

怡球金属资源再生（中国）股份有限公司

601388

2013 年半年度报告

重要提示

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

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）王舜鋈声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：根据大华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的大华审字[2013]004477号《审计报告》，2012年12月31日母公司实现净利润为106,245,802.64元。根据《公司法》及《公司章程》等有关规定，按当年度的税后利润10%提取法定盈余公积10,624,580.26元，加上上年度未分配利润268,885,632.38元，累计可分配利润364,506,854.76元。

公司拟总股本410,000,000股为基准，向全体股东按每10股派发现金红利1.00元（含税），共计派发现金红利41,000,000元（含税），剩余未分配利润结转以后年度分配。2013年6月4日已分配完毕。

六、 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

七、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

第一节 释义	4
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	6
第四节 董事会报告	7
第五节 重要事项	12
第六节 股份变动及股东情况	15
第七节 董事、监事、高级管理人员情况	19
第八节 财务报告（未经审计）	20
第九节 备查文件目录	90

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
本公司、公司、发行人、怡球资源	指	怡球金属资源再生（中国）股份有限公司
马来西亚怡球	指	怡球金属熔化有限公司
AME 公司	指	美国金属出口有限公司
和睦公司	指	和睦集团有限公司
金城公司	指	金城有限公司
怡球国际	指	怡球国际有限公司
IPC 公司	指	怡球 IPC 有限公司
YCMm	指	怡球有色金属（马）私人有限公司
太仓鸿福	指	鸿福再生资源（太仓）有限公司

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	怡球金属资源再生（中国）股份有限公司
公司的中文名称简称	怡球资源
公司的外文名称	Ye Chiu Metal Recycling (China) Ltd.
公司的外文名称缩写	Ye Chiu Resources
公司的法定代表人	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、 基本情况变更简介

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

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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
A 股	上海证券交易所	怡球资源	601388

六、 公司报告期内的注册变更情况

注册登记日期	2001 年 3 月 15 日
注册登记地点	太仓市浮桥镇沪浮璜公路 88 号
企业法人营业执照注册号	320585400002563
税务登记号码	32058572664477X
组织机构代码	72664477X

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	2,404,574,050.26	2,793,206,909.17	-13.91
归属于上市公司股东的净利润	71,901,221.42	92,682,741.61	-22.42
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	70,023,455.87	86,818,803.19	-19.35
经营活动产生的现金流量净额	-122,572,778.77	-39,807,740.74	207.91
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,231,720,157.62	2,226,684,318.25	0.23
总资产	3,759,442,193.22	3,698,565,188.20	1.65

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.18	0.24	-25
稀释每股收益(元/股)	0.18	0.24	-25
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.17	0.23	-26.09
加权平均净资产收益率(%)	3.18	10.45	减少 7.27 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	3.10	9.82	减少 6.72 个百分点

二、 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
非流动资产处置损益	-422,620.02
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	777,329.61
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	1,294,747.89
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	337,266.71
所得税影响额	-108,958.64
合计	1,877,765.55

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2013 年上半年,国内经济增速持续放缓,铝合金锭产品市场依旧低迷。面对各种不利因素,公司紧紧围绕"巩固市场地位、夯实发展基础、为实现企业可持续发展而努力"的年度工作目标,在行业竞争加剧、运营成本不断上升的情况下,依靠提升产品品质,加快研发成果转化等措施,不断夯实主业。

报告期内,公司实现营业收入 240,457.40 万元,比去年同期下降 13.91%,营业成本 225,005.42 万元,比去年同期下降 11.62%; 归属于母公司所有者的净利润 7,190.12 万元,比去年同期下降 22.42%。

(一) 主营业务分析

1、财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	2,404,574,050.26	2,793,206,909.17	-13.91
营业成本	2,250,054,187.69	2,545,902,047.99	-11.62
销售费用	25,714,882.39	30,459,238.62	-15.58
管理费用	72,363,819.37	81,915,883.28	-11.66
财务费用	-40,075,405.10	21,337,600.09	-287.82
经营活动产生的现金流量净额	-122,572,778.77	-39,807,740.74	207.91
投资活动产生的现金流量净额	-12,037,829.85	-28,522,002.92	-57.79
筹资活动产生的现金流量净额	70,673,600.35	1,198,987,720.11	-94.11
研发支出	12,692,522.09	25,864,318.10	-50.93

2、其它

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

1、财务费用

报告期内财务费用同期比下降了 6,141 万元(-287.82%), 主要因为外汇汇率的变动产生 4,428 万元,利息支出因 2013 年 1-3 月比同期多了募集资金而减少了 1,665 万元。

2、公允价值及投资收益

公允价值及投资收益同期比,虽然比例较大,但涉及的金额较小,主要是因为 2013 年上半年, YCM 公司对废铜做套期保值之收益。

(2) 经营计划进展说明

怡球资源母公司现有铝合金锭年产能为 26.90 万吨,子公司怡球金属熔化有限公司(以下简称"马来西亚怡球")现有铝合金锭年产能为 5.10 万吨,合计年产能为 32.00 万吨。未来,公司将继续坚持生产工艺和技术的不断改良,全面提高产能。为此公司已推进了马来西亚怡球全资子公司 YE CHIU NON-FERROUS 的"年产 21.88 万吨的再生铝合金锭扩建项目"建设,同时公司也在积极准备募投项目之"异地扩建年产 27.36 万吨废铝循环再生铸造铝合金锭的项目"的建设,两个项目建成投产后,怡球资源总生产能力将达到年产 81.24 万吨,将有效的解决公司目前存在的产能瓶颈,紧跟再生铝行业的快速成长趋势,继续保持公司的行业领先地位。

怡球资源在产能提升的同时,将积极部署国际化的原材料采购体系,公司目前原材料采购基地主要位于北美与马来西亚。为了更有效保障公司原材料的供应,实现公司上游产业开拓,

怡球资源计划在美国设立“铝废碎料分选厂”，直接就地采购，就地分选，直接将已分选、分类完成的铝废碎料进口至公司生产之用，大大降低成本，全面提升公司的营运能力与盈利能力。美国是全世界主要废铝原材料主要来源国，每年铝原材料总产量及铝制品销费均占世界前列，且就全世界废旧金属的回收体系建设而言，美国对于废旧金属的回收利用体系管理非常成熟，再生金属产业的法律法规和监督机制也十分完善。因此公司计划在美国设立“铝废碎料分选厂”将有效确保公司产能扩充后的原料需求。

怡球资源也将继续拓展产品营销能力，公司计划在维持现有国内客户群的基础上，重点开拓国内汽车及配套零部件、家电和电子电器行业的市场。公司仍将以华东的江浙沪地区及华南深圳、东莞地区为主，同时兼顾东北地区和中部地区。在国际市场方面，公司计划利用马来西亚的地理优势，在巩固当地市场的同时，也将加大周边印度尼西亚、泰国及越南市场的开发力度。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
汽车	1,190,362,166.87	1,108,341,815.47	6.89	2.20	3.85	减少 1.49 个百分点
电器	308,764,909.12	300,855,980.56	4.18	-7.17	-0.98	减少 5.99 个百分点
五金	390,818,575.97	365,314,354.87	5.25	-6.82	-5.06	减少 1.76 个百分点
机械设备	126,563,699.53	119,971,955.49	5.21	66.54	74.70	减少 4.43 个百分点
家具	15,271,825.71	13,974,958.45	8.49	-77.05	-76.99	减少 0.25 个百分点
其他	367,951,211.78	341,595,122.85	7.16	-49.68	-48.24	减少 2.58 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
铝锭	2,216,661,601.62	2,071,844,488.69	6.53	-10.31	-6.49	减少 3.82 个百分点
边角料	183,070,787.36	178,209,699.00	2.66	-42.46	-45.80	增加 6.01 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	1,240,397,627.27	6.75
日本	710,230,333.27	-31.81
马来西亚	149,425,644.07	-34.55

亚洲其他地区	299,678,784.37	-14.14
--------	----------------	--------

(三) 核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生重要变化。2013 年 7 月 18 日，中华人民共和国工业和信息化部公告 2013 年第 36 号《铝行业规范条件》，与原《铝行业准入条件》相比，此次规划最大的亮点在于将再生铝与氧化铝、电解铝区分开，明确再生铝地位。该《规范条件》的颁布，表示政府已将再生铝与氧化铝、电解铝等高耗能行业区分开，从行业法规上明确了再生铝行业属于再生资源绿色产业的地位，使其可以享受相关政策扶持，利于其保持较高的发展增速。

(四) 投资状况分析

1、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(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。

2、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

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	859,959.00	430,806,443.32	848,024,896.4	存放募集资金专户
合计	/	1,278,831,399.72	859,959.00	430,806,443.32	848,024,896.4	/

(2) 募集资金承诺项目使用情况

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	募集资金本报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额	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
异地扩建废铝再生铸造273600吨/年铝合金锭项目	否	665,922,000.00		4,405,950.90	是						
建设研发中心项目	否	79,908,000.00	859,959.00	2,676,754.00	是						
超募资金用于偿还银行贷款		154,000,000		154,000,000.00	是						
超募资金用于对全资子公司进行增资		170,000,000		169,723,738.42	是						
超募资金用于永久性补充流动资金		100,000,000		100,000,000.00	是						
超募资金用于对全资子公司进行增资		109,000,000		0	是						
合计	/	1,278,830,000	859,959.00	430,806,443.32	/	/		/	/	/	/

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。

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

根据大华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的大华审字[2013]004477 号《审计报告》，2012 年 12 月 31 日母公司实现净利润为 106,245,802.64 元。根据《公司法》及《公司章程》等有关规定，按当年度的税后利润 10%提取法定盈余公积 10,624,580.26 元，加上上年度未分配利润 268,885,632.38 元，累计可分配利润 364,506,854.76 元。

公司拟总股本 410,000,000 股为基准，向全体股东按每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），共计派发现金红利 41,000,000 元（含税），剩余未分配利润结转以后年度分配。2013 年 6 月 4 日已分配完毕。

三、其他披露事项

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、资产交易、企业合并事项

√ 不适用

四、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、重大关联交易

√ 不适用

六、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

单位:元 币种:美元

公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	116,000,000
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	116,000,000
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	116,000,000
担保总额占公司净资产的比例 (%)	32.12

详见公司刊登在上海证券交易所网站上的公告。

(三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、承诺事项履行情况

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、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	承诺时间及期限	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	
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。				2012/4/23 至 2015/4/23	是	是	
	股份限售	怡球（香港）有限公司、太仓智胜商务咨询有限公司	自公司股票上市之日起 36 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，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。				2012/4/23 至 2015/4/23	是	是	
	股份限售	太仓环宇商务咨询有限公司、太仓嵘胜商务咨询有限公司、太仓怡安商务咨询有限公司	自发行人股票上市之日起 12 个月内，不转让或委托他人管理其本次发行前已持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。上述锁定期满后，在陈镜清、杜万源、叶国梁担任发行人董事、监事、高管人员的任职期间内，每年转让的股份不超过其间接持有发行人股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不以任何方式转让其间接持有的发行人股份；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。				2012/4/23 至 2013/4/23	是	是	
	股份限售	Wiselink Investment Holding Co., Limited、Zest Deck Investment Holding Co., Limited、Phoenicia Limited、富兰德林咨询（上海）有限公司	自发行人股票上市之日起 12 个月内，不转让或委托他人管理其本次发行前已持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。				2012/4/23 至 2013/4/23	是	是	

解决同业竞争	公司实际控制人黄崇胜、林胜枝夫妇	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。	长期	是	是		
	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：每年度实现的可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。	长期	是	是		

八、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任的会计师事务所是大华会计师事务所（特殊普通合伙）。

九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

十、公司治理情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等有关法律、法规的要求规范运作，继续完善公司法人治理结构，健全治理机制和各项规章制度，强化规范运作和信息披露。公司治理的实际情况符合有关法律法规和中国证监会有关要求。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、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	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	305,000,000	74.39				-66,185,000	-66,185,000	238,815,000	58.25
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	16,470,000	4.02				-11,895,000	-11,895,000	4,575,000	1.12
其中：境内非国有法人持股	16,470,000	4.02				-11,895,000	-11,895,000	4,575,000	1.12
境内自然人持股									
4、外资持股	288,530,000	70.37				-54,290,000	-54,290,000	234,240,000	57.13
其中：境外法人持股	288,530,000	70.37				-54,290,000	-54,290,000	234,240,000	57.13
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	105,000,000	25.61				66,185,000	66,185,000	171,185,000	41.75
1、人民币普通股	105,000,000	25.61				66,185,000	66,185,000	171,185,000	41.75
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	410,000,000	100				0	0	410,000,000	100

2、股份变动情况说明

根据《证券发行与承销管理办法》的有关规定，公司有限售条件的股份为 305,000,000 股，其中限售期为 12 个月的 66,185,000 股。现锁定期将届满，该部分股票于 2013 年 4 月 23 日起上市流通。

(二) 限售股份变动情况

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
Wiselink Investment Holding Co., Limited	30,500,000	30,500,000	0	0	承诺 12 个月锁定期已满	2013 年 4 月 23 日
Zest Deck Investment Holding Co., Limited	14,640,000	14,640,000	0	0	承诺 12 个月锁定期已满	2013 年 4 月 23 日
Phoenicia Limited	9,150,000	9,150,000	0	0	承诺 12 个月锁定期已满	2013 年 4 月 23 日
太仓环宇商务咨询有限公司	3,660,000	3,660,000	0	0	承诺 12 个月锁定期已满	2013 年 4 月 23 日
太仓嵘胜商务咨询有限公司	3,660,000	3,660,000	0	0	承诺 12 个月锁定期已满	2013 年 4 月 23 日
太仓怡安商务咨询有限公司	3,050,000	3,050,000	0	0	承诺 12 个月锁定期已满	2013 年 4 月 23 日
富兰德林咨询(上海)有限公司	1,525,000	1,525,000	0	0	承诺 12 个月锁定期已满	2013 年 4 月 23 日
合计	66,185,000	66,185,000	0	0	/	/

二、 股东情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数					21,441	
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	0	219,600,000	无
Wiselink Investment Holding Co., Limited	境外法人	7.44	30,500,000	0	0	无
Zest Deck Investment Holding Co., Limited	境外法人	3.57	14,640,000	0	0	无
STARRL INVESTMENT HOLDING CO.,LIMITED	境外法人	3.57	14,640,000	0	14,640,000	无
PHOENICIA LIMITED	境外法人	2.23	9,150,000	0	0	无
太仓智胜商务咨询有限公司	境内非国有法人	1.12	4,575,000	0	4,575,000	无
太仓怡安商务咨询有限公司	境内非国有法人	0.74	3,050,000	0	0	无
太仓环宇商务咨询有限公司	境内非国有法人	0.67	2,745,000	-915,000	0	无
太仓嵘胜商务咨询有限公司	境内非国有法人	0.67	2,745,000	-915,000	0	无
关汝贤	境内自然人	0.41	1,681,197	0	0	无
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				
Wiselink Investment Holding Co., Limited	30,500,000	人民币普通股	30,500,000			
Zest Deck Investment Holding Co., Limited	14,640,000	人民币普通股	14,640,000			
PHOENICIA LIMITED	9,150,000	人民币普通股	9,150,000			
太仓怡安商务咨询有限公司	3,050,000	人民币普通股	3,050,000			
太仓环宇商务咨询有限公司	2,745,000	人民币普通股	2,745,000			
太仓嵘胜商务咨询有限公司	2,745,000	人民币普通股	2,745,000			
关汝贤	1,681,197	人民币普通股	1,681,197			
富兰德林咨询（上海）有限公司	1,525,000	人民币普通股	1,525,000			
蔡琼琼	1,405,325	人民币普通股	1,405,325			
吕达伟	1,209,920	人民币普通股	1,209,920			

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	36个月锁定期
2	STARRL INVESTMENT HOLDING CO.,LIMITED	14,640,000	2015年4月23日	14,640,000	36个月锁定期
3	太仓智胜商务咨询有限公司	4,575,000	2015年4月23日	4,575,000	36个月锁定期

三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、 持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
杜万源	副总经理	离任	调任至公司控股的子公司（马来西亚）工作

第八节 财务报告（未经审计）

一、 财务报表

合并资产负债表

2013 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
流动资产：			
货币资金		1,187,509,455.40	1,226,277,987.93
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			39,304.38
应收票据		91,569,808.37	48,072,830.60
应收账款		487,083,674.11	388,650,512.76
预付款项		42,294,762.32	25,233,964.06
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		24,991,524.03	15,893,096.34
应收股利			
其他应收款		8,399,845.18	6,115,756.51
买入返售金融资产			
存货		1,187,027,102.39	1,238,278,657.05
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		3,028,876,171.80	2,948,562,109.63
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产		186,722,744.79	190,021,480.40
固定资产		383,400,896.47	407,589,007.16
在建工程		45,660,723.82	47,024,913.13

项目	附注	期末余额	年初余额
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		96,126,157.90	95,683,100.53
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		15,113,691.20	6,089,285.78
递延所得税资产		3,541,807.24	3,595,291.33
其他非流动资产			
非流动资产合计		730,566,021.42	750,003,078.33
资产总计		3,759,442,193.22	3,698,565,187.96
流动负债：			
短期借款		1,481,450,392.42	1,381,302,670.77
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		627,961.61	
应付票据			
应付账款		88,596,540.72	113,880,857.19
预收款项		2,861,943.65	4,913,727.65
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		15,681,267.08	16,215,453.79
应交税费		-102,930,230.99	-91,880,578.33
应付利息		3,890,955.02	4,601,212.11
应付股利			
其他应付款		4,068,015.70	4,446,963.47
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		2,654,495.23	3,679,819.84
其他流动负债			
流动负债合计		1,496,901,340.44	1,437,160,126.49
非流动负债：			

项目	附注	期末余额	年初余额
长期借款			870,890.69
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		5,173,488.50	4,538,759.20
其他非流动负债		25,647,206.66	29,311,093.35
非流动负债合计		30,820,695.16	34,720,743.24
负债合计		1,527,722,035.60	1,471,880,869.73
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		410,000,000.00	410,000,000.00
资本公积		1,233,526,722.30	1,233,526,722.30
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		64,986,807.64	64,986,807.64
一般风险准备			
未分配利润		598,311,211.48	567,409,990.06
外币报表折算差额		-75,104,583.80	-49,239,201.77
归属于母公司所有者 权益合计		2,231,720,157.62	2,226,684,318.23
少数股东权益			
所有者权益合计		2,231,720,157.62	2,226,684,318.23
负债和所有者权益 总计		3,759,442,193.22	3,698,565,187.96

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

2013 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
流动资产:			
货币资金		1,040,446,893.25	1,123,474,332.46
交易性金融资产			
应收票据		91,569,808.37	48,072,830.60
应收账款		313,015,621.45	212,414,283.26
预付款项		23,111,225.69	12,502,916.89
应收利息		24,991,524.03	15,893,096.34
应收股利			
其他应收款		5,174,417.20	5,231,046.05
存货		316,830,214.55	233,475,985.64
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,815,139,704.54	1,651,064,491.24
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		239,679,107.39	219,679,107.39
投资性房地产		179,233,365.53	182,116,882.85
固定资产		338,140,129.21	357,989,449.60
在建工程		17,234,983.82	17,023,223.13
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		58,759,394.94	55,730,403.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,825,000.00	6,089,285.78
递延所得税资产		391,288.96	391,288.96
其他非流动资产			
非流动资产合计		839,263,269.85	839,019,641.69
资产总计		2,654,402,974.39	2,490,084,132.93

项目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		200,412,848.52	150,350,452.68
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		454,842,371.30	372,559,427.83
预收款项		2,812,331.59	2,653,643.12
应付职工薪酬		11,513,033.88	13,314,073.13
应交税费		-103,613,601.58	-92,010,451.63
应付利息		133,161.37	57,471.81
应付股利			
其他应付款		604,601.34	373,202.69
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		566,704,746.42	447,297,819.63
非流动负债：			
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		25,647,206.67	29,311,093.35
非流动负债合计		25,647,206.67	29,311,093.35
负债合计		592,351,953.09	476,608,912.98
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		410,000,000.00	410,000,000.00
资本公积		1,173,981,557.55	1,173,981,557.55
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		64,986,807.64	64,986,807.64
一般风险准备			
未分配利润		413,082,656.11	364,506,854.76
所有者权益（或股东权益）合计		2,062,051,021.30	2,013,475,219.95
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,654,402,974.39	2,490,084,132.93

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
2013 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		2,404,574,050.26	2,793,206,909.17
其中：营业收入		2,404,574,050.26	2,793,206,909.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,310,331,668.02	2,685,182,235.72
其中：营业成本		2,250,054,187.69	2,545,902,047.99
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		16,104.10	20,993.16
销售费用		25,714,882.39	30,459,238.62
管理费用		72,363,819.37	81,915,883.28
财务费用		-40,075,405.10	21,337,600.09
资产减值损失		2,258,079.57	5,546,472.58
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-178,699.11	-18,119.78
投资收益（损失以“－”号填列）		1,473,447.00	180,647.33
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）		95,537,130.13	108,187,201.00
加：营业外收入		1,154,044.55	7,513,008.98
减：营业外支出		462,068.25	749,436.94
其中：非流动资产处置损失			399,770.39
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		96,229,106.43	114,950,773.04
减：所得税费用		24,327,885.01	22,087,394.37

项目	附注	本期金额	上期金额
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		71,901,221.42	92,863,378.67
归属于母公司所有者的净利润		71,901,221.42	92,682,741.61
少数股东损益			180,637.06
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.18	0.24
（二）稀释每股收益		0.18	0.24
七、其他综合收益		-25,865,381.97	-1,920,453.01
八、综合收益总额		46,035,839.45	90,942,925.66
归属于母公司所有者的综合收益总额		46,035,839.45	90,745,382.57
归属于少数股东的综合收益总额			197,543.09

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
2013 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		1,214,061,326.94	1,117,985,814.88
减：营业成本		1,061,446,914.97	940,100,018.80
营业税金及附加		16,104.10	20,993.16
销售费用		19,288,212.70	21,976,415.06
管理费用		51,873,329.69	61,558,005.84
财务费用		-24,746,880.61	-259,989.23
资产减值损失		1,082,566.94	581,469.76
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）			
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）		105,101,079.15	94,008,901.49
加：营业外收入		1,103,909.27	7,407,486.87
减：营业外支出		460,184.76	713,849.64
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		105,744,803.66	100,702,538.72
减：所得税费用		16,169,002.31	12,786,242.41
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		89,575,801.35	87,916,296.31
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.22	0.23
（二）稀释每股收益		0.22	0.23
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		89,575,801.35	87,916,296.31

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
2013 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、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,381,557,527.23	2,798,363,615.96
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		2,749,605.56	10,288,116.34
收到其他与经营活动有关的现金		12,610,294.37	108,093,916.80
经营活动现金流入小计		2,396,917,427.16	2,916,745,649.10
购买商品、接受劳务支付的现金		2,343,678,212.43	2,693,076,268.47
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		63,260,775.53	62,907,653.81
支付的各项税费		94,051,194.82	116,134,373.74
支付其他与经营活动有关的现金		18,500,023.15	84,435,093.82
经营活动现金流出小计		2,519,490,205.93	2,956,553,389.84
经营活动产生的现金流量净额		-122,572,778.77	-39,807,740.74
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		1,378,047.30	
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		39,885.92	256,062.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

项目	附注	本期金额	上期金额
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,417,933.22	256,062.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,805,286.27	28,778,065.52
投资支付的现金		1,650,476.80	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		13,455,763.07	28,778,065.52
投资活动产生的现金流量净额		-12,037,829.85	-28,522,002.92
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,581,355,677.00
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		1,354,746,535.84	990,039,344.02
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		1,354,746,535.84	2,611,592,521.02
偿还债务支付的现金		1,219,386,793.45	1,384,650,768.82
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		54,850,683.98	27,639,437.09
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		9,835,458.06	314,595.00
筹资活动现金流出小计		1,284,072,935.49	1,412,604,800.91
筹资活动产生的现金流量净额		70,673,600.35	1,198,987,720.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		25,167,870.89	11,742,793.67
五、现金及现金等价物净增加额		-38,769,137.38	1,142,400,770.12
加：期初现金及现金等价物余额		1,226,277,987.93	540,484,350.15
六、期末现金及现金等价物余额		1,187,508,850.55	1,682,885,120.27

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
2013 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、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,328,131,790.56	1,194,811,278.42
收到的税费返还		2,749,605.56	10,288,116.34
收到其他与经营活动有关的现金		8,781,015.51	106,805,446.73
经营活动现金流入小计		1,339,662,411.63	1,311,904,841.49
购买商品、接受劳务支付的现金		1,267,599,929.27	866,861,373.21
支付给职工以及为职工支付的现金		46,832,825.55	47,507,950.47
支付的各项税费		87,344,741.98	110,222,686.15
支付其他与经营活动有关的现金		11,103,644.95	75,171,419.10
经营活动现金流出小计		1,412,881,141.75	1,099,763,428.93
经营活动产生的现金流量净额		-73,218,730.12	212,141,412.56
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		30,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,979,231.06	24,786,848.94
投资支付的现金		20,000,000.00	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		29,979,231.06	74,786,848.94
投资活动产生的现金流量净额		-29,949,231.06	-74,786,848.94
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			1,278,831,339.72
取得借款收到的现金		225,519,095.12	121,397,074.52
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		225,519,095.12	1,440,425,914.24
偿还债务支付的现金		173,826,733.56	422,101,502.79

项目	附注	本期金额	上期金额
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		42,513,393.76	10,482,460.46
支付其他与筹资活动有关的现金			59,108,000.00
筹资活动现金流出小计		216,340,127.32	491,691,963.25
筹资活动产生的现金流量净额		9,178,967.80	948,733,950.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		10,961,554.17	3,762,443.26
五、现金及现金等价物净增加额		-83,027,439.21	1,089,850,957.87
加：期初现金及现金等价物余额		1,123,474,332.46	413,111,064.27
六、期末现金及现金等价物余额		1,040,446,893.25	1,502,962,022.14

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
2013 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	410,000,000.0	1,233,526,722.30			64,986,807.64		567,409,990.06	-49,239,201.77	0.00	2,226,684,318.23
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	410,000,000.00	1,233,526,722.30			64,986,807.64		567,409,990.06	-49,239,201.77		2,226,684,318.23
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）							30,901,221.42	-25,865,382.03		5,035,839.39
（一）净利润							71,901,221.42			71,901,221.42
（二）其他综合收益								-25,865,382.03		-25,865,382.03
上述（一）和（二）小 计							71,901,221.42	-25,865,382.03		46,035,839.39
（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							-41,000,000.00			-41,000,000.00
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							-41,000,000.00			-41,000,000.00
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	410,000,000.00	1,233,526,722.30			64,986,807.64		598,311,211.48	-75,104,583.80		2,231,720,157.62

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			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）其他综合收益								-1,937,359.04	16,906.03	-1,920,453.01
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

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

母公司所有者权益变动表
2013 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	410,000,000.00	1,173,981,557.55			64,986,807.64		364,506,854.76	2,013,475,219.95
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	410,000,000.00	1,173,981,557.55			64,986,807.64		364,506,854.76	2,013,475,219.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							48,575,801.35	48,575,801.35
（一）净利润							89,575,801.35	89,575,801.35
（二）其他综合收益								0.00
上述（一）和（二）小计							89,575,801.35	89,575,801.35
（三）所有者投入和减少资本								0.00
1. 所有者投入资本								0.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配							-41,000,000.00	-41,000,000.00
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							-41,000,000.00	-41,000,000.00
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、本期末余额	410,000,000.00	1,173,981,557.55			64,986,807.64		413,082,656.11	2,062,051,021.30

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	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

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、 公司基本情况

（一） 公司历史沿革

怡球金属资源再生（中国）股份有限公司（以下简称为“本公司”）是经江苏省对外贸易经济合作厅于 2009 年 9 月 17 日以苏外经贸资[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》批准，由怡球金属（太仓）有限公司整体变更设立的股份有限公司。

本公司设立时股本总额 2.2 亿元，股本总额 220,000,000.00 股，每股人民币 1 元。根据本公司 2010 年 3 月 29 日第二次临时股东大会决议，全体股东按照持股比例增资人民币 8,500 万元，股本增加至 3.05 亿元。

经中国证券监督管理委员会证监许可（2012）76 号《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》核准，本公司首次向社会公开发行人民币普通股（A 股）10,500 万股，本次发行后股本增加为 4.1 亿元。本次新增股本业经天健正信会计师事务所以天健正信验（2012）综字第 010006 号验资报告验证。

（二） 行业性质

本公司属制造业。

（三） 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）。

（四） 主要产品、劳务

再生铝合金锭。

（五） 公司基本架构

截止 2013 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 9 家子公司，其中：直接控股子公司 3 家，间接控股子公司 6 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：

（一） 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

（二） 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 2013 年 6 月 30 日的财务状况以及 2013 年 1-6 月度的经营成果和现金流量等有关信息。

(三) 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。

(四) 记账本位币:

本公司的记账本位币为人民币。

(五) 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。

(六) 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。

(七) 现金及现金等价物的确定标准:

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 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。

(九) 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”。

(十) 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。</p>

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

(十一) 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

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

(2) 包装物

一次摊销法

(十二) 长期股权投资：

1、 投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。非同一控制下的企业合并：合并成本为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，本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计、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，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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当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，应当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，应当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。

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，应当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转为购买日所属当期投资收益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、 后续计量及损益确认方法

（1）后续计量

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

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，本公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表，净利润和其他投资变动为基础进行核算。

（2）损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，投资企业在确认应享有被投资单位的净利润或净亏损时，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，投资企业与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，应当予以抵销，在此基础上确认投资损益；在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，本公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

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。

重大影响以下的、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，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

采用成本法核算的长期股权投资，因被投资单位宣告分派现金股利或利润确认投资收益后，考虑长期股权投资是否发生减值。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十三) 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。

(十四) 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。

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 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。

(十九) 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。

(二十) 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。

(二十一) 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。

(二十二) 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。

(二十三) 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。

(二十四) 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。

(二十五) 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

(二十六) 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：

(一) 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 1	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、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，2013 年度所得税税率为 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”）2013 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”）2013 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 2013 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 Ye Chiu Non-Ferrous Metal (M) Sdn. Bhd.（以下简称：YCMm 公司），按照马来西亚政府每年公布的年度预算案，适用企业所得税率 2013 年度为 25%。

7、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%

8、鸿福再生资源（太仓）有限公司 2013 年度企业所得税税率为 25%。

9、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。

(二) 其他说明

本公司太仓房产税按照自用房产原值的 70%为纳税基准，上海房产税按照自用房产原值的 80%为纳税基础，税率为 1.2%，根据 2010 年 12 月 21 日财政部、国家税务总局财税[2010]121 号文规定，自 2011 年 1 月起，本公司按房产原值加地价的 70%作为纳税基准，税率为 1.2%，出租房产以租金收入为纳税基准，税率为 12%。

城镇土地使用税，根据苏州市人民政府 2006 年 12 月 26 日苏府[2006]166 号《关于苏州市调整城镇土地使用税税额标准的通知》，本公司按 4 元/平方米缴纳城镇土地使用税。

个人所得税，员工个人所得税由本公司代扣代缴。

地方教育费附加，根据国务院 2010 年 10 月 18 日国发[2010]35 号《国务院关于统一内外资企业和个人城市维护建设税和教育费附加制度的通知》，财政部 2010 年 11 月 7 日财综[2010]98 号《财政部关于统一地方教育附加政策有关问题的通知》，本公司按应交流转税额的 2%缴纳地方教育费附加。

教育费附加，本公司按应交流转税额的 3%缴纳教育费附加。

五、 企业合并及合并财务报表

(一) 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	全资子公司	香港	进出口贸易	364,619,828.32	进出口贸易	234,619,828.32		100	100	是			
怡球资源（香港）有限公司	全资子公司	香港	信息咨询	881,000.00	信息咨询	881,000.00		100	100	是			

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	控股子公司的控股子公司	马来西亚	铝合金锭、铝废料的制造和销售	388,160,087.10	铝合金锭、铝废料的制造和销售	388,160,087.10		100	100	是			
Ye Chiu IPC Sdn. Bhd.	控股子公司的控股子公司	马来西亚柔佛	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		100	100	是			
Ye Chiu Non-Ferrous Metal (M) Sdn. Bhd.	控股子公司的控股子公司	马来西亚柔佛	铝合金锭、废铝料的制造和销售	2,050	铝合金锭、废铝料的制造和销售	2,050		100	100	是			
America Metal Export, Inc	控股子公司的控股子公司	美国纽约	经营废金属贸易	20,693,500.00	经营废金属贸易	20,693,500.00		100	100	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	进口废旧金属加工、利用、生产销售复合材料,新型合金材料、新型高性能复合材料并提供相关配套服务等。	4,178,279.07		100	100	是			
和睦集团有限公司	控股子公司的控股子公司	SAMOA（萨摩亚国）	贸易	34,295.00	贸易	34,295.00		100	100	是			
金城公司	控股子公司的控股子公司	SAMOA（萨摩亚国）	贸易	22,092.38	贸易	149,653.25		100	100	是			

(二) 合并范围发生变更的说明

在本报告期内增加了一个全资子公司 Ye Chiu Non-Ferrous Metal (M) Sdn. Bhd. (中文译名: 怡球有色金属(马)私人有限公司, 以下简称“Ye Chiu Non-Ferrous”), 该公司是怡球金属熔化有限公司(以下简称“马来西亚怡球”)和李贻辉(马来西亚籍自然人)于 2013 年 4 月 18 日在马来西亚共同设立的公司, 注册资本为 1000 林吉特, 马来西亚怡球缴纳出资 999 林吉特, 持有 Ye Chiu Non-Ferrous 的 99.9% 股权; 李贻辉缴纳出资 1 林吉特, 持有 Ye Chiu Non-Ferrous 的 0.1% 股权。注册地址为马来西亚柔佛州新山市地不老路城市广场 13 楼 1301 室, 主要从事再生铝合金锭的生产和销售业务。

2013 年 6 月 17 日, 由 Ye Chiu Manufacturing (M) Sdn. Bhd. 正式更名为 Ye Chiu Non-Ferrous Metal (M) Sdn. Bhd.

2013 年 7 月 17 日, 马来西亚怡球收购李贻辉持有的 0.1% 股份, Ye Chiu Non-Ferrous 为马来西亚怡球全资子公司。

(三) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1、 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位:元 币种:林吉特

名称	期末净资产	本期净利润
Ye Chiu Non-Ferrous Metal (M) Sdn. Bhd	1,000	0

六、 合并财务报表项目注释

(一) 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:	/	/	91,051.76	/	/	108,649.14
人民币	/	/	78,019.55	/	/	78,053.47
林吉特	6,721.1	1.939	13,032.21	14,950.24	2.0465	30,595.67
银行存款:	/	/	1,155,996,141.64	/	/	1,108,710,683.12
人民币	/	/	993,768,937.76	/	/	976,322,985.91
美元	20,659,930.85	6.1787	131,004,191.76	19,681,086.66	6.2855	123,705,470.20
港元	3,495,986.73	0.7966	2,784,728.22	7,751.03	0.81085	6,284.92
林吉特	14,273,838.75	1.9390	27,676,973.00	4,185,936.92	2.0465	8,566,519.91
新加坡元	156,864.04	4.8533	761,310.90	21,485.24	5.0929	109,422.18
其他货币资金:	/	/	31,422,262.00	/	/	117,458,655.67
人民币	/	/	31,422,262.00	/	/	117,458,655.67
合计	/	/	1,187,509,455.40	/	/	1,226,277,987.93

(二) 交易性金融资产:

1、 交易性金融资产情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
1.交易性债券投资		
2.交易性权益工具投资		

3.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		39,304.38
4.衍生金融资产		
5.套期工具		
6.其他		
合计		39,304.38

2012 年底经有效性分析，其中属于无效套保的远期外汇合约公允价值变动为 38,020.41 元、属于有效套保的远期外汇合约公允价值变动为 1,283.97 元，应计入交易性金融资产 39,304.38 元。

(三) 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
银行票据	91,569,808.37	48,072,830.60
合计	91,569,808.37	48,072,830.60

(四) 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
账龄在一年以内的应收利息	15,893,096.34	14,004,034.09	4,905,606.40	24,991,524.03
合计	15,893,096.34	14,004,034.09	4,905,606.40	24,991,524.03

(五) 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 (%)
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	491,065,717.69	100	3,982,043.58	0.81	391,772,416.20	100.00	3,121,903.44	0.80
组合小计	491,065,717.69	100	3,982,043.58	0.81	391,772,416.20	100.00	3,121,903.44	0.80
合计	491,065,717.69	/	3,982,043.58	/	391,772,416.20	/	3,121,903.44	/

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	347,506,074.17	70.77		299,527,731.93	76.45	
逾期 10 天以内	105,839,193.86	21.55	1,058,391.97	52,280,415.26	13.35	522,804.15
逾期 10 天-6 个月	35,912,729.04	7.31	1,795,636.43	39,163,087.90	10.00	1,958,154.40
逾期 6 个月-1 年	1,060,537.75	0.22	530,268.87			
1 年以内小计	490,318,534.82	99.85	3,384,297.27	390,971,235.09	99.80	2,480,958.55
1 至 2 年	747,182.87	0.15	597,746.31	801,181.11	0.20	640,944.89
合计	491,065,717.69	100	3,982,043.58	391,772,416.20	100.00	3,121,903.44

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(%)
第 1 名	非关联方	29,655,003.33	一年以内	7.57
第 2 名	非关联方	26,290,208.66	一年以内	6.71
第 3 名	非关联方	24,619,069.76	一年以内	6.28
第 4 名	非关联方	17,630,564.68	一年以内	4.50
第 5 名	非关联方	16,018,812.65	一年以内	4.09
合计	/	114,213,659.08	/	29.15

(六) 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(%)
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	3,592,336.41	39.52	35,923.37	1.00	2,271,823.76	32.95	22,718.24	1.00
按账龄分	5,497,518.89	60.48	654,086.75	11.90	4,621,900.63	67.05	755,249.64	16.34

析法计提 坏账准备								
组合小计	9,089,855.30	100	690,010.12	7.59	6,893,724.39	100.00	777,967.88	11.29
合计	9,089,855.30	/	690,010.12	/	6,893,724.39	/	777,967.88	/

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：						
一年以内	5,070,844.91	92.24	243,542.26	3,791,814.15	82.04	182,702.77
1 年以内小计	5,070,844.91	92.24	243,542.26	3,791,814.15	82.04	182,702.77
1 至 2 年				168,015.19	3.64	50,404.56
2 至 3 年	26,240.43	0.48	10,110.96	257,464.12	5.57	128,732.06
3 年以上	400,433.55	7.28	400,433.55	404,607.17	8.75	393,410.25
合计	5,497,518.89	100	654,086.77	4,621,900.63	100.00	755,249.64

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	3,592,336.41	1	35,923.37
合计	3,592,336.41	1	35,923.37

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(%)
第一名	非关联方	3,063,190.24	一年以内	33.70
第二名	非关联方	1,051,405.63	一年以内	11.57
第三名	非关联方	509,000.00	一年以内	5.60
第四名	非关联方	500,000.00	一年以内	5.50
第五名	非关联方	445,886.56	一年以内	4.91
合计	/	5,569,482.43	/	61.28

(七) 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	35,820,848.08	84.69	25,122,899.06	99.56
1 至 2 年	6,217,171.24	14.70	55,122.00	0.22
2 至 3 年	256,743.00	0.61	55,943.00	0.22
合计	42,294,762.32	100	25,233,964.06	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
第一名	非关联方	8,610,682.60	一年以内	预付原料款
第二名	非关联方	6,604,860.00	一年以内	预付的天然气款
第三名	非关联方	3,569,047.36	一年以内	预付的税金
第四名	非关联方	3,511,111.11	一年以内	预付工程款
第五名	非关联方	3,334,792.54	一年以内	预付原料款
合计	/	25,630,493.61	/	/

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。

(八) 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	1,102,957,687.02	1,564,496.67	1,101,393,190.35	1,059,327,711.24	1,782,316.78	1,057,545,394.46
库存商品	85,633,912.04		85,633,912.04	167,193,983.73	8,726.14	167,185,257.59
在途物资				13,548,005.00		13,548,005.00
合计	1,188,591,599.06	1,564,496.67	1,187,027,102.39	1,240,069,699.97	1,791,042.92	1,238,278,657.05

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	1,782,316.78	5,919,083.46		6,136,903.57	1,564,496.67
库存商品	8,726.14			8,726.14	
合计	1,791,042.92	5,919,083.46		6,145,629.71	1,564,496.67

(九) 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	190,021,480.40		415,218.29	189,606,262.11
1.房屋、建筑物	182,116,882.85			182,116,882.85
2.土地使用权	7,904,597.55		415,218.29	7,489,379.26
二、累计折旧和累计摊销合计		2,883,517.32		2,883,517.32
1.房屋、建筑物		2,883,517.32		2,883,517.32
2.土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	190,021,480.40	-2,883,517.32	415,218.29	186,722,744.79
1.房屋、建筑物	182,116,882.85	-2,883,517.32		179,233,365.53
2.土地使用权	7,904,597.55		415,218.29	7,489,379.26
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	190,021,480.40	-2,883,517.32	415,218.29	186,722,744.79
1.房屋、建筑物	182,116,882.85	-2,883,517.32		179,233,365.53
2.土地使用权	7,904,597.55		415,218.29	7,489,379.26

本期折旧和摊销额：2,883,517.32 元。

(十) 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：	648,026,291.37	3,381,860.25		8,076,051.93	643,332,099.69
其中：房屋及建筑物	214,853,893.53	235,000.00		2,959,587.48	212,129,306.05
机器设备	322,030,944.11	1,786,324.79		4,219,955.97	319,597,312.93
运输工具	44,369,287.83	152,136.75		549,468.28	43,971,956.30
电子及其他设备	66,772,165.90	1,208,398.71		347,040.20	67,633,524.41
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	240,437,284.21		24,518,770.88	5,024,851.87	259,931,203.22
其中：房屋及建筑物	44,270,574.31		3,474,627.06	909,188.80	46,836,012.57
机器设备	128,615,833.48		14,087,749.62	3,366,862.42	139,336,720.68
运输工具	29,100,331.53		2,434,232.54	501,083.35	31,033,480.72
电子及其他设备	38,450,544.89		4,522,161.66	247,717.30	42,724,989.25

三、固定资产账面净值合计	407,589,007.16	/	/	383,400,896.47
其中：房屋及建筑物	170,583,319.22	/	/	165,293,293.48
机器设备	193,415,110.63	/	/	180,260,592.25
运输工具	15,268,956.30	/	/	12,938,475.58
电子及其他设备	28,321,621.01	/	/	24,908,535.16
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	407,589,007.16	/	/	383,400,896.47
其中：房屋及建筑物	170,583,319.22	/	/	165,293,293.48
机器设备	193,415,110.63	/	/	180,260,592.25
运输工具	15,268,956.30	/	/	12,938,475.58
电子及其他设备	28,321,621.01	/	/	24,908,535.16

本期折旧额：24,518,770.88 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：1,746,153.85 元。

(十一) 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	46,410,653.59	749,929.77	45,660,723.82	47,774,842.90	749,929.77	47,024,913.13

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	期末数
关务管理系统软件 V1.0	295,000	226,495.72	25,641.03	252,136.75		85.47	100%	
华群 ERP 软件工程	3,175,000	2,120,523.92				66.79	66.79%	2,120,523.92
西门子软件工程	1,330,000	905,982.89				68.12	68.12%	905,982.89
原料自动化仓储工程	15,000,000	1,372,663.76	301,504.27			11.16	11.16%	1,674,168.03
原料预处理系统工程	40,000,000	11,966,306.40				29.92	29.92%	11,966,306.40
二代叠锭机机器人	461,500	431,250.44				93.45	93.45%	431,250.44
自动分选新增 PE 给水工程	160,000		136,752.14			85.47	85.47%	136,752.14
自动分选筛料机翻新改造	1,420,000		1,213,675.22	1,213,675.22		85.47	100%	
怡球集团网络改造	593,000		506,837.60	506,837.60		85.47	100%	
马来怡球产能扩建项目	134,184,742.80	30,751,619.77			1,575,950.00	21.18	100%	29,175,669.77
合计	196,619,242.80	47,774,842.90	2,184,410.26	1,972,649.57	1,575,950.00	/	/	46,410,653.59

3、 在建工程减值准备：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	期末数	计提原因
马来怡球产能扩建项目	749,929.77	749,929.77	按照评估价值与账面价值孰低计提
合计	749,929.77	749,929.77	/

(十二) 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	114,762,553.53	4,165,233.10	2,681,327.47	116,246,459.16
土地使用权 1	10,899,500.00			10,899,500.00
土地使用权 2	8,880,198.30			8,880,198.30
土地使用权 3	36,274,493.00			36,274,493.00
马来西亚土地使用权	50,139,324.94		2,633,753.93	47,505,571.01
管理软件	8,569,037.29	4,165,233.10	47,573.54	12,686,696.85
二、累计摊销合计	19,079,453.00	1,623,512.67	582,664.41	20,120,301.26
土地使用权 1	2,615,879.64	108,994.98		2,724,874.62
土地使用权 2	1,079,864.33	88,801.98		1,168,666.31
土地使用权 3	2,116,032.07	362,744.94		2,478,777.01
马来西亚土地使用权	10,266,203.98	482,617.22	539,270.43	10,209,550.77
管理软件	3,001,472.98	580,353.55	43,393.98	3,538,432.55
三、无形资产账面净值合计	95,683,100.53	2,541,720.43	2,098,663.06	96,126,157.90
土地使用权 1	8,283,620.36	-108,994.98	0.00	8,174,625.38
土地使用权 2	7,800,333.97	-88,801.98	0.00	7,711,531.99
土地使用权 3	34,158,460.93	-362,744.94	0.00	33,795,715.99
马来西亚土地使用权	39,873,120.96	-482,617.22	2,094,483.50	37,296,020.24
管理软件	5,567,564.31	3,584,879.55	4,179.56	9,148,264.30
四、减值准备合计				
土地使用权 1				
土地使用权 2				
土地使用权 3				
马来西亚土地使用权				
管理软件				
五、无形资产账面价值合计	95,683,100.53	2,541,720.43	2,098,663.06	96,126,157.90
土地使用权 1	8,283,620.36	-108,994.98	0.00	8,174,625.38
土地使用权 2	7,800,333.97	-88,801.98	0.00	7,711,531.99
土地使用权 3	34,158,460.93	-362,744.94	0.00	33,795,715.99
马来西亚土地使用权	39,873,120.96	-482,617.22	2,094,483.50	37,296,020.24
管理软件	5,567,564.31	3,584,879.55	4,179.56	9,148,264.30

本期摊销额：1,623,518.84 元。

*1 2002 年 5 月 10 日，本公司取得编号为太国用（2002）字第 07041003 的土地使用权证，所属土地位

于浮桥镇浮宅路北、沈家浜西，使用权面积 207,293.4 平方米（310.94 亩），使用年限 50 年，终止日期 2051 年 1 月 19 日。土地用途为工业用地，使用权类型为出让。经太仓市国土资源局港区国土资源局认定，本公司已缴清土地出让金，共 10,899,500.00 元。

2010 年 3 月 9 日，本公司对上述地块换领了编号为太国用（2010）第 008003059 的土地使用权证，终止日期为 2051 年 1 月 9 日。

*2 2006 年 11 月 14 日，本公司取得编号为太国用（2006）第 507065684 号的土地使用权证，所属土地位于浮桥镇建红村，使用权面积 116,665.2 平方米（175 亩），使用年限 50 年，终止日期 2056 年 11 月 14 日。土地类型为工业用地，使用权类型为出让。经太仓市国土资源局港区国土资源局认定，本公司已缴清土地出让金，共 8,650,000.00 元。

2010 年 2 月 28 日，本公司与太仓市国土资源局签订《太土让合（2006）第 342 号合同的补充协议》，国土资源局将原出让面积由 116,665.2 平方米调整为 117,535.50 平方米，超出面积 870.3 平方米按照每平方米 252 元补交土地出让金及税费共计 230,198.3 元。

本公司于 2010 年 3 月 22 日对上述地块换领了编号为太国用（2010）第 507003397 的土地使用权证，终止日期 2056 年 11 月 14 日。

*3 2010 年 3 月 11 日，本公司取得编号为太国用（2010）第 005003184 号的土地使用权证，所属土地位于港区协鑫东路以上、六里塘以东，使用权面积 139,609.9 平方米，终止日期 2060 年 3 月 8 日，土地出让金及其他税费成本共计 36,274,493.00 元。

*4 系本公司之子公司马来西亚怡球公司的土地，2009 年度原值增加主要系客户主动终止合同而给予的土地补偿 5,450,000.00 元林吉特（折合人民币 10,858,580.00 元），2009 年 12 月 22 日 Regroup Associates (Johor) Sdn Bhd 出具了 JB090629 号土地评估报告，该地块系按照市场比较法进行评估，本公司按评估值确认该地块的公允价值并据以初始计量。本年度的变动额仅为外币报表折算影响所致。

(十三) 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
天然气增容费 2	114,285.78		114,285.78		
写字楼车位	5,975,000.00		150,000.00		5,825,000.00
和睦银行联贷费用		9,835,084.80	546,393.60		9,288,691.20
合计	6,089,285.78	9,835,084.80	810,679.38		15,113,691.20

本期增加的待摊费用为怡球中国公司 2013 年 5 月-2016 年 5 月为其全资控股子公司和睦集团有限公司境外担保而产生的手续费。

(十四) 递延所得税资产/递延所得税负债：

1、 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：		
资产减值准备	516,482.05	670,573.37
可抵扣亏损	1,079,154.95	1,014,167.24
未实现损益	1,910,550.72	1,910,550.72
公允价值变动	35,619.53	
小计	3,541,807.25	3,595,291.33
递延所得税负债：		

项目	期末数	期初数
税法加速折旧	4,457,042.05	4,434,535.23
未实现汇兑收益	716,446.45	104,223.97
小计	5,173,488.50	4,538,759.20

(十五) 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	3,899,871.32	772,182.39			4,672,053.71
二、存货跌价准备	1,791,042.92	5,919,083.46		6,145,629.71	1,564,496.67
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	749,929.77				749,929.77
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					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	6,440,844.01	6,691,265.85		6,145,629.71	6,986,480.15

(十六) 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	18,688,703.76	24,991,623.12
保证借款	1,126,570,043.90	1,234,942,795.35
信用借款	336,191,644.76	121,368,252.30
合计	1,481,450,392.42	1,381,302,670.77

(十七) 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	627,961.61	
衍生金融负债		
其他金融负债		
合计	627,961.61	

资产负债表截止 2013 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 580 万美元，其公允变动收益调整到金融负债，形成交易性金融负债 627,961.61 元。

(十八) 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	85,254,939.59	109,979,058.43
1-2 年	1,061,849.45	3,744,962.71
2-3 年	2,222,685.63	99,770.00
3 年以上	57,066.05	57,066.05
合计	88,596,540.72	113,880,857.19

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。

(十九) 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	2,829,995.95	4,875,246.95
1-2 年	15,723.40	22,256.40
2-3 年	7,430.60	16,224.30
3 年以上	8,793.70	
合计	2,861,943.65	4,913,727.65

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。

(二十) 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	15,039,544.22	61,002,807.29	61,331,404.65	14,710,946.86
二、职工福利费	18,000.00	0	0	18,000.00
三、社会保险费	970,477.73	5,734,003.87	5,857,776.98	846,704.62
其中：医疗保险费	166,278.32	932,323.68	951,319.68	147,282.32
基本养老保险费	662,644.91	4,011,293.96	4,100,162.23	573,776.64
失业保险费	41,569.58	233,080.92	237,829.92	36,820.58
工伤保险费	79,200.13	440,764.85	449,550.19	70,414.79
生育保险费	20,784.79	116,540.46	118,914.96	18,410.29
四、住房公积金	141,570.00	770,000.00	790,460.00	121,110.00
五、辞退福利				
六、其他	45,861.84	154,944.00	216,300.24	-15,494.40
合计	16,215,453.79	67,661,755.16	68,195,941.87	15,681,267.08

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 154,944.00 元，非货币性福利金额 0 元，因解除劳动关系给予补偿 86,336.43 元。

(二十一) 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-108,237,147.55	-93,458,796.58
营业税		
企业所得税	6,246,631.95	-60,751.14
个人所得税	402,259.22	917,400.92
城市维护建设税		
房产税	-465,044.30	194,941.87
土地使用税	-928,877.61	464,438.83
营业税	300.00	300.00
印花税	51,617.30	61,857.77
其他税种	30	30.00
合计	-102,930,230.99	-91,880,578.33

(二十二) 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	12,015.06	31,349.33
短期借款应付利息	3,878,939.96	4,569,862.78
合计	3,890,955.02	4,601,212.11

(二十三) 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	4,051,150.55	4,313,341.98
1-2 年	2,714.60	2,865.10
2-3 年		117,523.89
3 年以上	14,150.55	13,232.50
合计	4,068,015.70	4,446,963.47

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

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

(二十四) 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	2,654,495.23	3,679,819.84
合计	2,654,495.23	3,679,819.84

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	2,654,495.23	3,679,819.84
合计	2,654,495.23	3,679,819.84

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。

(二十五) 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		870,890.69
合计		870,890.69

(二十六) 其他非流动负债:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	25,647,206.66	29,311,093.35
合计	25,647,206.66	29,311,093.35

本公司在上海长宁区购买的写字楼, 根据本公司与上海旭创置业有限公司签订的房屋买卖合同约定, 本公司自付清交易总价款之次日起四年内上海旭创置业有限公司可无偿使用该写字楼, 参考 2012 年 12 月该地段公开市场租金 3 元/平米, 按照房产面积和免租期四年, 本公司确认递延收益 29,311,093.35 元, 本期摊销 3,663,886.68 元, 余额为 25,647,206.66 元。

(二十七) 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	410,000,000.00						410,000,000.00

(二十八) 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)	1,174,223,189.01			1,174,223,189.01
其他资本公积	59,303,533.29			59,303,533.29
合计	1,233,526,722.30			1,233,526,722.30

(二十九) 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	64,986,807.64			64,986,807.64
合计	64,986,807.64			64,986,807.64

(三十) 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	567,409,990.06	/
调整后 年初未分配利润	567,409,990.06	/
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	71,901,221.42	/
应付普通股股利	41,000,000.00	
期末未分配利润	598,311,211.48	/

(三十一) 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	2,399,732,388.98	2,790,563,552.17
其他业务收入	4,841,661.28	2,643,357.00
营业成本	2,250,054,187.69	2,545,902,047.99

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	1,190,362,166.87	1,108,341,815.47	1,164,764,881.85	1,067,202,365.90

电器	308,764,909.12	295,855,980.56	332,604,956.44	298,784,109.50
五金	390,818,575.97	370,314,354.87	419,444,019.56	390,040,665.06
机械设备	126,563,699.53	119,971,955.49	75,993,755.15	68,671,893.72
家具	15,271,825.71	13,974,958.45	66,553,264.10	60,738,471.04
其他	367,951,211.78	341,595,122.85	731,202,675.07	659,936,734.63
合计	2,399,732,388.98	2,250,054,187.69	2,790,563,552.17	2,545,374,239.85

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	2,216,661,601.62	2,071,844,488.69	2,471,439,504.52	2,215,622,145.93
边角料	183,070,787.36	178,209,699.00	318,135,823.24	328,816,440.69
其他			988,224.41	935,653.23
合计	2,399,732,388.98	2,250,054,187.69	2,790,563,552.17	2,545,374,239.85

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	1,240,397,627.27	1,158,940,782.24	1,162,005,086.99	1,059,884,235.21
日本	710,230,333.27	642,690,671.45	1,041,477,421.70	956,486,222.92
马来西亚	149,425,644.07	155,512,908.50	228,297,588.17	206,341,999.52
其他	299,678,784.37	292,909,825.50	358,783,455.31	322,661,782.20
合计	2,399,732,388.98	2,250,054,187.69	2,790,563,552.17	2,545,374,239.85

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	24,619,069.76	1.02
第二名	17,630,564.68	0.73
第三名	16,018,812.65	0.67
第四名	15,293,967.68	0.64
第五名	14,233,703.13	0.59
合计	87,796,117.90	3.65

(三十二) 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	14,721.90	19,993.50	营业额
城市维护建设税	736.10		当月缴纳增值税、营业税、消费税三税之和
教育费附加	646.10	999.66	
合计	16,104.10	20,993.16	/

(三十三) 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	932,131.37	762,934.05
福利费	262,419.58	239,467.15
差旅费	92,617.24	78,733.09
保险费	198,794.66	154,892.41
运输费	8,709,146.82	8,622,052.67
业务招待费	391,436.78	322,883.54
广告费	61,067.96	112,305.29
佣金	2,915,846.89	4,852,798.89
其他	78,819.67	192,300.77
代理费	4,276,574.46	5,966,967.39
港杂费	22,503.10	25,489.35
海运费	7,773,523.86	9,128,414.02
合计	25,714,882.39	30,459,238.62

(三十四) 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	29,008,824.75	22,995,789.72
福利费	3,908,442.33	4,392,681.23
办公费	484,420.23	1,288,725.36
修理费	12,340,338.08	18,273,789.14
长期待摊费用摊销	1,324,427.84	1,074,148.50
差旅费	1,321,906.72	1,754,639.06
租赁费	507,481.35	499,248.20
保险费	676,479.62	856,867.77
折旧费	3,234,453.56	2,833,522.34
电信费	178,998.82	314,075.29
工会经费	154,944.00	151,372.80
劳动保险费	219,482.38	936,925.85
无形资产摊销	562,643.48	786,221.72
业务招待费	463,565.71	1,056,631.65
印花税	369,733.43	1,006,773.22
其他税金	2,485,315.56	1,574,752.77
水电费	701,051.93	646,436.72
伙食费	1,704,518.72	2,058,927.02
其他	2,826,181.85	253,811.35
咨询服务费	2,644,091.81	4,409,574.92
环境整改费	165,646.00	93,230.00
劳动保护用品	697,713.01	895,156.11
排污费	67,728.00	86,032.00
汽车费	3,153,652.65	3,531,061.65

宣传费	113,747.11	307,671.63
制服费	36,496.61	84,098.31
邮递费	237,584.23	235,254.44
会员费	110,208.47	60,300.00
诉讼费	-5,227.00	89,539.00
书刊杂志费	8,077.11	21,953.50
网际网络费	263,312.02	9,222,455.55
审计费	1,957,405.59	16,084.34
评估费	295,429.63	73,467.92
外宿费	31,095.00	34,664.20
深办费用	113,648.77	
合计	72,363,819.37	81,915,883.28

(三十五) 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	13,411,692.69	25,260,398.68
利息收入	-16,167,713.23	-10,950,695.88
汇兑收益	-39,652,166.92	4,630,307.51
手续费及其他	2,332,782.36	2,397,589.78
合计	-40,075,405.10	21,337,600.09

(三十六) 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
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		-18,119.78
交易性金融负债	-178,699.11	
合计	-178,699.11	-18,119.78

(三十七) 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	1,473,447.00	180,647.33
合计	1,473,447.00	180,647.33

(三十八) 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	479,303.88	-2,781,305.36
二、存货跌价损失	1,778,775.69	8,327,777.94
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	2,258,079.57	5,546,472.58

(三十九) 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	39,302.81	421,746.09	39,302.81
其中: 固定资产处置利得	39,302.81	421,746.09	39,302.81
政府补助	777,329.61	6,905,058.00	777,329.61
其他	337,412.13	186,204.89	337,022.13
合计	1,154,044.55	7,513,008.98	1,153,654.55

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
代缴税费手续费返回	83,157.61		
2012 年纳税大户奖励	50,000.00		
2012 年外资企业技改项目奖励	100,000.00		
2012 年高新技术产业企业增量前十	50,000.00		
2012 年省高新技术产品	60,000.00		
苏州市级循环经济示范企业	100,000.00		
环保高效节能除尘车专利奖	50,000.00		
总部经济奖励	210,000.00		
应届大学生补贴	74,172.00	82,358.00	
公司上市奖励		5,790,000.00	
太仓市财政局三年翻一番的奖励		390,000.00	
节能减排技术改造项目奖金		247,700.00	
先进个人		73,000.00	
申请 42 个商标奖励		42,000.00	
“十一五”节能管理先进奖		280,000.00	
合计	777,329.61	6,905,058.00	/

(四十) 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	461,922.83	399,770.39	461,922.83
其中：固定资产处置损失	461,922.83	399,770.39	461,922.83
对外捐赠		12,800.00	
其他	145.42	336,866.55	145.42
合计	462,068.25	749,436.94	462,068.25

(四十一) 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	25,016,098.40	22,766,859.66
递延所得税调整	-688,213.39	-679,465.29
合计	24,327,885.01	22,087,394.37

(四十二) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号）、《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（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的每股收益如下：

每股收益的计算过程

项目	序号	本期数	上期数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	71,901,221.42	92,863,378.67
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	1,877,765.55	5,863,938.42
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	70,023,455.87	86,818,803.19
期初股份总数	4	410,000,000.00	305,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5		
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6		105,000,000.00
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7		9
报告期因回购等减少的股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期缩股数	10		

项 目	序号	本期数	上期数
报告期月份数	11	6	6
发行在外的普通股加权平均数（II）	$12=4+5+6 \times 7 \div 11-8 \times 9 \div 11-10$	410,000,000.00	383,750,000.00
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数（I）	13	410,000,000.00	383,750,000.00
基本每股收益（I）	$14=1 \div 13$	0.18	0.24
基本每股收益（II）	$15=3 \div 12$	0.17	0.23
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息及其他影响因素	16		
所得税率	17		
转换费用	18		
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19		
稀释每股收益（I）	$20=[1+(16-18) \times (100\%-17)] \div (13+19)$	0.18	0.24
稀释每股收益（II）	$21=[3+(16-18) \times (100\%-17)] \div (12+19)$	0.17	0.23

（1）基本每股收益

基本每股收益= $P0 \div S$

$S= S0+S1+Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0-Sk$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

（2）稀释每股收益

稀释每股收益= $P1/(S0+S1+Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

（四十三）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	-25,865,381.97	-1,920,453.01
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	-25,865,381.97	-1,920,453.01

(四十四) 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	1,291,875.75
利息收入等	6,947,156.70
赔款及其他	1,255,012.22
补贴款	3,116,249.70
合计	12,610,294.37

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	851,182.06
保险费	1,022,583.95
差旅费	1,459,237.83
环境保护费	233,374.00
伙食费	179,909.71
服务费	2,860,494.08
交际应酬费	843,719.44
劳保费用	697,713.01
汽车费用	3,469,001.54
手续费	1,539,875.75
通讯费	416,834.04
佣金	2,240,955.83
宣传费	133,033.48
租赁费	493,308.03

咨询顾问费及审计费	1,353,475.36
其他	705,325.04
合计	18,500,023.15

3、支付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
手续费	9,835,458.06
合计	9,835,458.06

怡球中国公司为 HM 公司境外担保使得 HM 取得境外贷款而支付的手续费。

(四十五) 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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	71,901,221.42	92,863,378.67
加：资产减值准备	2,258,079.57	5,546,472.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,261,034.86	22,919,153.48
无形资产摊销	1,622,785.55	1,363,746.56
长期待摊费用摊销	-264,285.78	496,623.66
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）	-37,577.10	460,718.25
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	460,197.12	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	178,699.11	
财务费用（收益以“-”号填列）	-40,075,405.10	-21,337,600.09
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,473,447.00	-180,647.33
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,239,967.56	-1,377,129.48
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	145,661.50	988,130.54
存货的减少（增加以“-”号填列）	47,875,911.55	-82,884,235.04
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-170,373,453.53	34,630,452.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-56,812,233.38	-93,296,804.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-122,572,778.77	-39,807,740.74
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,187,508,850.55	1,682,885,120.27
减：现金的期初余额	1,226,277,987.93	540,484,350.15
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	-38,769,137.38	1,142,400,770.12

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	1,187,508,850.55	1,226,277,987.93
其中：库存现金	91,051.76	108,649.14
可随时用于支付的银行存款	1,155,996,141.99	1,108,710,683.12
可随时用于支付的其他货币资金	31,422,262.00	117,458,655.67
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	1,187,508,850.55	1,226,277,987.93

七、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

单位:元 币种:港元

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	投资控股	1,720,000,000	53.56	53.56		

(二) 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	364,619,828.32	100	100	
怡球资源（香	有限责	香港	黄崇胜	信息咨询	881,000.00	100	100	

港) 有限公司	任公司							
鸿福再生资源(太仓)有限公司	有限公司	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、新型高性能复合材料并提供相关配套服务等。	5,844,750.00	100	100	726644761
怡球金属熔化私人有限公司	有限公司	马来西亚	黄崇胜	铝合金锭、铝废料的制造和销售	388,034,859.87	100	100	
Ye Chiu IPC Sdn. Bhd.	有限公司	马来西亚柔佛州	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	有限公司	美国纽约州	黄崇胜	经营废金属贸易	20,693,500.00	100	100	
和睦集团公司	有限公司	萨摩亚	黄崇胜	贸易	34,295.00	100	100	
Ye Chiu Non-Ferrous Metal (M) Sdn. Bhd.	有限公司	马来西亚	黄崇胜	事再生铝合金锭的生产和销售业务	2,050	100	100	
金城有限公司	有限公司	萨摩亚	黄崇胜	贸易	22,092.38	100	100	

(三) 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
YC GLOBAL LLC	其他	
United Creation Management Limited	其他	

富钧新型复合材料(太仓)有限公司于2012年8月2日收到了中华人民共和国最高人民法院民事判决书,判令解散富钧新型复合材料(太仓)有限公司,目前富钧新型复合材料(太仓)有限公司正在处理中。

(四) 关联交易情况

1、 采购商品/接受劳务情况表

单位: 万元 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(%)

YC GLOBAL LLC	租赁办公场所	合同	30.96	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）有限公司	租赁办公场所	合同	258,437.9	100	247,560.45	100

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	2012年8月1日	2013年3月11日	市场价	474,760

公司承租情况表：

单位：元 币种：美元

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	年度确认的租赁费
YC GLOBAL LLC	AME	办公室	2012年10月29日	2013年10月31日	100,320

2012年10月29日，本公司子公司 AME 向 YC GLOBAL LLC 租赁办公楼，双方签订办公楼租赁协议，约定月租金为 8,360 美元，租赁协议有效期至 2013 年 10 月 31 日止。2013 年 1-6 月的租金合计为人民币 30.96 万元。

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

				议生效	
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、黄崇胜	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、怡球国际公司	马来西亚怡球公司	USD6,200,000	2012/8/6	截至下次授信协议生效	否
马来西亚怡球公司、怡球（香港）有限公司	和睦公司	USD38,000,000	2012/9/23	截至下次授信协议生效	否
黄崇胜	和睦公司	USD 16,000,000	2012/12/5	2013/12/31	否
黄崇胜	和睦公司	USD 11,000,000	2013/1/3	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	2013/3/14	截至下次授信协议生效	否
怡球金属资源再生（中国）股份有限公司	和睦公司	USD 116,000,000.00	2013/5/6	2016/5/5	否

(五) 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）有限公司	463,077.54		458,593.64	22,929.68
其他应收款	黄崇胜	342,830.10			

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	黄崇胜借款		827,420.42

八、 股份支付:

无

九、 或有事项:

(一) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响:

截止 2013 年 6 月 30 日, 本公司无应披露未披露的重大或有事项。

十、 承诺事项:

(一) 重大承诺事项

截止 2013 年 6 月 30 日, 本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

十一、 资产负债表日后事项:

(一) 其他资产负债表日后事项说明

截止本报告日, 本公司无其他应披露未披露的资产负债表日后事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 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 (%)
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	315,540,911.40	100	2,525,289.95	0.8	214,196,945.42	100.00	1,782,662.16	0.83
组合小计	315,540,911.40	100	2,525,289.95	0.8	214,196,945.42	100.00	1,782,662.16	0.83
合计	315,540,911.40	/	2,525,289.95	/	214,196,945.42	/	1,782,662.16	/

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	190,752,678.77	73.41		167,537,848.42	78.22	

逾期 10 天以内	44,503,564.86	17.13	445,035.65	23,105,820.69	10.79	231,058.21
逾期 10 天-6 个月	23,022,318.88	8.86	1,151,115.94	23,054,689.46	10.76	1,152,734.47
逾期 6 个月-1 年	1,060,537.75	0.41	530,268.88			
1 年以内小计	259,339,100.26	99.81	2,126,420.47	213,698,358.57	99.77	1,383,792.68
1 至 2 年	498,586.85	0.19	398,869.48	498,586.85	0.23	398,869.48
合计	259,837,687.11	100	2,525,289.95	214,196,945.42	100.00	1,782,662.16

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(%)
第一名	关联方	55,683,452.45	一年以内	21.43
第二名	非关联方	17,630,564.68	一年以内	6.79
第三名	非关联方	16,018,812.65	一年以内	6.16
第四名	非关联方	10,862,398.10	一年以内	4.18
第五名	非关联方	10,614,581.95	一年以内	4.09
合计	/	110,809,809.83	/	42.65

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(%)
HARMONY GROUP LIMITED	控股子公司	55,683,452.45	21.43
合计	/	55,683,452.45	21.43

(二) 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(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款：								
按余额百	3,393,105.40	60.12	33,931.05	1.00	2,037,526.77	34.41	20,375.27	1

分比法计提坏账准备								
按账龄分析法计提坏账准备	2,250,906.16	39.88	435,663.31	19.36	3,883,607.93	65.59	669,713.38	17.24
组合小计	5,644,011.56	100.00	469,594.36	8.32	5,921,134.70	100.00	690,088.65	11.65
合计	5,644,011.56	/	469,594.36	/	5,921,134.70	/	690,088.65	/

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：						
一年以内	1,850,472.61	82.21	35,229.76	3,091,427.09	79.60	107,277.47
1 年以内小计	1,850,472.61	82.21	35,229.76	3,091,427.09	79.60	107,277.47
1 至 2 年				151,798.19	3.91	45,539.46
2 至 3 年				246,972.40	6.36	123,486.20
3 年以上	400,433.55	17.79	400,433.55	393,410.25	10.13	393,410.25
合计	2,250,906.16	100	435,663.31	3,883,607.93	100.00	669,713.38

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	3,393,105.40	1.00	33,931.05
合计	3,393,105.40	1.00	33,931.05

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(%)
第一名	关联方	945,877.50		16.76
第二名	非关联方	509,000.00		9.02
第三名	非关联方	500,000.00		8.86
第四名	非关联方	463,077.54		8.20
第五名	非关联方	445,886.56		7.90

合计	/	2,863,841.60	/	50.74
----	---	--------------	---	-------

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(%)
HARMONY	控股子公司	945,877.50	16.76
合计	/	945,877.50	16.76

(三) 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	234,619,828.32	214,619,828.32	20,000,000	234,619,828.32			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

(四) 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	1,209,265,813.94	1,115,377,825.08
其他业务收入	4,795,513.00	2,607,989.80
营业成本	1,061,446,914.97	940,100,018.80

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	331,766,112.34	313,788,681.61	213,389,620.31	196,054,294.90
- 电器	71,334,517.06	68,232,515.57	8,172,070.04	7,161,624.85
- 五金	234,682,648.77	225,862,642.17	152,359,273.02	148,117,251.97
- 机械设备	104,619,980.32	99,692,553.54	71,052,320.00	64,292,995.90
- 家具	8,232,213.54	7,877,551.13	56,751,831.38	52,082,260.94
- 其他	458,630,341.91	342,687,113.89	613,652,710.33	472,061,427.29
合计	1,209,265,813.94	1,058,141,057.91	1,115,377,825.08	939,769,855.85

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
铝锭销售	1,026,115,252.03	876,109,485.24	801,610,417.33	618,759,133.98
边角料	183,070,787.36	181,951,778.50	313,345,009.11	320,614,414.78
其他	79,774.55	79,794.17	422,398.64	396,307.09
合计	1,209,265,813.94	1,058,141,057.91	1,115,377,825.08	939,769,855.85

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	861,130,626.53	818,943,013.92	574,602,194.52	534,425,377.78
- 其他	348,135,187.41	239,198,043.99	540,775,630.56	405,344,478.07
合计	1,209,265,813.94	1,058,141,057.91	1,115,377,825.08	939,769,855.85

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	236,488,563.57	19.48
第二名	43,085,883.31	3.55
第三名	34,470,600.20	2.84
第四名	24,782,397.18	2.04
第五名	23,894,463.05	1.97
合计	362,721,907.31	29.88

(五) 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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	89,575,801.35	87,916,296.31
加：资产减值准备	1,082,566.94	581,469.76

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,284,948.31	22,293,341.54
无形资产摊销	1,136,242.15	869,791.86
长期待摊费用摊销	-264,285.78	496,623.66
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）	-29,423.07	398,970.04
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	460,184.76	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-24,746,880.61	-1,864,048.3
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-297,395.73
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）	-83,650,295.93	-18,113,549.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-153,820,936.77	-148,178,685.64
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	75,753,348.53	268,038,598.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-73,218,730.12	212,141,412.56
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,040,446,893.25	1,502,962,022.14
减：现金的期初余额	1,123,474,332.46	413,111,064.27
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	-83,027,439.21	1,089,850,957.87

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-422,620.02
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	777,329.61
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	1,294,747.89
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	337,266.71
所得税影响额	-108,958.64
合计	1,877,765.55

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.18	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.10	0.17	0.17

第九节 备查文件目录

- 一、 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。
- 二、 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
 2013 年 8 月 27 日