

公司代码：601388

公司简称：怡球资源

怡球金属资源再生（中国）股份有限公司 2017 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、本半年度报告未经审计。

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 钺声明：保证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

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、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

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述存在的风险，敬请查阅第四节经营情况讨论与分析中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面临的风险的内容。

目录

| | | |
|-----|---------------------|-----|
| 第一节 | 释义..... | 3 |
| 第二节 | 公司简介和主要财务指标..... | 3 |
| 第三节 | 公司业务概要..... | 6 |
| 第四节 | 经营情况的讨论与分析..... | 9 |
| 第五节 | 重要事项..... | 14 |
| 第六节 | 普通股股份变动及股东情况..... | 21 |
| 第七节 | 董事、监事、高级管理人员情况..... | 23 |
| 第八节 | 财务报告..... | 24 |
| 第九节 | 备查文件目录..... | 119 |

第一节 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 |
| 和睦集团 | 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 |
| 美国怡球 | 指 | YeChiuMetalRecyclingAmericaInc. |
| YCTL | 指 | Ye Chiu Non-Ferrous Metal (M) Sdn. Bhd. |
| 新加坡怡球 | 指 | Ye Chiu Singapore Pte. Ltd. |
| 太仓鸿福 | 指 | 鸿福再生资源（太仓）有限公司 |
| 怡球昆山 | 指 | 怡球贸易（昆山）有限公司 |
| TOP | 指 | TOP INVESTMENT KENTUCKY LLC |
| Metalico、M 公司 | 指 | Metalico, Inc 及其子公司 |
| 德拉瓦有限 | 指 | YECHIU Investment Delaware LLC |
| 德拉瓦股份 | 指 | YC Investment Delaware INC |
| Kingsferry Capital Management Group Limited | 指 | Kingsferry 公司 |

第二节 公司简介和主要财务指标

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 | 王舜银 | 高玉兰 |
| 联系地址 | 江苏省太仓市浮桥镇沪浮璜公路88号 | 江苏省太仓市浮桥镇沪浮璜公路88号 |
| 电话 | 512-53703986 | 512-53703986 |
| 传真 | 0512-53703950 | 0512-53703950 |
| 电子信箱 | smwong@yechiu.com.cn | ylgao@yechiu.com.cn |

三、 基本情况变更简介

| | |
|-------------|-------------------|
| 公司注册地址 | 江苏省太仓市浮桥镇沪浮璜公路88号 |
| 公司注册地址的邮政编码 | 公司注册地址的邮政编码 |

| | |
|--------------|-----------------------|
| 公司办公地址 | 江苏省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 | info@yechiu.com.cn |
| 报告期内变更情况查询索引 | 无 |

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》 |
| 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 |
| 报告期内变更情况查询索引 | 无 |

五、 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、 其他有关资料

√适用 □不适用

| | | |
|-------------------|--------------|------------------------------|
| 公司聘请的会计师事务所（境内） | 名称 | 大华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| | 办公地址 | 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼9层 |
| | 签字会计师姓名 | 郝光伟、叶金福 |
| 报告期内履行持续督导职责的保荐机构 | 名称 | 华泰联合证券有限责任公司 |
| | 办公地址 | 北京市西城区月坛北街2号月坛大厦5层 |
| | 签字的保荐代表人姓名 | 白岚、齐勇燕 |
| | 持续督导的期间 | 2012年4月23日至募集资金使用完毕止 |
| 报告期内履行持续督导职责的财务顾问 | 名称 | 兴业证券股份有限公司 |
| | 办公地址 | 上海市浦东新区民生路1199弄证大五道口广场1号楼20楼 |
| | 签字的财务顾问主办人姓名 | 李春友、童少波 |
| | 持续督导的期间 | 2016年7月1日至2017年12月31日 |

七、 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 | 2,540,118,338.62 | 1,401,856,922.17 | 81.2 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 179,044,410.75 | -11,924,586.18 | 不适用 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 131,042,909.29 | -5,516,852.17 | 不适用 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 128,568,505.47 | 78,769,246.92 | 63.22 |

| | 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 | 2,359,771,108.70 | 2,182,280,908.2 | 8.13 |
| 总资产 | 4,417,916,359.88 | 4,494,380,077.83 | -1.70 |

(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) | 0.09 | -0.02 | 不适用 |
| 稀释每股收益(元/股) | 0.09 | -0.02 | 不适用 |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股) | 0.06 | -0.01 | 不适用 |
| 加权平均净资产收益率(%) | 7.88 | -0.57 | 不适用 |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%) | 5.77 | -0.26 | 不适用 |

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

| 非经常性损益项目 | 金额 | 附注(如适用) |
|---|---------------|---------|
| 非流动资产处置损益 | 19,638,947.95 | |
| 越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免 | | |
| 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 | 170,000 | |
| 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 | 32,760,620.2 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 571,743.37 | |
| 所得税影响额 | -5,139,810.06 | |
| 合计 | 48,001,501.46 | |

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

公司的主营业务是利用所回收各种废旧铝资源，进行分选、加工、熔炼等工序，生产出再生铝合金产品。通过对现有铝废料进行回收和利用，可以实现金属铝的循环使用，有效节约铝资源，同时，因再生铝产品的生产较原铝生产具有能源消耗低、环境污染小的特点，所以再生铝行业属于国家积极倡导和鼓励的新型产业。公司的主要产品为各种规格型号的铝合金锭，产品广泛运用于汽车、电器、机械、建筑、电力、交通、计算机、包装、五金等多个领域，是国民经济建设和居民消费品生产必需的重要基础材料。

公司是中国铝资源再生领域的龙头企业之一，生产和节能技术水平领先，是我国循环经济产业的典型企业，是工业和信息化部、财政部、科学技术部联合确定的资源节约型、环境友好型企业（即“两型”企业）创建工作的第一批试点企业，是国内仅有的少数几家铝合金锭产品在伦敦金属交易所（LME）注册并能实际交割销售的生产企业之一，产品质量符合国际市场的标准。

公司经营模式：

1、采购模式

废铝是公司主要的原材料，废铝的采购分三个来源，主要来自于在美国子公司AME公司，其采购对象主要为美洲，其中来自美国的采购量占比最高，其他部分来自加拿大、墨西哥和欧洲等地区。另外，太仓采购部负责国内原物料的采购。马来西亚怡球则向马来西亚本地、新加坡等东南亚国家及其他地区进行采购。多年的发展，公司与主要供应商都保持有密切的业务关系和较高的信任度，对于国外大供应商一般采用取得运输单证后付款的方式，由于国外供应商信用较好，所以运达检验后发现质量不符合需要提出索赔的情况很少。而国内废铝市场因少而散的特点，市场体系尚待完善，公司对国内的采购总量较小，付款方式一般采用验货后付款的方式。

2、生产模式

公司有位于苏州太仓和马来西亚的两个生产基地，一般采取“以销定产”的方式组织生产，即以订单为主线，根据客户订单要求，制定生产计划，安排规模化生产；同时针对客户特殊的定制要求，采取灵活的多品种搭配生产。

3、销售模式

公司销售部门负责产品在国内外市场的销售。针对国内市场需求，母公司除太仓本部外，还在深圳建立了办事处，负责华南地区的销售业务。公司产品拥有良好的质量和市场口碑，产品主要是直接销售给下游用户，辅以少量产品通过代理经销商销售。公司的铝合金锭产品在英国伦敦金属交易所（简称LME）注册，可进入LME的市场交割系统。2010年下半年以来，公司有通过LME交割系统，销售部分产品。

公司产品的价格确定参照LME、上海期货交易所、长江有色金属现货市场和灵通网的报价，并考虑成本和利润，与客户协商确定。针对国际商品市场上金属价格频繁波动而对公司造成影响，公司在LME期货市场进行了套期保值进行避险，有效降低了铝产品价格波动给公司经营带来的影响。

为减少坏账风险，保证及时、足额收到货款，公司对国内外客户进行资信调查，由此确定商务条件。对于存在多年合作关系的重要客户，通常给予15-60天不等的信用期；对于新客户或者资信状况不佳的客户，则要求采用信用证方式、承兑汇票、款到发货的形式。

4、废金属材料回收

并入的Metalico公司的主要业务为含铁及非含铁废金属材料回收业务，催化式排气净化器的去壳业务以及废金属交易业务。公司的经营利润主要来源于加工后含铁金属和有色金属的销售业务，主要的销售对象为钢铁产业、高温合金产业、铸造产业及贵金属产业等的原材料消费者。

废金属回收业务因回收网点的分布在采购段具有一定的区域性，Metalico公司产业范围主要分布在宾夕法尼亚州西部、俄亥俄州东部、纽约州、新泽西州、密西西比州及弗吉尼亚州西部。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

1、行业地位优势

公司专注于废铝再加工业务，是国内铝资源再生领域的龙头企业之一，坚持生产工艺的不断改良，拥有成熟的废铝采购、分类处理、熔炼等方面的生产体系和经验，技术水平在国际领先。公司是中国有色金属工业协会再生金属分会的理事单位，是江苏省循环经济标准化试点企业。

2、工艺技术优势

公司自主研发的专利及非专利核心技术(技术诀窍)，是公司三十年来持续研发积累的成果，也是公司赖以生存、发展、立足于市场的核心竞争力之一。公司在工艺技术上持续追求创新，采用先进的生产设备，利用自身研发的技术对生产设备进行大量工艺改良，对生产流程、工艺方法和参数进行不断改进，不断提高自动化和节能降耗水平，在产品品质提高的同时，提高了生产效率，降低了生产成本和能耗，增强了公司的盈利能力。目前公司独到的生产设备及工艺技术水平处于行业领先水平。

3、原材料采购优势

再生铝行业中，废铝原材料采购对企业的发展至关重要。公司经营废铝采购三十年，已建立了国际化的废铝采购网络，包括美国、马来西亚、加拿大、墨西哥、欧洲等国家和地区，其中在美国的采购量最大。子公司 AME 公司专门负责在美国等地的原材料采购业务，在美国纽约和洛杉矶设立了两个采购分中心，分别负责美国东部和西部地区的原材料采购。近年来，公司积极开发

国内采购渠道，国内采购量逐步提高。公司于 2016 年收购了美国大型金属回收公司 Metalico，在境外的原料采购上更有优势。

4、客户优势

公司产品主要供应给汽车、电子电器、五金等领域的客户，公司在行业中积累了多年的知名度和信誉，已成为多家世界知名汽车生产商、电器和电子生产企业及其在中国的合资或独资企业的供应商，如本田、日产、丰田、三菱、飞利浦、东风汽车、盖茨传动、德尔福、博世、松下电器等等。

5、管理优势

公司管理层大都具有二十多年的再生铝行业从业经历或者生产性企业的高级管理经验，是具有国际化经验的职业管理团队，在原材料采购、技术研发、工艺改良、质量控制、成本管理、产品销售等方面积累了丰富的经验。公司注重管理的信息化和制度化。公司进行了全面的信息化建设，2016 年公司正式引进使用先进的 SAP 管理系统，为公司管理和发展规划提供了有力支撑。公司已经通过了 ISO9001:2008、ISO14001:2004、ISO/TS16949:2009 体系认证，在质量管理、环境保护、汽车零部件原材料管理等方面达到了国际标准。公司还建立了全面的内部控制制度，使公司在系统化、制度化的框架下规范运营。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

(一) 宏观经济形势

2017 年报告期内，国内外经济稳中有升，同时国家进行供给侧改革，供给结构不断优化，各类铝材需求恢复，铝行业得到强力复苏。特别是 2016 年 6 月，国务院办公厅发布的《国务院办公厅关于营造良好市场环境促进有色金属工业调结构促转型增效益的指导意见》（国办发[2016]42 号）中明确对有色金属工业：完善政策、加大支持，为有色金属行业转型增效提供有力的政策保障。

(二) 再生铝的发展趋势

铝、铝合金是现代工业中应用最广泛的一类有色金属原材料，在航空航天、汽车、机械制造及电子通讯等各个行业中得到大量应用，再生铝以其良好的再生利用性和经济环保性成为铝工业发展中的重点、亮点，是铝工业发展必不可少的重要组成部分。

根据中国有色金属工业协会再生分会、上海有色金属行业协会、上海有色网（SMM）等统计：2017 上半年国际铝价运行重心稳步上升。年初 LME 三月期铝价格快速站上 1800 美元/吨整数关口，同时在宏观消息面向好以及全球电解铝供需紧缺预期加剧等因素提振下，保持较为强劲的上涨态势。同时，国家“十三五”规划要求再生铝要达到铝总产量的 30%以上，再生铝用的越多，原矿相对开的越少，资源保护越多，环境就有了保证。因此，伴随着国家环保思路的不断开拓，再生铝行业将会得到越发广阔的发展空间。

(三) 公司发展规划前景

报告期内，公司在董事会及管理层的正确领导下，在公司内部进行了一次管理变革，成立管理报告平台，管理变革的目的不仅限于提升公司的经营利润，更重要的目的是通过变革，为公司培养人才，储备企业最重要的无形资产，并且将公司日常的种种管理问题，在此平台得到有效的快速解决，推动公司的健康发展。公司继续秉承对公司利益和股东利益负责的态度，在以成本管理为核心，坚持公司生产工艺和生产设备不断改良，投入产出效率大幅度提高，能源消耗大幅降低，提升产量，提升企业盈利水平。随着 2015 年 11 月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顺利投产，已大幅提升了集团的产量，扩大企业的客户群，进一步满足了市场对产品的需求。

(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 | 2,540,118,338.62 | 1,401,856,922.17 | 81.20 |
| 营业成本 | 2,265,214,904.05 | 1,308,169,438.69 | 73.16 |

| | | | |
|---------------|-----------------|-----------------|--------|
| 销售费用 | 20,836,834.2 | 17,045,710.93 | 22.24 |
| 管理费用 | 105,543,401.12 | 64,170,586.57 | 64.47 |
| 财务费用 | -11,671,220.81 | -166,795.74 | 不适用 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 128,568,505.47 | 78,769,246.92 | 63.22 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -35,896,759.35 | -553,139,607.85 | 不适用 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -175,640,432.81 | -5,694,740.93 | 不适用 |
| 研发支出 | 1,081,788.31 | 4,827,562.48 | -77.59 |

营业收入变动原因说明:主要系同期比 M 公司并表及同期比市场大宗商品价格上涨导致

营业成本变动原因说明:主要系同期比 M 公司并表

销售费用变动原因说明:主要系报告期内中国海运费及运输费成本增加导致

管理费用变动原因说明:主要系报告期内 M 公司并表所致

财务费用变动原因说明:主要系报告期内理财产品按合同规定补计提以前年度的利息收入导致

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系报告期内销售单价增加、内销比例增加及汇总波动的影响导致

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系去年同期收购 Metalico 支付的股权款

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要与同期比,报告期内银行借款减少导致

研发支出变动原因说明:报告期内投入减少

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

| 项目 | 年初至报告期末 | 上年初至上年报告期末 | 比上年同期增减(%) | 说明 |
|----------|---------------|---------------|------------|---|
| 营业税金及附加 | 6,317,467.63 | 3.1 | 203789178 | 主要系报告期内房产税、土地使用税、车船使用税和印花税等从“管理费用”调整致该科目导致增长。 |
| 资产减值损失 | 4,682,595.69 | 20,808,700.83 | -77.50 | 主要系报告期内与同期比大宗商品价格呈上涨趋势,所以跌价较少 |
| 公允价值变动收益 | 24,432,425.09 | -9,242,931.37 | | 主要系股票与外汇合同价格波动 |
| 投资收益 | 28,328,195.11 | 2,988,874.16 | 847.79 | 主要系报告期内处置北京蓝吉取得的收益 |
| 营业外收入 | 866,796.09 | 441,019.77 | 96.54 | 主要系 M 公司并表所致 |
| 营业外支出 | 486,104.77 | 645,359.89 | -24.68 | 主要系报告期内处置固定资产减少 |

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位: 元

| 项目名称 | 本期期末数 | 本期期末数占总资 | 上期期末数 | 上期期末数占总资产的比例 | 本期期末金额较上期期末变 | 情况说明 |
|------|-------|----------|-------|--------------|--------------|------|
| | | | | | | |

| | | 产的比例 (%) | | (%) | 动比例 (%) | |
|---------|----------------|----------|----------------|------|---------|-----------------------------|
| 交易性金融资产 | 172,724,865.92 | 3.91 | 123,331,512.53 | 2.74 | 40.05 | 主要系股票与外汇合同价格波动 |
| 应收票据 | 49,834,473.5 | 1.13 | 68,352,763.63 | 1.52 | -27.09 | 主要系报告期内票据到期托收 |
| 应收利息 | 7,475,046.25 | 0.17 | 61,817,203.1 | 1.38 | -87.91 | 主要系报告期内银行理财产品理财到期利息收回导致 |
| 其他应收款 | 5,548,877.96 | 0.13 | 43,166,798.11 | 0.96 | -87.15 | 主要系公司处置北京蓝吉新能源科技有限公司股权款已收回 |
| 投资性房地产 | 6,094,632.04 | 0.14 | 165,046,041.46 | 3.67 | -96.31 | 主要系报告期内原有资产转为自用,转至固定资产所致。 |
| 在建工程 | 41,680,093.49 | 0.94 | 8,315,861.34 | 0.19 | 401.21 | 主要系报告期内新增加环保工程 |
| 递延所得税资产 | 9,431,120.46 | 0.21 | 42,410,730.74 | 0.94 | -77.76 | 主要系可弥补亏损增加确认递延所得税资产所致 |
| 交易性金融负债 | | | 2,382,556.34 | 0.05 | -100 | 报告期内远期外汇赚钱 |
| 预收款项 | 6,425,741.32 | 0.15 | 4,226,315.26 | 0.09 | 52.04 | 主要系报告期内预收货款增加所致 |
| 应付职工薪酬 | 29,591,654.44 | 0.67 | 24,064,982.34 | 0.54 | 22.97 | 报告期内计提的奖金增加所致 |
| 应付利息 | 3,992,954.89 | 0.09 | 6,999,124.12 | 0.16 | -42.95 | 主要系报告期内利息结清 |
| 其他应付款 | 10,466,447.26 | 0.24 | 58,893,317.29 | 1.31 | -82.22 | 主要系公司上年末处置北京蓝吉新能源科技有限公司股权所致 |
| 递延所得税负债 | 7,783,004.38 | 0.18 | 20,475,627.42 | 0.46 | -61.99 | YCTL 税收政策的影响所致 |

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

(1) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

| 序号 | 证券品种 | 证券代码 | 最初投资金额 (元) | 持有数量 (股) | 期末账面价值 (元) | 占期末证券总投资比例 (%) | 报告期损益 (元) |
|--------------|------|------|----------------|-----------|----------------|----------------|---------------|
| 期末持有的其他证券投资 | ** | ** | 120,623,346.59 | 8,018,878 | 170,575,254.64 | 100 | 27,357,213.20 |
| 报告期已出售证券投资损益 | | | | | | | 460,052.09 |
| 股息收入 | | | | | | | 675,252.77 |
| 合计 | | | | | | | 28,492,518.06 |

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

| 关联方名称 | 主营业务 | 注册资本 | 净利润 (单位: 人民币: 元) |
|-------|------|------|------------------|
|-------|------|------|------------------|

| | | | |
|----------|----------------|----------------|---------------|
| 马来西亚怡球 | 铝合金锭\铝废料的制造和销售 | 马币 201,936,652 | 25,774,649.01 |
| 和睦 | 铝合金锭\铝废料的制造和销售 | 人民币 34,295 | 15,666,010.19 |
| AME | 经营废金属贸易 | 美金 2,500,000 | -134,448.76 |
| YCTL | 铝合金锭、废铝料的制造和销售 | 马币 66,188,484 | 42,122,073.65 |
| Metalico | 废金属材料回收和交易 | 美金 1 | 33,118,908.50 |

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

二、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

预测年初至下一报告期期末的累计净利润同比可能发生大幅度变动。

业绩预告说明：上年三季度累计净利润-645.95 万元，年初至报告期累计净利润 17,904.43 万元，预计今年三季度净利润与同期比可能发生大幅度变动，主要原因是公司上下游垂直效应的彰显及有色行情的复苏。

(二) 可能面对的风险

适用 不适用

(一) 行业波动及国家政策变化风险

废金属进口隐藏夹带“洋垃圾”潜在风险依然存在。目前，我国已经成为全球最大的有色金属废料进口国，贸易比例占全球有色金属废料的 50%以上，环保部门加大“洋垃圾”立法，给公司原料进口带来风险。

(二) 产品及原材料价格波动风险

目前国际铝合金锭的价格主要参照伦敦金属交易所的市场交易价格，国内铝合金锭的价格主要参照上海期货交易所原铝锭价格和长江有色金属现货市场价格，国内外市场价格已基本接轨，铝合金锭的价格形成主要受国内外经济环境变化的影响。

本公司产品的主要原材料是废铝料，废铝原材料成本在公司主营业务成本中所占比重较高，废铝料多数以其中所含金属量定价，价格随着国际市场金属价格变动而变动。2015 年，全球宏观经济呈下跌趋势，市场围绕欧美国国家升息，加剧了有色金属价格下跌，产品及原材料价格波动趋势的不确定性给公司经营带来的风险。

(三) 汇率波动风险

公司原材料(含废铝和其他物料)主要采购来源于境外，外销收入占总销售收入的比重较大。公司的境外原材料采购以美元和林吉特结算，外销收入也以美元和林吉特结算。人民币、林吉特与美元之间的汇率波动对公司的经营业绩产生一定影响。

(四) 税收优惠政策变化的风险

根据国税发【1994】31 号《国家税务总局关于印发〈出口货物退(免)税管理办法〉

的通知》，公司的来料加工业务增值税实行不征不退的税收政策，如果未来国家对上述税收政策进行调整，可能会给公司的经营带来不利影响。

(五) 市场开拓风险

经济步入“新常态”，在中国原铝产能过剩的格局下，公司在马来西亚扩充产线，尽管公司具备较强的市场开拓能力，但仍不排除受各种非预期因素影响导致出现新增产能短期内难以消化，从而影响公司经营风险。

(三) 其他披露事项

适用 不适用

第五节 重要事项

一、股东大会情况简介

| 会议届次 | 召开日期 | 决议刊登的指定网站的查询索引 | 决议刊登的披露日期 |
|-----------------|------------|-------------------|------------|
| 2016 年年度股东大会 | 2017-05-16 | www. sse. com. cn | 2017-05-17 |
| 2017 年第一次临时股东大会 | 2017-01-25 | www. sse. com. cn | 2017-01-16 |
| 2017 年第二次临时股东大会 | 2017-03-17 | www. sse. com. cn | 2017-03-18 |

股东大会情况说明

√适用 □不适用

| 会议届次 | 召开日期 | 会议议案名称 | 决议情况 |
|-----------------|------------|--|---------|
| 2016 年年度股东大会 | 2017-05-16 | 《关于公司 2016 年度董事会工作报告的议案》 | 各项议案都通过 |
| | | 《关于公司 2016 年度监事会工作报告的议案》 | |
| | | 《关于公司 2016 年年度报告全文及摘要的议案》 | |
| | | 《关于公司 2016 年度财务决算报告的议案》 | |
| | | 《关于公司 2016 年度利润分配预案的议案》 | |
| | | 《关于〈公司 2016 年度日常关联交易情况及 2017 年度关联交易情况预计〉的议案》 | |
| | | 《关于公司 2016 年度内部控制自我评价报告的议案》 | |
| | | 《关于公司 2016 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》 | |
| | | 《关于续聘会计师事务所的议案》 | |
| | | 《关于公司 2017 年度向商业银行申请不超过 20 亿元人民币授信借款的议案》 | |
| 2017 年第一次临时股东大会 | 2017-01-25 | 《关于选举公司董事的议案》 | 各项议案都通过 |
| | | 《关于修改公司章程的议案》 | |
| | | 《关于使用闲置募集资金购买银行理财产品的议案》 | |
| 2017 年第二次临时股东大会 | 2017-03-17 | 《出售公司持有北京蓝吉 25%的股权》 | 议案审议通过 |

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

| | |
|-----------------------|---|
| 是否分配或转增 | 否 |
| 每 10 股送红股数 (股) | |
| 每 10 股派息数(元) (含税) | |
| 每 10 股转增数 (股) | |
| 利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明 | |
| 无 | |

三、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

| 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 |
|--------------|--------|------------------|--|---------|---------|----------|----------------------|-----------------|
| 与重大资产重组相关的承诺 | 其他 | 公司实际控制人黄崇胜、林胜枝夫妇 | <p>一、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。</p> <p>二、本人承诺对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束。</p> <p>三、本人承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。</p> <p>四、本人承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。</p> <p>五、本人承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。</p> <p>六、本人承诺切实履行公司制定的有关填补即期回报措施以及本人对此作出的任何有关填补即期回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任及监管机构的相应处罚。</p> | 长期 | 否 | 是 | | |
| | 解决同业竞争 | 公司实际控制人黄崇胜、林胜枝夫妇 | <p>一、本人目前与怡球资源、Metalico 间不存在同业竞争，本人也不存在直接或间接控制的或实施重大影响的与怡球资源、Metalico 间具有竞争关系的其他企业的情形。</p> <p>二、本人今后为怡球资源直接或间接股东期间，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怡球资源、Metalico 构成竞争的任何业务或活动。</p> <p>三、本人今后为怡球资源直接或间接股东期间，不会利用对怡球资源股东地位损害怡球资源及其他股东（特别是中小股东）的合法权益，不会损害怡球资源及其子公司 Metalico 的合法权益。</p> <p>四、本人保证在作为怡球资源直接股东或间接股东期间上述承诺持续有效且不可撤销。如有任何违反上述承诺的事项发生，本人承担因此给怡球资源、Metalico 造成的一切损失（含直接损失和间接损失），本人因违反本承诺所取得的利益归怡球资源所有。</p> | 长期 | 否 | 是 | | |
| | 解决关联交易 | 上海欣桂及黄崇胜和林胜枝夫妇 | <p>1、本公司/本人及本公司/本人直接或间接控制或具有重大影响的企业与重组后的怡球资源及其控股企业之间将规范并尽可能减少关联交易。对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本公司/本人承诺将遵循市场化的公正、公平、公开的原则进</p> | 长期 | 否 | 是 | | |

| | | | | | | | | |
|--------------|--------|------------------|---|----|---|---|--|--|
| | | | <p>行,并按照有关法律法规、规范性文件和怡球资源章程等有关规定依法签订协议,履行合法程序,依法履行信息披露义务和办理有关报批程序,保证不通过关联交易损害怡球资源及其他股东的合法权益。</p> <p>2、本公司/本人及本公司/本人直接或间接控制或具有重大影响的企业将严格避免向怡球资源及其控股和参股公司拆借、占用怡球资源及其控股和参股公司资金或采取由怡球资源及其控股和参股公司代垫款、代偿债务等方式侵占怡球金属资源或其控股和参股公司资金。</p> <p>3、本次交易完成后本公司/本人将继续严格按照有关法律法规、规范性文件以及怡球资源章程的有关规定行使股东权利;在怡球资源股东大会对有关涉及本公司/本人的关联交易进行表决时,履行回避表决的义务。</p> <p>4、本公司/本人保证不通过关联交易取得任何不正当的利益或使怡球资源及其控股和参股公司承担任何不正当的义务。如果因违反上述承诺导致怡球资源或其控股和参股公司损失或利用关联交易侵占怡球资源或其控股和参股公司利益的,怡球资源及其控股和参股公司的损失由本公司/本人承担。</p> | | | | | |
| 与首次公开发行相关的承诺 | 解决同业竞争 | 公司实际控制人黄崇胜、林胜枝夫妇 | <p>一、本公司/本人及本公司/本人直接或间接控制或具有重大影响的企业与重组后的怡球资源及其控股企业之间将规范并尽可能减少关联交易。对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易,本公司/本人承诺将遵循市场化的公正、公平、公开的原则进行,并按照有关法律法规、规范性文件和怡球资源章程等有关规定依法签订协议,履行合法程序,依法履行信息披露义务和办理有关报批程序,保证不通过关联交易损害怡球资源及其他股东的合法权益。二、本公司/本人及本公司/本人直接或间接控制或具有重大影响的企业将严格避免向怡球资源及其控股和参股公司拆借、占用怡球资源及其控股和参股公司资金或采取由怡球资源及其控股和参股公司代垫款、代偿债务等方式侵占怡球金属资源或其控股和参股公司资金。三、本次交易完成后本公司/本人将继续严格按照有关法律法规、规范性文件以及怡球资源章程的有关规定行使股东权利;在怡球资源股东大会对有关涉及本公司/本人的关联交易进行表决时,履行回避表决的义务。四、本公司/本人保证不通过关联交易取得任何不正当的利益或使怡球资源及其控股和参股公司承担任何不正当的义务。如果因违反上述承诺导致怡球资源或其控股和参股公司损失或利用关联交易侵占怡球资源或其控股和参股公司利益的,怡球资源及其控股和参股公司的损失由本公司/本人承担。</p> | 长期 | 否 | 是 | | |
| | 分红 | 境外子公司 | <p>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。</p> | 长期 | 否 | 是 | | |

| | | | | | | | | |
|--|------|---------------------------|---|----|---|---|--|--|
| | 股份限售 | 怡球（香港）有限公司、智富（太仓）投资管理有限公司 | 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。 | 长期 | 否 | 是 | | |
|--|------|---------------------------|---|----|---|---|--|--|

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用**五、重大诉讼、仲裁事项**本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项**六、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况**适用 不适用**七、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**适用 不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人诚信经营，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等不良诚信状况。

八、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响**(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**适用 不适用

| 事项概述 | 查询索引 |
|----------------------|--|
| 关于公司第一期员工持股计划（草案）及摘要 | 已于 2015 年 4 月 15 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露 |
| 关于第一期员工持股计划建仓完毕情况 | 已于 2015 年 8 月 4 日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露（公告编号：2015-041 号） |

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

公司于 2015 年 4 月 14 日召开公司第二届董事会第十五次会议及 2015 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司第一期员工持股计划（草案）》及其摘要等相关议案，并分别于 2015 年 6 月 13 日、2015 年 7 月 2 日、2015 年 8 月 4 日披露《关于第一期员工持股计划实施进展公告》，

截至 2015 年 8 月 3 日公司第一期员工持股计划购买公司股票已实施完毕，兴证资管鑫众 21 号集合资产管理计划已通过上海证券交易所证券交易系统累计购买公司股票 2,950,000 股，成交金额为 57,667,395 元，成交均价约为人民币 19.55 元/股，占公司总股本的比例为 0.55%。公司于 2016 年 12 月 30 日收到陈镜清先生退休申请，辞去公司总经理、董事及其他一切申请职务的申请，且公司于公司与 2016 年 12 月 30 日进行了公告，详情请见上交所网站《关于公司高级管理人员离职的公告》(编号：2016-082 号)。根据《关于上市公司实施员工持股计划试点的指导意见》、《上海证券交易所上市公司员工持股计划信息披露工作指引》的通知(上证发(2014)58 号)、《怡球金属资源再生(中国)股份有限公司第一期员工持股计划(草案)》相关规定，在员工持股计划存续期内，持有人与公司解除劳动关系的，其所持有的员工持股计划份额必须被强制转让。出现份额强制转让的，由管理委员会决定其份额的受让人。公司员工持股计划管理委员会决定陈镜清先生离职后，将其持有的员工持股计划份额由原持股计划的剩余人员按其持有份额比例及成本价格承让陈镜清先生之份额。

九、重大关联交易

(一) 其他重大关联交易

适用 不适用

公司计划通过马来怡球购买 Kingsferry 公司发行的基金产品 kingsferry classic value fund I。

十、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 担保情况

适用 不适用

单位：元 币种：美元

| 公司对外担保情况（不包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | | | | |
|----------------------|-------------|------|------|---------------|-------|-------|------|------------|--------|--------|-------------|----------|------|
| 担保方 | 担保方与上市公司的关系 | 被担保方 | 担保金额 | 担保发生日期(协议签署日) | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保类型 | 担保是否已经履行完毕 | 担保是否逾期 | 担保逾期金额 | 是否存在反担保 | 是否为关联方担保 | 关联关系 |
| 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 | | | | | | | | | | | 126,000,000 | | |
| 报告期末对子公司担保余额合计（B） | | | | | | | | | | | 126,000,000 | | |
| 公司担保总额情况（包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | | | | |
| 担保总额（A+B） | | | | | | | | | | | 126,000,000 | | |
| 担保总额占公司净资产的比例（%） | | | | | | | | | | | 36 | | |

| | |
|--------|-------------|
| 担保情况说明 | 均为子公司和陆集团担保 |
|--------|-------------|

十一、 上市公司扶贫工作情况适用 不适用**十二、 可转换公司债券情况**适用 不适用**十三、 其他重大事项的说明****(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响**适用 不适用**(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响**适用 不适用**(三) 其他**适用 不适用

第六节 普通股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

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

| | |
|------------------------|--------|
| 截止报告期末普通股股东总数(户) | 57,450 |
| 截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户) | |

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

| 前十名股东持股情况 | | | | | | | |
|--|------------|-------------|-----------|-------------------------|----------|------------|---------|
| 股东名称 (全称) | 报告期内增 减 | 期末持股数 量 | 比例 (%) | 持有有 限售条 件股份 数量 | 质押或冻结情况 | | 股东性质 |
| | | | | | 股份 状态 | 数量 | |
| 怡球(香港)有限公司 | 0 | 804,514,000 | 39.72 | | 质押 | 11,856,000 | 境内非国有法人 |
| 智联投资控股有限公司 | 0 | 99,374,560 | 4.91 | | 无 | | 境内非国有法人 |
| 云南国际信托有限公司— 聚宝 19 号单一资金信托 | 37,849,280 | 37,849,280 | 1.87 | | 无 | | 未知 |
| 方正东亚信托有限责任公 司—聚赢 29 号证券投资 单一资金信托 | 29,906,900 | 29,906,900 | 1.48 | | 无 | | 未知 |
| 华宝信托有限责任公司— “辉煌” 48 号单一资金信 托 | 24,083,632 | 24,083,632 | 1.19 | | 无 | | 未知 |
| 智富(太仓)投资管理有 限公司 | | 22,600,500 | 1.12 | | 无 | | 境内非国有法人 |

| 冯美娟 | 21,688,520 | 21,688,520 | 1.07 | | 无 | | 境内自然人 |
|------------------------------|--|------------|------|---------|-------------|--|-------|
| 新潮期货有限公司—新潮东升1号资产管理计划 | 5,035,000 | 18,625,558 | 0.92 | | 无 | | 未知 |
| 徐国新 | 17,880,840 | 17,880,840 | 0.88 | | 无 | | 境内自然人 |
| 陈传兴 | 17,182,307 | 17,182,307 | 0.85 | | 无 | | 境内自然人 |
| 前十名无限售条件股东持股情况 | | | | | | | |
| 股东名称 | 持有无限售条件流通股的数量 | | | 股份种类及数量 | | | |
| | | | | 种类 | 数量 | | |
| 怡球(香港)有限公司 | 804,514,000 | | | 人民币普通股 | 804,514,000 | | |
| 智联投资控股有限公司 | 99,374,560 | | | 人民币普通股 | 99,374,560 | | |
| 云南国际信托有限公司—聚宝19号单一资金信托 | 37,849,280 | | | 人民币普通股 | 37,849,280 | | |
| 方正东亚信托有限责任公司—聚赢29号证券投资单一资金信托 | 29,906,900 | | | 人民币普通股 | 29,906,900 | | |
| 华宝信托有限责任公司—“辉煌”48号单一资金信托 | 24,083,632 | | | 人民币普通股 | 24,083,632 | | |
| 智富(太仓)投资管理有限公司 | 22,600,500 | | | 人民币普通股 | 22,600,500 | | |
| 冯美娟 | 21,688,520 | | | 人民币普通股 | 21,688,520 | | |
| 新潮期货有限公司—新潮东升1号资产管理计划 | 18,625,558 | | | 人民币普通股 | 18,625,558 | | |
| 徐国新 | 17,880,840 | | | 人民币普通股 | 17,880,840 | | |
| 陈传兴 | 17,182,307 | | | 人民币普通股 | 17,182,307 | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 上述股东之间未知其有无关联关系，也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。 | | | | | | |
| 表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明 | | | | | | | |

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

适用 不适用

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

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

| 姓名 | 担任的职务 | 变动情形 |
|-----|-------|------|
| 刘凯珉 | 副总经理 | 聘任 |

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

因工作需要公司于第三届董事会第六次会议审议并通过了《关于聘任公司副总经理的议案》。

三、其他说明

适用 不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2017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 | 期初余额 |
|------------------------|----|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 666,929,166.99 | 753,260,667.50 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | 172,724,865.92 | 123,331,512.53 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 49,834,473.50 | 68,352,763.63 |
| 应收账款 | | 660,228,175.25 | 640,129,415.8 |
| 预付款项 | | 37,179,712.12 | 34,301,782.6 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 应收利息 | | 7,475,046.25 | 61,817,203.1 |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | | 5,548,877.96 | 43,166,798.11 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 1,041,517,917.50 | 980,124,121.27 |
| 划分为持有待售的资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 449,593,816.54 | 413,862,208.95 |
| 流动资产合计 | | 3,091,032,052.03 | 3,118,346,473.49 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 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 | | 6,094,632.04 | 165,046,041.46 |
| 固定资产 | | 1,144,263,391.02 | 1,032,425,024.11 |
| 在建工程 | | 41,680,093.49 | 8,315,861.34 |
| 工程物资 | | | |
| 固定资产清理 | | 16,082.75 | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | | 100,952,898.79 | 101,936,641.50 |

| | | | |
|------------------------|--|------------------|------------------|
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | 15,886,292.33 | 15,886,292.34 |
| 长期待摊费用 | | 8,559,796.97 | 10,013,012.85 |
| 递延所得税资产 | | 9,431,120.46 | 42,410,730.74 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 1,326,884,307.85 | 1,376,033,604.34 |
| 资产总计 | | 4,417,916,359.88 | 4,494,380,077.83 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 1,340,530,288.42 | 1,490,286,409.57 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | 2,382,556.34 |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 104,809,618.5 | 130,144,672.71 |
| 预收款项 | | 6,425,741.32 | 4,226,315.26 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 29,591,654.44 | 24,064,982.34 |
| 应交税费 | | 5,879,242.99 | 6,486,750.68 |
| 应付利息 | | 3,992,954.89 | 6,999,124.12 |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | | 10,466,447.26 | 58,893,317.28 |
| 应付分保账款 | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 划分为持有待售的负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 42,733,260.30 | 43,241,493.27 |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 1,544,429,208.12 | 1,766,725,621.57 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 160,776,338.35 | 175,336,307.61 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | | 15,163,810.19 | 19,568,587.25 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | 7,783,004.38 | 20,475,627.42 |
| 其他非流动负债 | | 330,000,000 | 330,000,000 |
| 非流动负债合计 | | 513,723,152.92 | 545,380,522.28 |
| 负债合计 | | 2,058,152,361.04 | 2,312,106,143.85 |
| 所有者权益 | | | |

| | | | |
|---------------|--|------------------|------------------|
| 股本 | | 2,025,400,000 | 2,025,400,000 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 106,324,222.3 | 101,346,722.30 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | -181,032,957.61 | -174,501,247.36 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 95,252,813.09 | 95,252,813.09 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 313,827,030.92 | 134,782,620.17 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 2,359,771,108.70 | 2,182,280,908.20 |
| 少数股东权益 | | -7,109.86 | -6,974.22 |
| 所有者权益合计 | | 2,359,763,998.84 | 2,182,273,933.98 |
| 负债和所有者权益总计 | | 4,417,916,359.88 | 4,494,380,077.83 |

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

2017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 | 期初余额 |
|------------------------|----|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 187,607,895.28 | 479,818,761.4 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 49,834,473.5 | 68,352,763.63 |
| 应收账款 | | 185,212,568.58 | 199,926,961.94 |
| 预付款项 | | 6,244,063.48 | 4,322,732.66 |
| 应收利息 | | 7,475,046.25 | 61,817,203.1 |
| 应收股利 | | 274,065,056.71 | 274,065,056.71 |
| 其他应收款 | | 4,983,031.02 | 25,964,700.74 |
| 存货 | | 171,087,205.24 | 112,131,481.09 |
| 划分为持有待售的资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 435,246,142.95 | 395,621,352.62 |
| 流动资产合计 | | 1,321,755,483.01 | 1,622,021,013.89 |
| 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 | | 1,355,686,772.07 | 1,049,764,772.07 |
| 投资性房地产 | | | 159,048,744.31 |
| 固定资产 | | 384,481,929.83 | 246,296,513.46 |
| 在建工程 | | 13,154,069.52 | 2,636,612.25 |
| 工程物资 | | | |

| | | | |
|------------------------|--|------------------|------------------|
| 固定资产清理 | | 16,082.75 | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | | 62,831,358.49 | 63,874,222.93 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 4,625,000 | 4,775,000 |
| 递延所得税资产 | | 5,187,877.22 | 25,885,077.56 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 1,825,983,089.88 | 1,552,280,942.58 |
| 资产总计 | | 3,147,738,572.89 | 3,174,301,956.47 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 146,191,950.96 | 199,412,280.2 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 261,031,308.84 | 150,259,832.44 |
| 预收款项 | | 163,342,340.33 | 242,086,841.38 |
| 应付职工薪酬 | | 10,270,194.3 | 6,753,544.6 |
| 应交税费 | | 955,496.85 | 970,013.02 |
| 应付利息 | | 193,501.18 | 258,554.5 |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | | 880,160.91 | 76,756,371.81 |
| 划分为持有待售的负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 582,864,953.37 | 676,497,437.95 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | 330,000,000 | 330,000,000 |
| 非流动负债合计 | | 330,000,000 | 330,000,000 |
| 负债合计 | | 912,864,953.37 | 1,006,497,437.95 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 2,025,400,000 | 2,025,400,000 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 46,779,057.55 | 41,801,557.55 |

| | | | |
|------------|--|------------------|------------------|
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 95,252,813.09 | 95,252,813.09 |
| 未分配利润 | | 67,441,748.88 | 5,350,147.88 |
| 所有者权益合计 | | 2,234,873,619.52 | 2,167,804,518.52 |
| 负债和所有者权益总计 | | 3,147,738,572.89 | 3,174,301,956.47 |

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

2017年1—6月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------|----|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | | 2,540,118,338.62 | 1,401,856,922.17 |
| 其中：营业收入 | | 2,540,118,338.62 | 1,401,856,922.17 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 2,390,923,981.88 | 1,410,027,644.38 |
| 其中：营业成本 | | 2,265,214,904.05 | 1,308,169,438.69 |
| 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 | | | |
| 税金及附加 | | 6,317,467.63 | 3.10 |
| 销售费用 | | 20,836,834.20 | 17,045,710.93 |
| 管理费用 | | 105,543,401.12 | 64,170,586.57 |
| 财务费用 | | -11,671,220.81 | -166,795.74 |
| 资产减值损失 | | 4,682,595.69 | 20,808,700.83 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | 24,432,425.09 | -9,242,931.37 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | 28,328,195.11 | 2,988,874.16 |
| 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） | | | |
| 其他收益 | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 201,954,976.94 | -14,424,779.42 |
| 加：营业外收入 | | 866,796.09 | 441,019.77 |
| 其中：非流动资产处置利得 | | | |
| 减：营业外支出 | | 486,104.77 | 645,359.89 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | | |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 202,335,668.26 | -14,629,119.54 |

| | | | |
|-------------------------------------|--|----------------|----------------|
| 减：所得税费用 | | 23,291,393.16 | -2,704,489.60 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 179,044,275.10 | -11,924,629.94 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | | 179,044,410.75 | -11,924,586.18 |
| 少数股东损益 | | -135.65 | -43.76 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | -6,531,710.24 | 51,049,256.28 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | -6,531,710.24 | 51,049,256.28 |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | | |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | | -6,531,710.24 | 51,049,256.28 |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分 | | | |
| 5. 外币财务报表折算差额 | | -6,531,710.24 | 51,049,256.28 |
| 6. 其他 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 172,512,700.51 | 39,124,626.34 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 172,512,836.15 | 39,124,670.10 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | -135.64 | -43.76 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 0.09 | -0.02 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.09 | -0.02 |

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

2017 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | | 731,274,806.16 | 514,346,885.56 |
| 减：营业成本 | | 653,125,385.24 | 536,298,471.58 |
| 税金及附加 | | 2,315,081.31 | 3.10 |
| 销售费用 | | 10,488,521.8 | 8,754,322.33 |
| 管理费用 | | 31,763,909.8 | 41,055,863.99 |
| 财务费用 | | -30,211,329.2 | -17,839,454.58 |
| 资产减值损失 | | 1,116,332.62 | 9,901,366.08 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | 20,000,000 | |

| | | | |
|-------------------------------------|--|---------------|----------------|
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 其他收益 | | | |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列） | | 82,676,904.59 | -63,823,686.94 |
| 加：营业外收入 | | 242,972.04 | 412,321.48 |
| 其中：非流动资产处置利得 | | | |
| 减：营业外支出 | | 131,075.29 | 532,845.11 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | | |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | | 82,788,801.34 | -63,944,210.57 |
| 减：所得税费用 | | 20,697,200.34 | |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） | | 62,091,601 | -63,944,210.57 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | | |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分 | | | |
| 5. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 6. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | | |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益(元/股) | | | |
| （二）稀释每股收益(元/股) | | | |

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

2017年1—6月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------|----|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 2,977,815,960.96 | 1,479,133,792.31 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |

| | | | |
|------------------------------|--|------------------|------------------|
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 收到的税费返还 | | 34,508,196.94 | 29,616,929.14 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 18,144,668.21 | 8,705,127.22 |
| 经营活动现金流入小计 | | 3,030,468,826.11 | 1,517,455,848.67 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 2,662,908,614.13 | 1,354,864,632.44 |
| 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 | | 155,000,148.97 | 54,606,739.57 |
| 支付的各项税费 | | 56,804,903.28 | 13,495,319.94 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 27,186,654.26 | 15,719,909.80 |
| 经营活动现金流出小计 | | 2,901,900,320.64 | 1,438,686,601.75 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 128,568,505.47 | 78,769,246.92 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 658,983,265.43 | 814,173,856.42 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 85,400,480.67 | 5,267,888.22 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 1,659,008.64 | 107,775.97 |
| 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 | | 746,042,754.74 | 819,549,520.61 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 65,430,133.01 | 43,322,530.56 |
| 投资支付的现金 | | 716,509,381.08 | 946,465,017.43 |
| 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 | | | 382,901,580.47 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 781,939,514.09 | 1,372,689,128.46 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -35,896,759.35 | -553,139,607.85 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 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 | | 563,114,331.27 | 1,285,931,387.98 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 563,114,331.27 | 1,285,931,387.98 |
| 偿还债务支付的现金 | | 710,244,959.20 | 1,265,463,352.30 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的 | | 28,406,759.38 | 19,237,393.46 |

| | | | |
|---------------------------|--|-----------------|------------------|
| 现金 | | | |
| 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 | | 103,045.5 | 6,925,383.15 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 738,754,764.08 | 1,291,626,128.91 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -175,640,432.81 | -5,694,740.93 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 3,387,291.14 | -10,447,463.42 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -79,581,395.55 | -490,512,565.28 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 746,510,562.54 | 1,141,607,680.50 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 666,929,166.99 | 651,095,115.22 |

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

2017年1—6月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------|----|----------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 793,285,892.55 | 628,121,808.72 |
| 收到的税费返还 | | 296,666.52 | 1,604,187.35 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 3,851,894.13 | 5,441,837.53 |
| 经营活动现金流入小计 | | 797,434,453.2 | 635,167,833.60 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 634,766,107.43 | 574,151,634.37 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 30,301,550.16 | 33,906,643.73 |
| 支付的各项税费 | | 53,653,871.47 | 7,080,782.55 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 43,697,998.94 | 7,281,053.01 |
| 经营活动现金流出小计 | | 762,419,528 | 622,420,113.66 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 35,014,925.2 | 12,747,719.94 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 624,453,000 | 805,130,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 84,787,164.59 | 4,083,168.86 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 8,838 | 105,000.00 |
| 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 | | 709,249,002.59 | 809,318,168.86 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 9,699,188.39 | 18,701,966.89 |
| 投资支付的现金 | | 664,877,000 | 934,790,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 305,922,000 | 412,177,842.05 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 980,498,188.39 | 1,365,669,808.94 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -271,249,185.8 | -556,351,640.08 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |

| | | | |
|--------------------|--|-----------------|-----------------|
| 取得借款收到的现金 | | 106,721,891.15 | 225,658,827.85 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 106,721,891.15 | 225,658,827.85 |
| 偿还债务支付的现金 | | 159,325,375 | 228,808,584.46 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 3,145,033.76 | 2,043,462.78 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 162,470,408.76 | 230,852,047.24 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -55,748,517.61 | -5,193,219.39 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -228,087.91 | -2,138,600.20 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -292,210,866.12 | -550,935,739.73 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 479,818,761.4 | 964,186,895.32 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 187,607,895.28 | 413,251,155.59 |

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
2017年1—6月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|----|--|---------------|-----------|-----------------|------|---------------|--------|----------------|-----------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减： 库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | | | 未分配利润 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 2,025,400,000 | | | | 101,346,722.3 | | -174,501,247.36 | | 95,252,813.09 | | 134,782,620.17 | -6,974.22 | 2,182,273,933.98 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 2,025,400,000 | | | | 101,346,722.3 | | -174,501,247.36 | | 95,252,813.09 | | 134,782,620.17 | -6,974.22 | 2,182,273,933.98 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | 4,977,500 | | -6,531,710.25 | | | | 179,044,410.75 | -135.64 | 177,490,064.86 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -6,531,710.25 | | | | 179,044,410.75 | -135.64 | 172,512,564.86 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | 4,977,500 | | | | | | | | 4,977,500 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|-----------------|--|---------------|--|----------------|-----------|------------------|
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 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 | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 2,025,400,000 | | | | 106,324,222.3 | | -181,032,957.61 | | 95,252,813.09 | | 313,827,030.92 | -7,109.86 | 2,359,763,998.84 |

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | | | |
|----------|-------------|--------|----|--|------------------|-------|-----------------|------|---------------|--------|----------------|-----------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | | | 未分配利润 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 533,000,000 | | | | 1,110,526,722.30 | | -217,316,705.51 | | 95,252,813.09 | | 588,634,214.50 | -7,087.22 | 2,110,089,957.16 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------------------|-------------|--|--|--|------------------|--|-----------------|--|---------------|--|----------------|-----------|------------------|
| 同一控制下 企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 533,000,000 | | | | 1,110,526,722.30 | | -217,316,705.51 | | 95,252,813.09 | | 588,634,214.50 | -7,087.22 | 2,110,089,957.16 |
| 三、本期增减变动 金额（减少以 “-”号填列） | | | | | | | 51,049,256.28 | | | | -11,924,586.18 | -43.76 | 39,124,626.34 |
| （一）综合收益总 额 | | | | | | | 51,049,256.28 | | | | -11,924,586.18 | -43.76 | 39,124,626.34 |
| （二）所有者投入 和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普 通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具 持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入 所有者权益的金 额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （四）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 | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|----------|-------------|--|--|--|------------------|-----------------|--|---------------|--|----------------|-----------|------------------|
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 533,000,000 | | | | 1,110,526,722.30 | -166,267,449.23 | | 95,252,813.09 | | 576,709,628.32 | -7,130.98 | 2,149,214,583.50 |

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

2017 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|---------------|--------------|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 2,025,400,000 | | | | 41,801,557.55 | | | | 95,252,813.09 | 5,350,147.88 | 2,167,804,518.52 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 2,025,400,000 | | | | 41,801,557.55 | | | | 95,252,813.09 | 5,350,147.88 | 2,167,804,518.52 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | 4,977,500 | | | | | 62,091,601 | 67,069,101 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 62,091,601 | 62,091,601 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | 4,977,500 | | | | | | 4,977,500 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|---------------|---------------|------------------|
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | |
| （四）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 | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 2,025,400,000 | | | | 46,779,057.55 | | | 95,252,813.09 | 67,441,748.88 | 2,234,873,619.52 |

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|-------------|--------|-----|----|------------------|-------|--------|------|---------------|----------------|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 533,000,000 | | | | 1,050,981,557.55 | | | | 95,252,813.09 | 555,610,437.63 | 2,234,844,808.27 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 533,000,000 | | | | 1,050,981,557.55 | | | | 95,252,813.09 | 555,610,437.63 | 2,234,844,808.27 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | -63,944,210.57 | -63,944,210.57 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | -63,944,210.57 | -63,944,210.57 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益 | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|------------------|-------------|--|--|--|------------------|--|--|---------------|----------------|------------------|--|
| 的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (四) 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 | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 533,000,000 | | | | 1,050,981,557.55 | | | 95,252,813.09 | 491,666,227.06 | 2,170,900,597.70 | |

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

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

怡球金属资源再生(中国)股份有限公司(以下简称为“公司”或“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,股份总额 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。

2014 年 8 月 11 日公司以 2013 年 12 月 31 日的总股本 410,000,000 股为基准,以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股,合计转增股本 123,000,000 股,转增股本后公司总股本为 533,000,000 元。

2016 年 7 月 12 日公司以 2015 年 12 月 31 日的总股本 533,000,000 股为基准,以资本公积金向全体股东每 10 股转增 19 股,合计转增股本 1,012,700,000 股;同时,以 2015 年末可供分配利润向全体股东每 10 股送红股 9 股,合计送红股 479,700,000 股,上述方案实施完毕后,公司总股本为 2,025,400,000 元。公司统一社会信用代码证:9132050072664477XN

公司的注册地址和总部地址为:江苏太仓市浮桥镇沪浮璜公路 88 号

法人代表:黄崇胜

(二) 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)。

(三) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属制造业,主要产品铝合金(再生铝)。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本期纳入合并财务报表范围的主体共 49 户，具体包括：

| 子公司名称 | 子公司类型 | 级次 | 持股比例 | 表决权比例 |
|---|-------|----|------|-------|
| 怡球金属资源再生（中国）股份有限公司 | 母公司 | 一级 | - | - |
| 怡球国际有限公司 | 全资子公司 | 二级 | 100% | 100% |
| 怡球金属熔化私人有限公司（马来西亚） | 全资子公司 | 三级 | 100% | 100% |
| America Metal Export, Inc（美国） | 全资子公司 | 四级 | 100% | 100% |
| YE CHIU NON-FERROUS METAL (M) SDN BHD（马来西亚） | 全资子公司 | 四级 | 100% | 100% |
| YE CHIU SINGAPORE PTE. LTD.（新加坡） | 全资子公司 | 三级 | 100% | 100% |
| Yechiu Metal Recycling America Inc（美国） | 全资子公司 | 四级 | 100% | 100% |
| 怡球资源（香港）有限公司 | 全资子公司 | 二级 | 100% | 100% |
| 和睦集团有限公司（萨摩亚） | 全资子公司 | 三级 | 100% | 100% |
| 金城有限公司（萨摩亚） | 全资子公司 | 三级 | 100% | 100% |
| 鸿福再生资源（太仓）有限公司 | 全资子公司 | 二级 | 100% | 100% |
| 怡球贸易（昆山）有限公司 | 控股子公司 | 二级 | 95% | 95% |
| Top Investment Kentucky ,LLC（美国） | 全资子公司 | 四级 | 100% | 100% |
| Yc Investment Delaware ,Inc | 全资子公司 | 二级 | 100% | 100% |
| Yc Investment Delaware ,LLC | 全资子公司 | 二级 | 100% | 100% |
| Metalico, Inc | 控股子公司 | 二级 | 100% | 100% |
| Buffalo Shredding and Recovery, LLC（BSR） | 全资子公司 | 三级 | 100% | 100% |
| Federal Autocat Recycling, LLC（F CAT） | 全资子公司 | 三级 | 100% | 100% |
| Metalico Bradford, Inc（曾用名：Goodman Services, Inc） | 全资子公司 | 三级 | 100% | 100% |
| Metalico Aluminum Recovery, Inc（MARI） | 全资子公司 | 三级 | 100% | 100% |
| Metalico Akron, Inc（AK） | 全资子公司 | 三级 | 100% | 100% |
| Metalico Buffalo, Inc（BUFF） | 全资子公司 | 三级 | 100% | 100% |
| Metalico Pittsburgh, Inc（PITT） | 全资子公司 | 三级 | 100% | 100% |
| Metalico Rochester, Inc（ROCH） | 全资子公司 | 三级 | 100% | 100% |
| Metalico Transfer, Inc（XFER） | 全资子公司 | 三级 | 100% | 100% |
| Metalico Transport, Inc | 全资子公司 | 三级 | 100% | 100% |
| Metalico Youngstown, Inc（YI） | 全资子公司 | 三级 | 100% | 100% |
| Skyway Auto Parts, Inc（SKYWAY） | 全资子公司 | 三级 | 100% | 100% |
| Tranzact Corporation（TZ） | 全资子公司 | 三级 | 100% | 100% |
| Totalcat Group, Inc | 全资子公司 | 三级 | 100% | 100% |
| Metalico New York ,Inc | 全资子公司 | 三级 | 100% | 100% |
| Ellen Barlow, LLC | 全资子公司 | 四级 | 100% | 100% |
| Catherine Lake, LLC | 全资子公司 | 四级 | 100% | 100% |

| 子公司名称 | 子公司类型 | 级次 | 持股比例 | 表决权比例 |
|-----------------------------------|-------|----|------|-------|
| River Hills By The River, Inc. | 全资子公司 | 三级 | 100% | 100% |
| Metalico Syracuse Realty, Inc. | 全资子公司 | 三级 | 100% | 100% |
| West Coast Shot, Inc. | 全资子公司 | 三级 | 100% | 100% |
| Metalico Transfer Realty, Inc. | 全资子公司 | 三级 | 100% | 100% |
| Metalico Akron Realty, Inc. | 全资子公司 | 三级 | 100% | 100% |
| Elizabeth Hazel, LLC | 全资子公司 | 四级 | 100% | 100% |
| Melinda Hazel, LLC | 全资子公司 | 四级 | 100% | 100% |
| Abby Burton, LLC | 全资子公司 | 四级 | 100% | 100% |
| Megan Division ,LLC | 全资子公司 | 四级 | 100% | 100% |
| Olivia DeForest ,LLC | 全资子公司 | 四级 | 100% | 100% |
| Metalico Gulfport Realty, Inc. | 全资子公司 | 三级 | 100% | 100% |
| Metalico Neville Realty, Inc. | 全资子公司 | 三级 | 100% | 100% |
| Gabrielle Main, LLC | 全资子公司 | 四级 | 100% | 100% |
| MacKenzie South, LLC | 全资子公司 | 四级 | 100% | 100% |
| Metalico Colliers Realty, Inc. | 全资子公司 | 三级 | 100% | 100% |
| General Smelting & Refining, Inc. | 全资子公司 | 三级 | 100% | 100% |

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

适用 不适用

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

适用 不适用

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所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。

2. 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。

3. 营业周期

适用 不适用

公司的营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

下方列示境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

| 境外子公司 | 记账本位币 |
|---|-------|
| 怡球国际有限公司 | 美元 |
| 怡球金属熔化私人有限公司（马来西亚） | 林吉特 |
| America Metal Export, Inc（美国） | 美元 |
| YE CHIU NON-FERROUS METAL (M) SDN BHD（马来西亚） | 林吉特 |
| YE CHIU SINGAPORE PTE. LTD.（新加坡） | 美元 |
| Yechiu Metal Recycling America Inc（美国） | 美元 |
| 怡球资源（香港）有限公司 | 美元 |
| 和睦集团有限公司（萨摩亚） | 美元 |
| 金城有限公司（萨摩亚） | 美元 |
| Top Investment Kentucky Llc（美国） | 美元 |
| Yc Investment Delaware Inc. | 美元 |
| Yc Investment Delaware Llc. | 美元 |
| Metalico, Lnc 及下属子公司 | 美元 |

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

1. 步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制

权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；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差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量

和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

8. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

1. 外币业务

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。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10. 金融工具

适用 不适用

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：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）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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，包括交易性金融资产或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资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除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）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其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) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议

价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 持有至到期投资

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

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，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。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除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）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的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，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对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。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和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。

(1) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该

金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观

察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(4) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日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，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 40%（含 40%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 40%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照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确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

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。

(5) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

√适用 □不适用

| | |
|----------------------|---|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 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。 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 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。 |

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

√适用 □不适用

| | |
|---|---|
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法） | |
| 账龄分析法组合 | 本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类 |
| 余额百分比法 | 1、纳入合并范围的关联方组合 2、特定对象组合：特定对象包括：员工备用金、押金 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

| 账龄 | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|-----------------|--------------|---------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | | 5 |
| 其中：1 年以内分项，可添加行 | | |
| 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

适用 不适用

| 组合名称 | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|----------|--------------|---------------|
| 员工备用金、押金 | 1 | 1 |

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

适用 不适用

| | |
|-------------|---|
| 单项计提坏账准备的理由 | 本公司期末对单项金额不重大但涉讼等性质特殊的应收款项单独计提坏账准备。 |
| 坏账准备的计提方法 | 本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，若本公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；若本公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。 |

12. 存货

适用 不适用

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. 存货的计价方法

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。存货发出时按加权平均法计价。

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

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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

13. 划分为持有待售资产

适用 不适用

14. 长期股权投资

适用 不适用

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四、(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(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

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或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分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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。

本公司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和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本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，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后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计

入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，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，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；

(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

15. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

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。

16. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|-----------|------|---------|--------|---------|
| 房屋建筑物 | 直线法 | 30 | 5% | 3.17 |
| 机器设备 | 直线法 | 10 | 5% | 9.5 |
| 运输工具 | 直线法 | 5 | 5% | 19 |
| 电子设备及其他设备 | 直线法 | 5 | 5% | 19 |

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法√适用 不适用

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。

17. 在建工程√适用 不适用**1. 在建工程的类别**

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，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，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。

18. 借款费用√适用 不适用**1. 借款费用资本化的确认原则**

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或者生产的，在符合资本化条件的情况下开始资本化，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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(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。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在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前，予以资本化。

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。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

19. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形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，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且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无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，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无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

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。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。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。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

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。

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

1. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。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，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

20. 长期资产减值

√适用 □不适用

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

21. 长期待摊费用

适用 不适用

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、写字楼地下车位费、贷款安排费等，按照合同约定期限平均摊销。

22. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由外部专家使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

23. 预计负债

√适用 □不适用

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

24. 股份支付

适用 不适用

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

25. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所

反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；
- (2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

26. 收入

√适用 □不适用

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

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；本公司子公司怡球金属私人熔化有限公司（以下简称马来西亚怡球公司）及和睦集团有限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 ON BOARD DATE 为依据确认收入实现。

Metalico 公司收入确认时点：遵循 FOB 条款销售的产品在货物发出时确认收入，而作为客户代理销售的产品在客户指定地点（存货仓库）交付后，才确认收入，同时根据货权转移单确认销售净收入。

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. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 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。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

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。

27. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

适用 不适用

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

√适用 □不适用

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

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

28. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- （1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转

回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

29. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2)、融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

1) 融资租入资产：公司在承租开始日，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，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十四) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

30. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

1. 终止经营

本公司将满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

2. 套期会计

本公司按照套期关系，将套期保值划分为公允价值套期、现金流量套期和境外净投资套期。

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，将期货合同指定为套期工具。

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。

(1) 对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理

1) 在套期开始时，本公司对套期关系（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；

2) 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；

3) 对预期交易的现金流量套期，预期交易很可能发生，且必须使公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险；

4) 套期有效性能够可靠地计量；

5) 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。

套期同时满足下列条件时，本公司认定其高度有效：（1）在套期开始及以后期间，该项套期预期会高度有效地抵销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；（2）该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

(2) 公允价值套期会计处理

1) 基本要求

① 套期工具为衍生工具的，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益；套期工具为非衍生工具的，账面价值因汇率变动形成的利得或损失计入当期损益。

② 被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。被套期项目为按成本与可变现净值孰低进行后续计量的存货、按摊余成本进行后续计量的金融资产或可供出售金融资产的，也按此规定处理。

2) 被套期项目利得或损失的处理

① 对于金融资产或金融负债组合一部分的利率风险公允价值套期，本公司对被套期项目形成的利得或损失可按下列方法处理：

被套期项目在重新定价期间内是资产的，在资产负债表中资产项下单列项目反映，待终止确认时转销；

被套期项目在重新定价期间内是负债的，在资产负债表中负债项下单列项目反映，待终止确认时转销。

② 被套期项目是以摊余成本计量的金融工具的，对被套期项目账面价值所作的调整，按照调整日重新计算的利率在调整日至到期日的期间内进行摊销，计入当期损益。

对利率风险组合的公允价值套期，在资产负债表中单列的相关项目，也按照调整日重新计算的实际利率在调整日至相关的重新定价期间结束日的期间内摊销。采用实际利率法进行摊销不切实可行的，可以采用直线法进行摊销。此调整金额于金融工具到期日前摊销完毕；对于利率风险组合的公允价值套期，于相关重新定价期间结束日前摊销完毕。

③ 被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺因被套期风险引起的公允价值变动累计额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。

④ 在购买资产或承担负债的确定承诺的公允价值套期中，该确定承诺因被套期风险引起的公允价值变动累计额(已确认为资产或负债)，调整履行该确定承诺所取得的资产或承担的负债的初始确认金额。

3) 终止运用公允价值套期会计方法的条件

套期满足下列条件之一时终止运用公允价值套期会计：

① 套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。

② 套期工具展期或被另一项套期工具替换时，展期或替换是本公司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。

③ 该套期不再满足运用套期会计方法的条件。

④ 本公司撤销了对套期关系的指定。

31. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

适用 不适用

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

| 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% |
| 消费税（马来西亚） | 应纳税销售额 | 6% |
| 城市维护建设税 | 当月缴纳增值税、消费税三税之和 | 5% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 以下说明 |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

（一）企业所得税

1. 本公司 2016 年度所得税税率为 25%

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”、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”)2016年度企业所得税率为16.5%。

3. 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怡球金属熔化私人有限公司(以下简称“马来西亚怡球公司”)、Ye Chiu Non-Ferrous Metal(M)Sdn, Bhd.(怡球有色金属(马)私人有限公司)适用企业所得税率2016年度为24%。

4. 美国联邦所得税和州所得税:

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------------------------------|--------|--|
| 联邦所得税/ FEDERAL INCOME TAX | 应纳税所得额 | 阶梯税率 |
| 州立企业所得税/ STATE CORPORATE TAX | 应纳税所得额 | 纽约州: 9% 宾夕法尼亚州: 9.99% 加利福尼亚州: 8.84% 肯塔基州所得税: 按照应纳税所得额等级划分 |

5. 鸿福再生资源(太仓)有限公司与怡球贸易(昆山)有限公司,2016年度企业所得税税率为25%。

6. 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。

7. 怡球国际有限公司之子公司 YE CHIU SINGAPORE PTE. LTD.

新加坡企业所得税税率为17%。

2. 税收优惠

适用 不适用

本公司境外来料加工属免税业务。根据美国税法 Sales & Use Taxes Ruling 94-8 Conn. Gen. Stat. 12-412(34) 规定, Metalico 公司采购和销售废金属免于缴纳销售税。

3. 其他

适用 不适用

(一) 房产税

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%。

美国房产税按照房产增值额及土地资产价值为纳税基准,各州、郡、市税率不同。

(二) 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。

（三）个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

境外子公司员工的个人所得税依当地法律规定由员工个人自己申报缴纳或由公司代扣代缴。

（四）地方教育费附加

本公司按应交流转税额的 2% 缴纳地方教育费附加。

（五）教育费附加

本公司按应交流转税额的 3% 缴纳教育费附加。

（六）城市维护建设税

本公司按应交流转税额的 5% 缴纳城市维护建设税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|----------------|----------------|
| 库存现金 | 8,918,192.34 | 11,778,594.75 |
| 银行存款 | 652,422,115.68 | 729,155,607.64 |
| 其他货币资金 | 5,588,858.97 | 12,326,465.11 |
| 合计 | 666,929,166.99 | 753,260,667.50 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 196,140,107.95 | 271,766,476.69 |

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------------------|----------------|----------------|
| 交易性金融资产 | 172,724,865.92 | 123,331,512.53 |
| 其中：债务工具投资 | | |
| 权益工具投资 | 170,575,254.69 | 123,331,512.53 |
| 衍生金融资产 | 2,149,611.23 | |
| 其他 | | |
| 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | |
| 其中：债务工具投资 | | |
| 权益工具投资 | | |
| 其他 | | |
| 合计 | 172,724,865.92 | 123,331,512.53 |

其他说明：本期衍生金融资产系本公司子公司马来西亚怡球公司 2017 年半年度末确认的在执行的远期外汇合约公允价值变动。

3、 衍生金融资产

□适用 √不适用

4、 应收票据**(1). 应收票据分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|---------------|
| 银行承兑票据 | 49,834,473.5 | 68,352,763.63 |
| 合计 | 49,834,473.5 | 68,352,763.63 |

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|-------------|-----------|
| 银行承兑票据 | 3,035,898.2 | |
| 商业承兑票据 | | |
| 合计 | 3,035,898.2 | |

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

5、应收账款

(1). 应收账款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 663,732,715.46 | 99.70 | 3,504,540.21 | 0.5 | 660,228,175.25 | 643,365,458.00 | 99.69 | 3,236,042.20 | 0.50 | 640,129,415.80 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 2,008,409.8 | 0.3 | 2,008,409.8 | 100 | | 2,008,409.80 | 0.31 | 2,008,409.80 | 100 | |
| 合计 | 665,741,125.26 | / | 5,512,950.01 | / | 660,228,175.25 | 645,373,867.80 | / | 5,244,452.00 | / | 640,129,415.80 |

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏帐准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末余额 | | |
|--------------|----------------|--------------|------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | | | |
| 其中：1 年以内分项 | | | |
| 信用期内 | 442,355,562.31 | | |
| 10 天以内 | 196,980,102.48 | 1,969,801.03 | 1% |
| 逾期 10 天-6 个月 | 23,922,896.21 | 1,196,144.8 | 5% |
| 逾期 6 个月-1 年 | 217,496.70 | 108,748.35 | 50% |
| 1 年以内小计 | 663,476,057.7 | 3,274,694.18 | |
| 1 至 2 年 | 134,058.67 | 107,246.94 | 80% |
| 2 至 3 年 | 122,599.09 | 122,599.09 | 100% |
| 3 年以上 | | | |
| 合计 | 663,732,715.46 | 3,504,540.21 | |

组合中，采用余额百分比法计提坏帐准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏帐准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 268,498.01 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

适用 不适用

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款期末余额的比例 (%) | 已计提坏账准备 |
|------|----------------|------------------|------------|
| 第一名 | 315,327,575.31 | 47.36 | 12,856.98 |
| 第二名 | 104,036,371.28 | 15.63 | 6,875.34 |
| 第三名 | 56,012,222.15 | 8.41 | |
| 第四名 | 48,973,026.9 | 7.36 | 128,424.72 |
| 第五名 | 40,862,256.34 | 6.14 | 105,600.25 |
| 合计 | 565,211,451.98 | - | 253,757.29 |

6、预付款项**(1). 预付款项按账龄列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|---------------|-------|---------------|-------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 35,275,397.63 | 94.88 | 33,867,409.77 | 98.73 |
| 1至2年 | 1,489,421.2 | 4.01 | 297,008.92 | 0.87 |
| 2至3年 | 414,893.29 | 1.12 | 9,364.95 | 0.03 |
| 3年以上 | | | 127,998.96 | 0.37 |
| 合计 | 37,179,712.12 | 100 | 34,301,782.60 | 100 |

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

√适用 □不适用

| 单位名称 | 期末金额 | 占预付账款总额的比例(%) | 账龄 | 未结算原因 |
|------|----------------|---------------|-----|-------|
| 第一名 | 78,390,707.38 | 31.04 | 1年内 | 预付采购款 |
| 第二名 | 31,979,159.07 | 12.66 | 1年内 | 预付采购款 |
| 第三名 | 10,203,208.62 | 4.04 | 1年内 | 预付采购款 |
| 第四名 | 5,108,885.48 | 2.02 | 1年内 | 预付采购款 |
| 第五名 | 3,522,329.7 | 1.39 | 1年内 | 预付采购款 |
| 合计 | 129,204,290.25 | 51.15 | - | - |

其他说明

□适用 √不适用

7、应收利息**(1). 应收利息分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|---------------|
| 定期存款 | 7,475,046.25 | 61,817,203.10 |
| 合计 | 7,475,046.25 | 61,817,203.10 |

8、应收股利**(1). 应收股利**

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过1年的应收股利：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

9、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|------------------------|--------------|-------|------------|---------|--------------|---------------|-------|--------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | 20,000,000.00 | 43.81 | | | 20,000,000.00 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 5,508,032.74 | 89.66 | 159,154.79 | 2.89 | 5,348,877.95 | 25,221,395.66 | 55.24 | 2,054,597.55 | 8.15 | 23,166,798.11 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 634,932.54 | 10.34 | 434,932.54 | 68.5 | 200,000 | 434,932.54 | 0.95 | 434,932.54 | 100 | |
| 合计 | 6,142,965.28 | / | 594,087.33 | / | 5,548,877.95 | 45,656,328.20 | 100 | 2,489,530.09 | 5.45 | 43,166,798.11 |

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏帐准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------------|--------------|------------|------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | | | |
| 其中：1 年以内分项 | | | |
| 1 年以内 | 1,185,540.07 | 59,233.31 | 5% |
| 1 年以内小计 | 1,185,540.07 | 59,233.31 | |
| 1 至 2 年 | 106,557.17 | 31,967.15 | 30% |
| 2 至 3 年 | 8,000 | 4,000 | 50% |
| 3 年以上 | 22,095.95 | 22,095.95 | 100% |
| 合计 | 1,322,193.19 | 117,296.41 | - |

组合中，采用余额百分比法计提坏帐准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 余额百分比 | 期末余额 | | |
|--------|--------------|-----------|------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 备用金、押金 | 4,185,839.55 | 41,858.38 | 1% |
| 合计 | 4,185,839.55 | 41,858.38 | - |

组合中，采用其他方法计提坏帐准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,542,847.81 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|--------------|---------------|
| 备用金、押金 | 4,185,839.55 | 17,684,093.98 |
| 非合并范围内关联方 | 434,932.54 | 434,932.54 |
| 外部单位 | 515,696.06 | 6,330,143.72 |
| 工伤理赔款 | 202,306.86 | 182,677.86 |
| 个人借款 | 254,485.56 | 671,885.15 |
| 蓝吉股权款 | | 20,000,000.00 |
| 其他 | 549,704.71 | 352,594.95 |
| 合计 | 6,142,965.28 | 45,656,328.20 |

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|------|-------|--------------|------|----------------------|------------|
| 一 | 保证金 | 2,500,000 | 三年以上 | 0.38 | 25,000 |
| 二 | 保证金 | 500,000 | 1至2年 | 0.08 | 5,000 |
| 三 | 往来款 | 434,932.54 | 三年以上 | 0.04 | 434,932.54 |
| 四 | 押金 | 182,580 | 1-2年 | 0.03 | 1,825.8 |
| 五 | 押金 | 80,870 | 2-3年 | 0.01 | 808.70 |
| 合计 | / | 3,698,382.54 | / | | 467,567.04 |

10、 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|------------------|--------------|-----------------|----------------|--------------|----------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 593,677,193.21 | 3,729,770.92 | 589,947,422.28 | 727,288,676.36 | 5,079,243.57 | 722,209,432.79 |
| 库存商品 | 451,570,495.22 | | 451,570,495.22 | 218,954,482.54 | 35,738.42 | 218,918,744.12 |
| 在途物资 | | | | 38,334,456.38 | 4,354.14 | 38,330,102.24 |
| 发出商品 | | | | 665,842.12 | | 665,842.12 |
| 合计 | 1,045,247,688.43 | 3,729,770.92 | 1,041,517,917.5 | 985,243,457.40 | 5,119,336.13 | 980,124,121.27 |

(2). 存货跌价准备

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|------|--------------|--------------|----|--------------|----|--------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 5,079,243.57 | 1,555,439.53 | | 2,904,912.18 | | 3,729,770.92 |
| 库存商品 | 35,738.42 | | | 35,738.42 | | 0 |
| 在途物资 | 4,354.14 | | | 4,354.14 | | |
| 合计 | 5,119,336.13 | 1,555,439.53 | | 2,945,004.74 | | 3,729,770.92 |

11、 其他流动资产

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------|----------------|----------------|
| 理财产品 | 344,100,000.00 | 303,676,000.00 |
| 增值税留抵扣额 | 92,271,599.57 | 92,411,503.45 |
| 消费税留抵扣额(马来西亚) | 6,353,645.39 | 16,330,435.96 |
| 以抵销后净额列示的所得税预缴税额 | 2,204,559.43 | 1,444,269.54 |
| 预交保险费 | 4,137,017.69 | |
| 董事欠款 | 526,994.46 | |
| 合计 | 449,593,816.54 | 413,862,208.95 |

12、长期股权投资

□适用 √不适用

13、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 在建工程 | 合计 |
|--------------------|----------------|--------------|------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1. 期初余额 | 182,116,882.85 | 5,997,297.15 | | 188,114,180 |
| 2. 本期增加金额 | | 97,334.89 | | 97,334.89 |
| (1) 外购 | | | | |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | |
| (4) 汇差 | | 97,334.89 | | 97,334.89 |
| 3. 本期减少金额 | 182,116,882.85 | | | 182,116,882.85 |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | 182,116,882.85 | | | 182,116,882.85 |
| 4. 期末余额 | | 6,094,632.04 | | 6,094,632.04 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | | |
| 1. 期初余额 | 23,068,138.54 | | | 23,068,138.54 |
| 2. 本期增加金额 | | | | |
| (1) 计提或摊销 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | 23,068,138.54 | | | 23,068,138.54 |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | 23,068,138.54 | | | 23,068,138.54 |
| 4. 期末余额 | | | | |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | |
| (1) 计提 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1. 期末账面价值 | | 6,094,632.04 | | 6,094,632.04 |
| 2. 期初账面价值 | 159,048,744.31 | 5,997,297.15 | | 165,046,041.46 |

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

*1 2012年10月30日，本公司与上海旭创置业有限公司签订房地产买卖合同，本公司购买位于上海长宁区通协路288弄3号的总面积为6687.45平方米的写字楼。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，因此本公司将其作为投资性房地产核算。

至 2012 年 12 月 11 日，本公司付清写字楼价款。写字楼价款与各项税费合计 152,805,789.50 元。参考 2012 年 12 月 31 日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 元同时增记该项房产原值，合计该项投资性房地产原值 182,116,882.85 元。本公司对该项投资性房地产采用成本计量模式。

*2 投资性房地产中的土地使用权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，期限自 2015 年 6 月 1 日至 2016 年 5 月 31 日，月租金为 7,000.00 林吉特；期限自 2016 年 6 月 1 日至 2017 年 5 月 31 日，月租金为 7,000.00 林吉特。

(2) 地号 237：面积：28,075.00 平方米；产权证号：1190。

上述投资性房地产本期原值变动额为外币报表折算差额影响所致。

截止 2017 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。

14、固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 土地 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备及其他 | 合计 |
|------------|---------------|----------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| 一、账面原值： | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 88,289,923.99 | 612,607,192.91 | 1,156,894,279.35 | 129,687,619.07 | 101,468,830.07 | 2,088,947,845.39 |
| 2. 本期增加金额 | | 190,935,234.52 | 15,551,110.11 | 637,320.26 | 1,606,282.55 | 208,729,947.44 |
| (1) 购置 | | 190,849,199.64 | 15,062,818.13 | 637,320.26 | 1,606,282.55 | 208,155,620.58 |
| (2) 在建工程转入 | | 86,034.88 | 488,291.98 | | | 574,326.86 |
| 3. 本期减少金额 | 2,069,474.07 | 11,080,314.38 | 22,806,800.75 | 2,921,854.48 | 490,182.34 | 39,368,626.02 |
| (1) 处置或报废 | | 11,080,314.38 | 22,806,800.75 | 2,921,854.48 | 490,182.34 | 37,299,151.95 |
| (2) 其他 | 2,069,474.07 | | | | | 2,069,474.07 |
| 4. 期末余额 | 86,220,449.92 | 792,462,113.05 | 1,149,638,588.71 | 127,403,084.85 | 102,584,930.28 | 2,258,309,166.8 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | | 147,517,842.12 | 642,829,014.56 | 105,149,773.44 | 76,521,676.10 | 972,018,306.22 |
| 2. 本期增加金额 | | 33,747,561.64 | 44,433,681.14 | 1,106,086.92 | 2,866,520.06 | 82,153,849.76 |
| (1) 计提 | | 33,747,561.64 | 44,433,681.14 | 1,106,086.92 | 2,866,520.06 | 82,153,849.76 |
| 3. 本期减少金额 | | 1,474,855.54 | 17,577,953.11 | 2,549,907.82 | 1,047,432.9 | 22,650,149.37 |
| (1) 处置或报废 | | 1,474,855.54 | 17,577,953.11 | 2,549,907.82 | 1,047,432.9 | 22,650,149.37 |
| 4. 期末余额 | | 179,790,548.22 | 669,684,742.59 | 103,705,952.54 | 78,340,763.26 | 1,031,522,006.61 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 233,109.28 | 1,586,031.63 | 80,000,298.07 | 2,573,667.72 | 111,408.36 | 84,504,515.06 |
| 2. 本期增加金额 | | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | 5,463.97 | 37,175.84 | 1,875,169.16 | 60,325.55 | 2,611.36 | 1,980,745.88 |

| | | | | | | |
|-----------|---------------|----------------|----------------|---------------|---------------|------------------|
| (1) 处置或报废 | | | | | | |
| (2) 其他 | 5,463.97 | 37,175.84 | 1,875,169.16 | 60,325.55 | 2,611.36 | 1,980,745.88 |
| 4. 期末余额 | 227,645.31 | 1,548,855.79 | 78,125,128.91 | 2,513,342.17 | 108,797 | 82,523,769.18 |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 85,992,804.61 | 611,122,709.04 | 401,828,717.21 | 21,183,790.14 | 24,135,370.02 | 1,144,263,391.02 |
| 2. 期初账面价值 | 88,056,814.71 | 463,503,319.16 | 434,064,966.72 | 21,964,177.91 | 24,835,745.61 | 1,032,425,024.11 |

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|------|--------------|--------------|------|------------|----|
| 机器设备 | 4,022,063.14 | 3,279,521.39 | | 742,541.75 | |

15、在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------|---------------|------|---------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 马来西亚新厂建设项目 | 203,880.32 | | 203,880.32 | 4,093,499.83 | | 4,093,499.83 |
| 美国零星建设项目 | 22,671,530.11 | | 22,671,530.11 | 766,982.05 | | 766,982.05 |
| 其他零星工程 | 18,804,683.06 | | 18,804,683.06 | 3,455,379.46 | | 3,455,379.46 |
| 合计 | 41,680,093.49 | | 41,680,093.49 | 8,315,861.34 | | 8,315,861.34 |

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例 (%) | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 (%) | 资金来源 |
|------------|----------------|--------------|---------------|--------------|----------|---------------|-----------------|------|-----------|--------------|--------------|-----------|
| 马来西亚新厂建设项目 | 119,800,000.00 | 4,093,499.83 | 1,368,571.67 | 5,258,191.18 | | 203,880.32 | 50 | 90 | | | | 自有与银行借款结合 |
| 美国零星建设项目 | 30,000,000.00 | 766,982.05 | 21,954,678.21 | 50,130.15 | | 22,671,530.11 | 75.74 | 85 | | | | 自有资金 |
| 其他零星工程 | 40,000,000.00 | 3,455,379.46 | 16,196,797.33 | 847,493.73 | | 18,804,683.06 | 49.13 | 70 | | | | 自有资金 |
| 合计 | 189,800,000.00 | 8,315,861.34 | 39,520,047.21 | 6,155,815.06 | | 41,680,093.49 | / | / | | | / | / |

16、固定资产清理

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|-----------|------|
| 工业吸尘器 | 3,818.11 | |
| 大料场高杆灯照明工程 | 12,264.64 | |
| 合计 | 16,082.75 | |

17、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | | 合计 |
|------------|----------------|-----|---------------|--|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 100,466,083.39 | | 32,283,258.67 | | 132,749,342.06 |
| 2. 本期增加金额 | 735,265.06 | | 937,506.88 | | 1,672,771.94 |
| (1) 购置 | | | 847,385 | | 847,385 |
| (2) 内部研发 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| (4) 其他 | 735,265.06 | | 90,121.88 | | 825,386.94 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 101,201,348.45 | | 33,220,765.55 | | 134,422,114 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 21,948,395.73 | | 8,864,304.83 | | 30,812,700.56 |
| 2. 本期增加金额 | 1,045,682.63 | | 1,610,832.02 | | 2,656,514.65 |
| (1) 计提 | 1,000,055.71 | | 1,606,773.77 | | 2,606,829.48 |
| (2) 其他 | 45,626.92 | | 4,058.25 | | 49,685.17 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 22,994,078.36 | | 10,475,136.85 | | 33,469,215.21 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |

| | | | | | |
|-----------|---------------|--|---------------|--|----------------|
| 1. 期末账面价值 | 78,207,270.09 | | 22,745,628.7 | | 100,952,898.79 |
| 2. 期初账面价值 | 77,388,530.46 | | 24,548,111.04 | | 101,936,641.50 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0

18、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-----------------|---------------|---------|--|------|--|---------------|
| | | 企业合并形成的 | | 处置 | | |
| 收购Metalico, Inc | 15,886,292.34 | | | | | 15,886,292.34 |
| 合计 | 15,886,292.34 | | | | | 15,886,292.34 |

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

本公司以 Metalico, Inc 的 2015 年 9 月 30 日评估价值为基础，每年年末对商誉进行减值测试。

19、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|----------------|---------------|--------|--------------|--------|--------------|
| 上海写字楼地下车位费用 *1 | 4,775,000.00 | | 150,000 | | 4,625,000 |
| 银行联贷管理费 *2 | 5,238,012.85 | | 1,303,215.88 | | 3,934,796.97 |
| 合计 | 10,013,012.85 | | 1,453,215.88 | | 8,559,796.97 |

其他说明：

*1 2012 年 10 月 30 日，本公司与上海旭创置业有限公司（以下简称“旭创公司”）签订房地产买卖合同，本公司购买位于上海长宁区通协路 288 弄 3 号的房产及地下车库 60 个。由于车位无法办理产权证故而计入长期待摊费用按照 20 年进行摊销。

*2 本公司子公司和陆集团有限公司与银行签订循环贷款协议，公司需按贷款协议承诺本金的一定比例支付贷款安排费，此协议有效期限自 2016 年 3 月到 2019 年 2 月，公司共支付 1,045,500.00 美元，本公司按约定期限平均摊销。

20、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|---------------|--------------|----------------|---------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 7,437,937.9 | 1,356,859.72 | 5,914,627.68 | 1,465,511.39 |
| 内部交易未实现利润 | 3,046,551.72 | 761,637.93 | 1,929,616.06 | 463,107.85 |
| 可抵扣亏损 | 21,652,881.05 | 5,425,024.1 | 131,396,697.35 | 32,674,802.18 |
| 固定资产可抵扣差异 | 19,053,181.95 | 1,371,829.1 | 5,522,561.04 | 1,325,414.66 |
| 应付职工薪酬 | | | 1,420,720.50 | 340,972.92 |
| 未实现汇兑损益 | | | 25,587,173.94 | 6,140,921.74 |
| 公允价值变动 | 2,149,040.06 | 515,769.61 | | |
| 合计 | 53,339,592.68 | 9,431,120.46 | 171,771,396.57 | 42,410,730.74 |

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|--------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 税法加速折旧 | 83,787,625.43 | 7,628,232.37 | 85,315,114.25 | 20,475,627.42 |
| 公允价值变动 | 2,149,611.28 | 154,772.01 | | |
| 合计 | 85,937,236.71 | 7,783,004.38 | 85,315,114.25 | 20,475,627.42 |

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

□适用 √不适用

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

21、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------------|------------------|
| 质押借款 | 19,980,000 | |
| 抵押借款 | | |
| 保证借款 | 1,123,421,488.42 | 1,187,319,011.97 |
| 信用借款 | 197,128,800 | 302,967,397.60 |
| 合计 | 1,340,530,288.42 | 1,490,286,409.57 |

短期借款分类的说明：

上表短期借款性质分类系按照借款合同的约定分类。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明

适用 不适用

22、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------------------|------|--------------|
| 交易性金融负债 | | |
| 其中：发行的交易性债券 | | |
| 衍生金融负债 | | 2,382,556.34 |
| 其他 | | |
| 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 | | |
| 合计 | | 2,382,556.34 |

23、应付票据

适用 不适用

24、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|----------------|
| 应付材料款 | 78,846,485.41 | 108,585,201.05 |
| 应付设备款 | | 7,162,990.70 |
| 应付费用类款 | 20,775,824.15 | 14,396,480.96 |
| 应付工程款 | 5,187,308.94 | |
| 合计 | 104,809,618.5 | 130,144,672.71 |

(2). 账龄超过1年的重要应付账款

适用 不适用

25、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 预收货款 | 6,425,741.32 | 4,226,315.26 |
| 合计 | 6,425,741.32 | 4,226,315.26 |

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

适用 不适用

26、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、短期薪酬 | 23,504,974.97 | 49,922,541.57 | 44,408,970.79 | 29,018,545.75 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 560,007.37 | 3,804,323.05 | 3,791,221.73 | 573,108.69 |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 24,064,982.34 | 53,726,864.62 | 48,200,192.52 | 29,591,654.44 |

(2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 18,416,964.84 | 46,400,582.04 | 41,780,115.73 | 23,037,431.15 |
| 二、职工福利费 | 0.00 | | | |
| 三、社会保险费 | 4,789,735.46 | 1,213,406.30 | 1,037,103.49 | 4,966,038.27 |
| 其中: 医疗保险费 | 101,898.00 | 679,762 | 661,508 | 120,152 |
| 工伤保险费 | 4,686,509.23 | 491,031.31 | 330,472.22 | 4,847,068.32 |
| 生育保险费 | 6,371.77 | 42,494.77 | 41,357.04 | 7,509.5 |
| 人身保险/AFLAC(美国) | -5,043.54 | 118.22 | 3,766.23 | -8,691.55 |
| 四、住房公积金 | 237,415.00 | 1,412,845 | 1,413,521 | 236,739 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 60,859.67 | 195,645.57 | 178,230.57 | 78,274.67 |
| 六、其他 | | 700,062.66 | | 700,062.66 |
| 合计 | 23,504,974.97 | 49,922,541.57 | 44,408,970.79 | 29,018,545.75 |

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|------------|--------------|--------------|------------|
| 1、基本养老保险 | 547,270.12 | 3,742,306.8 | 3,723,977.73 | 565,599.19 |
| 2、失业保险费 | 12,737.25 | 62,016.25 | 67,244 | 7,509.5 |
| 合计 | 560,007.37 | 3,804,323.05 | 3,791,221.73 | 573,108.69 |

27、应交税费

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------------------------|--------------|--------------|
| 企业所得税 | 1,788,289.3 | 3,257,049.10 |
| 个人所得税 | 279,954.96 | 328,641.63 |
| 印花税 | 44,985.61 | 35,520.72 |
| 房产税 | 684,187.89 | 720,704.75 |
| 土地使用税 | 464,438.78 | 464,579.94 |
| 联邦所得税/FEDERAL INCOME TAX (美国) | 2,420,048.18 | 1,213,959.67 |
| 商业活动税/CAT (美国) | 162,585.6 | 97,964.31 |
| 销售使用税/SALES & USE TAX (美国) | 34,752.67 | 368,330.56 |
| 合计 | 5,879,242.99 | 6,486,750.68 |

28、应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------------|--------------|--------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | | |
| 企业债券利息 | | |
| 短期借款应付利息 | 3,992,954.89 | 6,999,124.12 |
| 划分为金融负债的优先股\永续债利息 | | |
| 合计 | 3,992,954.89 | 6,999,124.12 |

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

29、应付股利

□适用 √不适用

30、其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 黄崇胜 | | 9,505.72 |
| 外部单位往来（注*1） | 10,466,447.26 | 58,584,968.76 |
| 其他 | | 298,842.80 |
| 合计 | 10,466,447.26 | 58,893,317.28 |

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|------------|---------|-----------|
| 上海铭新物流有限公司 | 200,000 | 合同尚未到期 |
| 合计 | 200,000 | / |

31、划分为持有待售的负债

□适用 √不适用

32、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|--------------|---------------|
| 1年内到期的长期借款 | 42,733,260.3 | 27,539,850.16 |
| 1年内到期的长期应付款 | | 15,701,643.11 |
| 合计 | 42,733,260.3 | 43,241,493.27 |

33、长期借款**(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 质押借款 | | |
| 抵押借款 | 160,776,338.35 | 175,336,307.61 |
| 保证借款 | | |
| 信用借款 | | |
| 合计 | 160,776,338.35 | 175,336,307.61 |

34、长期应付款**(1). 按款项性质列示长期应付款：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 期末余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 应付融资租赁款 | 19,568,587.25 | 15,163,810.19 |

其他说明：

□适用 √不适用

35、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

36、其他非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|----------------|----------------|
| 黄崇胜 | 330,000,000.00 | 330,000,000.00 |
| 合计 | 330,000,000.00 | 330,000,000.00 |

37、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| | 期初余额 | 本次变动增减(+、-) | | | | | 期末余额 |
|------|------------------|-------------|----|-------|----|----|------------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 2,025,400,000.00 | | | | | | 2,025,400,000.00 |

38、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|----------------|--------------|------|----------------|
| 资本溢价(股本溢价) | 38,523,189.01 | 4,977,500.00 | | 43,500,689.01 |
| 其他资本公积 | 62,823,533.29 | | | 62,823,533.29 |
| 合计 | 101,346,722.30 | 4,977,500.00 | | 106,324,222.30 |

39、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期发生金额 | | | | | 期末余额 |
|-------------------------------------|-----------------|---------------|--------------------|---------|---------------|-----------|-----------------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | |
| 一、以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | | | | | | |
| 其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动 | | | | | | | |
| 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | | | | | |
| 二、以后将重分类进损益的其他综合收益 | -174,501,247.36 | -6,531,710.24 | | | -6,531,710.24 | | -181,032,957.61 |
| 其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | | | | | |
| 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | | | | | |
| 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | | | | | |
| 现金流量套期损益的有效部分 | | | | | | | |
| 外币财务报表折算差额 | -174,501,247.36 | -6,531,710.24 | | | -6,531,710.24 | | -181,032,957.61 |
| 其他综合收益合计 | -174,501,247.36 | -6,531,710.24 | | | -6,531,710.24 | | -181,032,957.61 |

40、 盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 95,252,813.09 | | | 95,252,813.09 |
| 任意盈余公积 | | | | |
| 储备基金 | | | | |
| 企业发展基金 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 合计 | 95,252,813.09 | | | 95,252,813.09 |

41、 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 134,782,620.17 | 588,634,214.50 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后期初未分配利润 | 134,782,620.17 | 588,634,214.50 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 179,044,410.75 | -11,924,586.18 |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | 313,827,030.92 | 576,709,628.32 |

调整期初未分配利润明细：

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

42、 营业收入和营业成本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 2,440,078,652.86 | 2,173,730,037.98 | 1,397,942,389.67 | 1,304,038,775.13 |
| 其他业务 | 100,039,685.76 | 91,484,866.07 | 3,914,532.50 | 4,130,663.56 |
| 合计 | 2,540,118,338.62 | 2,265,214,904.05 | 1,401,856,922.17 | 1,308,169,438.69 |

43、 税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|-------|
| 消费税 | | |
| 营业税 | | |
| 城市维护建设税 | 61.51 | 1.94 |
| 教育费附加 | 61.51 | 1.16 |
| 资源税 | | |
| 房产税 | 1,497,477.69 | |
| 土地使用税 | 2,873,597.76 | |
| 车船使用税 | 1,737,867.57 | |
| 印花税 | 208,401.59 | |
| 合计 | 6,317,467.63 | 3.1 |

44、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|---------------|
| 工资 | 1,721,755.47 | 1,157,501.32 |
| 福利费 | 79,549.52 | 198,340.21 |
| 差旅费 | 350,380.41 | 204,339.74 |
| 办公费 | 326,838.24 | |
| 保险费 | 238,164.21 | 273,032.99 |
| 运输费 | 6,735,357.66 | 5,724,257.82 |
| 业务招待费 | 6,918 | 4,626.96 |
| 广告费 | | |
| 佣金 | 1,871,101.09 | 1,567,275.26 |
| 其他 | 219,294.1 | 14,415.65 |
| 代理费 | 1,458,468.68 | 1,751,237.01 |
| 港杂费 | 13,488 | 35,021.13 |
| 海运费 | 7,815,518.82 | 6,115,662.84 |
| 合计 | 20,836,834.2 | 17,045,710.93 |

45、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|---------------|
| 工资 | 50,669,321.15 | 21,718,178.79 |
| 福利费 | 9,943,541.59 | 1,673,249.75 |
| 办公费 | 751,012.93 | 475,277.11 |
| 修理费 | 5,891,258.56 | 8,824,137.58 |
| 长期待摊费用摊销 | 150,000 | 99,164.13 |
| 差旅费 | 1,168,989.45 | 758,402.08 |
| 租赁费 | 832,396.54 | 618,191.61 |
| 保险费 | 4,280,200.96 | 1,303,111.36 |
| 折旧费 | 8,271,926.18 | 6,888,515.43 |
| 电信费 | 1,663,440.99 | 204,400.93 |
| 工会经费 | 137,592 | 171,662.40 |
| 劳动保险费 | 437,214.42 | 1,236,320.99 |
| 无形资产摊销 | 2,524,374.2 | 2,172,680.66 |

| | | |
|--------|----------------|---------------|
| 业务招待费 | 277,334.93 | 222,904.54 |
| 印花税 | | 148,883.50 |
| 其他税金 | 1,293,058 | 2,250,977.16 |
| 水电费 | 1,121,428.43 | 899,521.83 |
| 伙食费 | 1,143,484.69 | 934,474.16 |
| 其他 | 7,033,540.67 | 817,835.85 |
| 咨询服务费 | 2,726,652.15 | 4,604,445.16 |
| 环境整改费 | 277,978.97 | 186,390.20 |
| 劳动保护用品 | 259,945.06 | 207,488.63 |
| 排污费 | 51,358 | 50,881.00 |
| 汽车费 | 957,637.14 | 518,159.32 |
| 宣传费 | 26,497.82 | 16,652.90 |
| 制服费 | 10,690.06 | 12,540.58 |
| 邮递费 | 155,028.76 | 167,072.31 |
| 会员费 | 29,095.32 | 97,648.27 |
| 诉讼费 | 24,962.26 | 37,105.66 |
| 广告费 | 300 | 28,762.20 |
| 网际网络费 | 13,154.22 | 29,696.77 |
| 航空费 | 538,153.43 | 832,022.79 |
| 秘书费 | 6,112.43 | 4,890.69 |
| 书刊杂志费 | 1,475.9 | 629.37 |
| 研发费用 | 1,082,343.2 | |
| 审计费 | 1,743,023.62 | 4,735,579.03 |
| 教育训练费 | 40,157.6 | 39,657.58 |
| 外宿费 | 8,719.49 | 61,398 |
| 评估费 | | 1,121,676.25 |
| 合计 | 105,543,401.12 | 64,170,586.57 |

46、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|----------------|
| 利息支出 | 33,355,380.72 | 19,416,886.55 |
| 利息收入 | -33,988,254.15 | -26,611,799.54 |
| 汇兑收益 | -14,750,859.55 | 3,303,622.44 |
| 手续费及其他 | 3,712,512.17 | 3,724,494.81 |
| 合计 | -11,671,220.81 | -166,795.74 |

47、资产减值损失

√适用 □不适用

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 | 1,544,481.32 | 263,464.78 |
| 二、存货跌价损失 | 3,138,114.37 | 20,545,236.05 |
| 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 | 4,682,595.69 | 20,808,700.83 |

48、公允价值变动收益

√适用 □不适用

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 |
|-------------------------|---------------|---------------|
| 以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产 | 2,137,622.82 | 6,335.48 |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 | | 6,335.48 |
| 以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债 | 22,294,802.27 | -9,249,266.85 |
| 按公允价值计量的投资性房地产 | | |
| 合计 | 24,432,425.09 | -9,242,931.37 |

49、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------------|---------------|--------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | | |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 20,000,000 | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | 8,328,195.11 | 1,780,781.80 |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益 | | 1,208,092.36 |
| 可供出售金融资产等取得的投资收益 | | |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 | | |
| 合计 | 28,328,195.11 | 2,988,874.16 |

50、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

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 | 101,651.80 | 67,720.74 | 101,651.80 |
| 其中：固定资产处置利得 | 101,651.80 | 67,720.74 | 101,651.80 |

| | | | |
|------------|------------|------------|------------|
| 无形资产处置利得 | | | |
| 债务重组利得 | | | |
| 非货币性资产交换利得 | | | |
| 接受捐赠 | | | |
| 政府补助 | 170,000 | 341,050.73 | 170,000 |
| 其他 | 595,144.29 | 32,248.30 | 595,144.29 |
| 合计 | 866,796.09 | 441,019.77 | 866,796.09 |

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 补助项目 | 本期发生金额 | 上期发生金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------------|---------|------------|-------------|
| 总部经济奖励 | | 210,000.00 | 与收益相关 |
| 车辆报废政府补贴费用 | | 18,400.00 | 与收益相关 |
| 2015年4-9月个税手续费退还 | | 22,650.73 | 与收益相关 |
| 2015年度政府申报项目奖励等奖 | | 90,000.00 | 与收益相关 |
| 纳税先进企业、销售先进企业、外贸先进企业 | 80,000 | | 与收益相关 |
| 太仓市市场监督管理局给予我司申请商标的奖励金 | 90,000 | | 与收益相关 |
| 合计 | 170,000 | 341,050.73 | / |

51、营业外支出

√适用 □不适用

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 | 462,703.85 | 528,745.11 | 462,703.85 |
| 其中：固定资产处置损失 | 462,703.85 | 528,745.11 | 462,703.85 |
| 无形资产处置损失 | | | |
| 债务重组损失 | | | |
| 非货币性资产交换损失 | | | |
| 对外捐赠 | | | |
| 其他 | 23,400.92 | 116,614.78 | 23,400.92 |
| 合计 | 486,104.77 | 645,359.89 | 486,104.77 |

52、所得税费用

(1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 3,093,318.19 | 36,173.04 |
| 递延所得税费用 | 20,198,074.97 | -2,740,662.64 |
| 合计 | 23,291,393.16 | -2,704,489.60 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额 | 202,335,668.26 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 50,583,917.07 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -13,007,150.82 |
| 调整以前期间所得税的影响 | |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | 10,271,506.4 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | -24,556,879.48 |
| 所得税费用 | 23,291,393.16 |

其他说明:

适用 不适用**53、其他综合收益**适用 不适用

详见附注

54、现金流量表项目**(1). 收到的其他与经营活动有关的现金:**适用 不适用

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|--------------|
| 往来款 | 2,349,338 | 1,542,800.84 |
| 保证金及押金 | 460,101.9 | 400,000.00 |
| 利息收入等 | 2,717,505.73 | 4,247,603.37 |
| 赔款及其他 | 12,447,722.58 | 2,196,323.01 |
| 补贴款 | 170,000 | 318,400.00 |
| 合计 | 18,144,668.21 | 8,705,127.22 |

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金:适用 不适用

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 办公费 | 724,835.4 | 783,002.22 |
| 保险费 | 476,691.71 | 1,580,122.51 |
| 保证金及押金 | 726,243.25 | 408,000.00 |
| 差旅费 | 1,111,582.17 | 1,835,002.34 |
| 往来款 | 5,408,170.48 | 1,621,404.16 |
| 环境保护费 | 329,336.97 | 237,271.20 |
| 伙食费 | 75,728.77 | 104,351.51 |
| 服务费 | 1,858,593.67 | 1,812,250.96 |
| 交际应酬费 | 280,732.62 | 230,264.19 |

| | | |
|-----------|---------------|---------------|
| 劳保费用 | 259,945.06 | 207,488.63 |
| 汽车费用 | 186,470.51 | 262,829.61 |
| 手续费 | 2,170,020.12 | 1,302,291.36 |
| 通讯费 | 366,068.29 | 237,274.73 |
| 佣金 | 1,053,882.65 | 997,903.98 |
| 宣传费 | 25,001.41 | 46,454.34 |
| 租赁费 | 642,591.74 | 652,899.39 |
| 咨询顾问费及审计费 | 258,229.95 | 166,751.78 |
| 律师费 | 21,967.4 | 845,467.76 |
| 其他 | 11,210,562.09 | 2,388,879.13 |
| 合计 | 27,186,654.26 | 15,719,909.80 |

(3). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-----------|--------------|
| 支付的银行额度费用 | | 6,925,383.15 |
| 支付的联贷管理费 | 103,045.5 | |
| 合计 | 103,045.5 | 6,925,383.15 |

55、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

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 | 179,044,275.1 | -11,924,629.94 |
| 加：资产减值准备 | 4,682,595.70 | 20,808,700.83 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 36,435,561.86 | 34,768,579.79 |
| 无形资产摊销 | 2,656,514.64 | 2,604,408.70 |
| 长期待摊费用摊销 | 1,330,439.34 | 2,036,267.98 |
| 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） | -101,651.80 | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 462,703.85 | 528,745.11 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | -24,432,425.09 | 9,242,931.37 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 18,604,521.48 | 23,157,379.62 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -28,328,195.11 | -2,988,874.16 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 32,979,610.28 | -6,891,654.83 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -12,692,623.04 | 4,236,877.98 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -60,004,231.03 | 14,757,609.67 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 34,433,871.12 | -85,535,462.51 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -56,502,461.83 | 73,968,367.31 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 128,568,505.47 | 78,769,246.92 |
| 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 | 666,929,166.99 | 651,095,115.22 |
| 减: 现金的期初余额 | 746,510,562.54 | 1,141,607,680.50 |
| 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 | -79,581,395.55 | -490,512,565.28 |

(2) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 666,929,166.99 | 746,510,562.54 |
| 其中: 库存现金 | 8,918,192.34 | 11,778,594.75 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 652,422,115.67 | 729,155,607.64 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 5,588,858.97 | 5,576,360.15 |
| 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 | 666,929,166.99 | 746,510,562.54 |
| 其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

其他说明:

□适用 √不适用

56、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

□适用 √不适用

57、所有权或使用权受到限制的资产

□适用 √不适用

58、外币货币性项目**(1). 外币货币性项目:**

√适用 □不适用

单位: 元

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|--------|----------------|--------|----------------|
| 货币资金 | | | |
| 其中: 美元 | 22,841,977.43 | 6.7744 | 154,740,512.72 |
| 港币 | 2,632,196.11 | 0.8679 | 2,284,535.65 |
| 人民币 | 494,177,828.12 | 1 | 494,177,828.12 |

| | | | |
|--------|----------------|--------|----------------|
| 马来西亚令吉 | 9,741,295.56 | 1.5779 | 15,370,790.26 |
| 新加坡元 | 29,249.51 | 4.9135 | 143,717.47 |
| 印度尼西亚盾 | 38,426,478.47 | 0.0005 | 19,516.81 |
| 澳门元 | 36,903.96 | 5.2099 | 192,265.95 |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 60,217,654.30 | 6.7744 | 407,938,477.30 |
| 马来西亚令吉 | 9,447,761.65 | 1.5779 | 14,907,623.11 |
| 人民币 | 242,895,024.85 | 1 | 242,895,024.85 |
| 应付账款 | | | |
| 美元 | 2,437,782.78 | 6.7744 | 16,514,515.63 |
| 马来西亚令吉 | 5,925,323.7 | 1.5779 | 9,349,568.27 |
| 新加坡元 | 205,335.7 | 4.9135 | 1,008,916.94 |
| 人民币 | 77,936,617.66 | 1 | 77,936,617.66 |
| 长期借款 | | | |
| 其中：美元 | 11,170,360.18 | 6.7744 | 75,672,488.01 |
| 马来西亚令吉 | 53,934,882.02 | 1.5779 | 85,103,850.34 |

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

适用 不适用

本公司重要的境外经营实体为怡球金属熔化私人有限公司、Ye Chiu Non-Ferrous Metal (M) Sdn, Bhd.，其经营地为马来西亚柔佛州，记账本位币为林吉特；

本公司重要的境外经营实体为 America Metal Export, Inc、Metalico, Inc 及其下属子公司，其经营地为美国，记账本位币为美元。

2016年4月27日本公司第二届董事会第二十六次会议审议通过了《关于变更子公司记账本位币的议案》：子公司和陆集团有限公司、怡球国际有限公司、怡球资源（香港）有限公司自2016年1月1日起将记账本位币由人民币变更为美元。公司主要业务均以美元计价及结算，且考虑到以上公司未来在海外市场的业务开拓活动，故以美元为记账本位币可以更加真实地反映公司的财务状况和经营成果。

59、套期

适用 不适用

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的相关的定性和定量信息：

为了规避美元资产（应收款）的公允价值变动风险，本公司之子公司 Ye Chiu Non-Ferrous Metal (M) Sdn, Bhd 与银行签订了远期外汇合约，并采用回顾性评价将高度有效部分对应的外汇合约收益冲减财务费用。本期在远期外汇合约平仓亏损 15.956 万林吉特，被套期项目公允价值变动 16.171769 万林吉特，有效套期率 98.67%，套期有效。

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、 同一控制下企业合并

适用 不适用

3、 反向购买

适用 不适用

4、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

5、 其他

适用 不适用

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|---|-------|-------|--------------------|---------|-----|----------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 怡球国际有限公司 | 香港 | 香港 | 进出口贸易 | 100 | | 投资设立 |
| 怡球资源(香港)有限公司 | 香港 | 香港 | 信息咨询 | 100 | | 投资设立 |
| 鸿福再生资源(太仓)有限公司 | 江苏太仓 | 江苏太仓 | 进口废旧金属的加工、利用、生产销售等 | 100 | | 非同一控制下合并取得 |
| 怡球贸易(昆山)有限公司 | 江苏昆山 | 江苏昆山 | 贸易 | 95 | | 投资设立 |
| 怡球金属熔化私人有限公司 | 马来西亚 | 马来西亚 | 铝合金锭、铝废料的制造和销售 | | 100 | 同一控制下合并取得 |
| YE CHIU SINGAPORE PTE. LTD. | 新加坡 | 新加坡 | 贸易与投资 | | 100 | 投资设立 |
| 和睦集团有限公司 | 萨摩亚 | 萨摩亚 | 贸易 | | 100 | 非同一控制下合并取得 |
| 金城有限公司 | 萨摩亚 | 萨摩亚 | 贸易 | | 100 | 非同一控制下合并取得 |
| YeChiuNon-Ferrous Metal (M) Sdn, Bhd. | 马来西亚 | 马来西亚 | 铝合金锭、铝废料的制造和销售 | | 100 | 投资设立 |
| Ye Chiu IPC Sdn. Bhd. | 马来西亚 | 马来西亚 | 采购和销售废旧金属和铝的相关产品 | | 100 | 投资设立, 于2013年注销 |
| America Metal Export, Inc | 美国 | 美国 | 经营废金属贸易 | | 100 | 同一控制下合并取得 |
| Top InvestmentKentucky LLC | 美国 | 美国 | 投资与贸易 | | 100 | 投资设立 |
| Yechiu MetalRecycling America Inc | 美国 | 美国 | 制造销售 | | 100 | 投资设立 |
| Yc Investment Delaware , Inc | 美国 | 美国 | 投资与贸易 | | 100 | 投资设立 |
| Yc Investment Delaware , LLC | 美国 | 美国 | 投资与贸易 | | 100 | 投资设立 |
| Metalico, Inc | 新泽西 | 特拉华 | 废金属回收 | 100 | | 同一控制下合并取得 |
| BuffaloShreddingand Recovery, LLC (BSR) | 纽约 | 纽约 | 废金属回收 | | 100 | 同一控制下合并取得 |
| Federal Autocat Recycling, LLC (FCAT) | 纽约 | 特拉华 | 废金属回收 | | 100 | 同一控制下合并取得 |
| Metalico Bradford, Inc (曾用名: Goodman Services, Inc) | 宾夕法尼亚 | 宾夕法尼亚 | 废金属回收 | | 100 | 同一控制下合并取得 |
| Metalico Aluminum Recovery, Inc (MARI) | 纽约 | 纽约 | 废金属回收 | | 100 | 同一控制下合并取得 |
| Metalico Akron, Inc (AK) | 俄亥俄 | 俄亥俄 | 废金属回收 | | 100 | 同一控制下合并取得 |
| Metalico Buffalo, Inc (BUFF) | 纽约 | 纽约 | 废金属回收 | | 100 | 同一控制下合并取得 |
| Metalico Pittsburgh, Inc (PITT) | 宾夕法尼亚 | 宾夕法尼亚 | 废金属回收 | | 100 | 同一控制下合并取得 |
| Metalico Rochester, In (ROCH) | 纽约 | 纽约 | 废金属回收 | | 100 | 同一控制下合并取得 |

| | | | | | | |
|--------------------------------|-------|-------|-------|--|-----|-----------|
| Metalico Transfer, Inc (XFER) | 纽约 | 纽约 | 废金属回收 | | 100 | 同一控制下合并取得 |
| Metalico Transport, Inc | 纽约 | 纽约 | 废金属回收 | | 100 | 同一控制下合并取得 |
| Metalico Youngstown, Inc (YI) | 俄亥俄 | 特拉华 | 废金属回收 | | 100 | 同一控制下合并取得 |
| Skyway Auto Parts, In (SKYWAY) | 纽约 | 纽约 | 废金属回收 | | 100 | 同一控制下合并取得 |
| Tranzact Corporation (TZ) | 宾夕法尼亚 | 宾夕法尼亚 | 废金属回收 | | 100 | 同一控制下合并取得 |
| Totalcat Group, Inc | 新泽西 | 新泽西 | 废金属回收 | | 100 | 同一控制下合并取得 |
| Metalico New York, Inc | 纽约 | 纽约 | 房地产 | | 100 | 同一控制下合并取得 |
| Ellen Barlow, LLC | 纽约 | 纽约 | 房地产 | | 100 | 同一控制下合并取得 |
| Catherine Lake, LLC | 纽约 | 纽约 | 房地产 | | 100 | 同一控制下合并取得 |
| River Hills By The River, Inc. | 佛罗里达 | 佛罗里达 | 房地产 | | 100 | 同一控制下合并取得 |
| Metalico Syracuse Realty, Inc. | 纽约 | 纽约 | 房地产 | | 100 | 同一控制下合并取得 |
| West Coast Shot, Inc. | 内华达 | 内华达 | 废金属回收 | | 100 | 同一控制下合并取得 |
| Metalico Transfer Realty, Inc. | 纽约 | 纽约 | 房地产 | | 100 | 同一控制下合并取得 |
| Metalico Akron Realty, Inc. | 俄亥俄 | 俄亥俄 | 房地产 | | 100 | 同一控制下合并取得 |
| Elizabeth Hazel, LLC | 俄亥俄 | 俄亥俄 | 房地产 | | 100 | 同一控制下合并取得 |
| Melinda Hazel, LLC | 俄亥俄 | 俄亥俄 | 房地产 | | 100 | 同一控制下合并取得 |
| Abby Burton, LLC | 俄亥俄 | 俄亥俄 | 房地产 | | 100 | 同一控制下合并取得 |
| Megan Division ,LLC | 俄亥俄 | 俄亥俄 | 房地产 | | 100 | 同一控制下合并取得 |
| Olivia DeForest ,LLC | 俄亥俄 | 俄亥俄 | 房地产 | | 100 | 同一控制下合并取得 |
| Metalico Gulfport Realty, Inc. | 密西西比 | 密西西比 | 房地产 | | 100 | 同一控制下合并取得 |
| Metalico Neville Realty, Inc. | 宾夕法尼亚 | 宾夕法尼亚 | 房地产 | | 100 | 同一控制下合并取得 |
| Gabrielle Main, LLC | 宾夕法尼亚 | 宾夕法尼亚 | 房地产 | | 100 | 同一控制下合并取得 |
| MacKenzie South, LLC | 宾夕法尼亚 | 宾夕法尼亚 | 房地产 | | 100 | 同一控制下合并取得 |
| Metalico Colliers Realty, Inc. | 西弗吉尼亚 | 西弗吉尼亚 | 房地产 | | 100 | 同一控制下合并取得 |
| General Smelting & | 田纳西 | 田纳西 | 废金属回收 | | 100 | 同一控制下 |

| | | | | | | |
|----------------|--|--|--|--|--|------|
| Refining, Inc. | | | | | | 合并取得 |
|----------------|--|--|--|--|--|------|

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、 重要的共同经营

适用 不适用

九、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为外汇风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取分散政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务管理部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

（三）市场风险

1. 外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内和马来西亚，主要业务以人民币或美元结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为林吉特和美元）依然存在外汇风险。本公司财务管理部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司会以签署远期外汇合约方式来达到规避外汇风险的目的。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|-----------------------------|----------------|--------------|------------|----------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | | | | |
| （一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 | | | | |
| 1. 交易性金融资产 | 170,575,254.69 | 2,149,611.23 | | 172,724,865.92 |
| （1）债务工具投资 | | | | |
| （2）权益工具投资 | 170,575,254.69 | | | 170,575,254.69 |
| （3）衍生金融资产 | | 2,149,611.23 | | 2,149,611.23 |
| 2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | | |
| （1）债务工具投资 | | | | |
| （2）权益工具投资 | | | | |
| （二）可供出售金融资产 | | | | |
| （1）债务工具投资 | | | | |
| （2）权益工具投资 | | | | |
| （3）其他 | | | | |
| （三）投资性房地产 | | | | |
| 1. 出租用的土地使用权 | | | | |
| 2. 出租的建筑物 | | | | |
| 3. 持有并准备增值后转让的土地使用权 | | | | |
| （四）生物资产 | | | | |
| 1. 消耗性生物资产 | | | | |

| | | | | |
|------------------------------|----------------|--------------|--|----------------|
| 2. 生产性生物资产 | | | | |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | 170,575,254.69 | 2,149,611.23 | | 172,724,865.92 |
| (五) 交易性金融负债 | | | | |
| 其中：发行的交易性债券 | | | | |
| 衍生金融负债 | | | | |
| 其他 | | | | |
| (六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债 | | | | |
| 持续以公允价值计量的负债总额 | | | | |
| 二、非持续的公允价值计量 | | | | |
| (一) 持有待售资产 | | | | |
| 非持续以公允价值计量的资产总额 | | | | |
| 非持续以公允价值计量的负债总额 | | | | |

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

第一层次公允价值计量项目市价按证券交易所 2017 年 06 月 30 日相应股票的收盘价确定。

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

适用 不适用

持续第二层次公允价值计量的项目为期末持有的远期外汇合约，使用相应银行机构提供的期末公允价值进行确认和计量。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项。

9、其他

适用 不适用

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：元 币种：港元

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例 (%) | 母公司对本企业的表决权比例 (%) |
|------------|-----|------|-------------|------------------|-------------------|
| 怡球（香港）有限公司 | 香港 | 投资 | 172,000,000 | 39.72 | 39.72 |

本企业的母公司情况的说明

怡球（香港）有限公司，成立于 2008 年 8 月 22 日，注册地址为中国香港湾仔轩尼诗道 302-8 号集成中心 2702-3 室，董事：黄崇胜。

本企业最终控制方是自然人黄崇胜、林胜枝夫妇。

其他说明：

黄崇胜、林胜枝夫妇持有佳绩控股有限公司的全部股权（黄崇胜持有 88.43%的股权，林胜枝持有 11.57%的股权），佳绩控股有限公司持有怡球（香港）有限公司的全部股权，怡球（香港）有限公司持有发行人 80,451.4 万股股份，占本公司股本总额的 39.72%。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|---|---------------|
| 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） |
| United Creation Management Limited | 其他 |
| Yc Global, Llc | 关联人（与公司同一董事长） |
| Total Merchant Limited | 关联人（与公司同一董事长） |
| Kingsferry Capital Management Group Limited | 其他 |

5、关联交易情况

(1). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|---------------|--------|-----------|-----------|
| Yc Global Llc | 租赁房屋 | 50,150 | 100,300 |

本公司作为承租方：

□适用 √不适用

关联租赁情况说明

□适用 √不适用

(2). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------|--------|
| 关键管理人员报酬 | 171.32 | 238.58 |

(3). 其他关联交易

√适用 □不适用

| 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 |
|--------------------|--------------|----------------|------------|------------|------------|
| 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（香港）有限公司、黄崇胜 | 马来西亚怡球公司 | RM 144,450,000 | 2014/10/28 | 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 31,000,000 | 2012/1/9 | 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 | 2012/10/5 | 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 5,500,000 | 2013/11/8 | 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 |
| 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、怡球国际公司 | 马来西亚怡球公司 | USD6,200,000 | 2012/6/8 | 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 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 |
| 马来西亚怡球金属熔化有限公司、黄崇胜 | 马来西亚怡球金属有限公司 | USD 22,244,000 | 2014/11/20 | 截至下次授信协议生效 | 否 |
| 马来西亚怡球金属熔化有限公司、黄崇胜 | 马来西亚怡球金属有限公司 | RM 45,480,000 | 2014/11/20 | 截至下次授信协议生效 | 否 |
| 马来西亚怡球金属熔化有限公司、黄崇胜 | 马来西亚怡球金属有限公司 | USD 14,829,000 | 2014/11/20 | 截至下次授信协议生效 | 否 |
| 马来西亚怡球金属熔化有限公司、黄崇胜 | 马来西亚怡球金属有限公司 | RM 30,320,000 | 2014/11/20 | 截至下次授信协议生效 | 否 |
| 怡球（香港）有限公司、黄崇胜 | 马来西亚怡球金属有限公司 | RM 13,400,000 | 2014/10/28 | 截至下次授信协议生效 | 否 |
| 怡球（香港）有限公司、黄崇胜 | 马来西亚怡球金属有限公司 | 10000000 | 2016/5/12 | 截至下次授信协议生效 | 否 |

| | | | | | |
|--------------------|------------------|-------------------|------------|------------|---|
| 怡球（香港）有限公司、黄崇胜 | 马来西亚怡球金属有限公司 | USD 10,000,000 | 2017/5/5 | 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 | 2014/3/14 | 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 |
| 怡球金属资源再生（中国）股份有限公司 | 和睦公司 | 3000000 | 2017/4/17 | 2018/2/26 | 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 | 2017/5/25 | 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 | 123000000 | 2016/3/16 | 2019/3/15 | 否 |

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------|------------------|------------|------------|------------|------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 其他应收款 | 富钧新型复合材料（太仓）有限公司 | 434,932.54 | 434,932.54 | 434,932.54 | 434,932.54 |
| 其他应收款 | 黄崇胜 | 86,717 | 867.17 | 101,589.60 | 1,015.90 |
| 预付账款 | Yc Global,Llc | 56,633.98 | | 57,993.32 | - |
| 其他应收款 | Yc Global,Llc | 27,097.6 | 270.98 | 27,748.00 | 277.48 |

(2). 应付项目

适用 不适用

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 | 0 | 9,505.72 |
| 其他非流动负债 | 黄崇胜 | 330,000,000 | 330,000,000.00 |
| 合计 | | 330,000,000 | 330,009,505.72 |

7、关联方承诺

适用 不适用

十二、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

十三、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

2、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策：

适用 不适用

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- (1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10% 或者以上；
- (2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10% 或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到 75% 时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到 75%：

- (1) 将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；
- (2) 将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 种类 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------------------|----------------|-------|--------------|---------|----------------|----------------|--------|--------------|---------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 185,890,559.23 | 98.93 | 677,990.65 | 0.36 | 185,212,568.58 | 200,920,992.06 | 99.00 | 994,030.12 | 0.50 | 199,926,961.94 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 2,008,409.8 | 1.07 | 2,008,409.8 | 100 | | 2,008,409.80 | 1.00 | 2,008,409.80 | 100.00 | - |
| 合计 | 187,898,969.03 | / | 2,686,400.45 | / | 185,212,568.58 | 202,929,401.86 | 100.00 | 3,002,439.92 | 1.00 | 199,926,961.94 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末余额 | | |
|--------------|----------------|------------|------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | | | |
| 其中：1 年以内分项 | | | |
| 信用期内 | 160,505,635.1 | | |
| 逾期 10 天以内 | 14,781,388.85 | 147,813.89 | 1% |
| 逾期 10 天-6 个月 | 10,603,535.28 | 530,176.76 | 5% |
| 1 年以内小计 | 185,890,559.23 | 677,990.65 | |
| 合计 | 185,890,559.23 | 677,990.65 | |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 316,039.47 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

适用 不适用

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款期末余额的比例 | 已计提坏账准备 |
|------|---------------|--------------|------------|
| 第一名 | 13,998,589.35 | 7.45% | |
| 第二名 | 10,437,957.8 | 5.56% | 6,875.34 |
| 第三名 | 9,718,626.6 | 5.17% | |
| 第四名 | 9,124,274.44 | 4.86% | |
| 第五名 | 7,505,576.68 | 3.99% | 105,600.25 |
| 合计 | 50,785,024.87 | 27.03% | 112,475.59 |

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|------------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | 20,000,000.00 | 75.51 | | - | 20,000,000.00 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 4,115,594.11 | 74.33 | 119,006.78 | 3 | 3,996,587.33 | 6,052,043.93 | 22.85 | 87,343.19 | 1.44 | 5,964,700.74 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 434,932.54 | 7.86 | 434,932.54 | 100 | | 434,932.54 | 1.64 | 434,932.54 | 100 | |
| 合计 | 4,550,526.65 | / | 553,939.32 | / | 3,996,587.33 | 26,486,976.47 | 100.00 | 522,275.73 | 1.97 | 25,964,700.74 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------------|------------|-----------|------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | | | |
| 其中：1 年以内分项 | | | |
| 1 年以内 | 657,056.75 | 32,852.84 | 5% |
| 1 年以内小计 | 657,056.75 | 32,852.84 | |
| 1 至 2 年 | 88,874.41 | 26,662.32 | 30% |
| 2 至 3 年 | 8,000 | 4,000 | 50% |
| 3 年以上 | 22,095.95 | 22,095.95 | 100% |
| 合计 | 776,027.11 | 85,611.11 | |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 余额百分比 | 期末余额 | | |
|--------|-----------|-----------|------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 备用金、押金 | 3,339,567 | 33,395.67 | 1% |
| 合计 | 3,339,567 | 33,395.67 | 1% |

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

| 组合名称 | 期末余额 | | |
|-----------|------------|------|------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 合并范围内的关联方 | 986,443.69 | - | - |
| 合计 | 986,443.69 | - | - |

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 31,663.59 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|-----------|--------------|
| 备用金、押金 | 3,339,567 | 3,630,523.84 |

| | | |
|-----------|--------------|---------------|
| 合并范围内关联方 | 986,443.69 | 1,932,321.19 |
| 非合并范围内关联方 | 434,932.54 | 434,932.54 |
| 外部单位往来款 | 297,138.74 | 20,000,000.00 |
| 工伤理赔款 | 202,306.86 | 182,677.86 |
| 个人借款 | 254,485.56 | |
| 其他 | 22,095.95 | 306,521.04 |
| 合计 | 5,536,970.34 | 26,486,976.47 |

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------|-------|--------------|------|---------------------|------------|
| 第一名 | 押金 | 2,500,000 | 3年以上 | 45.15 | 25,000 |
| 第二名 | 押金 | 500,000 | 1至2年 | 9.03 | 150,000 |
| 第三名 | 借款 | 500,000 | 1至2年 | 9.03 | |
| 第四名 | 往来款 | 486,443.69 | 3年以上 | 8.79 | |
| 第五名 | 往来款 | 434,932.54 | 3年以上 | 7.86 | 434,932.54 |
| 合计 | / | 4,421,376.23 | / | | 609,932.54 |

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|------------------|------|------------------|------------------|------|------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 1,355,686,772.07 | | 1,355,686,772.07 | 1,049,764,772.07 | | 1,049,764,772.07 |
| 合计 | 1,355,686,772.07 | | 1,355,686,772.07 | 1,049,764,772.07 | | 1,049,764,772.07 |

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|----------------|------------------|-------------|------|------------------|----------|----------|
| 怡球国际有限公司 | 343,896,089.90 | 305,922,000 | | 649,818,089.9 | | |
| 怡球资源(香港)有限公司 | 881,000.00 | | | 881,000.00 | | |
| 鸿福再生资源(太仓)有限公司 | 4,178,279.07 | | | 4,178,279.07 | | |
| 怡球贸易(昆山)有限公司 | 950,000.00 | | | 950,000.00 | | |
| Metalico, Inc | 699,859,403.10 | | | 699,859,403.10 | | |
| 合计 | 1,049,764,772.07 | 305,922,000 | | 1,355,686,772.07 | | |

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 730,976,380.89 | 651,055,439.75 | 510,499,464.86 | 533,285,581.51 |
| 其他业务 | 298,425.27 | 2,069,945.49 | 3,847,420.70 | 3,012,890.07 |
| 合计 | 731,274,806.16 | 653,125,385.24 | 514,346,885.56 | 536,298,471.58 |

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------------|------------|-------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 20,000,000 | |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | | |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | | |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益 | | |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | | |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 | | |
| 持有理财产品期间的投资收益 | | |
| 合计 | 20,000,000 | |

6、其他

□适用 √不适用

十五、 补充资料**1、 当期非经常性损益明细表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|---------------|----|
| 非流动资产处置损益 | 19,638,947.95 | |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 170,000 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |

| | | |
|---|---------------|--|
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 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 | 32,760,620.2 | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 571,743.37 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 所得税影响额 | -5,139,810.06 | |
| 少数股东权益影响额 | | |
| 合计 | 48,001,501.46 | |

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

| 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 | 7.88 | 0.09 | 0.09 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 5.77 | 0.06 | 0.06 |

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

第九节 备查文件目录

| | |
|--------|-------------------------------------|
| 备查文件目录 | 公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表 |
|--------|-------------------------------------|

董事长：黄崇胜

董事会批准报送日期：2017 年 8 月 14 日