 按政策规定享受十年免税优惠，其中直接外销全部免税，境外贸易以及内销是按法定计算公式计算免税额。免税期限截止日为 2013 年 10 月。免税范围外企业所得税率与马来西亚怡球公司一致。

(6) 马来西亚怡球公司子公司 America Metal Export, Inc.

适用的税率主要有联邦税率和州税率。具体包括：

## ① 联邦税率

应纳税所得额（含税级距）		税率
\$ 0	\$ 50,000	15%
50,000	75,000	25%
75,000	100,000	34%
100,000	335,000	39%
335,000	10,000,000	34%
10,000,000	15,000,000	35%
15,000,000	18,333,333	38%

18,333,333	.....	35%
------------	-------	-----

②加利福尼亚州所得税：8.84%

(7) 鸿福再生资源（太仓）有限公司，报告期内企业所得税税率为 25%。

(8) 怡球资源有限公司之子公司 Harmony Group Limited（以下简称“和睦公司”）和 Goldcity Corporation（以下简称“金城公司”）

和睦公司、金城公司注册地为萨摩亚。

萨摩亚在 1980 年通过有关境外公司注册的法令，在 1987 年及次年颁布国际公司法与相关法例。萨摩亚国际公司在萨摩亚境外之一切商业活动、交易或投资免税，而且资金汇进、汇出没有管制，可以在世界各国开立海外账户，方便公司营运。

2、 税收优惠及批文

2011 年 4 月 8 日，本公司取得太仓市国家税务局第三税务分局批复的“企业所得税优惠项目备案报告表”，本公司享受高新技术企业所得税优惠税率，2012 年所得税税率为 15%。

(五) 企业合并及合并财务报表

1、 子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
怡球国际有限公司*1	全资子公司	香港	进出口贸易	214,896,089.9	进出口贸易	94,896,089.90	0	100	100	是	0	0	0
怡球资源（香港）有限公司*2	全资子公司	香港	信息咨询	881,000	信息咨询	881,000	0	100	100	是	0	0	0

## (2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
怡球金属熔化私人有限公司*1	全资子公司	马来西亚	铝合金锭、铝废料的制造和销售	198,034,859.87	铝合金锭、铝废料的制造和销售	198,034,859.87	0	100	100	否	0	0	0
Ye Chiu IPC Sdn. Bhd. *1	全资子公司	马来西亚柔佛州	采购和销售废旧金属和铝的相关产品	1,089,100.00	采购和销售废旧金属和铝的相关产品	1,089,100.00	0	100	100	是			
America Metal Export, Inc*2	全资子公司	美国纽约州	经营废金属贸易	20,693,500.00	经营废金属贸易	20,693,500.00	0	80	80	是			

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
鸿福再生资源（太仓）有限公司	全资子公司	江苏太仓	进口废旧金属的加工、利用、生产销售等	5,844,750.00	进口废旧金属的加工、利用、生产销售有色金属复合材料、新型合金材料	5,844,750.00	0	100	100	是			
和睦集团有限公司	全资子公司	萨摩亚	贸易	34,295.00	贸易	34,295.00	0	100	100	是			
金城公司	全资子公司	SAMOA（萨摩亚国）	贸易	22,092.38	贸易	22,092.38	0	100	100	是			

(六) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	/	/	119,920.38	/	/	93,739.38
人民币	/	/	93,978.42	/	/	56,594.86
林吉特	13,109.77	1.9788	25,941.96	18,675.91	1.9889	37,144.52
银行存款：	/	/	1,741,873,199.87	/	/	540,390,610.77
人民币	/	/	1,576,105,316.67	/	/	376,836,527.37
美元	24,150,107.02	6.3249	152,747,011.88	22,978,042.18	6.3009	144,782,345.98
港元	3,289,916.19	0.8152	2,682,005.48	4,312,250.43	0.8107	3,495,941.42
林吉特	4,987,570.64	1.9788	9,869,537.23	7,403,508.85	1.9889	14,724,838.75
新加坡元	94,756.36	4.9530	469,328.61	113,181.71	4.8679	550,957.25
合计	/	/	1,741,993,120.25	/	/	540,484,350.15

资产受限情况：

截至 2012 年 6 月 30 日止，其他货币资金中的 133,758,393.67 元系本公司定期存款用于子公司和睦公司短期借款之担保；其他货币资金中的 16,458,000.00 元系本公司定期存款用于子公司怡球资源公司短期借款之担保；其他货币资金中的 31,750,000.00 元系本公司定期存款用于孙公司怡球金属熔化有限公司短期借款之担保；除此之外，本公司不存在其他的抵押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、应收票据：

(1) 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	21,075,708.20	101,682,578.94
合计	21,075,708.20	101,682,578.94

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
无锡市协兴港口机械有限公司	2012 年 2 月 9 日	2012 年 8 月 9 日	200,000.00	
福建泉州市豪鑫工贸有限公司	2012 年 2 月 13 日	2012 年 8 月 13 日	100,000.00	
永康三泰工贸有限公司	2012 年 1 月 5 日	2012 年 7 月 4 日	68,000.00	
浙江哈雷动力机械有限公司	2012 年 1 月 9 日	2012 年 7 月 9 日	200,000.00	
台州曼克斯缝纫机有限公司	2012 年 4 月 6 日	2012 年 10 月 6 日	30,000.00	
合计	/	/	598,000.00	/

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

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据				
菲斯达精密工业部件（苏州）有限公司	2012 年 4 月 16 日	2012 年 10 月 13 日	5,000,000.00	
华孚精密金属科技（常熟）有限公司	2012 年 3 月 12 日	2012 年 9 月 10 日	4,735,590.18	
华孚精密金属科技（常熟）有限公司	2012 年 1 月 10 日	2012 年 7 月 10 日	3,230,063.43	
华孚精密金属科技（常熟）有限公司	2012 年 2 月 10 日	2012 年 8 月 10 日	4,807,456.48	
盐城中马汽车零部件有限公司	2012 年 2 月 23 日	2012 年 8 月 23 日	2,749,000.00	
合计	/	/	20,522,110.09	/

### 3、 应收利息

#### (1) 应收利息

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定存利息		5,793,484.12		5,793,484.12
合计		5,793,484.12		5,793,484.12

#### (2) 应收利息的说明

应收的利息是募集的资金存放银行的利息。

### 4、 应收账款：

#### (1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大	227,435,245.47	48.48	1,271,828.53	0.56	240,841,661.28	58.42	1,372,644.21	0.57

并 单 项 计 提 坏 账 准 备 的 应 收 账 款								
按组合计提坏账准备的应收账款：								
其 他 账 龄 组 合 计 提 坏 账 准 备	241,722,527.22	51.52	2,791,382.77	1.15	171,428,024.35	41.58	1,447,940.59	0.84
组 合 小 计	241,722,527.22	51.52	2,791,382.77	1.15	171,428,024.35	41.58	1,447,940.59	0.84
合 计	469,157,772.69	/	4,063,211.30	/	412,269,685.63	/	2,820,584.80	/

本公司对单项金额重大的应收款项（单笔金额 500 万以上）单独进行减值测试，因单独测试无减值情形，故根据公司会计政策汇同类似账龄风险特征组合分析计提坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
信用期内	194,277,901.72	80.37	0.00	131,148,200.17	76.51	0.00
逾期 10 天以内	20,033,344.78	8.29	200,231.92	24,795,396.41	14.46	248,074.29
逾期 10 天-6 个月	25,651,443.28	10.61	1,281,174.82	14,538,550.27	8.48	726,927.55
逾期 6 个月-1 年	813,959.94	0.34	553,274.03	945,877.50	0.55	472,938.75
1 年以内小计	240,776,649.72	99.61	2,034,680.77	171,428,024.35	100	1,447,940.59
1 至 2 年	945,877.50	0.39	756,702.00	0.00	0.00	0.00
2 至 3 年	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	241,722,527.22	100.00	2,791,382.77	171,428,024.35	100.00	1,447,940.59

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

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

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例（%）
JCY HDD TECHNOLOGY SDN BHD	非关联方	35,827,341.41	一年之内	7.64
荣轮科技（深圳）有限公司	非关联方	15,400,460.68	一年以内	3.28
TOYOTA TSUSHO CORPORATION	非关联方	15,245,680.13	一年之内	3.25
SUNDARAM CLAYTON LTD	非关联方	14,611,749.40	一年之内	3.12
BEYONICS PRECISION MACHINING SDN BHD	非关联方	14,092,054.81	一年以内	3.00
合计	/	95,177,286.43	/	20.29

5、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	23,518,584.47	71.87	1,125,119.70	4.78	34,222,229.74	81.86	4,983,794.71	14.56
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
按余额百分比法计提坏账准备	2,445,649.90	7.47	24,456.50	1.00	4,369,344.69	10.45	43,693.44	1.00
按账龄分析法计提坏账准备	6,759,191.54	20.66	215,962.03	3.20	3,212,549.61	7.68	370,904.87	11.55

组合小计	9,204,841.44	28.13	240,418.53	4.20	7,581,894.30	18.14	414,598.31	12.55
合计	32,723,425.91	/	1,365,538.23	/	41,804,124.04	/	5,398,393.02	/

本公司对单项金额重大的应收款项（单笔金额 100 万以上）单独进行减值测试，因单独测试无减值情形，故根据公司会计政策汇同类似账龄风险特征组合分析计提坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内小计	5,956,925.27	88.13	152,136.42	2,524,601.84	78.58	126,230.09
1 至 2 年	612,539.24	9.07	6,773.05	623,897.77	19.42	187,169.33
2 至 3 年	138,766.13	2.05	6,091.66	13,089.10	0.41	6,544.55
3 年以上	50,960.90	0.75	50,960.90	50,960.90	1.59	50,960.90
合计	6,759,191.54	100.00	215,962.03	3,212,549.61	100.00	370,904.87

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

组合名称	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
按余额百分比法计提坏账准备	2,445,649.90	1	24,456.50
合计	2,445,649.90	1	24,456.50

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

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
太仓中心金库	非关联关系	8,675,332.56	一年以内	26.51
上海海关系统	非关联关系	7,689,637.44	一年之内	23.50
上海润言投资咨询有限公司	非关联关系	6,192,187.00	一年之内	18.92
ONG FIRST TRADITION PTE. LTD. (套保保证金)	非关联关系	1,386,676.40	一年以内	4.24
江苏弘业期货经纪有限公司	非关联关系	1,156,996.77		3.54
合计	/	25,100,830.17	/	76.71

6、 预付款项：

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	39,673,499.02	98.29	28,022,173.70	98.48
1 至 2 年	289,591.52	0.72	86,577.21	0.30
2 至 3 年	360,075.00	0.89	344,539.03	1.22
3 年以上	40,925.60	0.10	0.00	0.00
合计	40,364,091.14	100	28,453,289.94	100

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
OMNISOURCE Corp.	非关联方	15,915,193.11	1 年以内	按合同执行
PSC Metals Inc.	非关联方	8,053,972.59	1 年以内	按合同执行
Miller Compressing Co.	非关联方	7,846,180.19	1 年以内	按合同执行
Louis Padnos Iron & Metal Company	非关联方	6,388,105.19	1 年以内	按合同执行
太仓市天然气有限公司	非关联方	4,737,927.03	1 年以内	按合同执行
合计	/	42,941,378.11	/	/

美国原料预付款增加

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

本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

7、 存货：

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,095,841,400.75	6,647,593.6	1,089,193,807.15	1,039,314,638.14	11,196,175.23	1,028,118,462.91
库存商	88,193,526.63		88,193,526.63	61,836,054.23	778,760.21	61,057,294.02

品						
合计	1,184,034,927.38	6,647,593.60	1,177,387,333.78	1,101,150,692.37	11,974,935.44	1,089,175,756.93

## (2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	11,196,175.23	8,327,777.94		12,876,359.57	6,647,593.6
库存商品	778,760.21			778,760.21	
合计	11,974,935.44	8,327,777.94		13,655,119.78	6,647,593.60

## 8、投资性房地产：

## (1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、账面原值合计	7,682,117.80	-38,908.64		7,643,209.16
1.房屋、建筑物				
2.土地使用权	7,682,117.80	-38,908.64		7,643,209.16
二、累计折旧和累计摊销合计				
1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	7,682,117.80	-38,908.64		7,643,209.16
1.房屋、建筑物				
2.土地使用权	7,682,117.80	-38,908.64		7,643,209.16
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	7,682,117.80	-38,908.64		7,643,209.16
1.房屋、建筑物				
2.土地使用权	7,682,117.80	-38,908.64		7,643,209.16

投资性房地产均系马来西亚怡球公司所属，永久性产权，故报告期内未进行摊销，其中：

（1）地号 2896：面积：4,120.07 平方米；产权证号：207。马来西亚怡球公司与 Bintangmas Jaya Enterprise 签订租赁合同，约定向其出租该地块，时期自 2006 年-2010 年 6 月，月租金 2500 林吉特。2011 年 6 月 1 日，马来西亚怡球公司与 Bintangmas Jaya Enterprise 签订续租合同，续租期限 2011 年 6 月至 2012 年 6 月，月租金 2500 林吉特。

(2) 地号 237: 面积: 28,075.00 平方米; 产权证号: 1190。截止 2011 年 6 月 30 日, 该土地暂时闲置中, 公司董事会决议该等土地作为公司持有准备增值后转让。

上述投资性房地产各期原值变动额为外币报表折算差额影响所致。

截止 2012 年 6 月 30 日, 上述投资性房地产未出现减值情形, 故未计提减值准备。

## 9、 固定资产:

### (1) 固定资产情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计:	608,226,521.58	20,631,893.14		1,081,520.10	627,776,894.62
其中: 房屋及建筑物	205,372,427.19	1,268,815.33		2,000.00	206,639,242.52
机器设备	297,079,898.06	14,594,296.35		824,811.80	310,849,382.61
运输工具	44,286,792.58	1,429,604.95		204,033.48	45,512,364.05
电子及其他设备	61,487,403.75	3,339,176.51		50,674.82	64,775,905.44
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	193,361,635.71		22,703,422.79	338,181.99	215,726,876.51
其中: 房屋及建筑物	37,574,648.29		2,699,173.76		40,273,822.05
机器设备	100,472,274.72		12,966,901.50		113,439,176.22
运输工具	26,351,428.19		3,366,570.13	304,856.38	29,413,141.94
电子及其他设备	28,963,284.51		3,670,777.40	33,325.61	32,600,736.30
三、固定资产账面净值合计	414,864,885.87	/		/	412,050,018.11
其中: 房屋及建筑物	167,797,778.90	/		/	166,365,420.47
机器设备	196,607,623.34	/		/	197,410,206.39
运输工具	17,935,364.39	/		/	16,099,222.11
电子及其他设备	32,524,119.24	/		/	32,175,169.14
四、减值准备合计		/		/	
其中: 房屋及建筑物		/		/	
机器设备		/		/	

运输工具		/	/	
电子及其他设备		/	/	
五、固定资产账面价值合计	414,864,885.87	/	/	412,050,018.11
其中：房屋及建筑物	167,797,778.90	/	/	166,365,420.47
机器设备	196,607,623.34	/	/	197,410,206.39
运输工具	17,935,364.39	/	/	16,099,222.11
电子及其他设备	32,524,119.24	/	/	32,175,169.14

本期折旧额：22,703,422.79 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：5,359,534.94 元。

10、 在建工程：

(1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	50,008,402.02		50,008,402.02	47,187,296.26		47,187,296.26

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例（%）	工程进度	资金来源	期末数
关务管理系统软件 V1.0	295,000.00	128,205.12				43.46		其他来源	128,205.12
华群 ERP 软件	3,175,000.00	1,674,306.00	133,000.00			56.92		其他来源	1,807,306.00

工程									
欺歌 K2 工作流程软件	507,700.00	307,692.32				60.61		其他来源	307,692.32
四门子软件工程	1,330,000.00	813,675.20	92,307.69			68.12		其他来源	905,982.89
自动分选厂湿式除尘系统	6,650,000.00	947,341.53	4,386,295.98	5,333,637.51		100.00		其他来源	
研发大楼	79,908,000.00		51,397.43	25,897.43		0.03		募集资金	25,500.00
异地扩建	665,922,000.00							募集资金	
原料自动化仓储工	300,000,000.00		330,000.00			0.11		其他来源	330,000.00

程									
成品仓库东侧新建料场地坪工程	4,760,000.00		3,450,000.00			72.48		其他来源	3,450,000.00
自动润滑系统	200,000.00		152,279.06			76.14		其他来源	152,279.06
产能扩建项目折合人民币	134,184,742.80	43,287,058.04			414,492.49	31.95		其他来源	42,872,565.55
其他零星工程	10,001,088.00	29,018.05			146.97	0.29		其他来源	28,871.08
合计	1,206,933,530.80	47,187,296.26	8,595,280.16	5,359,534.94	414,639.46	/	/	/	50,008,402.02

11、无形资产：

(1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	110,697,488.83	1,280,503.06		111,977,991.89
土地使用权 1 *1	10,899,500.00			10,899,500.00
土地使用权 2 *2	8,880,198.30			8,880,198.30
土地使用权 3 *3	36,274,493.00			36,274,493.00
马来西亚土地使 用权 *4	48,728,122.83	-246,799.75		48,481,323.08
管理软件	5,915,174.70	1,527,302.81		7,442,477.51
二、累计摊销合计	15,969,463.38	1,369,689.07	48,033.74	17,291,118.71
土地使用权 1 *1	2,397,889.66	108,994.99	0.00	2,506,884.65
土地使用权 2 *2	902,260.37	88,781.98	0.00	991,042.35
土地使用权 3 *3	1,390,542.21	362,764.95	0.00	1,753,307.16
马来西亚土地使 用权 *4	8,987,180.80	492,530.05	45,518.56	9,434,192.29
管理软件	2,291,590.34	316,617.10	2,515.18	2,605,692.26
三、无形资产账面 净值合计	94,728,025.45	-89,186.01	-48,033.74	94,686,873.18
土地使用权 1 *1	8,501,610.34	-108,994.99		8,392,615.35
土地使用权 2 *2	7,977,937.93	-88,781.98		7,889,155.95
土地使用权 3 *3	34,883,950.79	-362,764.95		34,521,185.84
马来西亚土地使 用权 *4	39,740,942.03	-739,329.80	-45,518.56	39,047,130.79
管理软件	3,623,584.36	1,210,685.71	-2,515.18	4,836,785.25
四、减值准备合计	0			0
土地使用权 1 *1	0			0
土地使用权 2 *2	0			0
土地使用权 3 *3	0			0
马来西亚土地使 用权 *4	0			0
管理软件	0			0
五、无形资产账面 价值合计	94,728,025.45	-89,186.01	-48,033.74	94,686,873.18
土地使用权 1 *1	8,501,610.34	-108,994.99		8,392,615.35
土地使用权 2 *2	7,977,937.93	-88,781.98		7,889,155.95
土地使用权 3 *3	34,883,950.79	-362,764.95		34,521,185.84
马来西亚土地使 用权 *4	39,740,942.03	-739,329.80	-45,518.56	39,047,130.79
管理软件	3,623,584.36	1,210,685.71	-2,515.18	4,836,785.25

本期摊销额：1,369,689.07 元。

## 12、 长期待摊费用:

单位：元 币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
天然气网费	151,282.14		151,282.14		0.00
天然气增容费 1	173,913.07		173,913.07		0.00
天然气增容费 2	457,142.81		171,428.45		285,714.36
合计	782,338.02		496,623.66		285,714.36

## 13、递延所得税资产/递延所得税负债：

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

## (1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
坏账准备	917,337.06	1,202,945.69
存货跌价准备可抵扣差异	399,321.62	732,202.76
固定资产折旧可抵扣差异	873,639.55	1,102,436.04
公允价值变动	83,121.24	6,476.89
关联方交易未实现损益	715,552.78	720,730.98
小计	2,988,972.25	3,764,792.36
递延所得税负债：		
会计折旧小于税收折旧的影响	4,073,928.70	4,239,321.53
未实现汇兑收益	69,038.00	
小计	4,142,966.70	4,239,321.53

## (2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元 币种：人民币

项目	金额
应纳税差异项目：	
会计折旧小于税收折旧的影响	16,295,714.77
未实现汇兑收益	276,152.02
公允价值变动	
关联方交易未实现损益	
小计	16,571,866.79
可抵扣差异项目：	
坏账准备	5,787,652.44
存货跌价准备可抵扣差异	2,662,144.13
固定资产折旧可抵扣差异	3,494,558.23
公允价值变动	332,484.96
关联方交易未实现损益	
小计	12,276,839.76

14、 资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	8,218,977.82			2,790,228.29	5,428,749.53
二、存货跌价准备	11,974,935.44	8,327,777.94		13,655,119.78	6,647,593.60
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备	0				0
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	20,193,913.26	8,327,777.94		16,445,348.07	12,076,343.13

15、 短期借款：

(1) 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款	88,364,442.45	0.00
保证借款	1,119,085,653.04	1,251,724,438.17

信用借款	322,333,848.21	351,084,276.64
合计	1,529,783,943.70	1,602,808,714.81

## 16、交易性金融负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
发行的交易性债券		
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	338,594.49	32,017.11
衍生金融负债		
其他金融负债		
合计	338,594.49	32,017.11

2012 年度，本公司在执行通过期货市场销售现货交易的同时也从事卖出看涨期权合约（Short Call），本公司将收取的期权权利金（Premium）作为交易性金融负债处理。资产负债表截止 2012 年 6 月 30 日，本公司持有的卖出美元的远期外汇合约金额为 450 万美元，经有效性分析，其中属于无效套保的合约公允价值变动为 35,576.04 元、属于有效套保的合约公允价值变动为 296,908.91 元，应计入交易性金融负债 332,484.95 元。

本公司子公司和睦公司持仓的期货合约金额为 177.80 万美元，经有效性分析均属于无效套保，该部分合约公允价值变动为-6,109.54 元。

合计应计入交易性金融负债 338,594.49 元。

## 17、应付账款：

## (1) 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	106,071,988.77	84,136,851.02
1-2 年	2,065,591.79	3,562,640.24
2-3 年	843,534.19	4,221,173.52
3 年以上	8,195,443.21	149,730.33
合计	117,176,557.96	92,070,395.11

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

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

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

一年以上的应付账款主要为尚未支付的未安装完毕的设备款和质保款。

## 18、预收账款：

## (1) 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	3,749,120.03	5,589,761.26
1-2 年	45,113.86	48,189.02
2-3 年	10,496.62	0.00
3 年以上	2,249.30	0.00
合计	3,806,979.81	5,637,950.28

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

本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

#### 19、 应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	19,557,742.81	56,689,520.18	61,545,853.56	14,701,409.43
二、职工福利费		0.00	0.00	0.00
三、社会保险费	800,012.94	5,778,685.96	5,656,801.39	921,897.51
其中：医疗保险费	139,199.91	932,594.44	903,743.08	168,051.27
基本养老保险费	575,307.44	4,159,577.36	4,122,353.77	612,531.03
失业保险费	34,799.98	233,150.75	225,937.92	42,012.81
工伤保险费	33,305.62	336,783.33	291,792.96	78,295.99
生育保险费	17,399.99	116,580.08	112,973.66	21,006.41
四、住房公积金	113,896.00	683,284.00	679,420.00	117,760.00
五、辞退福利				
六、其他				
工会经费和职工教育经费		151,372.80	151,372.8	0
合计	20,471,651.75	63,302,862.94	68,033,447.75	15,741,066.94

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0 元。

工会经费和职工教育经费金额-9,933.84 元，非货币性福利金额 0 元，因解除劳动关系给予补偿 0 元。

次月

#### 20、 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-66,779,284.85	-35,720,100.18
营业税	3,317.25	3,362.28
企业所得税	14,299,273.60	15,043,125.57
个人所得税	415,614.51	418,714.47

城市维护建设税	165.88	168.12
房产税	7,961.41	8,069.41
土地使用税	0	0
印花税	56,228.73	178,886.51
其他税种	165.90	168.12
合计	-51,996,557.57	-20,067,605.70

21、 应付利息：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	29,576.97	55,164.11
短期借款应付利息	8,154,629.86	7,943,633.65
合计	8,184,206.83	7,998,797.76

22、 应付股利：

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
怡球(香港)有限公司	29,646,000.00		
Wiselink Investment Holding Co., Limited	4,117,500.00		
Starrl Investment Holding Co., Limited	1,976,400.00		
Zest Deck Investment Holding Co., Limited	1,976,400.00		
PHOENICIA Limited	1,235,250.00		
太仓智胜商务咨询有限公司	686,250.00		
太仓环宇商务咨询有限公司	549,000.00		
太仓嵘胜商务咨询有限公司	549,000.00		
太仓怡安商务咨询有限公司	457,500.00		
富兰德林咨询(上海)有限公司	228,750.00		
大众	15,750,000.00		
合计	57,172,050.00		/

2012 年 6 月 6 日召开的公司 2012 年第二次临时股东大会审议通过了公司 2011 年度利润分配方案，以公司总股本 4.1 亿股为基数，以截止 2011 年 12 月 31 日未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 1.50 元（含税），共计派发股利 61,500,000 元（含税），股权登记日为 2012 年 7 月 30 日，本次利润分配已在 2012 年 8 月 3 日实施完毕。非居民企业源泉扣缴已在股东大会作出决议之日已实施完毕，代扣代缴税金合计 4,327,950.00，因此应付股利的

期末余额是 57,172,050.00

23、其他应付款：

(1) 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	3,044,634.18	92,372,100.91
1-2 年	148,221,062.47	59,906,176.14
2-3 年	11,231.62	0.00
3 年以上	59,792,037.30	60,287,869.50
合计	211,068,965.57	212,566,146.55

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
黄崇胜夫妇股权转让款	59,287,524.77	59,590,134.45
黄崇胜借款	148,221,062.47	147,934,875.25
合计	207,508,587.24	207,525,009.70

24、1 年内到期的非流动负债：

(1) 1 年内到期的非流动负债情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	3,697,529.34	3,705,475.38
合计	3,697,529.34	3,705,475.38

(2) 1 年内到期的长期借款

1) 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
保证借款	3,697,529.34	3,705,475.38
合计	3,697,529.34	3,705,475.38

1 年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0 元。

2) 金额前五名的 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
RHB BANK	2007	2014	美元	2.4	588,000.00	3,697,529.24	588,000.00	3,705,475.83

(L) LTD	年 1 月 1 日	年 1 月 1 日						
合计	/	/	/	/	/	3,697,529.24	/	3,705,475.83

25、长期借款：

(1) 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
保证借款	2,723,846.54	4,582,438.45
合计	2,723,846.54	4,582,438.45

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款 起始 日	借款 终止 日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
RHB BANK (L) LTD	2007 年 1 月 1 日	2014 年 1 月 1 日	美元	2.4	430,654.48	2,723,846.54	727,267.29	4,582,438.45
合计	/	/	/	/	/	2,723,846.54	/	4,582,438.45

26、股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减 (+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份 总数	305,000,000.00	105,000,000.00				105,000,000.00	410,000,000.00

股份公司 2012 年第 1 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 [2012] 76 号文"关于核准怡球金属资源再生（中国）股份有限公司首次公开发行股票"的批复"，分别于 2012 年 4 月 6 日和 4 月 9 日采用网下配售方式向询价对象公开发行人民币普通股（A 股）2100 万股，2012 年 4 月 9 日采用网上定价方式公开发行人民币普通股（A 股）8400 万股，共计公开发行人民币普通股（A 股）10,500 万股，每股面值 1 元，每股发行价格为 13 元。公司发行后社会公众股为 10,500 万股，出资方式全部为货币资金。本次发行后贵公司的注册资本为 41000 万元。

2012 年 5 月 21 日，太港外资审〔2012〕38 号文批准上述增资事项。

2012 年 5 月 25 日，公司取得江苏省人民政府商外资苏府资字〔2000〕35026 号中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书。

2012 年 6 月 11 日，公司换领了注册号为 320585400002563 的企业法人营业执照，注册资本和实收资本均为 41000 万元人民币。

上述增资情况，业经天健正信会计师事务所有限公司于 2012 年 4 月 13 日以天健正信验（2012）综字第 010006 号验资报告验证在案。

27、 资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	391,849.29	1,173,831,339.72		1,174,223,189.01
其他资本公积	62,685,193.36			62,685,193.36
合计	63,077,042.65	1,173,831,339.72		1,236,908,382.37

股份公司 2012 年第 1 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 [2012] 76 号文"关于核准怡球金属资源再生（中国）股份有限公司首次公开发行股票"的批复"，分别于 2012 年 4 月 6 日和 4 月 9 日采用网下配售方式向询价对象公开发行人民币普通股（A 股）2100 万股，2012 年 4 月 9 日采用网上定价方式公开发行人民币普通股（A 股）8400 万股，共计公开发行人民币普通股（A 股）10,500 万股，每股面值 1 元，每股发行价格为 13 元。1,173,831,339.72 为扣除股本及发行费用的溢价部分。

28、 盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	54,362,227.38			54,362,227.38
合计	54,362,227.38			54,362,227.38

29、 未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	475,265,289.39	/
调整后 年初未分配利润	475,265,289.39	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	92,682,741.61	/
应付普通股股利	61,500,000.00	13
期末未分配利润	506,448,031.00	/

调整年初未分配利润明细：

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

公司本次公开发行股票前的滚存未分配利润由发行后新老股东共享。

30、 营业收入和营业成本：

## (1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,790,563,552.17	2,522,370,576.31
其他业务收入	2,643,357.00	2,350,766.18
营业成本	2,545,902,047.99	2,266,488,093.38

## (2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车	1,164,764,881.85	1,067,202,365.90	722,982,314.83	644,613,954.14
电器	332,604,956.44	298,784,109.50	403,234,490.71	360,827,706.96
五金	419,444,019.56	390,040,665.06	681,451,284.97	603,971,416.47
机械设备	75,993,755.15	68,671,893.72	42,444,715.51	38,972,580.95
家具	66,553,264.10	60,738,471.04	15,543,075.34	13,389,533.39
其他	731,202,675.07	659,936,734.63	656,714,694.95	604,712,901.47
合计	2,790,563,552.17	2,545,374,239.85	2,522,370,576.31	2,266,488,093.38

## (3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
铝锭	2,471,439,504.52	2,215,622,145.93	2,289,517,917.40	2,065,534,689.07
边角料	318,135,823.24	328,816,440.69	232,852,658.91	200,597,215.81
其他	988,224.41	935,653.23		356,188.50
合计	2,790,563,552.17	2,545,374,239.85	2,522,370,576.31	2,266,488,093.38

## (4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国	1,162,005,086.99	1,059,884,235.21	954,859,761.46	852,271,947.92
日本	1,041,477,421.70	956,486,222.92	601,644,538.49	516,470,093.02
马来西亚	228,297,588.17	206,341,999.52	223,751,177.26	202,549,440.01
亚洲其他地区	349,029,228.25	312,197,700.82	719,164,929.78	675,510,345.35
欧洲	4,613,995.61	4,119,468.43	3,896,174.61	1,911,858.21
其他	5,140,231.45	6,344,612.95	19,053,994.71	17,774,408.87
合计	2,790,563,552.17	2,545,374,239.85	2,522,370,576.31	2,266,488,093.38

## (5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
第一名	244,446,056.34	8.75
第二名	194,301,481.55	6.96
第三名	148,891,535.31	5.33
第四名	120,290,393.51	4.31
第五名	107,091,773.04	3.83
合计	815,021,239.75	29.18

## 31、 营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	19,993.5	16,310	营业额
城市维护建设税			当月缴纳增值税、营业税、消费税三税之和
教育费附加	999.66	909.91	
合计	20,993.16	17,219.91	/

## 32、 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资	762,934.05	568,050.11
福利费	239,467.15	119,834.72
差旅费	78,733.09	194,850.68
保险费	154,892.41	215,737.83
运输费	8,622,052.67	6,625,551.47
业务招待费	322,883.54	86,704.04
广告费	112,305.29	
佣金	4,852,798.89	964,678.18
其他	192,300.77	1,155,834.91
代理费	5,966,967.39	5,865,007.45
港杂费	25,489.35	2,708.02
海运费	9,128,414.02	8,676,390.55
合计	30,459,238.62	24,475,347.96

## 33、 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资	22,995,789.72	14,390,067.84
福利费	4,392,681.23	2,016,483.64
办公费	1,288,725.36	2,087,171.83
修理费	18,273,789.14	13,274,845.69
长期待摊费用摊销	1,074,148.50	1,149,334.56

差旅费	1,754,639.06	1,494,200.15
租赁费	499,248.20	463,520.75
保险费	856,867.77	807,335.39
折旧费	2,833,522.34	2,934,819.15
电信费	314,075.29	501,652.06
工会经费	151,372.80	107,304.00
劳动保险费	936,925.85	847,674.00
无形资产摊销	786,221.72	730,975.86
业务招待费	1,056,631.65	380,104.39
印花税	1,006,773.22	276,769.00
其他税金	1,574,752.77	1,447,480.22
水电费	646,436.72	589,987.43
伙食费	2,058,927.02	1,522,446.24
其他	253,811.35	265,313.41
咨询服务费	4,409,574.92	2,370,374.83
核销费		18,013.00
环境整改费	93,230.00	105,660.00
劳动保护用品	895,156.11	585,204.19
排污费	86,032.00	44,530.00
汽车费	3,531,061.65	2,689,234.06
宣传费	307,671.63	301,463.61
制服费	84,098.31	67,905.34
邮递费	235,254.44	155,537.57
会员费	60,300.00	14,500.00
诉讼费	89,539.00	58,216.00
书刊杂志费	21,953.50	5,821.40
研发费用	9,222,455.55	4,702,947.68
网际网络费	16,084.34	
审计费	73,467.92	
外宿费	34,664.20	
合计	81,915,883.28	56,406,893.29

34、 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	25,260,398.68	21,992,408.45
利息收入	-10,950,695.88	-3,485,364.84
汇兑收益	4,630,307.51	-22,862,315.16
手续费及其他	2,397,589.78	4,965,775.33
合计	21,337,600.09	610,503.78

35、 公允价值变动收益：

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-18,119.78	1,192,337.20
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-18,119.78	1,192,337.20
交易性金融负债		22,273.74
合计	-18,119.78	1,214,610.94

## 36、投资收益：

## (1) 投资收益明细情况

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	180,647.33	936,555.02
合计	180,647.33	936,555.02

## 37、资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-2,781,305.36	2,204,403.98
二、存货跌价损失	8,327,777.94	11,506,908.66
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	5,546,472.58	13,711,312.64

## 38、营业外收入：

## (1) 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

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	421,746.09	66,797.92	421,746.09
其中：固定资产处置利得	421,746.09	66,797.92	421,746.09

政府补助	6,905,058.00	3,660,022.00	6,905,058.00
其他	186,204.89	13,347.80	186,204.89
合计	7,513,008.98	3,740,167.72	7,513,008.98

## (2) 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
公司上市奖励	5,790,000.00		
财政扶持奖励			
太仓市财政局三年翻一番的奖励	390,000.00		
循环经济试点企业补贴及能源审计费			
太仓市科技发展专项资金第五批专利补助			
节能减排技术改造项目奖金	247,700.00		
纳税先进个人	20,000.00		
工业销售先进个人	20,000.00		
出口创汇先进个人	20,000.00		
工业技改先进个人	13,000.00		
申请 42 个商标奖励	42,000.00		
应届大学生补贴	82,358.00	10,022.00	
企业重组政策奖励 *		2,320,000.00	
销售上台阶政策奖励 *		50,000.00	
纳税上台阶政策奖励 *		300,000.00	
省级以上名品名标政策奖励 *		100,000.00	
省高新技术产品企业政策奖励 *		60,000.00	
2010 年度商务工作先进单位奖励		600,000.00	
太仓港 VIP 货主奖金		200,000.00	
“十一五”节能管理先进奖	280,000.00		
其他		20,000.00	
合计	6,905,058.00	3,660,022.00	/

2012 年 1-6 月本公司收到太仓市财政局拨付的上市奖励 579 万、三年翻一番奖励 39 万元、节能减排技术改造项目奖金 24.7 万、“十一五”节能管理先进奖 28 万等。上述补贴收入系依据太仓市人民政府下发《关于兑现 2010 年度<推动工业经济“三年翻番”若干政策>的通知》及太政办 114 号《市政府办公室印发关于鼓励和扶持企业上市的政策意见的通知》拨付。

39、 营业外支出：

单位：元 币种：人民币

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	399,770.39	7,115.04	399,770.39
其中：固定资产处置损失	399,770.39	7,115.04	399,770.39
对外捐赠	12,800.00		12,800
其他	336,866.55	61,206.11	336,866.55
合计	749,436.94	68,321.15	749,436.94

40、 所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	22,766,859.66	23,626,541.32
递延所得税调整	-679,465.29	353,118.89
合计	22,087,394.37	23,979,660.21

41、 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
基本每股收益和稀释每股收益计算		
(一) 分子：		
税后净利润	92,863,378.67	144,855,323.85
归属于母公司普通股股东净利润	92,682,741.61	144,642,078.10
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	86,818,803.19	139,910,789.56
调整：优先股股利及其它工具影响		
<b>基本每股收益计算中归属于母公司普通股股东的损益</b>	86,818,803.19	139,910,789.56
调整：		
与稀释性潜在普通股相关的股利和利息		
因稀释性潜在普通股转换引起的收益或费用上的变化		
<b>稀释每股收益核算中归属于母公司普通股股东的损益</b>	86,818,803.19	139,910,789.56
(二) 分母：		
<b>基本每股收益核算中当期外发普通股的加权平均数</b>	383,750,000.00	305,000,000.00
加：所有稀释性潜在普通股转换成普通股时的加权平均数		
<b>稀释每股收益核算中当期外发普通股加权平均数</b>	383,750,000.00	305,000,000.00
(三) 每股收益		
基本每股收益		
归属于公司普通股股东的净利润	0.24	0.47

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.23	0.46
稀释每股收益		
归属于公司普通股股东的净利润	0.24	0.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.23	0.46

42、 其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4. 外币财务报表折算差额	-1,920,453.01	-991,138.62
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5. 其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	-1,920,453.01	-991,138.62

43、 现金流量表项目注释：

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
往来款	1,412,035.16
保证金及押金	0.00
利息收入等	5,140,280.74

赔款及其他	101,541,600.90
补贴款	0.00
合计	108,093,916.80

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
办公费	1,838,547.07
保险费	1,175,747.68
保证金及押金	1,016,255.25
差旅费	2,050,698.86
短重	2,108.46
订阅杂志费	28,839.20
伙食费	2,095,402.77
服务费	2,068,114.99
运输费	172,829.02
捐款	1,264.98
劳保费用	895,156.11
汽车费用	3,921,129.59
手续费	1,232,013.36
通讯费	328,109.56
佣金	3,151,844.28
宣传费	399,532.93
租赁费	554,898.95
咨询顾问费及审计费	1,034,598.03
环境保护费	93,230.00
交际应酬费	1,353,314.73
研发	9,222,455.55
维修	17,559,166.61
运费	14,723,023.57
外销杂费	7,585,109.09
其他	1,681,874.24
往来	10,249,828.94
合计	84,435,093.82

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
保证金退回	40,197,500.00
合计	40,197,500.00

44、 现金流量表补充资料：

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	92,863,378.67	144,855,323.85
加：资产减值准备	5,546,472.58	-5,351,987.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,919,153.48	20,594,314.88
无形资产摊销	1,363,746.56	1,299,962.63
长期待摊费用摊销	496,623.66	659,221.20
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）	460,718.25	59,682.88
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-1,214,610.94
财务费用（收益以“-”号填列）	-21,337,600.09	22,823,843.27
投资损失（收益以“-”号填列）	-180,647.33	-936,555.02
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,377,129.48	-186,576.83
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	988,130.54	532,925.90
存货的减少（增加以“-”号填列）	-82,884,235.04	-175,718,207.97
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	34,630,452.28	-216,824,744.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-93,296,804.82	-14,972,669.92
其他		1,492,333.62
经营活动产生的现金流量净额	-39,807,740.74	-222,887,743.73
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,682,885,120.27	296,920,683.97
减：现金的期初余额	540,484,350.15	505,419,453.94
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,142,400,770.12	-208,498,769.97

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	1,682,885,120.27	540,484,350.15
其中：库存现金	119,920.38	93,739.38
可随时用于支付的银行存款	1,500,798,806.22	520,390,610.77
可随时用于支付的其他货币资金	181,966,393.67	20,000,000.00

可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,682,885,120.27	540,484,350.15

(七) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位:元 币种:人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	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 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
怡球（香港）有限公司	有限责任公司	香港	黄崇胜	投资	1,720,000,000	53.56	53.56		

2、本企业的子公司情况

单位:元 币种:人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
怡球国际有限公司	有限责任公司	香港	黄崇胜	进出口贸易	94,896,089.90	100	100	
怡球资源（香港）有限公司	有限责任公司	香港	黄崇胜	信息咨询	881,000.00	100	100	
鸿福再生资源（太仓）有限公司	有限责任公司	太仓	黄崇胜	进口废旧金属加工、利用、生产销售复合材料,新型合金材料等	5,844,750.00	100	100	726644761
怡球金属熔化私人有限公司	有限责任公司	马来西亚	黄崇胜	铝合金锭、铝废料的制造和	198,034,859.87	100	100	

				销售				
Ye Chiu IPC Sdn. Bhd.	有限责 任公司	马 来 西 亚 柔 佛	黄崇胜	采购和 销售废 旧金属 和铝的 相关产 品	1,089,100.00	100	100	
America Metal Export, Inc	有限责 任公司	美 国 纽 约 州	ling-mei,lai	经营废 金属贸 易	20,693,500.00	80	80	
和睦集团 公司	有限责 任公司	萨 摩 亚	黄崇胜	贸易	34,295.00	100	100	
金城有限 公司	有限责 任公司	萨 摩 亚	黄崇胜	贸易	22,092.38	100	100	

3、 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
富钧新型复合材料（太仓）有限公司	关联人（与公司同一董事长）	743734910
United Creation Management Limited	其他	

4、 关联交易情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内 容	关联交易定 价方式及决 策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易 金额的比例 （%）	金额	占同类交 易金额的 比例（%）
富钧新型复 合材料（太 仓）有限公 司	浪板	合同	3,346,125.56	100	12,313.2	100

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易 内容	关联交易定 价方式及决 策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易 金额的比例 （%）	金额	占同类交 易金额的 比例（%）
富钧新型复 合材料（太 仓）有限公	水、电	合同	247,560.45	100	301,444.04	100

司						
---	--	--	--	--	--	--

(2) 关联租赁情况

公司出租情况表：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	年度确认的租赁收益
怡球金属资源再生（中国）股份有限公司	富钧新型复合材料（太仓）有限公司	厂房	2011年8月1日	2012年7月31日	市场价	367,470.00

2011年8月1日，富钧新型复合材料（太仓）有限公司与本公司签订租赁合同补充协议，年租金变更为712,140.00元，租赁期间为2011年8月1日至2012年7月31日。

(3) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黄崇胜、怡球国际公司	马来西亚怡球公司	RM 148,500,000	2010-4-9	截至下次授信协议生效	否
黄崇胜、怡球（香港）有限公司	马来西亚怡球公司	RM 113,450,000	2011-1-25	截至下次授信协议生效	否
黄崇胜	马来西亚怡球公司	RM 32,000,000	2009-3-13	截至下次授信协议生效	否
黄崇胜	马来西亚怡球公司	RM 5,000,000	2010-3-3	截至下次授信协议生效	否
黄崇胜	马来西亚怡球公司	USD 13,079,160	2008-12-10	截至下次授信协议生效	否
怡球（香港）有限公司	马来西亚怡球公司	USD 10,000,000	2012-6-8	截至下次授信协议生效	否
怡球（香港）有限公司、黄崇胜	马来西亚怡球公司	RM 87,000,000	2011-5-27	截至下次授信协议生效	否
怡球国际公司、黄崇胜	马来西亚怡球公司	RM 19,000,000	2010-11-15	截至下次授信协议生效	否
黄崇胜、怡球国际公司	马来西亚怡球公司	RM 20,000,000	2010-11-15	截至下次授信协议生效	否
黄崇胜	马来西亚怡球公司	USD 2,000,000	2009-10-13	截至下次授信协议生效	否
黄崇胜	马来西亚怡球公司	RM 15,000,000	2011-5-26	截至下次授信协议生效	否
黄崇胜、怡球（香港）有限公司	马来西亚怡球公司	RM 31,000,000	2012-1-9	截至下次授信协议生效	否

黄崇胜、马来西亚怡球公司、怡球（香港）有限公司	和睦公司	USD 58,500,000	2011-12-05	截至下次授信协议生效	否
黄崇胜	和睦公司	USD 16,000,000	2011-11-16	2012-11-30	否
黄崇胜	和睦公司	USD 13,000,000	2012-5-3	2013-5-3	否
马来西亚怡球公司、黄崇胜	怡球金属资源再生（中国）股份公司	USD 14,800,000.00	2009-9-7	截至下次授信协议生效	否
马来西亚怡球公司、黄崇胜	怡球金属资源再生（中国）股份公司	USD 19,500,000.00	2011-1-13	截至下次授信协议生效	否

#### (4) 其他关联交易

提供资金：

2010 年 6 月 20 日，本公司子公司和睦公司与黄崇胜签订借款协议，黄崇胜向和睦公司提供无息借款 3,124,467.18 美元，借款期限至 2012 年 12 月 31 日。截止 2011 年 6 月 30 日，本公司子公司和睦公司已归 70 万美元借款。2011 年 12 月 25 日，本公司子公司和睦公司与黄崇胜签订续借协议，黄崇胜向和睦公司提供无息借款 2,424,467.18 美元，借款期限至 2012 年 12 月 31 日。2012 年 8 月 1 日，本公司子公司和睦公司已归还此笔借款。

2011 年 7 月 25 日，本公司子公司和睦公司与黄崇胜签订借款协议，黄崇胜向和睦公司提供 4,000.00 万元人民币借款，借款利率为中国人民银行公布的同期贷款利率，借款期 2011 年 7 月 25 日至 2012 年 7 月 24 日。

2011 年 8 月 24 日，本公司子公司和睦公司与黄崇胜签订借款协议，黄崇胜向和睦公司提供 3,280.00 万元人民币借款，借款利率为中国人民银行公布的同期贷款利率，借款期 2011 年 8 月 24 日至 2012 年 8 月 23 日。

2010 年 7 月 2 日，本公司子公司 Ye Chiu International Limited 与黄崇胜签订借款协议，黄崇胜向 Ye Chiu International Limited 提供无息借款 900.00 万美元，借款期限至 2011 年 12 月 31 日。2011 年 12 月 25 日，本公司子公司 Ye Chiu International Limited 与黄崇胜签订续借协议，黄崇胜向 Ye Chiu International Limited 提供无息借款 900 万美元，借款期限至 2012 年 12 月 31 日。

2010 年 7 月 22 日，本公司子公司 Ye Chiu International Limited 与黄崇胜签订借款协议，黄崇胜向 Ye Chiu International Limited 提供无息借款 50.00 万美元，借款期限至 2011 年 12 月 31 日。2011 年 12 月 25 日，本公司子公司 Ye Chiu International Limited 与黄崇胜签订续借协议，黄崇胜向 Ye Chiu International Limited 提供无息借款 50 万美元，借款期限至 2012 年 12 月 31 日。

#### 5、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项：

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	富钧新型复合材料（太仓）	1,666,323.93		1,359,007.14	

	有限公司				
其他应收款	黄崇胜	645,770.79		692,444.79	
预付账款	富钧新型复合材料（太仓）有限公司			1,003,837.00	

上市公司应付关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	富钧新型复合材料（太仓）有限公司	200,000.00	200,000.00
其他应付款	黄崇胜夫妇股权转让款*2	59,287,524.77	59,590,134.45
其他应付款	黄崇胜借款	148,221,062.47	147,934,875.25

(八) 股份支付:

无

(九) 或有事项:

无

(十) 承诺事项:

1、 前期承诺履行情况

报告期内，实际控制人、其他股东和公司董事、监事、高管人员切实履行了上述承诺事项。

(十一) 资产负债表日后事项:

1、 资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元 币种：人民币

经审议批准宣告发放的利润或股利	57,172,050.00
-----------------	---------------

(十二) 其他重要事项:

1、 租赁

2011年8月1日，富钧新型复合材料（太仓）有限公司与本公司签订租赁合同补充协议，年租金变更为712,140.00元，租赁期间为2011年8月1日至2012年7月31日。

交易类型	关联方名称	2012年1-6月	2011年1-6月	定价方式及决策程序
租赁	富钧新型复合材料（太仓）有限公司	577,260.14	563,944.48	合同约定

(十三) 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款:

(1) 应收账款按种类披露:

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	44,332,734.81	12.58	662,823.78	1.50	37,288,938.20	25.66	172,003.64	0.46
按组合计提坏账准备的应收账款：								
其他账龄组合计提坏账准备	308,099,595.96	87.42	1,938,944.17	0.63	108,003,083.51	74.34	923,747.42	0.86
组合小计	308,099,595.96	87.42	1,938,944.17	0.63	108,003,083.51	74.34	923,747.42	0.86
合计	352,432,330.77	/	2,601,767.95	/	145,292,021.71	/	1,095,751.06	/

本公司对单项金额重大的应收款项（单笔金额 500 万以上）单独进行减值测试，因单独测试无减值情形，故根据公司会计政策汇同类似账龄风险特征组合分析计提坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：						
信用期内	111,784,248.87	78.71	0.00	87,775,348.30	81.27	
逾期 10 天以内	12,914,969.76	9.09	129,149.70	12,835,114.18	11.88	128,471.49
逾期 10 天-6 个月	15,848,130.91	11.16	792,406.52	6,446,743.53	5.97	322,337.18
逾期 6 个月-1 年	521,371.85	0.37	260,685.95	945,877.50	0.88	472,938.75
1 年以内	141,068,721.39	99.33	1,182,242.17	108,003,083.51	100	923,747.42

小计						
1 至 2 年	945,877.50	0.67	756,702.00			
合计	142,014,598.89	100.00	1,938,944.17	108,003,083.51	100.00	923,747.42

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

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

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
苏州新和机械有限公司	非关联关系	10,384,024.90	一年之内	2.95
华孚精密金属科技(常熟)有限公司	非关联关系	9,394,106.93	一年以内	2.67
雄邦压铸（南通）有限公司	非关联关系	8,742,006.55	一年之内	2.48
上海后藤金属制品有限公司	非关联关系	5,638,742.40	一年之内	1.60
微密科技（宜兴）有限公司	非关联关系	5,259,193.59	一年以内	1.49
合计	/	39,418,074.37	/	11.19

(4) 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
和睦集团有限公司	子公司的子公司	165,994,867.24	47.10
怡球金属熔化有限公司	子公司的子公司	90,129.83	0.03
合计	/	166,084,997.07	47.13

2、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏	22,506,196.00	76.92	1,125,119.70	5.00	11,206,996.77	66.68	3,856,243.59	34.41

账准备的其他应收账款								
按组合计提坏账准备的其他应收账款:								
按余额百分比法计提坏账准备	2,034,190.77	6.95	20,341.91	1.00	3,659,159.28	21.77	36,591.59	1.00
按账龄分析法计提坏账准备	4,717,357.51	16.12	114,367.32	2.42	1,941,495.11	11.55	307,174.42	15.82
组合小计	6,751,548.28	23.08	134,709.23	3.42	5,600,654.39	33.32	343,766.01	16.82
合计	29,257,744.28	/	1,259,828.93	/	16,807,651.16	/	4,200,009.60	/

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款:

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内						
其中:						
1年以内	3,931,395.54	83.34	51,352.31	1,254,258.23	64.60	62,712.91
1年以内小计	3,931,395.54	83.34	51,352.31	1,254,258.23	64.60	62,712.91
1至2年	596,234.84	12.64	5,962.35	623,186.88	32.10	186,956.06
2至3年	138,766.13	2.94	6,091.66	13,089.10	0.67	6,544.55
3年以上	50,960.90	1.08	50,960.90	50,960.90	2.63	50,960.90
合计	4,717,357.41	100.00	114,367.22	1,941,495.11	100.00	307,174.42

组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收账款:

单位:元 币种:人民币

组合名称	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
备用金、押金	2,034,190.77	1.00	20,341.91
合计	2,034,190.77	1.00	20,341.91

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

本报告期其他应收账款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 其他应收账款金额前五名单位情况

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
太仓中心金库	非关联关系	8,675,332.56	一年之内	29.65

上海海关系统	非关联关系	7,689,637.44	一年以内	26.28
上海润言投资咨询有限公司	非关联关系	6,192,187.00	一年之内	21.16
江苏弘业期货经纪有限公司	非关联关系	1,156,996.77	一年之内	3.95
富钧新型复合材料（太仓）有限公司	关联公司	1,666,323.93	一年以内	5.71
合计	/	25,380,477.70	/	86.75

(4) 其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
富钧新型复合材料（太仓）有限公司	同一法人	1,666,323.93	5.70
黄崇胜	实际控制人	645,770.79	2.21
合计	/	2,312,094.72	7.91

3、长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
怡球国际有限公司	44,896,089.90	44,896,089.90	50,000,000.00	94,896,089.90			100	100
怡球资源（香港）有限公司	881,000.00	881,000.00		881,000.00			100	100
鸿福再生资源（太仓）有限公司	4,178,279.07	4,178,279.07		4,178,279.07			100	100

4、 营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,115,377,825.08	693,497,777.37
其他业务收入	2,607,989.80	2,323,222.61
营业成本	940,100,018.80	524,892,962.63

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车	213,389,620.31	196,054,294.90	197,249,122.86	182,050,764.61
电器	8,172,070.04	7,161,624.85	63,276,856.63	57,386,320.58
五金	152,359,273.02	148,117,251.97	60,127,514.33	57,289,854.97
机械设备	71,052,320.00	64,292,995.90	39,016,770.25	35,801,306.78
家具	56,751,831.38	52,082,260.94	7,357,100.40	7,013,232.22
其他	613,652,710.33	472,061,427.29	326,470,412.90	185,009,288.71
合计	1,115,377,825.08	939,769,855.85	693,497,777.37	524,550,767.87

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
铝锭	801,610,417.33	618,759,133.98	664,788,509.25	501,850,681.92
边角料	313,345,009.11	320,614,414.78	20,109,201.17	16,716,670.97
其他	422,398.64	396,307.09	8,600,066.95	5,983,414.98
合计	1,115,377,825.08	939,769,855.85	693,497,777.37	524,550,767.87

(4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国	574,602,194.52	534,425,377.78	393,771,642.46	371,022,857.49
其他	540,775,630.56	405,344,478.07	299,726,134.91	153,527,910.38
合计	1,115,377,825.08	939,769,855.85	693,497,777.37	524,550,767.87

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
------	--------	---------------------

第一名	9,394,529.92	0.84
第二名	5,348,450.41	0.48
第三名	4,938,320.85	0.44
第四名	4,476,162.50	0.40
第五名	3,678,275.32	0.33
合计	27,835,739.00	2.49

## 5、投资收益：

## (1) 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
其他		17,098,714.50
合计		17,098,714.50

## 6、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	87,916,296.31	98,871,624.65
加：资产减值准备	581,469.76	-981,627.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,293,341.54	18,002,495.05
无形资产摊销	869,791.86	758,880.12
长期待摊费用摊销	496,623.66	659,221.20
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）	398,970.04	23,406.36
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-1,864,048.3	11,022,679.20
投资损失（收益以“-”号填列）		-17,098,714.50
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-297,395.73	677,711.97
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-18,113,549.17	-139,923,075.27
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-148,178,685.64	13,905,281.81
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	268,038,598.23	12,821,049.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	212,141,412.56	-1,261,066.81
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		

现金的期末余额	1,502,962,022.14	129,285,231.30
减：现金的期初余额	413,111,064.27	382,069,894.02
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,089,850,957.87	-252,784,662.72

## (十四) 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	21,975.70	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	6,905,058.00	政府给予公司上市的奖励
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	162,527.56	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-163,461.66	
所得税影响额	-1,062,161.18	
合计	5,863,938.42	

## 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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.45	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.82	0.23	0.23

#### 八、 备查文件目录

- 1、 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 2、 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：黄崇胜

怡球金属资源再生（中国）股份有限公司

2012 年 8 月 16 日