

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 2024 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性、准确性、完整性，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、公司负责人刘凯珉、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）高玉兰声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本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性承诺，敬请投资者予以关注。

七、是否存在被控股股东及其他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、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述存在的风险，敬请查阅第三节管理层讨论与分析中关于公司其他披露事项中可能面临的风险的内容。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	6
第四节	公司治理.....	17
第五节	环境与社会责任.....	18
第六节	重要事项.....	19
第七节	股份变动及股东情况.....	23
第八节	优先股相关情况.....	25
第九节	债券相关情况.....	26
第十节	财务报告.....	27

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
--------	-------------------------------------

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、YCPG	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、HM	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
怡球香港	指	怡球资源（香港）有限公司
YCTL	指	YeChiu Non-Ferrous Metal (M) Sdn.Bhd.
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
Metalico、M 公司	指	Metalico,Inc 及其子公司
怡球上海	指	怡球企业管理咨询（上海）有限公司

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	YeChiu Metal Recycling (China) Ltd.
公司的外文名称缩写	YeChiu Resources
公司的法定代表人	刘凯珉

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	高玉兰	施佳佳
联系地址	江苏省太仓市沪太新路 388 号	江苏省太仓市沪太新路 388 号
电话	0512-53703986	0512-53703986
传真	0512-53703950	0512-53703950
电子信箱	ylgao@yechiu.com.cn	jjshi@yechiu.com.cn

三、基本情况变更简介

公司注册地址	江苏省太仓市沪太新路 388 号
公司注册地址的历史变更情况	215434
公司办公地址	江苏省太仓市沪太新路 388 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

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	《上海证券报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	董事会办公室

五、公司股票简况

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

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	3,241,752,945.62	3,501,135,000.43	-7.41
归属于上市公司股东的净利润	68,530,092.89	106,414,184.79	-35.60
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	71,638,755.90	110,275,434.32	-35.04
经营活动产生的现金流量净额	-346,323,437.37	160,332,920.19	-316
	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	4,278,522,215.87	4,292,846,516.26	-0.33
总资产	6,136,180,630.62	5,682,434,637.81	7.99

(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)	0.0311	0.0483	-35.61
稀释每股收益(元/股)	0.0311	0.0483	-35.61
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.0325	0.0501	-35.13
加权平均净资产收益率(%)	1.59	2.52	减少0.93个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	1.66	2.61	减少0.95个百分点

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）
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	711,947.05	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	461,810.51	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-2,928,841.05	
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	240,279.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-1,593,859.19	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-3,108,663.01	

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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

十、其他

□适用 √不适用

第三节 管理层讨论与分析**一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明****（一）公司的主要业务和经营模式****1、铝合金锭业务**

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，且国家十四五规划提出将“碳中和和碳达峰”作为国家污染防治攻坚战的主攻目标，所以再生铝行业符合国家积极倡导和鼓励的新型产业发展方向。公司的主要产品为各种牌号的铝合金锭，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，公司近年来不断拓展完善采购体系，建立了全球化的采购网点，采购半径遍布中国、美国、欧洲、澳大利亚、东南亚等。太仓公司负责在国内原物料的采购；马来西亚怡球采购部门则向马来西亚本地、新加坡等东南亚国家及欧洲地区进行采购；公司全资子公司 AME 专门负责在北美洲及欧洲其他国家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；同时公司充分利用 M 公司在废料回收行业的知名度和影响力，充分发挥上下游的协同效应，持续不断的巩固和壮大有色金属回收链，有效的增加公司有色金属的回收量。通过多年的发展，公司与主要供应商都保持着密切的业务合作关系和较高的信任度，对于国外大型供应商一般采用取得运输单证后付款的方式。

(2) 生产模式

公司生产一般采取“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，采取灵活的多牌号搭配生产。

(3) 销售模式

公司的销售网络遍布亚洲，销售客户主要集中在中国、日本和东南亚。中国厂区主要负责中国国内市场，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；马来西亚厂区主要负责东南亚、日本、印度及中国其他需求市场，集团内可根据实际情况自由调配国内外市场销售额度以实现集团利益最大化。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。公司中国以及马来西亚工厂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，同时中国工厂为国内少数几家可以在伦敦交易所交易的产品品牌之一。公司产品的价格参照 LME、上海期货交易所、上海有色网、长江有色金属网和灵通网的公开报价，并考虑成本和利润，与客户协商确定。

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，则要求采用收取预付款、信用证、承兑汇票、款到发货等形式。

同时为了保障货款的安全性，公司以及马来西亚子公司对特定的客户购买信用保险，在客户无法给付货款时由保险公司赔付，降低了公司的应收货款风险。

2、废料贸易业务

公司回收各种工业、家庭废旧物、报废汽车，报废品，通过先进的分选设备分选出黑色金属、有色金属及其他可回收利用废旧物。公司分选出的产品是下游金属行业的重要原料来源，产品涉及黑色、有色金属以及再制造等行业。

公司拥有 20 多个加工工厂，辐射美国东部大部分地区。为美国规模较大的金属回收企业之一。

公司经营模式：

(1) 采购模式

通过美国 20 多家工厂的辐射区域，承接工厂周边的工业，民用回收品，报废汽车的回收，同时也参与竞标回收工程，如：铁路再造的回收工程等。

（2）生产模式

利用大功率的破碎机及分选设备把各种回收物质分类成黑色、有色金属及其他，再分别销售不同的客户。

（3）销售模式

公司生产出的有色金属部分会以实现集团利益最大化为目标，选择销售给第三方公司或者供给同集团中马来西亚工厂；黑色金属主要在美国当地消化。与美国部分客户签订长期合同以保证稳定的销量。同时为了保障货款的安全性，公司对特定的客户购买信用保险，在客户无法给付货款时由保险公司赔付，降低了公司的应收货款风险。

（二）公司所处行业的基本情况

铝相较于其他有色金属具有密度低、塑性高、耐腐蚀、导电好、易回收等特点及优势，所以其被广泛应用在建筑、交通运输、航天航空、机械电器、包装容器、电子通讯等各个领域。根据原料来源不同，铝可分为原铝、再生铝。

公司的主要产品铝合金锭属于再生铝，是以废铝作为主要原料，经预处理、熔炼、精炼、铸锭等生产工序后产出。与原铝生产相比，再生铝的生产具有生产周期短、能耗小、节约铝矿资源等特点，具有显著的经济性。

随着中国“双碳”产业政策强力推行，全球节能减排趋势的不断发展，以及汽车轻量化产业政策的持续推进，中国及全球铝行业市场需求将不断增长，而再生铝产品中铝原料占比高达约 90%，铝原材料供应稳定性成为影响行业发展的核心因素。

全球再生铝行业经历几十年的发展，目前再生铝产量占铝行业总产量的比例已从 1950 年的 20% 提升至约 35%。在工业经济较发达国家，再生铝占比普遍高于 50%，美国、德国、英国、意大利等国家已实现再生铝的高效利用率，我国与上述发达国家仍存在较大差距。

我国铝土矿保有量仅占世界的 2.8%，而当前我国每年的原铝产量和消费量均超过全球总量 50%。伴随国内原铝产销体量持续提升，铝土矿供给矛盾突出，通过废铝资源回收再利用发展循环经济，可以有效缓解铝矿供需矛盾，降低铝矿资源对外依赖度。中国汽车的保有量每年都以较快的速度在持续增长，未来汽车报废潮的到来，将给国际市场提供更为充足的废铝原料供给，但是目前由于国内废铝回收利用体系尚未形成规范、统一的市场，普遍具有回收规模小、规范性差的特点。汽车拆解产业链尚未形成全国统一的大市场，难以短时间内形成规范性、规模化的废铝回收利用市场，同时近年来受到国际贸易争端、进口政策的影响，限制了国内有效产能的释放，另外随着国内的高速发展，为了支撑现代化产业体系的建立，国内产业链不断升级换代，导致近年来铝行业下游陆续将制造环节转移至印度、越南、马来西亚等成本更为低廉的国家，这些原因制约着国内再生资源行业的发展，致使再生铝市场出现全球市场供给结构性失衡的特点。

在此大背景下，为了满足中国及国际再生铝市场的需求，缓解国内市场废铝供应紧缺局面，提升国民再生循环利用理念，近期国务院推出了《推动大规模设备更新和消费品以旧换新行动方案》，鼓

励居民以旧换新，严格执行机动车强制报废标准规定和车辆安全环保检验标准，依法依规淘汰符合强制报废标准的老旧汽车，同时推广资源回收企业向自然人报废产品出售者“反向开票”做法，配合再生资源回收企业增值税简易征收政策，研究完善所得税征管配套措施，优化税收征管标准和方式。多方面的利好的不断加码，再生资源回收利用行业将迎来广阔的发展空间。

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

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。太仓公司和马来西亚公司的现有产能，再加上未来 130 万吨的产能释放，怡球集团将成为亚洲最大的铝合金锭生产企业。

1、工艺技术优势

公司自主研发的专利及非专利核心技术，是公司近四十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。从而提高了产品质量、生产效率和回收率，降低了生产成本，增强了公司的盈利能力。目前，公司生产设备及工艺技术水平在行业内具备核心竞争力。

2、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。公司经营废铝采购四十多年，已建立了国际化的废铝采购网络，包括美国，中国，南美洲，欧洲，澳洲，日本，东南亚等国家和地区。太仓公司负责在国内原物料的采购；马来西亚怡球采购部门则向日本、韩国，马来西亚本地、新加坡等东南亚国家及欧洲地区进行采购；子公司 AME 公司负责在美国及北美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。

Metalico 公司地处美国东海岸，有二十多个营运中心散布在北美最大重工业区，采购半径已扩充至宾夕法尼亚州西部、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等区域，公司的回收网点靠近钢铁厂等原料供应商，具有强大的区域性回收网络。北美地区经过了长时间的经济发展，国民经济收入水平较高，人们对于汽车、电器等产品的更新换代速度较快，每年产生大量报废汽车，为废旧金属回收企业提供了充足的原材料。公司 2016 年收购 Metalico 公司后，向上延伸进入美国废旧金属回收市场，不仅保障公司稳定获取原材料供应的能力，而且获取了产业链上游利润，减少中间环节损耗，公司整体盈利水平得到提升。2020 年年底公司收购了位于美国俄亥俄州的吉拉德工厂资源，进一步扩充了原料采购半径。

3、客户优势

公司铝合金锭产品主要供应给汽车、电动工具、电子通讯、五金电器等领域的客户，公司深耕行业几十年，具有一定的知名度和信誉，已成为多家世界知名汽车生产商、电器和电子生产企业的供应

商。国外知名客户产业链整合较为完整，公司销售可以直接对接到终端生产厂商，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。与国外客户以集团为单位统一进行原材料采购模式不同，公司国内客户主要为各类压铸配套企业，近年来国内新能源汽车高速发展，公司也积极拓展该方向的客户，与国内多家该类型的汽车零部件压铸企业有业务往来。公司与下游客户间的供货关系稳定，主要是同一牌号铝合金锭的成份及物理性能的细微差异可能造成客户产品合格率或良品率的差别，具有一定的客户粘性。

在废金属回收、贸易业务领域，依托于技术、地理及规模的优势，Metalico 公司与行业内众多的钢铁企业建立了长期稳定的合作关系，已成为美国 REPUBLIC STEEL、MULTIMETCO INC 等钢铁垄断巨头的主要供应商之一。

4、管理优势

为保障公司实现迅速发展和永续经营，保障公司各项工作有组织、有系统的开展，公司设有总管理处总经理室，即为公司的幕僚部门。该部门的主要职责就是确保公司的各项规章制度、各项作业流程、各项工作审批流程及核决权限按公司的管理规定逐项落实。总管理处总经理室会通过定期对所有的制度、流程、文件表单等，进行现场、远程、系统监视等多种方式进行稽核，并及时从稽核结果的异常项进行客观的分析与判断，从而完善制度的可执行力和提升制度防错能力。

为迎合公司的经营发展需要，总管理处总经理室将持续优化调整公司的组织架构，保障公司的组织架构和业务流程的合理性，帮助公司实现最佳运营成果。总管理处总经理室所负责的经营预算管理，也是有效防范公司的经营风险措施之一。公司每年将进行次年全面的预算检讨，逐项记录本年度每项超支预算项目和原因分析，从而帮助企业更为精准的控制费用支出。通过公司的预算管理，帮助企业在实现经营目标的基础上，加强了对费用的有效管理与控制。

为了提升公司各部门的作业效率，公司持续进行管理系统升级，实现流程作业从人为作业提升至系统作业，实现企业的数字化管理升级。公司目前通过 SAP、BPM、DCS、MES 系统的相互整合、实现了数据一次性录入，系统共享的模式，更为规范了作业流程，加强了对作业执行的审批管控和效率提升，也确保了经营数据的真实性与正确性，减少错误风险的同时也整体提升了企业效率。

公司管理层已具有几十年的再生铝行业从业经验和管理经验，是一支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。

5、国际化经营优势

目前，再生铝行业的原材料及产品的价格随着国内供需失衡，国内与国际存在较大差异，国内市场影响着国际市场，市场的竞争也不再局限于国内市场，而是延伸至全球市场。公司拥有近 40 年的国际化经营经验，拥有马来西亚怡球、美国 AME 公司及 Metalico 等境外经营实体，建立了国际化的原材料采购及产品销售的体系，即使不同国家发生再生铝市场轮动，我们也能第一时间抢占市场先机。公

司管理层也具备多年国际化的经营经验。国际化的企业经营架构以及拥有国际化经营经验的管理团队，使得公司在市场竞争中具备一定的优势。

公司 2016 年收购 Metalico 公司后，公司的资产周转率将得到提升，同时公司可及时从产业链上游了解废铝市场的最新动态，Metalico 可根据公司铝行业下游的接单情况快速调整回收策略和品种结构，上市公司整体的资产周转率将得到提升，且近年来公司在美国不断扩大回收半径。

三、经营情况的讨论与分析

2024 年上半年，国际形势复杂多变，不确定性因素增加，终端消费品的需求依旧低迷，市场对大宗商品的需求放缓。公司紧紧围绕当前形势，努力克服经济增长乏力，下游需求不振，市场竞争加剧对生产经营造成的影响。公司顺应市场变化，结合 2024 年经营计划，灵活调整销售策略，积极优化采购策略，有序推进重点项目建设，加强内部控制，完善组织架构，提升管理效率，以实现企业竞争力的全面提升，同时为公司的可持续发展奠定基础。

报告期内，公司实现营业收入 3,241,752,945.62 元，同比减少 7.41%，实现归属于母公司所有者的净利润 68,530,092.89 元，较上年同期减少 35.60%。利润同期比减少主要是因为受到宏观经济因素的影响，下游需求疲软，公司主要产品黑色金属和有色金属的销售价格下跌，导致销售规模下降，虽然废料回收的价格也有下滑，但下滑的幅度小于分选后成品下降的幅度，导致公司整体利润下降。

报告期内，公司充分利用 M 公司在废料回收行业的知名度和影响力，与原料供应商和下游钢铁企业达成更紧密、更深层次的合作，上下游充分发挥各自专长，构建更加稳固的可持续性合作伙伴关系，从而实现资源的高效共享和优势的互补叠加。

报告期内，公司重点建设“马来西亚年产 130 万吨铝合金锭”项目基础建设以及第一期的生产设备已经全部完成，公司将针对宏观经济形势和经营环境的变化，进一步优化、调整经营战略，有序释放新建产能。

公司的废料回收贸易业务经营区域位于美国，公司的废旧金属主要来自于家庭废弃物、工业报废品以及报废汽车，下游市场区域以美国国内为主，公司在美国有二十几个回收点，分布于美国东部的五大州，回收半径广阔，有较高的行业壁垒，且该行业在美国属于成熟市场，行业渗透率高，业绩稳定性强。

报告期内，子公司 M 公司完成了交电基站项目，该设备的投入使用使得公司摆脱了第三方供电的束缚，公司可以根据实际需求更加灵活的安排生产计划，更有利于企业提高生产效率和释放内在潜能。

报告期内，在资产管理上，公司继续实施稳健可靠的财务管理政策与措施，规范资金筹集、管理和使用，保障资金的安全、高效运行，发挥资金使用效益，公司开源节流，充分利用太仓的现有场地，提高资产使用效率，从而增加公司收入。在内部管理上，公司实施精细化管理，加强对生产经营各个环节的控制，建立透明、可追溯、规范化的工作流程和管理规定，各部门各司其职、各负其责、相互配合、相互制约，通过制度加强基础管理挖掘企业潜力，降本增效，为公司规模化经营与管理、安全生产提供保障，进而提升管理效率并改善运营效果。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

(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	3,241,752,945.62	3,501,135,000.43	-7.41
营业成本	2,978,814,209.49	3,153,201,420.88	-5.53
销售费用	11,285,186.42	12,141,170.12	-7.05
管理费用	117,689,267.64	131,732,903.21	-10.66
财务费用	20,680,370.77	28,358,424.10	-27.08
研发费用	512,904.26	1,859,790.69	-72.42
投资收益	6,908,886.05	4,315,476.37	60.10
资产处置收益	719,927.57	4,808,695.83	-85.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-8,331,084.86	-12,498,844.45	-33.35
经营活动产生的现金流量净额	-346,323,437.37	160,332,920.19	-316.00
投资活动产生的现金流量净额	-256,760,724.02	45,847,329.67	-660.03
筹资活动产生的现金流量净额	510,567,236.05	-117,229,019.50	不适用

营业收入变动原因说明：主要是公司主要产品黑色金属价格下跌所致。

营业成本变动原因说明：主要系废料回收价格下跌所致。

销售费用变动原因说明：主要系公司薪酬与业绩挂钩，同期比业绩下降，员工薪酬减少所致。

管理费用变动原因说明：主要系公司薪酬与业绩挂钩，同期比业绩下降，员工薪酬减少所致。

财务费用变动原因说明：主要系同期比汇兑损失减少所致。

研发费用变动原因说明：主要系同期比研发投入减少所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系同期比原料采购量增加同时采购价格上升所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系购买银行理财产品结构改变所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系公司贷款增加所致。

投资收益变动原因说明：主要系购买银行产品结构调整所致。

资产减值损失变动原因说明：主要系公司主要产品价格波动导致。

资产处置收益变动原因说明：主要系同期公司子公司 Metalico, Inc 更新产线，处置固定资产所致。

2 本期公司业务类型、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

(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	上年期末数	上年期末数占总资	本期期末金额较上	情况说明

		产的比例 (%)		产的比例 (%)	年期末变 动比例 (%)
应收票据	135,002.47	0.00	10,814,001.96	0.19	-98.75
预付款项	34,537,918.19	0.56	19,597,576.86	0.34	76.24
应收款项融资	2,012,098.07	0.03	11,523,551.54	0.20	-82.54
其他应收款	8,070,068.81	0.13	5,723,852.79	0.10	40.99
存货	1,686,183,079.80	27.48	1,197,767,449.76	21.08	40.78
一年内到期的非流动资产	191,331.13	0.00	33,599,693.09	0.59	-99.43
其他权益工具投资	22,634,513.14	0.37	41,776,301.67	0.74	-45.82
其他非流动资产	6,053,907.16	0.10	12,003,984.42	0.21	-49.57
短期借款	893,175,339.43	14.56	364,718,267.00	6.42	144.98
预收款项	0		4,141,000.64	0.07	-100
一年内到期的非流动负债	51,326,643.88	0.84	36,734,553.36	0.65	39.72
其他流动负债	40,849.41	0.00	379,520.89	0.01	-89.24
长期应付款	7,919,756.28	0.13	12,635,196.83	0.22	-37.32

其他说明

资产负债表科目变动原因如下：

应收票据：主要系收到的客户票据减少所致

预付款项：主要系采购量增加，预付原料款增加所致

应收款项融资：主要系收到的客户票据减少所致

其他应收款：主要系暂借款增加以及支付的押金增加所致

存货：主要系原料采购量增加所致

一年内到期的非流动资产：主要系银行3年期大额存单到期所致

其他权益工具投资：主要系有价证券的波动所致

其他非流动资产：主要系设备预付款减少所致

短期借款：主要系银行贷款增加所致

预收款项：主要系预收的租金已开票确认收入所致

一年内到期的非流动负债：主要系一年内到期的借款增加所致

其他流动负债：主要系预收货款减少导致计提税金减少所致

长期应付款：主要系归还购买固定资产的金额所致

2. 境外资产情况

√适用 □不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产 7,997,416,575.12（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 70.76%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

境外资产名称	形成原因	运营模式	本报告期 营业收入	本报告期 净利润
METALICO, INC	全资子公司	生产销售	1,562,185,562.53	25,348,411.15
Ye Chiu Non-Ferrous Metal (M) Sdn. Bhd	全资子公司	生产销售	1,955,953,087.56	43,391,079.82

3. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

项目	余额	受限原因
货币资金	8,900,203.22	保证金
固定资产	115,235,315.06	用于银行长期借款抵押
无形资产	22,861,199.08	
无形资产	233,308,563.02	用于为子公司授信担保抵押

4. 其他说明

□适用 √不适用

(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

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
股票	59,731,664.02	-10,141,058.84					-1,270,967.66	48,319,637.52
债券	122,267.93	3,367.71					-2,527.86	123,107.78
其他	481,211,348.76	5,785,349.16	-19,141,788.53		922,217,000.00	779,039,597.23		611,032,312.16
合计	541,065,280.71	-4,352,341.97	-19,141,788.53		922,217,000.00	779,039,597.23	-1,273,495.52	659,475,057.46

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、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。

公司主要产品之一铝合金锭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。

虽从长期看铝合金锭的价格和原材料价格波动对公司盈利影响较小，但短期内，由于成品的价格和原材料的价格波动存在时间差和滞后性，对企业的利润会产生一定的影响。

2、产业政策变化风险

公司属于跨国企业，采购、生产与销售同时受到各个业务所在地国家产业政策的影响，公司将密切关注国内外经济和政策形势的变化，加强对宏观经济环境以及产业的研究，相应调整公司的经营决策，进一步增强公司市场竞争力和经营能力，提高抗风险能力。

3、汇率波动风险

受国际贸易摩擦、金属废料进口限制政策等因素影响，中国国内再生铝行业企业的原料供应受到一定程度的限制。公司所处行业受到的主要政策影响包括：

(1) 国家市场监督管理总局国家标准化管理委员会于 2023 年 5 月 23 日颁布了《再生铸造铝合金原料》(GB/T 38472-2023)，进口废有色金属中其他杂物总重量不能超过金属含量的 0.5% 的进口标准仍继续沿用；

(2) 中国国务院关税税则委员会发布《国务院关税税则委员会对原产于美国的部分进口商品中止关税减让义务的通知》(税委会[2018]13 号)，自 2018 年 4 月 2 日起对自美国进口的废铝碎料在现行适用关税税率的基础上加征 25% 关税(50% 关税)，现行保税、减免税政策不变。

因国际贸易、金属废料进口标准限制政策等因素影响，国内再生铝行业废铝进口将受到一定的影响。随着国内外环保要求的不断提高，各国的环保政策日益趋严。

4、境外经营风险

公司在境外多家直接或间接控股的各级子公司，其中 AMERICA METAL EXPORT, INC. 主要负责境外原材料采购，怡球金属熔化有限公司、YE CHIU NON-FERROUS METAL (M) SDN, BHD. 从事再生铝合金锭生产与销售，和睦公司从事再生铝合金锭销售业务。Metalico 公司从事金属废料回收及贸易业务。虽然公司对境外子公司的人员、业务、财务等方面的控制力较强，具有多年跨国经营的管理经验，但国外的政治、经济环境的变化、税收等政策的变动、汇率波动等因素仍将会对公司的经营带来一定的潜在风险。

5、公司规模扩张带来的管理风险

公司目前正处于上下游产业链整合及拓宽客户领域的关键发展阶段，公司的经营规模、生产能力不断扩大，技术水平不断提升。规模的扩大需要公司不断完善现代企业管理制度，加大人才引进的力度，完善激励机制。由此，公司在战略规划、制度建设、组织设置、运营管理、资金管理和内部控制等方面将面临更大的挑战，如果公司不能根据变化进一步健全、完善管理制度，不能有效管理和控制公司的业务和资产，将给公司的持续发展带来风险。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

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	会议决议
2023 年年度股东大会	2024 年 5 月 17 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)	2024 年 5 月 18 日	审议通过《关于公司 2023 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2023 年度监事会工作报告的议案》等议案

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

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

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

三、利润分配或资本公积金转增预案

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)	0
每 10 股派息数(元) (含税)	0
每 10 股转增数 (股)	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

第六节 重要事项

一、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	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	公司实际控制人黄崇胜、林胜枝夫妇	承诺人及承诺人子女与股份公司间不存在同业竞争；承诺人今后作为股份公司实际控制人或控股股东或能够实际控制股份公司期间，不会在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于其单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其它权益）直接或间接参与任何与股份公司构成竞争的任何业务或活动；承诺人保证其子女在承诺人作为股份公司实际控制人或控股股东或能够实际控制股份公司期间，不会在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于其单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其它权益）直接或间接参与任何与股份公司构成竞争的任何业务或活动。	2012/03	否	长期	是		
	分红	境外子公司	1、子公司马来西亚怡球：每年以现金形式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的百分之二十； 2、子公司和睦公司和金城公司：每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。	2012/03	否	长期	否	公司由于经营需要，组建银团贷款，银团贷款对相应指标有要求	在满足银团贷款要求前提下，公司将按承诺执行
	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。	2012/03	否	长期	是		

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、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

七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

八、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

九、重大关联交易

(一) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(三) 其他重大关联交易

适用 不适用

(四) 其他

适用 不适用

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 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：亿元币种：人民币

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	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）																0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）																0
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																12.95
报告期末对子公司担保余额合计（B）																57.58
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）																
担保总额（A+B）																57.58
担保总额占公司净资产的比例（%）																134.12
其中：																
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）																0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）																9.91
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）																36.11
上述三项担保金额合计（C+D+E）																46.02
未到期担保可能承担连带清偿责任说明																
担保情况说明																

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	84,655
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	

(二) 截至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(不含通过转融通出借股份)							
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、标记或冻 结情况		股东性质
					股份状 态	数量	
怡球(香港)有限公司	0	784,514,000	35.64		无		境外法人
林胜枝	0	176,326,086	8.01		无		境外自然人
智联投资控股有限公司	0	99,374,560	4.51		无		境外法人
黄崇胜	0	38,020,400	1.73		无		境外自然人
智富(太仓)投资管理有限公司	0	22,600,500	1.03		无		境内非国有法人
香港中央结算有限公司	218,103	18,197,545	0.83		未知		其他
杨伟雄	8,800,020	8,800,020	0.40		未知		境内自然人
太仓环宇商务咨询有限公司	0	7,628,268	0.35		无		境内非国有法人
太仓怡安商务咨询有限公司	0	4,826,000	0.22		无		境内非国有法人
翁建中	4,180,000	4,180,000	0.19		未知		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况(不含通过转融通出借股份)							
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	784,514,000	人民币普通股	784,514,000				

林胜枝	176,326,086	人民币普通股	176,326,086
智联投资控股有限公司	99,374,560	人民币普通股	99,374,560
黄崇胜	38,020,400	人民币普通股	38,020,400
智富（太仓）投资管理有限公司	22,600,500	人民币普通股	22,600,500
香港中央结算有限公司	18,197,545	人民币普通股	18,197,545
杨伟雄	8,800,020	人民币普通股	8,800,020
太仓环宇商务咨询有限公司	7,628,268	人民币普通股	7,628,268
太仓怡安商务咨询有限公司	4,826,000	人民币普通股	4,826,000
翁建中	4,180,000	人民币普通股	4,180,000
前十名股东中回购专户情况说明	无		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无		
上述股东关联关系或一致行动的说明	怡球（香港）有限公司、智富（太仓）投资管理有限公司、黄崇胜、林胜枝为一致行动人；其余未知是否存在关联关系，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			

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

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十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(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

其它情况说明

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

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 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

2024 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	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		539,420,421.44	642,141,208.40
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		636,840,544.32	499,288,979.04
衍生金融资产			
应收票据		135,002.47	10,814,001.96
应收账款		601,660,951.53	565,818,543.10
应收款项融资		2,012,098.07	11,523,551.54
预付款项		34,537,918.19	19,597,576.86
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		8,070,068.81	5,723,852.79
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,686,183,079.80	1,197,767,449.76
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		191,331.13	33,599,693.09
其他流动资产		141,220,397.89	164,130,931.25
流动资产合计		3,650,271,813.65	3,150,405,787.79
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		11,814,689.95	11,651,043.55
长期股权投资			
其他权益工具投资		22,634,513.14	41,776,301.67
其他非流动金融资产			
投资性房地产		31,645,784.85	32,132,129.65
固定资产		1,165,089,452.28	1,171,942,908.29
在建工程		912,746,248.91	913,901,919.86
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产		34,445,922.32	37,472,657.61
无形资产		272,271,620.72	281,514,970.62
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉		15,886,292.34	15,886,292.34
长期待摊费用		5,379,262.02	5,607,273.21
递延所得税资产		7,941,123.28	8,139,368.80
其他非流动资产		6,053,907.16	12,003,984.42
非流动资产合计		2,485,908,816.97	2,532,028,850.02
资产总计		6,136,180,630.62	5,682,434,637.81
流动负债：			
短期借款		893,175,339.43	364,718,267.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			21,350.00
衍生金融负债			
应付票据		35,746,579.85	49,525,362.93
应付账款		249,725,909.81	297,968,486.58
预收款项			4,141,000.64
合同负债		14,150,043.40	17,545,266.59
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		48,071,422.81	60,695,780.43
应交税费		2,715,076.12	3,261,700.14
其他应付款		22,808,366.55	21,789,861.92
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		51,326,643.88	36,734,553.36
其他流动负债		40,849.41	379,520.89
流动负债合计		1,317,760,231.26	856,781,150.48
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		445,716,044.91	419,579,528.96
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		28,768,326.59	27,132,966.26
长期应付款		7,919,756.28	12,635,196.83
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			

递延所得税负债		57,465,720.39	73,446,444.18
其他非流动负债			
非流动负债合计		539,869,848.17	532,794,136.23
负债合计		1,857,630,079.43	1,389,575,286.71
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		2,201,222,616.00	2,201,222,616.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		195,498,415.41	195,498,415.41
减：库存股			
其他综合收益		-239,895,228.17	-185,112,616.33
专项储备		200,000.00	200,000.00
盈余公积		165,803,817.64	165,803,817.64
一般风险准备			
未分配利润		1,955,692,594.99	1,915,234,283.54
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		4,278,522,215.87	4,292,846,516.26
少数股东权益		28,335.32	12,834.84
所有者权益（或股东权益）合计		4,278,550,551.19	4,292,859,351.10
负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,136,180,630.62	5,682,434,637.81

公司负责人：刘凯珉

主管会计工作负责人：黄勤利

会计机构负责人：高玉兰

母公司资产负债表

2024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	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		135,595,927.05	229,477,537.80
交易性金融资产		588,397,799.02	426,569,184.99
衍生金融资产			
应收票据		135,002.47	10,814,001.96
应收账款		88,566,126.67	139,711,694.29
应收款项融资		2,012,098.07	11,523,551.54
预付款项		34,100.40	60,167.41
其他应收款		2,286,523.21	2,137,291.88
其中：应收利息			
应收股利			
存货		95,993,521.28	21,131,315.55
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			33,409,545.90

其他流动资产		10,445,185.75	1,196,210.28
流动资产合计		923,466,283.92	876,030,501.60
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		2,028,929,828.78	1,878,929,828.78
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		25,815,347.52	26,178,092.45
固定资产		256,952,028.07	266,869,492.40
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		15,331,809.04	16,364,923.66
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		2,525,000.00	2,675,000.00
递延所得税资产		7,677,932.18	7,677,932.18
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,337,231,945.59	2,198,695,269.47
资产总计		3,260,698,229.51	3,074,725,771.07
流动负债：			
短期借款		49,923,014.30	2,933,528.46
交易性金融负债			21,350.00
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		591,799,369.95	410,223,263.22
预收款项			
合同负债		315,845.49	2,150,160.58
应付职工薪酬		22,908,401.45	23,918,606.41
应交税费		1,140,803.57	1,077,718.14
其他应付款		7,719,417.06	2,667,471.49
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		40,849.41	379,520.89
流动负债合计		673,847,701.23	443,371,619.19
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		673,847,701.23	443,371,619.19
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		2,201,222,616.00	2,201,222,616.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		135,953,250.66	135,953,250.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		200,000.00	200,000.00
盈余公积		165,803,817.64	165,803,817.64
未分配利润		83,670,843.98	128,174,467.58
所有者权益（或股东权益）合计		2,586,850,528.28	2,631,354,151.88
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,260,698,229.51	3,074,725,771.07

公司负责人：刘凯珉

主管会计工作负责人：黄勤利

会计机构负责人：高玉兰

合并利润表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入		3,241,752,945.62	3,501,135,000.43
其中：营业收入		3,241,752,945.62	3,501,135,000.43
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,137,029,108.42	3,334,293,668.84
其中：营业成本		2,978,814,209.49	3,153,201,420.88
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		8,047,169.84	6,999,959.84
销售费用		11,285,186.42	12,141,170.12
管理费用		117,689,267.64	131,732,903.21
研发费用		512,904.26	1,859,790.69

财务费用		20,680,370.77	28,358,424.10
其中：利息费用		32,276,508.70	29,251,956.57
利息收入		-12,219,098.27	-15,919,482.20
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		6,908,886.05	4,315,476.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-9,837,727.10	-13,741,232.22
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,397,094.93	-2,133,687.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-8,331,084.86	-12,498,844.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）		719,927.57	4,808,695.83
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		91,786,743.93	147,591,739.86
加：营业外收入		727,218.49	2,017,405.10
减：营业外支出		33,108.83	15,089.92
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		92,480,853.59	149,594,055.04
减：所得税费用		23,935,260.22	43,156,077.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		68,545,593.37	106,437,977.16
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		68,545,593.37	106,437,977.16
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		68,530,092.89	106,414,184.79
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		15,500.48	23,792.37
六、其他综合收益的税后净额		-54,782,611.84	27,342,708.32
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-54,782,611.84	27,342,708.32
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-22,004,149.05	-16,813,221.98
（1）重新计量设定受益计划变动额			

(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动		-22,004,149.05	-16,813,221.98
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-32,778,462.79	44,155,930.30
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动		-544,871.66	
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额		-32,233,591.13	44,155,930.30
(7) 其他			
(二) 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		13,762,981.53	133,780,685.48
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		13,747,481.05	133,756,893.11
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		15,500.48	23,792.37
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.0311	0.0483
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.0311	0.0483

公司负责人：刘凯珉

主管会计工作负责人：黄勤利

会计机构负责人：高玉兰

母公司利润表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、营业收入		310,976,846.22	448,911,260.98
减：营业成本		306,459,206.04	453,234,833.58
税金及附加		2,398,758.04	2,107,353.50
销售费用		1,462,618.93	904,316.09
管理费用		21,702,992.75	24,656,803.61
研发费用		512,904.26	1,859,790.69
财务费用		1,553,528.22	5,754,728.60
其中：利息费用		278,247.21	1,058,570.14
利息收入		-3,258,035.96	-6,801,756.19
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		5,506,735.13	3,932,381.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		299,964.03	98,890.76
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,574,515.13	306,852.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-490,777.01	-1,120,033.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-36,459.14	907,180.37
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-16,259,183.88	-35,481,293.28
加：营业外收入		396,582.59	1,654,132.63
减：营业外支出		25,128.30	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-15,887,729.59	-33,827,160.65
减：所得税费用			-500,618.09
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-15,887,729.59	-33,326,542.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-15,887,729.59	-33,326,542.56
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-15,887,729.59	-33,326,542.56

七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：刘凯珉

主管会计工作负责人：黄勤利

会计机构负责人：高玉兰

合并现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,238,411,180.11	3,422,483,774.53
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			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,998,308.28	8,803,445.71
收到其他与经营活动有关的现金		21,584,859.57	28,527,412.54
经营活动现金流入小计		3,261,994,347.96	3,459,814,632.78
购买商品、接受劳务支付的现金		3,312,722,153.69	2,950,361,992.10
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			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		210,959,895.25	223,807,543.53
支付的各项税费		71,351,402.37	111,733,559.22
支付其他与经营活动有关的现金		13,284,334.02	13,578,617.74
经营活动现金流出小计		3,608,317,785.33	3,299,481,712.59
经营活动产生的现金流量净额		-346,323,437.37	160,332,920.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		790,667,000.00	625,658,071.30
取得投资收益收到的现金		6,914,980.56	158,150,045.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,113,683.42	6,950,728.57
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		802,695,663.98	790,758,845.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		137,239,388.00	367,833,560.48

投资支付的现金		922,217,000.00	377,050,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			27,955.05
投资活动现金流出小计		1,059,456,388.00	744,911,515.53
投资活动产生的现金流量净额		-256,760,724.02	45,847,329.67
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		1,199,076,950.24	1,701,700,956.91
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,199,076,950.24	1,701,700,956.91
偿还债务支付的现金		638,667,542.22	1,566,665,395.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		49,842,171.97	252,264,580.85
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			
筹资活动现金流出小计		688,509,714.19	1,818,929,976.41
筹资活动产生的现金流量净额		510,567,236.05	-117,229,019.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-7,610,668.45	15,772,170.80
五、现金及现金等价物净增加额		-100,127,593.78	104,723,401.16
加：期初现金及现金等价物余额		631,603,539.11	799,090,956.99
六、期末现金及现金等价物余额		531,475,945.33	903,814,358.15

公司负责人：刘凯珉

主管会计工作负责人：黄勤利

会计机构负责人：高玉兰

母公司现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
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		412,033,607.95	532,219,123.37
收到的税费返还		1,025,541.06	7,482,858.91
收到其他与经营活动有关的现金		20,148,371.59	18,033,146.30
经营活动现金流入小计		433,207,520.60	557,735,128.58
购买商品、接受劳务支付的现金		204,272,453.86	576,540,438.47
支付给职工及为职工支付的现金		14,870,239.11	16,733,212.45
支付的各项税费		49,173,150.03	53,258,185.86
支付其他与经营活动有关的现金		3,305,227.57	7,221,946.72
经营活动现金流出小计		271,621,070.57	653,753,783.50

经营活动产生的现金流量净额		161,586,450.03	-96,018,654.92
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		790,667,000.00	552,490,000.00
取得投资收益收到的现金		5,506,735.13	80,101,064.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,762,630.50	1,331,000.00
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		797,936,365.63	633,922,064.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		124,000.00	852,350.00
投资支付的现金		922,217,000.00	377,050,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		150,000,000.00	76,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			27,955.05
投资活动现金流出小计		1,072,341,000.00	453,930,305.05
投资活动产生的现金流量净额		-274,404,634.37	179,991,759.66
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		60,239,450.02	132,678,410.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		60,239,450.02	132,678,410.00
偿还债务支付的现金		10,468,940.07	106,800,902.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,521,302.84	74,846,475.29
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		38,990,242.91	181,647,377.89
筹资活动产生的现金流量净额		21,249,207.11	-48,968,967.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,799,393.73	1,424,154.66
五、现金及现金等价物净增加额		-93,368,370.96	36,428,291.51
加: 期初现金及现金等价物余额		228,157,070.25	442,306,605.97
六、期末现金及现金等价物余额		134,788,699.29	478,734,897.48

公司负责人: 刘凯珉

主管会计工作负责人: 黄勤利

会计机构负责人: 高玉兰

合并所有者权益变动表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	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	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	2,201,222,616				195,498,415.41		- 185,112,616.33	200,000.00	165,803,817.64		1,915,234,283.54	4,292,846,516.26	12,834.84	4,292,859,351.10	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	2,201,222,616				195,498,415.41		- 185,112,616.33	200,000.00	165,803,817.64		1,915,234,283.54	4,292,846,516.26	12,834.84	4,292,859,351.10	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-54,782,611.84				40,458,311.45	-14,324,300.39	15,500.48	-14,308,799.92	
（一）综合收益总额							-54,782,611.84				68,530,092.89	13,747,481.05	15,500.48	13,762,981.53	
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															

2024 年半年度报告

四、本期期末余额	2,201,222,616				195,498,415.41		- 239,895,228.17	200,000.00	165,803,817.64		1,955,692,594.99		4,278,522,215.87	28,335.32	4,278,550,551.19
----------	---------------	--	--	--	----------------	--	---------------------	------------	----------------	--	------------------	--	------------------	-----------	------------------

项目	2023 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	实收资本(或股本)	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	其他	小计			
优先股		永续债	其他													
一、上年期末余额	2,201,441,946				194,577,292.43	4,905,264.08	- 188,662,797.62	397,382.44	163,420,355.08		1,861,766,230.91		4,228,035,145.16	-11,697.23	4,228,023,447.93	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年期初余额	2,201,441,946				194,577,292.43	4,905,264.08	- 188,662,797.62	397,382.44	163,420,355.08		1,861,766,230.91		4,228,035,145.16	-11,697.23	4,228,023,447.93	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					839,596.81		27,342,708.32	-61,361.15			29,363,715.60		57,484,659.58	23,792.37	57,508,451.95	

(一) 综合收 益总额						27,342,708.32				106,414,184.79		133,756,893.11	23,792.37	133,780,685.48
(二) 所有者 投入和 减少资 本					839,596.81							839,596.81		839,596.81
1. 所 有者投 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					839,596.81							839,596.81		839,596.81
4. 其 他														
(三) 利润分 配										-77,050,469.19		-77,050,469.19		-77,050,469.19
1. 提 取盈余 公积														
2. 提 取一般 风险准 备														

6. 其他														
(五) 专项储备							-61,361.15					-61,361.15		-61,361.15
1. 本期提取														
2. 本期使用							61,361.15					61,361.15		61,361.15
(六) 其他														
四、本期期末余额	2,201,441,946.00				195,416,889.24	4,905,264.08	-	336,021.29	163,420,355.08		1,891,129,946.51	4,285,519,804.74	12,095.14	4,285,531,899.88

公司负责人：刘凯珉

主管会计工作负责人：黄勤利

会计机构负责人：高玉兰

母公司所有者权益变动表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年半年度										
	实收资本（或股本）	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	2,201,222,616.00				135,953,250.66			200,000.00	165,803,817.64	128,174,467.58	2,631,354,151.88
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,201,222,616.00				135,953,250.66			200,000.00	165,803,817.64	128,174,467.58	2,631,354,151.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-44,503,623.60	-44,503,623.60

(一) 综合收益总额										-15,887,729.59	-15,887,729.59
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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										-28,615,894.01	-28,615,894.01
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-28,615,894.01	-28,615,894.01
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 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	2,201,222,616.00				135,953,250.66			200,000.00	165,803,817.64	83,670,843.98	2,586,850,528.28

项目	2023 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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	2,201,441,946.00				135,032,127.68	4,905,264.08		397,382.44	163,420,355.08	183,774,664.20	2,679,161,211.32
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,201,441,946.00				135,032,127.68	4,905,264.08		397,382.44	163,420,355.08	183,774,664.20	2,679,161,211.32
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)					839,596.81			-61,361.15		-	-
(一) 综合收益总额										110,377,011.75	109,598,776.09
(二) 所有者投入和减少资本					839,596.81					-33,326,542.56	-33,326,542.56
1. 所有者投入的普通股											
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					839,596.81						839,596.81
4. 其他											
(三) 利润分配										-77,050,469.19	-77,050,469.19
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者 (或股东) 的分配										-77,050,469.19	-77,050,469.19
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备							-61,361.15				-61,361.15
1. 本期提取											
2. 本期使用							61,361.15				-61,361.15
（六）其他											
四、本期期末余额	2,201,441,946.00			135,871,724.49	4,905,264.08		336,021.29	163,420,355.08	73,397,652.45		2,569,562,435.23

公司负责人：刘凯珉 主管会计工作负责人：黄勤利 会计机构负责人：高玉兰

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“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。

2020年5月,经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]134号《关于核准怡球金属资源再生(中国)股份有限公司非公开发行股票批复》核准,公司向林胜枝非公开发行人民币普通股(A股)176,326,086股,本次发行后总股本增加至2,201,726,086元。本次新增股本业经大华会计师事务所(特殊普通合伙)以大华验字[2020]000208号验资报告验证。

2021年,公司共有12名激励对象(涉及限制性股票211,700股)因离职不再符合激励条件,根据公司2020年限制性股票激励计划相关规定,其已获授但尚未解锁的限制性股票不得解锁,由公司回购注销。2021年9月3日,公司完成对上述限制性股票的回购并于2021年9月7日注销,本次变更后总股本为2,201,514,386元。

2022年,公司因离职、个人绩效考核未达标涉及注销的限制性股票合计72,440股,公司已完成对上述限制性股票的回购并于2022年8月31日将其注销,本次变更后总股本为2,201,441,946元。

2023年,公司因离职、个人绩效考核未达标涉及注销的限制性股票合计219,330股,公司已完

成对上述限制性股票的回购并于 2023 年 7 月 18 日注销 186,990 股、2023 年 11 月 17 日注销 32,340 股。本次变更后总股本为 2,201,222,616 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：太仓市沪太新路 388 号

法定代表人：刘凯珉。

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属制造业行业，主要产品为铝合金（再生铝）和金属废料。

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）。

报告期内本公司主营业务没有发生变更。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

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、本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法、应收款项坏账准备计提的方法、固定资产折旧和无形资产摊销、投资性房地产的计量模式、收入的确认时点等。

2、本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设如果发生重大变动，则可能会导致以后会计年度的资产和负债账面价值的重大影响：

（1）应收账款和其他应收款坏账准则计提。管理层根据其判断的应收账款和其他应收款的预期信用损失，以此来估计应收账款和其他应收款减值准备。如发生任何事件或情况变动，显示公司未必可追回有关余额，则需要使用估计，对应收账款和其他应收款计提准备。若预期数字与原来估计数不同，有关差额则会影响应收账款和其他应收款的账面价值，以及在估计变动期间的减值费用。

（2）存货减值的估计。在资产负债表日对存货按照成本与可变现净值孰低计量，可变现净值

的计算需要利用假设和估计。如果管理层对估计售价及完工时将要发生的成本及费用等进行重新修订，将影响存货的可变现净值的估计，该差异将对计提的存货跌价准备产生影响。

(3) 金融资产的公允价值。本公司对没有活跃市场的金融工具，采用包括现金流量折现法等在内的各种估值技术确定其公允价值。对于法律明令限制本公司在特定期间内处置的金融资产，其公允价值是以市场报价为基础并根据该工具的特征进行调整。在估值时，本公司需对诸如自身和交易对手的信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，这些相关因素假设的变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(4) 所得税。在正常的经营活动中，很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。在计提所得税时需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的税金金额产生影响。

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

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	应收账款原值的 1% 或金额超过 200 万元
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	应收账款原值的 1% 或金额超过 200 万元
本期重要的应收款项核销	应收账款原值的 1% 或金额超过 200 万元
重要的在建工程	在建工程账面余额的 1% 或金额超过 500 万元

6. 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. 分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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

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

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

1. 控制的判断标准

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- (1) 被投资方的设立目的。
- (2) 被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- (3) 投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- (4) 投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- (5) 投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- (6) 投资方与其他方的关系。

2. 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。

3. 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。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

9. 现金及现金等价物的确定标准

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

10. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；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的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。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。

11. 金融工具

适用 不适用

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后

续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

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。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

- (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公

允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

- （1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中

产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

- 1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。
- 2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。

(1) 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) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。
- 2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。
- 2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）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。

5. 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，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报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金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。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。

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损

失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险

特征包括：逾期账龄组合、合并范围内应收款项等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

1. 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。

12. 应收票据

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑票据组合	承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量预期信用损失
商业承兑汇票	商业承兑汇票风险特征实质上与同类合同的应收账款	参照应收账款预期信用损失的计提方法

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法适用 不适用**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**适用 不适用**13. 应收账款**适用 不适用**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**适用 不适用

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
逾期账龄组合	以逾期账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况，按逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表计算预期信用损失
合并范围内关联方应收款项组合	合并范围内的关联方之间的应收款项回收风险较低	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计算预期信用损失

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法适用 不适用

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，如下：

逾期天数	预期信用损失率(%)
信用期内	0
逾期 10 天以内	1
逾期 10 天至 6 个月	5
逾期 6 个月至 1 年（含）	50
逾期 1 年至 2 年（含）	80
逾期 2 年以上	100

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准适用 不适用

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

14. 应收款项融资适用 不适用**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**适用 不适用

类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到

期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策详见本附注金融工具减值。

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注金融工具减值。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

15. 其他应收款

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	以账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计算预期信用损失
备用金、押金组合	备用金、押金回收时间短，历史上未发生损失，信用损失风险极低	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计算预期信用损失
合并范围内关联方款项组合	合并范围内的关联方之间的应收款项回收风险较低	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计算预期信用损失

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

1. 本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，如下：

账龄	预期信用损失率(%)
1年（含）以内	5
1年至2年（含）	30
2年至3年（含）	50
3年以上	100

2. 本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款备用金、押金组合与整个存续期预期信用损失率对照表，如下：

组合名称	预期信用损失率(%)
备用金、押金	1

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

16. 存货

√适用 □不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

(1) 存货类别

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、产成品（库存商品）、在途物资、发出商品等。

(2) 存货发出计价方法

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。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法进行摊销；
- 2) 包装物采用一次转销法进行摊销。
- 3) 其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存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；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、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

适用 不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用 不适用

17. 合同资产

适用 不适用

合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注金融工具减值。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

18. 持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

19. 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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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。

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。

20. 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

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值, 或两者兼有而持有的房地产, 包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外, 对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物, 若董事会作出书面决议, 明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的, 也作为投资性房地产列报。

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。

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。

21. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

1. 固定资产确认条件

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. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(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
土地	-	-	-	-
房屋及建筑物	年限平均法	7-40	5	2.38-13.57

机器设备	年限平均法	3-15	5	6.33-31.67
办公设备	年限平均法	3-7	5	13.57-31.67
运输设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67

22. 在建工程

√适用 □不适用

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、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注长期资产减值。

23. 借款费用

√适用 □不适用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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。

24. 生物资产

适用 不适用

25. 油气资产

适用 不适用

26. 无形资产

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件等。

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。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

(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。

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。

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

适用 不适用

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。

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。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

27. 长期资产减值

适用 不适用

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、采用成本法计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形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，则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。

28. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

29. 合同负债

适用 不适用

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

30. 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。

本公司的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。

31. 预计负债

√适用 □不适用

1. 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

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。

租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

32. 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

（1）权益结算和现金结算股份支付的会计处理

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。

（2）股份支付条款和条件修改的会计处理

对于不利修改，本公司视同该变更从未发生，仍继续对取得的服务进行会计处理。

对于有利修改，本公司按照如下规定进行处理：如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，企业应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。如果修改发生在可行权日之后，应当立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有

先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则企业应在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

如果修改增加了所授予的权益工具的数量，企业将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

如果企业按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），企业在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

（3）股份支付取消的会计处理

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。

33. 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。

34. 收入

(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 收入确认的具体方法

本公司本部国内销售采用一般贸易方式，其他子公司销售产品均采用一般贸易方式。本公司销售商品收入均属于在某一时点履行的履约义务。

(1) 本公司：**a.外销产品：**和睦公司销售主要以 CIF 贸易方式为主，按照合同要求，货物越过船舷时控制权发生转移，本公司以提单上的装船日期作为确认收入的时点；**b.内销产品：**若按合同规定，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；若客户自提产品，以发出产品，获得客户签收单取得收款权利时确认收入。

(2) 马来西亚子公司：**a.外销产品：**多为 CIF/C&F 贸易方式，自货物越过船舷时控制权转移，本公司以提单上的装船日期作为确认收入的时点；**b.内销产品：**以产品发出并获得自客户签收的送货单回单为依据，按照签收日期确认收入。

(3) 美国子公司：遵循 FOB 条款并根据货物控制权转移时点确认收入。

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

35. 合同成本

适用 不适用

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

36. 政府补助

适用 不适用

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助

2. 政府补助的确认

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。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；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损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

37. 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。

38. 租赁

适用 不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

适用 不适用

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用 不适用

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

39. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

40. 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

(3). 2024 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

41. 其他

适用 不适用

使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余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，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。具体详见本附注长期资产减值。

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

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

2. 税收优惠

适用 不适用

3. 其他

√适用 □不适用

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务；	13%	
商业活动税（美国）/ CAT	应纳税销售额（量）及职工薪酬水平（俄亥俄州特有税种）	---	
销售使用税（美国）/ SALES & USE TAX	应纳税销售额（量）	---	
房产税	按照房产原值的70%为纳税基准	1.2%	
	按照租金收入为纳税基准	12%	
	境外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	
城镇土地使用税	以实际占用的土地面积为计税依据	3元/平方米	

(二) 不同纳税主体所得税税率说明：

1. 本公司、鸿福再生资源（太仓）有限公司（以下简称“鸿福公司”）及怡球贸易（昆山）有限公司（以下简称“昆山怡球”）、怡球企业管理咨询（上海）有限公司（以下简称“怡球上海”）、苏州怡臻供应链管理有限公司（以下简称“怡臻管理”）、苏州怡跃创业投资有限公司（以下简称“怡跃投资”）、苏州怡富供应链管理有限公司（以下简称“怡富管理”）注册于中国境内，其中本公司所得税税率均为25%，其余公司均为小型微利企业，适用减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策（小型微利企业，是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5000万元等三个条件的企业）。

2. 依《香港法例》第112章“税务条例”，本公司之子公司YE CHIU INTERNATIONAL LIMITED（以下简称“怡球国际”）、YE CHIU RESOURCES (HK) LIMITED（以下简称“怡球香港”）利得税税率为16.5%。2018年4月1日之后实施利得税二级制，利润总额小于200万港元的，适用利得税税率8.25%；利润总额超过200万港元的，适用利得税税率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YE CHIU METAL SMELTING SDN. BHD.（以下简称“马来西亚怡球公司”）、Ye Chiu Non-Ferrous Metal (M) Sdn, Bhd.、YE CHIU ALL METALS SDN. BHD.适用企业所得税率为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	21%
州立企业所得税/ STATE CORPORATE TAX	应纳税所得额	纽约州：7.25% 宾夕法尼亚州：8.99% 新泽西州：11.50%

5. 怡球资源有限公司之子公司HARMONY GROUP LIMITED（以下简称“和睦公司”）、

GOLDCITY CORPORATION（以下简称“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。

（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。

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	14,025,411.22	14,868,229.54
银行存款	507,806,563.60	602,146,333.25
其他货币资金	16,781,218.86	23,545,134.47
未到期应收利息	807,227.76	1,581,511.14
合计	539,420,421.44	642,141,208.40
其中：存放在境外的款项总额	399,955,526.87	397,018,340.32

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	636,840,544.32	499,288,979.04	/
其中：			
债务工具投资	123,107.76	12,988,130.02	/
权益工具投资	48,319,637.54	59,731,664.03	
其他（银行理财产品）	588,397,799.02	426,569,184.99	
合计	636,840,544.32	499,288,979.04	/

其他说明：

□适用 √不适用

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	135,002.47	10,814,001.96
合计	135,002.47	10,814,001.96

(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

5、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
10 天以内	531,754,053.44	475,638,293.00
10 天-6 个月	74,568,824.90	93,706,661.38
6 个月-1 年		3,498,678.79
1 年以内小计	606,322,878.34	572,843,633.17
3 年以上	1,183,858.45	1,183,858.45
合计	607,506,736.79	574,027,491.62

(2). 按坏账计提方法分类披露

√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(%)	
按单项计提坏账准备	590,357.20	0.10	590,357.20	100	0	590,357.20	0.10	590,357.20	100	
其中：										
按组合计提坏账准备	606,916,379.59	99.90	5,255,428.06	0.87	601,660,951.53	573,437,134.42	99.90	7,618,591.32	1.33	565,818,543.10
其中：										
逾期账龄组合	606,916,379.59	99.90	5,255,428.06	0.87	601,660,951.53	573,437,134.42	99.90	7,618,591.32	1.33	565,818,543.10
合计	607,506,736.79	/	5,845,785.26	/	601,660,951.53	574,027,491.62	/	8,208,948.52	/	565,818,543.10

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
福建鑫久铝合金压铸有限公司	590,357.20	590,357.20	100.00	本公司已胜诉,但预计收回可能性不大
合计	590,357.20	590,357.20	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目:逾期账龄组合

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
信用期内	438,405,499.18		
逾期1年以内	167,917,379.16	4,661,926.81	2.78
逾期2年以上	593,501.25	593,501.25	100
合计	606,916,379.59	5,255,428.06	0.87

按组合计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	590,357.20					590,357.20
按组合计提预期信用损失的应收账款	7,618,591.32	-2,363,163.26				5,255,428.06
合计	8,208,948.52	-2,363,163.26				5,845,785.26

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

□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和合同资产情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额

第一名	68,352,220.51		68,352,220.51	11.25	1,635,587.74
第二名	29,786,422.54		29,786,422.54	4.90	
第三名	21,781,755.86		21,781,755.86	3.59	96,127.68
第四名	20,745,726.53		20,745,726.53	3.41	
第五名	19,926,099.00		19,926,099.00	3.28	
合计	160,592,224.44		160,592,224.44	26.43	1,731,715.42

其他说明：

适用 不适用

6、 应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	2,012,098.07	11,523,551.54
合计	2,012,098.07	11,523,551.54

(2). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

本公司报告期所持有的应收款项融资均为信用评级较高的银行承兑的银行汇票，不存在重大的信用风险，预期信用损失为零。

7、 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	34,493,444.44	99.87	18,665,870.51	95.25
1至2年	14,283.75	0.04	443,779.56	2.26
2至3年	30,190.00	0.09	226,356.37	1.16
3年以上			261,570.42	1.33
合计	34,537,918.19	100	19,597,576.86	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无账龄超过一年且金额重要的预付款项

(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	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
第一名	13,156,995.44	38.09

第二名	5,772,708.00	16.71
第三名	4,387,541.87	12.70
第四名	3,928,648.50	11.37
第五名	2,886,190.73	8.36
合计	30,132,084.54	87.23

其他说明

□适用 √不适用

8、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,070,068.81	5,723,852.79
合计	8,070,068.81	5,723,852.79

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
一年以内	3,609,457.35	982,055.27
1年以内小计	3,609,457.35	982,055.27
1至2年	422,594.71	1,266,941.43
2至3年	1,589,971.23	2,614,230.47
3年以上	2,604,043.81	920,417.37
合计	8,226,067.10	5,783,644.54

(2). 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	6,380,128.40	5,735,261.03
外部单位往来款	1,815,913.59	47,026.99
其他	30,025.11	1,356.52
合计	8,226,067.10	5,783,644.54

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	59,791.75			59,791.75
2024年1月1日余额在本期	59,791.75			59,791.75
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	96,206.54			96,206.54
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	155,998.29			155,998.29

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	59,791.75	96,206.54				155,998.29
合计	59,791.75	96,206.54				155,998.29

(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	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
第一名	1,745,651.00	21.22	暂借款	1年以内	87,282.55
第二名	1,020,617.30	12.41	押金	3年以上	10,206.17
第三名	921,847.50	11.21	押金	3年以内	9,218.48
第四名	857,060.00	10.42	押金	3年以上	8,570.60
第五名	202,500.00	2.46	押金	1年以内	2,025.00
合计	4,747,675.80	57.72	/	/	117,302.80

其他说明：

适用 不适用

9、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	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	551,146,293.93	8,517,646.81	542,628,647.12	356,547,042.56	5,489,088.99	351,057,953.57
在产品						
库存商品	451,375,529.93	415,487.44	450,960,042.49	194,968,408.64	192,338.78	194,776,069.86
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
在途物资	656,657,285.32	2,055,363.28	654,601,922.04	631,068,541.41	232,873.52	630,835,667.89
发出商品	37,992,468.15		37,992,468.15	21,097,758.44	-	21,097,758.44
合计	1,697,171,577.33	10,988,497.53	1,686,183,079.80	1,203,681,751.05	5,914,301.29	1,197,767,449.76

(2). 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√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	5,489,088.99	3,028,557.82				8,517,646.81
库存商品	192,338.78	414,952.96		191,804.30		415,487.44
在途物资	232,873.52	1,822,489.76				2,055,363.28
合计	5,914,301.29	5,266,000.54		191,804.30		10,988,497.53

10、一年内到期的非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资		
一年内到期的其他债权投资		
一年内到期的长期应收款	191,331.13	190,147.19
大额存单及利息		33,409,545.90
合计	191,331.13	33,599,693.09

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
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	19,745,417.78	24,658,642.59
美国其他税项预缴	8,759,400.22	1,517,711.85
增值税留抵扣额	11,176,806.76	1,939,588.47
短期其他债权投资	101,538,773.13	136,014,988.34
合计	141,220,397.89	164,130,931.25

12、长期应收款

(1) 长期应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
美国保险机构保证金	11,814,689.95		11,814,689.95	11,651,043.55		11,651,043.55	
合计	11,814,689.95		11,814,689.95	11,651,043.55		11,651,043.55	/

13、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
Kingsferry Classic Value Fund I Ltd.	41,776,301.67				19,141,788.53		22,634,513.14			44,446,919.41	
合计	41,776,301.67				19,141,788.53		22,634,513.14			44,446,919.41	/

(2). 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

14、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

15、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	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	42,228,530.20	42,228,530.20
2. 本期增加金额	-123,599.87	-123,599.87
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
外币报表折算差额	-123,599.87	-123,599.87
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	42,104,930.33	42,104,930.33
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	10,096,400.55	10,096,400.55
2. 本期增加金额	362,744.93	362,744.93
(1) 计提或摊销	362,744.93	362,744.93
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	10,459,145.48	10,459,145.48
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	31,645,784.85	31,645,784.85
2. 期初账面价值	32,132,129.65	32,132,129.65

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

□适用 √不适用

16、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

固定资产	1,164,702,697.16	1,171,942,908.29
固定资产清理	386,755.12	
合计	1,165,089,452.28	1,171,942,908.29

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	101,692,094.47	871,558,205.01	1,295,398,452.25	156,976,398.48	166,567,222.51	2,592,192,372.72
2. 本期增加金额	633,179.55	1,652,145.37	53,009,677.97	14,057,853.24	2,412,764.05	71,765,620.18
(1) 购置		3,656,678.98	53,363,233.79	13,532,502.36	2,590,650.28	73,143,065.41
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
外币报表折算差	633,179.55	-2,004,533.61	-353,555.82	525,350.88	-177,886.23	-1,377,445.23
3. 本期减少金额	2,185,255.05	93,872.79	19,825,902.62	3,965,088.27	705,943.74	26,776,062.47
(1) 处置或报废	2,185,255.05	93,872.79	19,825,902.62	3,965,088.27	705,943.74	26,776,062.47
4. 期末余额	100,140,018.97	873,116,477.59	1,328,582,227.60	167,069,163.45	168,274,042.82	2,637,181,930.43
二、累计折旧						
1. 期初余额	336,933.67	327,048,991.92	798,829,254.94	107,187,188.55	125,101,732.03	1,358,504,101.11
2. 本期增加金额	167,290.12	14,679,295.84	46,815,015.42	7,577,835.29	5,215,875.52	74,455,312.19
(1) 计提	165,192.24	15,361,726.47	47,220,522.31	7,233,323.95	5,361,216.38	75,341,981.35
外币报表折算差	2,097.88	-682,430.63	-405,506.89	344,511.34	-145,340.86	-886,669.16
3. 本期减少金额	276,799.21	69,856.82	17,293,645.59	3,416,871.46	573,988.20	21,631,161.28
(1) 处置或报废	276,799.21	69,856.82	17,293,645.59	3,416,871.46	573,988.20	21,631,161.28
4. 期末余额	227,424.58	341,658,430.94	828,350,624.77	111,348,152.38	129,743,619.35	1,411,328,252.02
三、减值准备						
1. 期初余额		1,619,343.69	59,484,473.13	353,098.31	288,448.19	61,745,363.32
2. 本期增加金额		10,082.50	333,313.69	2,211.68	5,070.11	350,677.98
(1) 计提						
外币报表折算差		10,082.50	333,313.69	2,211.68	5,070.11	350,677.98
3. 本期减少金额			941,684.24	3,375.82		945,060.06
(1) 处置或报废			941,684.24	3,375.82		945,060.06
4. 期末余额		1,629,426.19	58,876,102.58	351,934.17	293,518.30	61,150,981.24
四、账面价值						
1. 期末账面价值	99,912,594.38	529,828,620.46	441,355,500.25	55,369,076.90	38,236,905.17	1,164,702,697.16
2. 期初账面价值	101,355,160.80	542,889,869.40	437,084,724.18	49,436,111.62	41,177,042.29	1,171,942,908.29

(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
与生产相关机器设备等	166,104,846.74	155,759,049.54	839,246.76	9,506,550.44	

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
固定资产清理	386,755.12	
合计	386,755.12	

17、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	912,746,248.91	913,901,919.86
合计	912,746,248.91	913,901,919.86

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	843,778,225.97		843,778,225.97	798,444,702.01		798,444,702.01
美国变电基站项目				30,421,428.18		30,421,428.18
美国零星建设项目	10,275,762.33		10,275,762.33	25,511,985.27		25,511,985.27
其他零星工程	58,692,260.61		58,692,260.61	59,523,804.40		59,523,804.40
合计	912,746,248.91		912,746,248.91	913,901,919.86		913,901,919.86

(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		798,444,702.01	45,333,523.97			843,778,225.97						
美国变电基站项目		30,421,428.18	915,282.75	31,336,710.64								
美国零星建设项目		25,511,985.27	16,943,786.84	19,769,708.21	12,410,301.57	10,275,762.33						
其他零星工程		59,523,804.40	-831,543.80			58,692,260.61						
合计		913,901,919.86	62,361,049.76	51,106,418.85	12,410,301.57	912,746,248.91	/	/			/	/

18、使用权资产

(1). 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	8,182,476.60	46,279,837.62	87,530.98	54,549,845.20
2. 本期增加金额	-91,699.56	3,491,807.84	30,002.21	3,430,110.49
(1) 租赁		3,203,649.26	29,457.20	3,233,106.46
(2) 外币报表折算差额	-91,699.56	288,158.58	545.01	197,004.03
3. 本期减少金额	1,831,408.01	2,092,111.62	27,509.31	3,951,028.94
(1) 租赁到期		2,092,111.62	27,509.31	2,119,620.93
(2) 其他	1,831,408.01			1,831,408.01
4. 期末余额	6,259,369.03	47,679,533.84	90,023.88	54,028,926.75
二、累计折旧				
1. 期初余额	2,446,452.78	14,564,449.66	66,285.15	17,077,187.59
2. 本期增加金额	1,362,144.62	4,168,538.20	10,458.95	5,541,141.77
(1) 计提	1,411,772.17	4,077,853.55	10,046.22	5,499,671.94
(2) 外币报表折算差额	-49,627.55	90,684.65	412.73	41,469.83
3. 本期减少金额	915,704.00	2,092,111.62	27,509.31	3,035,324.93
(1) 处置		2,092,111.62	27,509.31	2,119,620.93
(2) 其他	915,704.00			915,704.00
4. 期末余额	2,892,893.40	16,640,876.24	49,234.79	19,583,004.43
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	3,366,475.63	31,038,657.60	40,789.09	34,445,922.32
2. 期初账面价值	5,736,023.82	31,715,387.96	21,245.83	37,472,657.61

19、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	太仓土地使用权	马来西亚土地使用权	管理软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	19,779,698.30	295,194,470.81	32,981,049.07	347,955,218.18
2. 本期增加金额		-6,139,907.04	-121,217.61	-6,261,124.65
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				

(4) 外币报表折算差额		-6,139,907.04	-121,217.61	-6,261,124.65
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	19,779,698.30	289,054,563.77	32,859,831.46	341,694,093.53
二、累计摊销				
1. 期初余额	8,047,297.33	31,603,309.44	26,789,640.79	66,440,247.56
2. 本期增加金额	197,796.98	1,769,478.73	1,014,949.54	2,982,225.25
(1) 计提	197,796.98	2,354,561.35	1,103,806.24	3,656,164.57
外币报表折算差额		-585,082.62	-88,856.70	-673,939.32
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	8,245,094.31	33,372,788.17	27,804,590.33	69,422,472.81
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	11,534,603.99	255,681,775.60	5,055,241.13	272,271,620.72
2. 期初账面价值	11,732,400.97	263,591,161.37	6,191,408.28	281,514,970.62

20、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

21、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	2,675,000.00		150,000.00		2,525,000.00
银行贷款管理费	1,620,404.73		321,538.47		1,298,866.26
其他	1,311,868.48	638,654.36	395,127.08		1,555,395.76
合计	5,607,273.21	638,654.36	866,665.55		5,379,262.02

22、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	19,372,764.22	4,565,860.40	14,082,096.62	3,296,971.93
资产折旧与摊销	77,860,449.86	16,710,573.24	77,427,491.23	16,619,141.13
未实现损益	12,400,383.34	3,239,283.10	19,132,009.23	4,591,682.21
暂估费用	40,260,759.46	9,408,355.61	40,792,834.46	9,540,909.28
未弥补亏损	74,946,199.21	15,738,701.83	74,482,438.84	15,641,312.25
其他	33,844,132.59	8,124,591.82	37,500,577.44	7,997,060.23
合计	258,684,688.68	57,787,366.00	263,417,447.82	57,687,077.03

(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
资产折旧与摊销	463,883,259.19	100,409,926.31	533,256,226.05	115,199,027.59
使用权资产	32,866,841.80	6,902,036.78	36,562,619.91	7,795,124.82
合计	496,750,100.99	107,311,963.09	569,818,845.96	122,994,152.41

(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

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	49,846,242.72	7,941,123.28	49,547,708.23	8,139,368.80
递延所得税负债	49,846,242.72	57,465,720.39	49,547,708.23	73,446,444.18

23、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	6,053,907.16		6,053,907.16	12,003,984.42		12,003,984.42
合计	6,053,907.16		6,053,907.16	12,003,984.42		12,003,984.42

24、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末	期初

	账面 余额	账面价值	受限 类型	受限 情况	账面 余额	账面价值	受限 类型	受限 情况
货币资金		8,900,203.22				8,956,158.14		
固定资产		115,235,315.06				140,770,106.24		
无形资产		256,169,762.1				263,946,822.92		
合计		380,305,280.38	/	/		413,673,087.30	/	/

25、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		2,933,528.46
保证借款	833,701,892.77	357,550,944.22
信用借款	49,802,347.62	
未到期应付利息	9,671,099.04	4,233,794.32
合计	893,175,339.43	364,718,267.00

26、交易性金融负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	指定的理由和依据
交易性金融负债	21,350.00	0	/
其中：			
衍生金融负债（远期外汇合约）	21,350.00		/
合计	21,350.00	0	/

其他说明：

□适用 √不适用

27、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
Outstanding Check（未兑付支票）	35,746,579.85	49,525,362.93
合计	35,746,579.85	49,525,362.93

28、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	191,375,241.13	182,188,139.88
应付工程、设备款		78,000,908.86
应付费用类款	58,350,668.68	37,779,437.84
合计	249,725,909.81	297,968,486.58

29、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
预收租金		4,141,000.64
合计		4,141,000.64

30、合同负债

(1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	14,150,043.40	17,545,266.59
合计	14,150,043.40	17,545,266.59

(2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	变动金额	变动原因
客户一	-6,766,475.64	本期履行履约义务，报告期内已确认收入
客户二	-3,069,462.61	本期履行履约义务，报告期内已确认收入
客户三	-1,856,915.86	本期履行履约义务，报告期内已确认收入
客户四	-1,164,136.43	本期履行履约义务，报告期内已确认收入
客户五	-793,325.27	本期履行履约义务，报告期内已确认收入
合计	-13,650,315.81	/

其他说明：

□适用 √不适用

31、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	59,869,588.22	180,469,903.21	193,123,765.22	47,215,726.21
二、离职后福利-设定提存计划	826,192.21	6,298,708.47	6,269,204.08	855,696.60
合计	60,695,780.43	186,768,611.69	199,392,969.30	48,071,422.81

(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	56,681,810.85	159,603,588.63	172,023,712.56	44,261,686.91
二、职工福利费				
三、社会保险费	3,025,251.50	20,065,444.66	20,276,350.22	2,814,345.94
其中：医疗保险费		9,298,664.87	9,298,664.87	
工伤保险费	1,919,904.91	4,004,214.24	3,242,445.72	2,681,673.43
生育保险费		31,410.95	31,410.95	
人身保险/AFLAC（美国）	1,105,346.59	6,731,154.60	7,703,828.68	132,672.51
四、住房公积金	105,629.00	597,791.00	613,114.00	90,306.00
五、工会经费和职工教育经费	56,896.87	203,078.92	210,588.44	49,387.36
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	59,869,588.22	180,469,903.21	193,123,765.22	47,215,726.21

(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	813,640.70	6,206,884.90	6,176,404.15	844,121.45
2、失业保险费	12,551.51	91,823.57	92,799.93	11,575.15
合计	826,192.21	6,298,708.47	6,269,204.08	855,696.60

其他说明：

□适用 √不适用

32、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
增值税	61,648.00	73,084.94
企业所得税	24,853.12	14,458.17
城市维护建设税		775.82
商业活动税/CAT（美国）		697,963.75
销售使用税/SALES&USE TAX（美国）	39,354.19	150,678.84
联邦所得税/FEDERAL INCOME TAX（美国）		232,918.13
房产税	1,110,442.81	1,215,038.17
土地使用税	349,331.86	349,331.85
印花税	95,092.73	58,015.24
代扣代缴个人所得税	399,018.52	468,659.41
教育费附加		775.82
其他	635,334.89	
合计	2,715,076.12	3,261,700.14

33、其他应付款**(1). 项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	22,808,366.55	21,789,861.92
合计	22,808,366.55	21,789,861.92

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	171,737.67	175,378.35
暂估费用	22,558,732.99	17,651,165.37
其他	77,895.89	3,963,318.20
合计	22,808,366.55	21,789,861.92

34、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	19,438,787.04	7,980,284.57
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款	20,181,394.28	17,457,545.20
1年内到期的租赁负债	11,706,462.56	11,296,723.59
合计	51,326,643.88	36,734,553.36

35、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	40,849.41	279,520.89
未到期背书		100,000.00
合计	40,849.41	379,520.89

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

36、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	445,716,044.91	419,579,528.96
合计	445,716,044.91	419,579,528.96

其他说明

适用 不适用

37、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额总额	45,097,187.01	43,446,828.62
减：未确认融资费用	-4,622,397.86	-5,017,138.77
减：一年内到期的租赁负债	-11,706,462.56	-11,296,723.59
合计	28,768,326.59	27,132,966.26

38、长期应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	7,919,756.28	12,635,196.83
合计	7,919,756.28	12,635,196.83

长期应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付购置固定资产款	7,919,756.28	12,635,196.83
应付其他款项		
减：一年内到期的长期应付款		
合计	7,919,756.28	12,635,196.83

39、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	2,201,222,616.00						2,201,222,616.00

40、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)	107,203,848.79			107,203,848.79
其他资本公积	88,294,566.62			88,294,566.62
合计	195,498,415.41			195,498,415.41

41、库存股

适用 不适用

42、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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-22,442,770.36	-22,004,149.05				-22,004,149.05		-44,446,919.41
其中：重新计量设定受益计划变动额								
其他权益工具投资公允价值变动	-22,442,770.36	-22,004,149.05				-22,004,149.05		-44,446,919.41
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-162,669,845.96	-32,778,462.79				-32,778,462.79		-195,448,308.76
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动	1,172,186.85	-544,871.66				-544,871.66		627,315.19
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	-163,842,032.82	-32,233,591.13				-32,233,591.13		-196,075,623.95
其他综合收益合计	-185,112,616.33	-54,782,611.84				-54,782,611.84		-239,895,228.17

43、专项储备

√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
安全生产费	200,000.00	215,192.31	215,192.31	200,000.00
合计	200,000.00	215,192.31	215,192.31	200,000.00

44、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	165,803,817.64			165,803,817.64
合计	165,803,817.64			165,803,817.64

45、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	1,915,234,283.54	1,861,766,230.91
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	1,915,234,283.54	1,861,766,230.91
加：本期归属于母公司所有者的净利润	68,530,092.89	132,902,874.88
减：提取法定盈余公积		2,383,462.56
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	28,071,781.44	77,051,359.69
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,955,692,594.99	1,915,234,283.54

46、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,233,770,567.24	2,973,919,732.24	3,498,270,851.85	3,152,312,115.73
其他业务	7,982,378.38	4,894,477.25	2,864,148.58	889,305.15
合计	3,241,752,945.62	2,978,814,209.49	3,501,135,000.43	3,153,201,420.88

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		

废弃资源回收综合利用业	3,233,770,567.24	2,973,919,732.24
其他	7,982,378.38	4,894,477.25
按经营地区分类		
中国	504,213,720.83	458,236,703.51
日本	772,698,773.68	725,023,133.29
马来西亚	226,894,942.76	193,530,807.45
亚洲其他地区	421,766,575.13	382,835,795.90
美洲	1,315,398,065.55	1,218,525,977.84
其他	780,867.67	661,791.50
合计	3,241,752,945.62	2,978,814,209.49

其他说明

适用 不适用

47、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
营业税	52,325.51	
城市维护建设税	17,177.26	4,734.48
教育费附加	16,789.89	4,605.59
房产税	4,655,024.78	4,049,725.65
土地使用税	1,121,360.04	811,337.52
车船使用税	3,120.00	3,120.00
印花税	412,348.54	153,322.57
其他	1,769,023.82	1,973,114.02
合计	8,047,169.84	6,999,959.84

48、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	7,946,730.30	9,338,903.42
福利费	165,679.07	215,700.07
差旅费	710,548.29	563,943.88
办公费	44,931.96	38,582.62
保险费	679,245.28	
业务招待费	665,630.40	681,873.06
佣金	369,600.29	423,100.46
其他	702,820.83	879,066.61
合计	11,285,186.42	12,141,170.12

49、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
员工薪酬及福利费	73,868,093.79	88,496,266.49
折旧费	10,197,165.38	10,776,565.73

修理费	1,557,428.95	2,076,269.55
摊销费用	3,798,171.18	3,948,415.66
审计、税收及咨询服务费	9,351,484.02	9,573,084.81
办公水电费	4,988,950.68	3,359,608.30
网络、通讯费	1,035,228.75	1,048,311.07
保险费	6,997,396.40	6,643,852.45
交通费	798,856.80	1,141,155.25
租赁费	1,302,774.43	290,156.29
安全生产及劳动保护	52,037.46	23,828.54
业务招待费	294,698.63	254,024.40
差旅费	590,571.52	891,775.64
其他	2,856,409.65	3,209,589.03
合计	117,689,267.64	131,732,903.21

50、研发费用

√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
研发费用	512,904.26	1,859,790.69
合计	512,904.26	1,859,790.69

51、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	32,276,508.70	29,251,956.57
减：利息收入	-12,219,098.27	-15,919,482.20
汇兑损益	-1,686,003.22	11,357,002.04
银行手续费及其他	2,308,963.56	3,668,947.70
合计	20,680,370.77	28,358,424.10

52、其他收益

□适用 √不适用

53、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		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	10,835.28	383,094.54
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	6,898,050.77	3,932,381.82
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		

处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	6,908,886.05	4,315,476.37

54、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
交易性金融资产	-9,837,727.10	-13,741,232.22
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-9,837,727.10	-13,741,232.22

55、信用减值损失

√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
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-2,295,661.17	-1,897,637.53
其他应收款坏账损失	-101,433.76	-236,049.73
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	-2,397,094.93	-2,133,687.26

56、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、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-8,331,084.86	-12,498,844.45
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-8,331,084.86	-12,498,844.45

57、资产处置收益

√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
非流动资产处理收益	719,927.57	4,808,695.83
合计	719,927.57	4,808,695.83

其他说明：

□适用 √不适用

58、营业外收入

√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
与日常活动无关的政府补助	461,810.51	1,177,603.05	1,177,603.05
其他	265,407.98	839,802.05	839,802.05
合计	727,218.49	2,017,405.10	2,017,405.10

其他说明：

□适用 √不适用

59、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	7,980.53	15,089.92	15,089.92
其中：固定资产处置损失	7,980.53	5,768.92	5,768.92
无形资产处置损失		9,321.00	9,321.00
其他	25,128.30		
合计	33,108.83	15,089.92	15,089.92

60、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	25,096,062.99	42,532,000.91
递延所得税费用	-1,160,802.77	624,076.97
合计	23,935,260.22	43,156,077.88

(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	92,480,853.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	23,120,213.40
子公司适用不同税率的影响	-3,208,472.79
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-422,559.20
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,703,984.55
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	742,094.26
所得税费用	23,935,260.22

其他说明：

适用 不适用**61、其他综合收益**适用 不适用

详见附注

62、现金流量表项目**(1). 与经营活动有关的现金**

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	7,203,888.94	3,126,607.82
保证金及押金	3,879,201.56	10,400,914.80
利息收入等	9,552,590.56	13,777,803.32
赔款及其他	564,618.51	225,886.60
补贴款	384,560.00	996,200.00
合计	21,584,859.57	28,527,412.54

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	2,720,015.28	1,476,375.87
保险费	2,253,892.96	724,500.46
保证金及押金		81,448.45
差旅费	1,324,749.64	1,539,461.95
往来款	612,308.26	4,718,547.77
环境保护费	19,284.21	19,284.21
伙食费	17,504.17	4,454.27
服务费	658,062.22	674,666.98
交际应酬费	234,233.16	253,689.54
劳保费用	4,544.33	4,544.33

汽车费用	302,652.31	348,129.34
手续费	975,352.02	873,439.42
通讯费	169,708.46	181,088.42
佣金	245,103.83	304,911.57
宣传费	90,412.59	110,143.08
检测费	40,373.20	32,222.64
租赁费	873,373.10	1,038,612.96
咨询顾问费及审计费	1,528,550.88	163,196.16
律师费	447,018.93	190,188.54
其他	767,194.49	839,711.78

63、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	68,545,593.37	106,437,977.16
加：资产减值准备	8,331,084.86	12,498,844.45
信用减值损失	2,397,094.93	2,133,687.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	53,186,895.84	67,476,366.84
使用权资产摊销	2,505,816.84	2,670,833.38
无形资产摊销	2,982,225.25	3,457,125.83
长期待摊费用摊销	866,665.55	3,332,831.79
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）	-719,927.57	-4,808,695.83
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	7,980.53	5,768.92
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	9,837,727.10	13,741,232.22
财务费用（收益以“-”号填列）	32,276,508.70	29,251,956.57
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,908,886.05	-4,315,476.37
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	198,245.52	783,515.11
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-15,980,723.79	2,920,361.67
存货的减少（增加以“-”号填列）	-493,489,826.28	57,291,560.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	7,179,318.59	-85,580,276.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-17,539,230.76	-46,964,692.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-346,323,437.37	160,332,920.19
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	531,475,945.33	903,814,358.15
减：现金的期初余额	631,603,539.11	799,090,956.99
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	-100,127,593.78	104,723,401.16

(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	531,475,945.33	631,603,539.11
其中：库存现金	14,025,411.22	14,868,229.54
可随时用于支付的银行存款	500,669,315.24	602,146,333.25
可随时用于支付的其他货币资金	16,781,218.86	14,588,976.32
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	531,475,945.33	631,603,539.11
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		

64、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

65、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	44,149,117.02	7.1268	314,641,927.15
欧元			
港币	924,994.76	0.9127	844,224.22
马来西亚令吉	45,237,072.46	1.5095	68,285,360.87
新加坡元	473,516.58	5.2790	2,499,694.02
印度尼西亚盾	30,073,200.00	0.0005	15,036.60
日元	7,277.51	0.0658	478.86
应收账款	-	-	

其中：美元	42,639,173.98	7.1268	303,880,865.09
马来西亚令吉	35,003,218.12	1.5095	52,837,357.75
其他应收款	-	-	
其中：美元	6,046.28	7.1268	43,090.63
马来西亚令吉	4,176,229.60	1.5095	6,304,018.58
新加坡元	994.60	5.2790	5,250.51
短期借款	-	-	
其中：美元	113,614,303.19	7.1268	809,706,415.95
新加坡元	7,112,416.42	5.2790	37,546,446.30
应付账款	-	-	
其中：美元	25,382,999.19	7.1268	180,899,558.66
马来西亚令吉	15,278,038.44	1.5095	23,062,199.03
新加坡元	2,281,009.58	5.2790	12,041,449.55
欧元	2,239.21	7.66	17,156.15
长期借款	-	-	
其中：美元	13,409,851.10	7.1268	95,569,326.79
马来西亚令吉	231,962,052.42	1.5095	350,146,718.13

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

适用 不适用

66、租赁

(1) 作为承租人

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

对于租赁期不超过 1 年，本公司将其作为短期租赁处理，不确认使用权资产和租赁负债，而是在租赁费用发生的当期计入利润表中。

与租赁相关的现金流出总额 7,037,457.68 (单位：元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋及建筑物	7,161,711.18	
上海大楼停车位	181,382.73	
合计	7,343,093.91	

八、研发支出

(1). 按费用性质列示

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
薪资社保费	512,904.26	1,748,469.94
其他费用		111,320.75
合计	512,904.26	1,859,790.69
其中：费用化研发支出	512,904.26	1,859,790.69
资本化研发支出		

九、合并范围的变更

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、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 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

6、 其他

适用 不适用

十、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

单位:元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
鸿福再生资源(太仓)有限公司	江苏太仓	5,844,750.00	江苏太仓	进口废旧金属的加工、利用、生产销售等	100		非同一控制下企业合并
怡球贸易(昆山)有限公司	江苏昆山	100,000,000.00	江苏昆山	贸易	95		投资设立
怡球企业管理咨询(上海)有限公司	上海	3,500,000.00	江苏昆山	信息咨询	100		投资设立
苏州怡跃创业投资有限公司	江苏太仓	1,000,000.00	江苏太仓	创业投资	100		投资设立
苏州怡臻供应链管理有限公司	江苏太仓	1,000,000.00	江苏太仓	供应链管理、普通货物仓储、国内货物运输代理		100	投资设立
苏州怡富供应链管理有限公司	江苏太仓	1,000,000.00	江苏太仓	供应链管理、普通货物仓储、国内货物运输代理		100	投资设立
YeChiuInternationalLimited	香港	1,216,896,131.18	香港	进出口贸易	100		投资设立
YeChiuResources(HK)Limited	香港	900,200.00	香港	信息咨询	100		投资设立
YE CHIU METAL SMELTING SDN. BHD.	马来西亚	798,115,901.08	马来西亚	铝合金锭、铝废料的制造和销售		100	同一控制下企业合并
YeChiuNon-Ferrous Metal(M) Sdn, Bhd.	马来西亚	835,304,813.48	马来西亚	铝合金锭、铝废料的制造和销售		100	投资设立
YE CHIU ALL METALS SDN. BHD.	马来西亚	252,004,191.19	马来西亚	收购、出售、租赁土地等		100	投资设立
Harmony Group Limited	萨摩亚	7,046,700.00	萨摩亚	贸易		100	非同一控制下企业合并
Goldcity Corporation	萨摩亚	7,046,700.00	萨摩亚	贸易		100	非同一控制下企业合并
America Metal Export, Inc	美国	17,616,750.00	美国	经营废金属贸易		100	同一控制下合并取得
Metalico, Inc	新泽西	7,046.70	特拉华	废金属回收	100		非同一控制下企业合并
Buffalo Shredding and Recovery, LLC	纽约	-	纽约	废金属回收		100	非同一控制下企业合并
Federal Autocat Recycling, LLC	纽约	-	特拉华	废金属回收		100	非同一控制下企业合并

Metalico Bradford, Inc	宾夕法尼亚	3,523.35	宾夕法尼亚	废金属回收		100	非同一控制下企业合并
Metalico Aluminum Recovery, Inc	纽约	1,057.01	纽约	废金属回收		100	非同一控制下企业合并
Metalico Akron, Inc	俄亥俄	704.67	俄亥俄	废金属回收		100	非同一控制下企业合并
Metalico Buffalo, Inc	纽约	1,409.34	纽约	废金属回收		100	非同一控制下企业合并
Metalico Pittsburgh, Inc	宾夕法尼亚	704.67	宾夕法尼亚	废金属回收		100	非同一控制下企业合并
Metalico Rochester, Inc	纽约	704.67	纽约	废金属回收		100	非同一控制下企业合并
Metalico Transport, Inc	纽约	1,057.01	纽约	废金属回收		100	非同一控制下企业合并
Metalico Youngstown, Inc	俄亥俄	704.67	特拉华	废金属回收		100	非同一控制下企业合并
Skyway Auto Parts, Inc	纽约	930.16	纽约	废金属回收		100	非同一控制下企业合并
Totalcat Group, Inc	新泽西	704.67	新泽西	废金属回收		100	非同一控制下企业合并
Metalico New York, Inc	纽约	704.67	纽约	房地产		100	非同一控制下企业合并
River Hills By The River, Inc.	佛罗里达	704.67	佛罗里达	房地产		100	非同一控制下企业合并
Metalico Syracuse Realty, Inc.	纽约	704.67	纽约	房地产		100	非同一控制下企业合并
Metalico Akron Realty, Inc.	俄亥俄	704.67	俄亥俄	房地产		100	非同一控制下企业合并
Elizabeth Hazel, LLC	俄亥俄	-	俄亥俄	房地产		100	非同一控制下企业合并
Melinda Hazel, LLC	俄亥俄	-	俄亥俄	房地产		100	非同一控制下企业合并
Abby Burton, LLC	俄亥俄	-	俄亥俄	房地产		100	非同一控制下企业合并
Megan Division, LLC	俄亥俄	-	俄亥俄	房地产		100	非同一控制下企业合并
Olivia DeForest, LLC	俄亥俄	-	俄亥俄	房地产		100	非同一控制下企业合并
Chloe Girard, LLC.	俄亥俄	-	俄亥俄	废金属回收		100	投资设立
Metalico Gulfport Realty, Inc.	密西西比	704.67	密西西比	房地产		100	非同一控制下企业合并
Metalico Neville Realty, Inc.	宾夕法尼亚	704.67	宾夕法尼亚	房地产		100	非同一控制下企业合并
Gabrielle Main, LLC	宾夕法尼亚	-	宾夕法尼亚	房地产		100	非同一控制下企业合并

Metalico Realty, Inc.	Colliers	西弗吉尼亚	704.67	西弗吉尼亚	房地产		100	非同一控制下企业合并
General Smelting & Refining, Inc.		田纳西	1,772.25	田纳西	废金属回收		100	非同一控制下企业合并

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

十一、政府补助

1、 报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

应收款项的期末余额 0（单位：元 币种：人民币）

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、 涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

3、 计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	461,810.51	1,177,603.05
合计	461,810.51	1,177,603.05

十二、与金融工具相关的风险

1、 金融工具的风险

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进

行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）金融工具产生的各类风险

1. 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，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。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，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，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注十二所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型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，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

本公司的主要客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

i. 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务管理部门基于各成员企业

的现金流量预测结果，在公司层面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。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

2. 市场风险

(1) 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内、马来西亚和美国，主要业务以人民币结算、林吉特和美元。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）依然存在汇率风险。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汇率风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约来达到规避汇率风险的目的。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。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。

(3) 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

十三、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	48,442,745.30	689,936,572.15	22,634,513.14	761,013,830.59
(一) 交易性金融资产	48,442,745.30	588,397,799.02		636,840,544.32
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	48,442,745.30	588,397,799.02		636,840,544.32
(1) 债务工具投资	123,107.76			123,107.76
(2) 权益工具投资	48,319,637.54			48,319,637.54
(3) 衍生金融资产				

(4) 其他		588,397,799.02		588,397,799.02
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) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			22,634,513.14	22,634,513.14
(四) 投资性房地产				
(五) 其他流动资产		101,538,773.13		101,538,773.13
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				
(五) 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	48,442,745.30	689,936,572.15	22,634,513.14	761,013,830.59

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

本公司持有的债务工具投资及权益工具投资分别为多个公开市场的债券及股票，期末公允价值按市场上取得的未经调整的报价确定。

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

1. 持续第二层次公允价值计量的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、其他流动资产系公司自金融机构购买的远期外汇产品、结构性存款以及美国短期政府债券，2024年6月30日公允价值根据金融机构提供的参考估值确定。

2. 持续第二层次公允价值计量的其他权益工具投资为本公司购买的基金，该基金主要投资公开市场交易的股票和公司债券。公司对该金融工具的公允价值计量采用估值技术，在估值过程中采用了反应市场状况的可观察输入值，主要为公开市场交易的股票和债券价格。

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

本公司采用第三层次估值的金融工具主要系以公允价值计量的基金，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的其他权益工具投资系本公司认购的基金份额，2024年6月30日公允价值根据基金管理人提供的估值确定。

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

本公司上述持续的公允价值计量项目在本年度未发生各层次之间的转换。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

√适用 □不适用

本公司金融工具的公允价值估值技术在本年度未发生变更。

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、一年内到期的非流动负债和长期借款。

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。

9、其他

□适用 √不适用

十四、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：亿元 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	1.72	35.64	35.64

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）有限公司持有本公司78,451.4万股股份，占本公司股本总额的35.64%。黄崇胜持有智富环球投资控股有限公司的全部股权，智富环球投资控股有限公司持有智富（太仓）投资管理有限公司的全部股权，智富（太仓）投资管理有限公司持有本公司2,260.05万股股份，占本公司股本总额的1.03%。此外，林胜枝直接持有本公司17,632.61万股股份，占本公司股本总额的8.01%；黄崇胜直接持有本公司3,802.04万股股份，占本公司股本总额的1.73%。综上，本公司最终控制方是自然人黄崇胜、林胜枝夫妇。

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

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
United Creation Management Limited	林胜枝实际控制的公司
Yc Global, Llc	同一实际控制人
Total Merchant Limited	同一实际控制人
黄韦蕊	黄崇胜夫妇之女
黄意颖	黄崇胜夫妇之女
黄泽智	黄崇胜夫妇之子
Kingsferry Capital Management Group Limited	黄韦蕊夫妇控制的公司
Cheerise Sdn Bhd	黄崇胜、林胜枝夫妇共同控制的公司
EVER PRECIOUS SDN BHD	黄泽智控制的公司

5、 关联交易情况**(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
EVER PRECIOUS SDN BHD	接受劳务：运输服务	1,400,191.86	1,755,543.55

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 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
EVER PRECIOUS SDN BHD	租赁房屋	16,930.13	6,204.80

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
Yc Global,LLc	房屋及建筑物	475,032.78	483,102.54	475,032.78	483,102.54						
Cheerise Sdn Bhd	房屋房屋及建筑物	15,349.98	228,584.83	15,349.98	228,584.83						

关联租赁情况说明

适用 不适用

(3). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

担保方	被担保方	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	担保总额（人民币）
YCPG、黄崇胜	怡球金属资源再生（中国）股份公司	2020/10/20	截至下次授信协议生效	否	106,902,000.00
怡球金属资源再生（中国）股份有限公司、YCTL	YCPG	2020/5/22	2030/5/22	否	142,536,000.00
怡球金属资源再生（中国）股份有限公司	和睦公司	2020/12/31	2026/1/22	否	712,680,000.00
怡球金属资源再生（中国）股份有限公司	和睦公司	2022/5/19	2027/1/25	否	85,521,600.00
怡球金属资源再生（中国）股份有限公司	和睦公司	2023/2/11	2025/2/10	否	100,000,000.00
怡球金属资源再生（中国）股份有限公司	和睦公司	2022/12/7	2024/10/19	否	35,634,000.00
怡球香港、黄崇胜	YCPG	2024/10/28	截至下次授信协议生效	否	218,047,275.00
黄崇胜	YCPG	2010/11/15	截至下次授信协议生效	否	28,680,500.00
YCPG、黄崇胜	YCTL	2014/11/20	截至下次授信协议生效	否	158,528,539.20
YCPG、黄崇胜	YCTL	2014/09/20	截至下次授信协议生效	否	68,652,060.00
YCPG、黄崇胜	YCTL	2024/11/20	截至下次授信协议生效	否	105,683,317.20
YCPG、黄崇胜	YCTL	2014/11/20	截至下次授信协议生效	否	45,768,040.00
YCTC、YCPG	YCTL	2021/09/20	2036/9/20	否	520,256,400.00
怡球香港、黄崇胜	YCTL	2016/5/12	截至下次授信协议生效	否	15,095,000.00
怡球香港、黄崇胜	YCTL	2017/5/15	截至下次授信协议生效	否	71,268,000.00
怡球香港	YCTL	2021/10/22	截至下次授信协议生效	否	356,340,000.00
怡球香港	YCTL	2022/06/09	截至下次授信协议生效	否	71,268,000.00
YCTC	YCTL	2021/09/20	2033/9/20	否	320,706,000.00
YCPG、YE CHIU ALL METALS SDN. BHD.		2021/12/01	截至下次授信协议生效	否	
YCTC	YCTL	2021/09/20	截至下次授信协议生效	否	181,140,000.00
YCPG		2021/12/01	截至下次授信协议生效	否	

YCTC, 怡球香港, YCPG	YCTL	2021/09/20	截至下次授信协议生效	否	249,438,000.00
YCPG	YCTL	2021/12/01	截至下次授信协议生效	否	104,763,960.00
YCPG	YCTL	2021/09/20	截至下次授信协议生效	否	249,438,000.00
YCTC、YCPG、YCALL	YCTL	2021/09/20	2033/9/20	否	92,834,250.00
YCTC、YCPG、YCALL	YCTL	2021/09/20	2033/9/20	否	71,268,000.00
YCPG	YCTL	2021/09/20	截至下次授信协议生效	否	39,767,544.00
YCTC、YCPG	YCTL	2021/09/20	2033/9/20	否	86,041,500.00
YCTC、YCPG	YCTL	2021/09/20	2033/9/20	否	49,887,600.00
YCTC	YCPG	2022/03/22	2032/3/22	否	28,680,500.00
YCTC、YCPG	YCTL	2022/04/11	2025/4/11	否	17,817,000.00
怡球金属资源再生（中国）股份有限公司	YCPG	2022/04/11	2032/4/11	否	142,536,000.00
怡球金属资源再生（中国）股份有限公司	Metalico, Inc.	2022/06/30	2028/6/30	否	142,536,000.00
怡球金属资源再生（中国）股份有限公司	YCTL	2022/11/21	2024/11/21	否	78,394,800.00
YCTC、YCPG	YCTL	2022/12/19	2032/12/19	否	99,775,200.00
YCTC、YCPG	YCTL	2022/12/19	2032/12/19	否	1,781,700.00
怡球金属资源再生（中国）股份有限公司	YCPG	2022/12/19	2032/12/19	否	1,781,700.00
怡球金属资源再生（中国）股份有限公司	YCPG	2022/12/19	2032/12/19	否	99,775,200.00
YCTC	YCPG	2023/5/9	2033/5/9	否	71,268,000.00
怡球金属资源再生（中国）股份有限公司	和睦公司	2024/3/29	2025/3/29	否	57,014,400.00
YCTC	YCPG	2023/5/9	2033/5/9	否	93,460,855.20
YCTC、YCPG	YCTL	2023/06/06	2033/6/6	否	71,268,000.00
怡球金属资源再生（中国）股份有限公司	YCPG	2023/09/18	2033/9/18	否	71,268,000.00
怡球金属资源再生（中国）股份有限公司、YCPG	YCTL	2023/10/11	2033/10/11	否	213,804,000.00
YCTC、YCTL	YCPG	2023/11/08	2033/11/8	否	265,116,960.00
YCTC、YCTL	YCPG	2023/11/08	2033/11/8	否	75,475,000.00
YCTC	YCTL	2024/01/02	2034/1/2	否	142,536,000.00
YCTC、YCTL	YCPG	2024/05/20	2034/5/20	否	142,536,000.00
YCTC、	YCTL	2024/05/27	2034/5/27	否	199,550,400.00
YCTC、YCPG	YCTL	2024/05/20	2034/5/20	否	178,170,000.00
怡球金属资源再生（中国）股份有限公司	Metalico, Inc.	2024/6/24	2024/11/30	否	142,536,000.00

(4). 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	336.87	330.82

(5). 其他关联交易

□适用 √不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(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	Yc Global, Llc	28,507.20	285.07	28,330.80	283.31

(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
应付账款	EVER PRECIOUS SDN BHD		606,325.90
其他应付款	黄崇胜		175,378.35

(3). 其他项目

□适用 √不适用

7、 其他

□适用 √不适用

十五、 股份支付

1、 各项权益工具

□适用 √不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

□适用 √不适用

2、 本期股份支付费用

□适用 √不适用

3、 其他

□适用 √不适用

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

1. 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

为关联方提供担保详见附注关联方交易之关联担保情况,截至 2024 年 6 月 30 日, 本公司未对非关联方单位提供保证。

2. 开出保函、信用证

截至 2024 年 6 月 30 日, 公司已开立未到期的融资性保函金额为 1,000 万美元、非融资类保函金额为 1,768.7 万林吉特、1,018 万元人民币。

除存在上述或有事项外, 截至 2024 年 6 月 30 日, 本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项, 也应予以说明:

适用 不适用

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

除存在上述资产负债表日后事项外, 截至财务报告批准报出日, 本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十八、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). 未来适用法

适用 不适用

2、重要债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、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。

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	境内制造业分部	境外制造业分部-马来西亚	境外制造业分部-美国	其他分部	分部间抵销	合计
一. 营业收入	1,810,547,420.52	3,980,645,206.25	1,562,185,562.53	11,952,222.01	-4,123,577,465.69	3,241,752,945.62
二. 营业总成本	1,807,764,509.54	3,911,549,144.25	1,526,641,321.61	10,567,193.40	-4,119,493,060.38	3,137,029,108.42
三. 投资收益	5,506,735.13	1,402,150.92				6,908,886.05
四. 公允价值变动收益	299,964.03	-10,137,691.13				-9,837,727.10
五. 利润总额	9,993,694.68	52,149,230.91	33,043,589.71	1,387,681.65	-4,093,343.36	92,480,853.59
六. 所得税费用		15,930,747.81	7,695,178.56	111,088.33	198,245.52	23,935,260.22
七. 净利润	9,993,694.68	36,218,483.10	25,348,411.15	1,276,593.32	-4,291,588.88	68,545,593.37
八. 资产总额	4,254,548,976.79	5,614,514,906.72	1,542,919,142.09	1,456,794,374.90	-6,732,596,769.88	6,136,180,630.62
九. 负债总额	1,599,493,921.02	2,068,634,248.27	229,545,443.24	35,889,793.04	-2,075,933,326.14	1,857,630,079.43

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
信用期	83,073,934.43	132,655,891.18
10 天以内	2,764,973.52	4,587,366.52
10 天-6 个月	2,899,861.53	805,232.50
6 个月-1 年		3,498,678.79
1 年以内小计	88,738,769.48	141,547,168.99
3 年以上	1,183,858.45	1,183,858.45
合计	89,922,627.93	142,731,027.44

(2). 按坏账计提方法分类披露

√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(%)	
按单项计提坏账准备	590,357.20	0.66	590,357.20	100.00	0	590,357.20	0.41	590,357.20	100.00	
按组合计提坏账准备	89,332,270.73	99.34	766,144.06	0.86	88,566,126.67	142,140,670.24	99.59	2,428,975.95	1.71	139,711,694.29
其中：										
逾期账龄组合	89,332,270.73	99.34	766,144.06	0.86	88,566,126.67	130,215,112.37	91.23	2,428,975.95	1.87	127,786,136.42
合并范围内关联方应收款项组合						11,925,557.87	8.36			11,925,557.87
合计	89,922,627.93	/	1,356,501.26	/	88,566,126.67	142,731,027.44	/	3,019,333.15	/	139,711,694.29

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
福建鑫久铝合金压铸有限公司	590,357.20	590,357.20	100	本公司已胜诉,但预计收回可能性不大
合计	590,357.20	590,357.20	100	/

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 逾期账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
信用期内	83,073,934.43		
10 天以内	2,764,973.52	27,649.73	1
10 天-6 个月	2,899,861.53	144,993.08	5
3 年以上	593,501.25	593,501.25	100
合计	89,332,270.73	766,144.06	

按组合计提坏账准备的说明:

适用 不适用**(3). 坏账准备的情况**适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	590,357.20					590,357.20
按组合计提坏账准备	2,428,975.95	-1,662,831.89				766,144.06
合计	3,019,333.15	-1,662,831.89				1,356,501.26

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用**(4). 本期实际核销的应收账款情况**适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	19,926,099.00		19,926,099.00	22.16	
第二名	17,178,383.80		17,178,383.80	19.10	
第三名	6,118,128.59		6,118,128.59	6.80	
第四名	6,032,742.10		6,032,742.10	6.71	
第五名	4,746,181.10		4,746,181.10	5.28	
合计	54,001,534.59		54,001,534.59	60.05	

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,286,523.21	2,137,291.88
合计	2,286,523.21	2,137,291.88

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	2,341,436.58	2,108,888.49
1 年以内小计	2,341,436.58	2,108,888.49
1 至 2 年		31,325.00
3 年以上	36,325.00	
合计	2,377,761.58	2,140,213.49

(2). 按款项性质分类

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
合并范围内的关联方往来	507,054.20	2,035,841.39
备用金、押金	57,425.00	57,425.00
外部单位往来款	1,813,282.38	46,947.10
合计	2,377,761.58	2,140,213.49

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	2,921.61			2,921.61
2024年1月1日余额在本期	2,921.61			2,921.61
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	88,316.76			88,316.76
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	91,238.37			91,238.37

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	2,347.36	88,316.76				90,664.12
备用金、押金组合	574.25					574.25
合计	2,921.61	88,316.76				91,238.37

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 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	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
第一名	1,745,651.00	21.22	暂借款	1年以内	87,282.55
第二名	387,340.00	4.71	暂借款	1年以内	
第三名	119,714.20	1.46	租赁应收款	1年以内	
第四名	25,000.00	0.30	暂借款	1年以内	1,250.00
第五名	14,001.45	0.17	暂借款	1年以内	700.07
合计	2,291,706.65	27.86	/	/	89,232.62

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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	2,028,929,828.78		2,028,929,828.78	1,878,929,828.78		1,878,929,828.78
合计	2,028,929,828.78		2,028,929,828.78	1,878,929,828.78		1,878,929,828.78

(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	1,169,961,146.61	150,000,000.00		1,319,961,146.61		
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		
怡球企业管理咨询（上海）有限公司	3,100,000.00			3,100,000.00		
合计	1,878,929,828.78	150,000,000.00		2,028,929,828.78		

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	303,084,279.77	304,711,881.49	445,578,830.03	452,872,088.65
其他业务	7,892,566.45	1,747,324.55	3,332,430.95	362,744.93
合计	310,976,846.22	306,459,206.04	448,911,260.98	453,234,833.58

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
废弃资源回收综合利用业	303,084,279.77	304,711,881.49
其他	7,892,566.45	1,747,324.55
按经营地区分类		
中国	310,976,846.22	306,459,206.04
合计	306,459,206.04	306,459,206.04

其他说明

□适用 √不适用

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		
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		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	5,506,735.13	3,932,381.82
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		

债务重组收益		
合计	5,506,735.13	3,932,381.82

6、其他

适用 不适用

二十、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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	711,947.05	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	461,810.51	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-2,928,841.05	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	240,279.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-1,593,859.19	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-3,108,663.01	

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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

其他说明

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	1.59	0.0311	0.0311
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.66	0.0325	0.0325

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：黄崇胜

董事会批准报送日期：2024 年 8 月 28 日

修订信息

适用 不适用