

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 2020 年半年度报告

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人刘凯珉、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、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质性承诺，敬请投资者予以关注。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

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

十、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	公司业务概要.....	6
第四节	经营情况的讨论与分析.....	11
第五节	重要事项.....	17
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	22
第七节	董事、监事、高级管理人员情况.....	25
第八节	财务报告.....	25
第九节	备查文件目录.....	143

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

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

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	怡球金属资源再生（中国）股份有限公司
公司的中文简称	怡球资源
公司的外文名称	Ye Chiu Metal Recycling (China) Ltd.
公司的外文名称缩写	Ye Chiu Resources
公司的法定代表人	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	江苏省太仓市浮桥镇沪浮璜公路88号	江苏省太仓市浮桥镇沪浮璜公路88号
电话	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	江苏省太仓市浮桥镇沪浮璜公路88号
公司注册地址的邮政编码	215434
公司办公地址	江苏省太仓市浮桥镇沪浮璜公路88号
公司办公地址的邮政编码	215434
公司网址	http://www.yechiu.com
电子信箱	info@yechiu.com.cn

### 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》、《中国证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	董事会办公室

## 五、 公司股票简况

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	2,405,827,365.48	2,637,535,223.98	-8.79
归属于上市公司股东的净利润	100,835,405.91	33,644,960.12	199.70
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	112,564,342.26	30,315,748.83	271.31
经营活动产生的现金流量净额	441,134,441.15	267,164,449.87	65.12
	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	3,051,802,155.59	2,740,656,239.16	11.35
总资产	4,897,919,158.06	4,961,432,849.98	-1.28

## (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)	0.0458	0.0166	175.90
稀释每股收益(元/股)	0.0458	0.0166	175.90
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.0511	0.0150	240.67
加权平均净资产收益率(%)	3.61	1.3	增加2.31个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	4.03	1.17	2.86

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

## 八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 九、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-108,842.86	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		

计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,399,210.24	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-11,804,881.93	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-48,467.95	
所得税影响额	-2,165,953.85	
合计	-11,728,936.35	

## 十、其他

适用 不适用

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

#### (一) 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,所以再生铝行业属于国家积极倡导和鼓励的新型产业。公司的主要产品为各种规格型号的铝合金锭,是国民经济建设和居民消费品生产必需的重要基础材料。

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

公司经营模式:

#### 1、采购模式

废铝是公司主要的原材料,废铝的采购分三个来源,主要来自于在美国子公司AME公司,其采购对象主要为美洲,其中来自美国的采购量占比最高,其他部分来自加拿大、南美洲和欧洲等地区。另外,太仓采购部负责国内原物料的采购。马来西亚怡球则向马来西亚本地、新加坡等东南亚国家及其他地区进行采购。多年的发展,公司与主要供应商都保持有密切的业务关系和较高的

信任度，对于国外大供应商一般采用取得运输单证后付款的方式，由于国外供应商信用较好，所以运达检验后发现质量不符合需要提出索赔的情况很少。中国国内市场经过几年的布局，国内报废汽车逐渐投入市场，使得公司国内采购量稳步上升。不过因为国内的废料生产成本比国外高，价格上不具备非常大的优势，但随着市场的逐步完善，预计国内废料在不久的将来会与国际接轨。

## 2、生产模式

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

## 3、销售模式

公司布局全球的销售网络初具成效，报告期内因疫情对全球制造业造成非常大的影响。因为提前布局，公司客户群体遍布亚洲各个国家，墨西哥以及澳大利亚，期间销售并未受到太大影响。

为了保证货款回收安全性以及提高资金周转，除了直接销售终端客户，公司也开发了销售贸易商模式。

### （二）废料贸易业务

回收各种工业、家庭废弃物，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弃物。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。为美国前20大金属回收企业，客户范围辐射美国，中国，东南亚，印度等国家。

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。同时与工厂签订长期合约，回收工厂产出的边角料，不良品。除此之外，也参与竞标回收工程，如：铁路再造的回收工程及汽车回收等。

### 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

公司生产出的有色部分除主要供给同集团中国及马来西亚工厂外，其他全部在当地销售；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可以保证稳定的销量。

## （三）行业情况说明

### 1、再生铝行业

再生铝行业相较于原铝行业具有固定资产投资较小、生产成本较低、能有效地节约自然资源，保护生态环境等特征。且铝行业是国家重要的基础产业，因铝产品具有轻便性、导热性、导电性、耐腐蚀性等特征，致使其广泛运用于汽车、电器、机械、建筑、电力、交通、计算机、包装、五金等多个领域。且近年来国家大力推动新能源汽车，新能源汽车用铝量高于汽油汽车；同时因5G网络的开展，5G机台的建设增加了铝合金的需求，新兴行业的萌芽起步进一步推动了铝行业的发展。也正因其应用领域与国家基础产业密切相关，导致其产品价格随着国内外宏观经济波动呈现周期性变化。

再生铝行业起步时由于我国的城市化、工业化进程较晚，早期废铝的社会保有量不足，供应相对短缺，且鉴于国外回收体系更加完善，国外废铝价格要低于国内价格，使用进口废铝的再生铝企业的成本要明显低于使用国内废铝的企业，所以国内再生铝行业的废铝材料主要以进口为主。近年来随着我国报废汽车、家电、建筑材料的数量逐渐增多，同时政府不断健全废铝回收体系，并且基于环保的考虑对进口废铝制定了一系列的政策，使得我国进口废铝规模呈现逐渐萎缩的趋势。未来国内再生铝行业的原料将更多的依赖于国内废铝供应，国内再生铝消费市场将迎来广阔的发展空间和重要的发展机遇。

### 2、废料贸易行业

废旧金属资源的回收利用，可以节约大量能源和矿石。发展循环经济是解决全球矿产资源短缺的重要途径，不仅可以减少全球各国对原生资源的消耗，而且可以在较大程度上减少排放和环境污染，满足各国对基础金属的大量需求，是一项既有经济效益又有社会效益的重大工程。



随着经济的不断发展，国民环保理念、循环经济概念的不断提升，以及国内汽车报废潮的来临，为废料贸易的行业发展提供了强有力的发展支撑。且近年来国家基于环保的考虑对进口废料贸易制定了一系列的政策，再叠加中美贸易摩擦加征关税的影响，国内很多企业生产将逐渐更多的依靠国内的废料供应。废料贸易行业将会迎来愈发广阔的发展空间。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

## 三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

### 1、行业地位优势

公司专注于废铝再加工业务，是国内铝资源再生领域的龙头企业之一，坚持生产工艺的不断改良，拥有成熟的废铝采购、分类处理、熔炼等方面的生产体系和经验，技术水平在国际领先。公司是中国有色金属工业协会再生金属分会的理事单位，是江苏省循环经济标准化试点企业。随着马来西亚新工厂正式投产，怡球集团已是亚洲最大的铝合金锭生产企业之一。

### 2、工艺技术优势

公司自主研发的专利及非专利核心技术（技术诀窍），是公司三十多年来持续研发积累的成果，也是公司赖以生存、发展、立足于市场的核心竞争力之一。公司在工艺技术上持续追求创新，采用先进的生产设备，利用自身研发的技术对生产设备进行大量工艺改良，对生产流程、工艺方法和参数进行不断改进，不断提高自动化和节能降耗水平，在产品品质提高的同时，提高了生产效率，降低了生产成本和能耗，增强了公司的盈利能力。目前公司独到的生产设备及工艺技术水平处于行业领先水平。

### 3、材料采购优势

再生铝行业中，废铝原材料采购对企业的发展至关重要。公司经营废铝采购三十多年，已建立了国际化的废铝采购网络，包括美国、马来西亚、加拿大、墨西哥、南美洲、欧洲等国家和地区，其中在美国的采购量最大。子公司 AME 公司专门负责在美国等地的原材料采购业务，在美国纽约和洛杉矶设立了两个采购分中心，分别负责美国东部和西部地区的原材料采购。近年来，公司积极开发国内采购渠道，国内采购量逐步提高。

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。

#### 4、客户优势

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

#### 5、管理优势

集团在近 30 年发展历程中，积极整合上、下游产业链的融汇广通，实现集团利益最大化。公司规模的不不断扩大，但随着生产技术的改善要求越发复杂，企业的方方面面都在发生着天翻地覆的变化。

传统企业的管理依赖于人为的主观判定，人为的不可确定性因素必然滞后工作流程的推进。伴随着企业的成长与扩张，业务种类增加，文件量的递增，数据量的倍增，数据分析维度与指标的精确度也会偏离真实，所以企业管理必须将管理者的智慧与 ERP 系统相结合。集团经营层清晰的意识到，如果再依靠传统的“人管人、人盯人”的管理模式，终究会无法承载公司的管理压力，经集团经营层最终商讨一致，一切的管理必须依靠系统，公司实施了 SAP ERP 企业管理平台的成效。通过近几年系统的不断完善，企业实现了：表单标准化、标准制度化、制度自动化，实现了 SAP ERP 企业管理平台的成效。有效的管理软件需要专业的团队才利于项目的实施。为了将 SAP ERP 管理平台的精髓可以 100%融入至企业的各管理中，公司成立了独特的管理组织，该组织中，设有财务、人事、生产、营业、资材管理组之五大机能，专职制定公司的各项管理制度、推广及执行，

表单标准化、标准制度化。对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展起到了积极有效的作用。提升了集团精益求精的管理，降低了运营成本，创建了集团共享数据中心，为集团的未来发展奠定了良好的基础。

系统的高速运转，真实的数据统计分析，才可加快企业现代化的发展，实现企业的永续经营。ERP 的管理理念是实时跟踪，管理者可以第一时间跟踪到业务流程的每一步操作，追踪到每一个数据源，随时发现异常数据的存在。甚至通过专门的软件设计，可以让系统自动通报异常。管理信息越来越精细和集成，让管理成为了一个动态系统，环环相扣的过程可减少随意性，加强规范性。

#### 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国际与国内走势趋同，国内市场与国际市场的联系日益紧密，市场的竞争也不再局限于国内市场，而是延伸至全球市场。公司拥有超过 30 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。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。

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

报告期内，面对全球新冠病毒疫情导致的错综复杂的国内外市场经济环境，公司紧紧围绕“忠诚 负责 高效 纪律 团队”核心价值观，全体员工同心协力，快速响应外部环境变化，在贯彻既定发展战略的基础上增加执行弹性，积极调整计划和目标策略，不断优化国际化战略布局，实现经营情况的平稳过渡及逐渐好转。

2020 年第一季度，突如其来的疫情打乱了企业正常的生产经营节奏，面对这场没有硝烟的战争，全国人民众志成城，共渡难关，公司亦积极应对，扎实做好疫情防控工作，第一时间成立集

团疫情防控领导小组，全面布署防疫和安全生产保障工作，在国内疫情得到全面控制时，公司第一时间向政府申请复工复产，并于3月底前实现了全面复工复产，实现了产品的正常生产、交付，保证合同的正常履行。

本集团2020年半年度归属于母公司的净利润为100,835,405.91元，较上年同期归属于母公司的净利润33,644,960.12元同比上升199.70%，主要系国外废铝采购价格下跌，以及集团国际化生产销售优势凸显所致。

## 二、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	2,405,827,365.48	2,637,535,223.98	-8.79
营业成本	2,022,770,612.55	2,387,246,140.26	-15.27
销售费用	37,297,522.08	23,604,287.43	58.01
管理费用	122,735,111.55	102,550,063.43	19.68
财务费用	42,010,986.98	42,791,127.22	-1.82
研发费用	1,091,218.30	1,103,723.71	-1.13
公允价值变动损益	-13,487,734.35	-961,752.56	不适用
投资收益	1,682,852.42	5,532,728.27	-69.58
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-39,974,802.34	-33,717,470.55	不适用
经营活动产生的现金流量净额	441,134,441.15	267,164,449.87	65.12
投资活动产生的现金流量净额	-109,263,493.64	124,814,746.49	-187.54
筹资活动产生的现金流量净额	-147,781,944.63	-283,070,956.67	不适用

营业收入变动原因说明:主要系同期比黑色金属量价齐跌所致。

营业成本变动原因说明:主要系同期比原料价格下降所致。

销售费用变动原因说明:主要系集团内销售策略的改变,导致运输费用增加所致。

管理费用变动原因说明:主要系同期比计提的奖金增多所致。

财务费用变动原因说明:同期比无较大改变。

研发费用变动原因说明:同期比无较大改变。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系原料价格下跌导致支付的原料款减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系同期理财到期收回,报告期末时点理财未到期。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本期取得借款增多所致。

公允价值变动损益变动原因说明:主要系有价证券的波动所致。

投资收益变动原因说明:主要系会计政策变更,理财收益重分类至公允价值变动损益科目中所致。

### (二) 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	上年同期期末数	上年同期期末数占	本期期末金额较上年同	情况说明
------	-------	----------	---------	----------	------------	------

		产的比例 (%)		总资产的 比例 (%)	期期末变动 比例 (%)
应收票据	62,156,776.10	1.27	28,613,655.82	0.58	117.23
预付账款	61,144,464.31	1.25	43,253,907.57	0.87	41.36
其他权益工具投资	40,647,426.45	0.83	59,447,930.80	1.20	-31.63
在建工程	12,233,000.23	0.25	6,974,277.77	0.14	75.40
应付票据			11,599,478.98	0.23	-100
预收款项	760.41		12,661,744.46	0.26	-99.99
合同负债	59,710,256.18	1.22			100
应交税费	17,774,330.07	0.36	26,165,584.40	0.53	-32.07
长期应付款	44,460,215.73	0.91	23,350,110.67	0.47	90
其他非流动负债			200,000,000.00	4.03	-100
资本公积	189,801,426.97	3.88	123,375,055.68	2.49	53.84
其他综合收益	-94,124,276.03	-1.92	-61,682,329.27	-1.24	52.60

## 其他说明

应收票据：主要系集团销售策略调整，国内销售增加，与同期比收到的票据量有所增加

预付账款：主要系报告时点预付原料款增加所致。

其他权益工具投资：主要系有价证券波动所致。

在建工程：主要系工程项目增加所致。

应付票据：主要 2020 年重分类至“一年内到期的非流动负债”科目。

预收款项：主要系实行新收入准则，科目重分类所致。

合同负债：主要系实行新收入准则，科目重分类所致。

应交税费：主要系子公司计提税金减少所致。

长期应付款：主要系子公司购买设备贷款增多所致。

其他非流动负债：主要系归还借款所致。

资本公积：主要系非公开发行新股所致。

其他综合收益：主要系汇率差异以及有价证券波动所致。

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

项目	原值	受限原因
货币资金	30,000.00	受限的履约保证金
固定资产	195,246,401.14	用于银行长期借款抵押
无形资产	26,686,729.64	用于银行长期借款抵押
合计	221,963,130.78	

## (三) 投资状况分析

## 1、 对外股权投资总体分析

## (1) 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

序号	证券 品种	证券 代码	最初投资金额 (元)	持有数量 (股)	期末账面价值 (元)	占期末 证券总 投资比 例 (%)	报告期损益(元)
期末持有	**	**	75,764,952.80	3,135,859	57,719,495.73	100	-16,016,927.88

的其他证券投资							
报告期已出售证券投资损益							
股息收入							12,886.02
合计			75,764,952.80	3,135,859	57,719,495.73		-16,004,041.86

#### (四) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

关联方名称	主营业务	实收资本	净利润（单位：人民币：元）
和陸	铝合金锭\铝废料的制造和销售	5,000 美金	10,386,664.36
AME	经营废金属贸易	2,500,000 美金	1,748,857.01
YCTL	铝合金锭、废铝料的制造和销售	193,378,120 林吉特	102,481,592.12
Metalico	废金属材料回收和交易	1 美金	-4,300,044.52

### 三、其他披露事项

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

□适用 √不适用

#### (二) 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。

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

##### 2、国际贸易摩擦及产业政策变化风险

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）自 2017 年 7 月，国务院办

公厅印发《关于禁止洋垃圾入境推进固体废物进口管理制度改革实施方案》后，中国环境保护局于 2018 年 3 月颁布了《进口可用作原料的固体废物环境保护控制标准-废有色金属》

(GB16487.7-2017)，规定进口的废有色金属中其他杂物总重量不能超过金属含量的 1%，进一步提高了有色金属废料的进口标准；（2）2018 年度，海关总署严厉限制金属废料的进口，并开展“国门利剑 2018”联合专项行动，进一步对废料进口企业实施专项打击和集中整治，使企业的港口费用日益增加，最终导致企业的生产成本逐步增加；（3）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，现行保税、减免税政策不变。2018 年 12 月，中国生态环境部、商务部、发展改革委、海关总署对现行《非限制进口类可用作原料的固体废物目录》进行调整，将铝废碎料等 8 个品种固体废物调入《限制进口类可用作原料的固体废物目录》，该项政策的执行将大幅提高再生铝行业的准入标准，铝废碎料的进口需获得行政许可，对行业内企业的生产经营提出了更高的要求。2019 年 7 月 1 日开始，铝废碎料转为限制类。进口的量有固定的配额限制，中国对于铝废料还是净进口国，这增加了行业的原料风险。

受国际贸易、金属废料进口限制政策等因素影响，上述行业政策对公司国内本部的原料供应产生一定影响，公司海外采购货物可能因检验检疫过程较长产生一定金额的港口费用。未来环保部门加大立法、海关专项整治活动的持续以及中美贸易摩擦加剧等一系列产业政策变化的不确定性，可能会给公司的经营带来不利影响。

本公司产品的主要原材料是废铝料，废铝原材料成本在公司主营业务成本中所占比重较高，废铝料多数以其中所含金属量定价，价格随着国际市场金属价格变动而变动。2018 年，随着中美贸易摩擦以及国际宏观经济局势恶化，供给与需求端都受到了不同程度的波及而导致价格波动。

### 3、汇率波动风险

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

#### 4、行业波动风险

公司长期专注于铝合金锭生产、销售业务，位于废铝回收再利用产业链的中间环节，铝合金锭的产销量与宏观经济形势、铝及铝合金的市场情况紧密相连。如果未来上游原材料的供应和价格以及下游客户需求和售价出现重大变动，将对整个再生铝行业产生较大影响。

#### 5、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。

#### 6、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。

#### 7、投资者起诉赔偿风险

江苏省南京市中级人民法院（以下简称“南京中院”）于 2020 年 5 月 18 日在人民法院报刊登《人民法院公告》，公告称截至 2020 年 5 月 6 日，共有 51 名公司投资者向南京中院起诉，以公司存在虚假陈述为由，要求该公司承担因虚假陈述行为给投资者造成的损失。该案件目前公司尚未收到任何诉讼文件，对公司的影响程度存在不确定性。



**(三) 其他披露事项**

□适用 √不适用

**第五节 重要事项****一、股东大会情况简介**

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2020 年第一次临时股东大会	2020/03/13	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)	2020/03/14
2019 年年度股东大会	2020/07/14	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)	2020/07/15

股东大会情况说明

□适用 √不适用

**二、利润分配或资本公积金转增预案****(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案**

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数 (股)	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	

### 三、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与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。	长期	否	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。	长期	否	是		
	股份限售	怡球（香港）有限公司、智富（太仓）投资管理有限公司	在黄崇胜、林胜枝担任公司董事、监事、高管人员的任职期间内，两家公司每年转让的股份合计不超过黄崇胜、林胜枝间接持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不以任何方式转让其间接持有的公司股份；离职六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售股份数量不超过所持有本公司股份总数的百分之五十。	长期	否	是		
与再融资相关的承诺	股份限售	林胜枝	承诺人认购的怡球金属非公开发行的股票自本次非公开发行结束之日起 36 个月内不进行转让。	3 年	是	是		
	其他	林胜枝	承诺人承诺自非公开发行股票完成后六个月内不减持怡球资源股票（包括承诺期间因送股、公积金转增股本等权益分派产生的股票），亦不安排任何减持计划。	6 个月	是	是		

#### 四、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

#### 五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

##### (一) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

公司于2015年4月14日召开公司第二届董事会第十五次会议及2015年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司第一期员工持股计划（草案）》及其摘要等相关议案，并分别于2015年6月13日、2015年7月2日、2015年8月4日披露《关于第一期员工持股计划实施进展公告》，截至2015年8月3日公司第一期员工持股计划购买公司股票已实施完毕，兴证资管鑫众21号集合资产管理计划已通过上海证券交易所证券交易系统累计购买公司股票2,950,000股，成交金额为57,667,395元，成交均价约为人民币19.55元/股，占公司总股本的比例为0.55%。公司分别于2018年6月15日召开第三届董事会第十六次会议审议通过了《关于公司第一期员工持股计划存续期展期的议案》、2019年6月6日召开第四届董事会第二次会议审议通过了《关于公司第一期员工持股计划存续期展期的议案》将存续期延长至2020年8月3日。2020年7月31日公司第四届董事会第十一次会议审议通过了《关于公司第一期员工持股计划延期及变更的议案》，公司对第一期员工持股计划进行延期两年，即存续期延长至2022年8月3日。因兴证资管鑫众21号集合资产管理计划规模已经不符合中国人民银行、中国银行保险监督管理委员会、中国证券监督管理委员会、国家外汇管理局联合发布《关于规范金融机构资产管理业务的指导意见》的相关规定，截至公告发布日，公司已开立专用证券账户作为直接持股主体，通过大宗交易方式承接兴证资管鑫众21号集合资产管理计划所持有的公司全部股票，对股票直接持有、直接管理。目前公司第一期员工持股计划持有公司股票为2,038,800股，占公司总股本的比例为0.093%。

其他激励措施

适用 不适用

#### 六、重大关联交易

##### (一) 关联债权债务往来

###### 1、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

截至公告披露日，公司已全部归还因收购M公司而向实际控制人借款的2亿元人民币。

## 七、重大合同及其履行情况

## 1 托管、承包、租赁事项

□适用 √不适用

## 2 担保情况

√适用 □不适用

单位：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	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系	
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														7.22
报告期末对子公司担保余额合计（B）														7.22
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）														
担保总额（A+B）														7.22
担保总额占公司净资产的比例（%）														23.66
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）														2.83
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）														0
上述三项担保金额合计（C+D+E）														2.83
未到期担保可能承担连带清偿责任说明														
担保情况说明						以上担保均为母公司对子公司以及子公司对子公司的担保								

## 八、上市公司扶贫工作情况

□适用 √不适用

## 九、可转换公司债券情况

□适用 √不适用

## 十、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重要子公司的环保情况说明

√适用 □不适用

#### 1. 排污信息

√适用 □不适用

公司或子公司名称	类别	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口类型	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度 (mg/m <sup>3</sup> )	2020 年上半年排放总量 (吨)	执行的污染物排放标准	超标排放情况
怡球金属资源再生 (中国) 股份有限公司	废气	颗粒物	有组织排放	主要排放口	4	熔炼厂	1.1-3.7	0.974	《再生铜、铝、铅、锌工业污染物排放标准》	未超标
		二氧化硫			4		ND-4	0.378		未超标
		氮氧化物			4		ND-6	2.697		未超标
		颗粒物		2	分选厂	1.4-2	/	未超标		

备注：1、熔炼厂其中一个排放口为备用；

2、公司生活污水接管太仓再生资源进口加工区污水处理有限公司，《排污许可证申请与核发技术规范 有色金属工业-再生金属》规定单独排向城镇污水集中处理设施的生活污水不用监测。

#### 2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

- 废气方面：公司共有 3 套布袋除尘器，1 套静电除尘器（备用），2 套水膜除尘器处理生产废气并有效运行。
- 废水方面：公司有 1 套生活污水处理系统并有效运行。
- 危废方面：公司有危废仓库，危废全部委托有资质的单位处置，转移过程严格执行转移联单制度。

#### 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

公司严格按照法律法规要求执行环境影响评价制度及“三同时”制度，建设项目合法合规。公司已建项目均已获得环境主管部门审批，已运行项目均已通过竣工环境保护验收。

#### 4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

公司依据相关法律法规要求编制了《突发环境事件应急预案》，并向环保部门进行了登记备案。

#### 5. 环境自行监测方案

√适用 □不适用

公司依据排污许可证要求，编制了《自行监测方案》，报告期内积极开展自行监测工作，监测结果全部达标。

**6. 其他应当公开的环境信息**

√适用 □不适用

报告期内公司未发生环境污染事故，未受到任何形式的环境保护行政处罚。

**(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明**

□适用 √不适用

**(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明**

□适用 √不适用

**(四) 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

**第六节 普通股股份变动及股东情况****一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、股份变动情况表**

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份			176,326,086				176,326,086	176,326,086	8.01
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股			176,326,086				176,326,086	176,326,086	8.01
其中：境外法人持股									
境外自然人持股			176,326,086				176,326,086	176,326,086	8.01
二、无限售条件流通股	2,025,400,000	100	0					2,025,400,000	91.99
1、人民币普通股	2,025,400,000	100						2,025,400,000	91.99
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	2,025,400,000	100.000	176,326,086				176,326,086	2,201,726,086	100

## 2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

2019年11月29日，公司非公开发行股票申请获得中国证监会股票发行审核委员会的审核通过。

2020年5月7日，公司收到证监会出具的《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的批复》（证监许可[2020]134号），核准怡球金属资源再生（中国）股份有限公司非公开发行不超过250,000,000股新股。

本次发行新增股份已于2020年6月4日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕登记托管手续。本次发行新增股份的性质为有限售条件流通股，林胜枝所认购股份限售期为36个月。

### (二) 限售股份变动情况

√适用 □不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
林胜枝	0	0	176,326,086	176,326,086	非公开发行股票锁定	2023/06/03
合计	0	0	176,326,086	176,326,086	/	/

## 二、股东情况

### (一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	73,718
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数量	比例(%)	持有有限 售条件股 份数量	质押或 冻结情 况		股东性质
					股 份 状 态	数 量	
怡球(香港)有限公司	0	784,514,000.00	35.63	0	无	0	境外法人
智联投资控股有限公司	0	99,374,560	4.51	0	无	0	境外法人
智富(太仓)投资管理有限 公司	0	22,600,500.00	1.03	0	无	0	境内非国有 法人
怡球金属资源再生(中国) 股份有限公司回购专用证 券账户	0	14,575,051	0.66	0	无	0	境内非国有 法人
郝跃红	5,295,540	10,000,000.00	0.45	0	无	0	未知
李臻	0	9,730,800.00	0.44	0	无	0	未知

太仓环宇商务咨询有限公司		7,628,268.00	0.35	0	无	0	境内非国有法人
汪双全	3,400,000	6,000,000.00	0.27	0	无	0	未知
郭创南	0	5,813,060.00	0.26	0	无	0	未知
洪皓琦	0	5,720,000.00	0.26	0	无	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	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				
智联投资控股有限公司	99,374,560	人民币普通股	99,374,560				
智富(太仓)投资管理有限公司	22,600,500	人民币普通股	22,600,500				
怡球金属资源再生(中国)股份有限公司回购专用证券账户	14,575,051	人民币普通股	14,575,051				
郝跃红	10,000,000	人民币普通股	10,000,000				
李臻	9,730,800	人民币普通股	9,730,800				
太仓环宇商务咨询有限公司	7,628,268	人民币普通股	7,628,268				
汪双全	6,000,000	人民币普通股	6,000,000				
郭创南	5,813,060	人民币普通股	5,813,060				
洪皓琦	5,720,000	人民币普通股	5,720,000				
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)投资管理有限公司均为公司实际控制人黄崇胜、林胜枝夫妇控制下的公司；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							

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	林胜枝	176,326,086	2023/6/4	0	非公开发行承诺3年不转让
上述股东关联关系或一致行动的说明		林胜枝为怡球(香港)有限公司的实际控制人之一			

(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、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用



## 第七节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

单位:股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
罗襄人	监事	1,000	1,000	0	

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

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、其他说明

适用 不适用

## 第八节 财务报告

### 一、审计报告

适用 不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2020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	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		887,802,000.31	773,020,840.35
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		529,662,080.87	455,073,051.51
衍生金融资产			
应收票据		62,156,776.1	28,613,655.82
应收账款		516,819,987.64	600,824,872.14
应收款项融资			
预付款项		61,144,464.31	43,253,907.57

应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		5,054,761.16	6,080,666.90
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,180,082,830.93	1,321,373,198.46
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		486,354.57	479,257.96
其他流动资产		56,678,487.31	54,291,244.13
流动资产合计		3,299,887,743.20	3,283,010,694.84
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		12,438,362.92	11,706,193.71
长期股权投资			
其他权益工具投资		40,647,426.45	59,447,930.8
其他非流动金融资产			
投资性房地产		35,102,398.68	35,640,887.17
固定资产		1,148,656,731.83	1,202,237,042.65
在建工程		12,233,000.23	6,974,277.77
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		60,752,105.88	63,573,748.96
开发支出			
商誉		15,886,292.34	15,886,292.34
长期待摊费用		9,504,005.45	11,146,593.82
递延所得税资产		92,083,922.40	86,975,767.99
其他非流动资产		170,727,168.68	184,833,419.93
非流动资产合计		1,598,031,414.86	1,678,422,155.14
资产总计		4,897,919,158.06	4,961,432,849.98
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,271,459,416.92	1,507,907,599.09
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			11,599,478.98
应付账款		131,833,223.73	136,882,375.66
预收款项		760.41	12,661,744.46
合同负债		59,710,256.18	
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		63,366,469.31	51,472,503.65
应交税费		17,774,330.07	26,165,584.40
其他应付款		27,236,924.59	24,407,797.59
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		50,014,645.50	44,157,025.99
其他流动负债			
流动负债合计		1,621,396,026.71	1,815,254,109.82
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		83,312,320.24	92,610,406.86
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		44,460,215.73	23,350,110.67
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		96,955,461.59	89,569,037.27
其他非流动负债			200,000,000.00
非流动负债合计		224,727,997.56	405,529,554.80
负债合计		1,846,124,024.27	2,220,783,664.62
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		2,201,726,086.00	2,025,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		189,801,426.97	123,375,055.68
减：库存股		30,999,994.47	30,999,994.47
其他综合收益		-94,124,276.04	-61,682,329.27
专项储备			
盈余公积		112,322,830.19	112,322,830.19
一般风险准备			
未分配利润		673,076,082.94	572,240,677.03
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,051,802,155.59	2,740,656,239.16
少数股东权益		-7,021.80	-7,053.80
所有者权益（或股东权益）合计		3,051,795,133.79	2,740,649,185.36
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,897,919,158.06	4,961,432,849.98

法定代表人：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

2020 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	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		467,535,685.68	453,352,998.34
交易性金融资产		469,363,216.17	374,840,814.60
衍生金融资产			
应收票据		57,705,823.65	28,613,655.82
应收账款		203,731,227.62	318,503,181.73
应收款项融资			
预付款项		7,971,878.98	15,761,785.02
其他应收款		3,397,048.95	277,929,421.97
其中:应收利息			
应收股利			274,065,056.71
存货		242,205,790.42	240,557,813.40
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		49,461,346.65	45,711,879.99
流动资产合计		1,501,372,018.12	1,755,271,550.87
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,553,329,828.78	1,229,264,772.07
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		28,717,306.96	29,080,051.89
固定资产		321,476,869.46	335,286,142.68
在建工程		8,303,498.58	2,928,053.34
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		24,413,229.70	25,407,945.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,951,681.03	4,177,241.38
递延所得税资产		1,770,940.94	1,770,940.94
其他非流动资产			5,800,000.00
非流动资产合计		1,941,963,355.45	1,633,715,147.49
资产总计		3,443,335,373.57	3,388,986,698.36
<b>流动负债:</b>			
短期借款		86,215,199.11	99,319,083.83
交易性金融负债			
衍生金融负债			

应付票据			
应付账款		850,098,708.39	797,727,839.01
预收款项			11,536,594.55
合同负债		3,567,242.41	
应付职工薪酬		18,496,642.99	13,739,580.14
应交税费		769,200.92	17,340,986.02
其他应付款		1,674,056.68	659,835.92
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			
流动负债合计		960,821,050.50	940,323,919.47
<b>非流动负债：</b>			
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			200,000,000.00
非流动负债合计			200,000,000.00
负债合计		960,821,050.50	1,140,323,919.47
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		2,201,726,086.00	2,025,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		130,256,262.22	63,829,890.93
减：库存股		30,999,994.47	30,999,994.47
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		112,322,830.19	112,322,830.19
未分配利润		69,209,139.13	78,110,052.24
所有者权益（或股东权益）合计		2,482,514,323.07	2,248,662,778.89
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,443,335,373.57	3,388,986,698.36

法定代表人：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

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入		2,405,827,365.48	2,637,535,223.98
其中：营业收入		2,405,827,365.48	2,637,535,223.98
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,231,522,952.35	2,562,691,572.95
其中：营业成本		2,022,770,612.55	2,387,246,140.26
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		5,617,500.89	5,396,230.90
销售费用		37,297,522.08	23,604,287.43
管理费用		122,735,111.55	102,550,063.43
研发费用		1,091,218.30	1,103,723.71
财务费用		42,010,986.98	42,791,127.22
其中：利息费用		30,250,096.96	42,601,670.33
利息收入		-6,376,913.45	-3,393,432.95
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		1,682,852.42	5,532,728.27
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）		-13,487,734.35	-961,752.56
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,705,679.49	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-39,974,802.34	-33,717,470.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-10,160.73	560,504.03
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		120,808,888.64	46,257,660.22
加：营业外收入		2,860,026.62	3,385,623.33
减：营业外支出		607,966.46	4,014,897.66
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		123,060,948.80	45,628,385.89
减：所得税费用		22,225,510.89	11,983,436.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		100,835,437.91	33,644,949.15

(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		100,835,437.91	33,644,949.15
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)		100,835,405.91	33,644,960.12
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		32.00	-10.97
六、其他综合收益的税后净额		-32,441,946.77	8,835,451.60
(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-32,441,946.77	8,835,451.60
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-17,208,086.56	
(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		-17,208,086.56	
(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		-15,233,860.21	8,835,451.60
(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		-15,233,860.21	8,835,451.60
(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		68,393,491.14	42,480,400.75
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		68,393,459.14	42,480,411.72
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		32.00	-10.97
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.0458	0.0166
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.0458	0.0166

法定代表人: 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

2020 年 1—6 月

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入		722,121,354.38	639,432,555.92
减：营业成本		676,259,188.91	574,785,155.41
税金及附加		2,116,937.94	2,331,695.32
销售费用		7,488,447.26	11,893,984.87
管理费用		31,897,459.19	28,196,767.26
研发费用		1,091,218.30	1,103,723.71
财务费用		13,349,142.80	8,645,329.04
其中：利息费用		4,071,439.33	6,187,078.84
利息收入		-5,380,855.32	-1,746,284.76
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		1,670,146.90	5,655,052.00
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）		4,301,010.38	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		207,908.28	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-5,471,200.68	-3,361,391.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-662.77	-460.24
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,373,837.91	14,769,100.25
加：营业外收入		982,081.84	2,071,049.63
减：营业外支出		509,157.04	4,009,009.55
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,900,913.11	12,831,140.33
减：所得税费用			3,149,886.35
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,900,913.11	9,681,253.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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			
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：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

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,426,798,232.61	3,201,965,212.88
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		30,773.01	46,702,789.34
收到其他与经营活动有关的现金		10,536,720.46	15,986,209.91
经营活动现金流入小计		2,437,365,726.08	3,264,654,212.13
购买商品、接受劳务支付的现金		1,693,956,973.02	2,595,121,934.21
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		163,698,024.74	168,884,158.58
支付的各项税费		107,300,723.68	102,468,056.39
支付其他与经营活动有关的现金		31,275,563.49	131,015,613.08

经营活动现金流出小计		1,996,231,284.93	2,997,489,762.26
经营活动产生的现金流量净额		441,134,441.15	267,164,449.87
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		651,000,000.00	884,659,948.17
取得投资收益收到的现金		6,059,988.98	6,549,413.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,170,058.88	368,068.20
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		658,230,047.86	891,577,429.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,893,541.50	53,562,683.08
投资支付的现金		745,600,000.00	713,200,000.00
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			
投资活动现金流出小计		767,493,541.50	766,762,683.08
投资活动产生的现金流量净额		-109,263,493.64	124,814,746.49
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		240,830,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,365,052,501.14	1,026,031,904.34
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,605,882,501.14	1,026,031,904.34
偿还债务支付的现金		1,519,446,382.06	1,251,335,073.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		33,954,893.65	57,184,639.21
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		200,263,170.06	583,148.80
筹资活动现金流出小计		1,753,664,445.77	1,309,102,861.01
筹资活动产生的现金流量净额		-147,781,944.63	-283,070,956.67
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-66,658,972.74	4,263,969.73
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		117,430,030.14	113,172,209.42
加：期初现金及现金等价物余额		770,371,970.17	439,300,658.21
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		887,802,000.31	552,472,867.63

法定代表人：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

2020年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		892,706,795.32	657,314,698.26
收到的税费返还		30,773.01	18,167,814.09
收到其他与经营活动有关的现金		7,395,295.88	7,533,898.03

经营活动现金流入小计		900,132,864.21	683,016,410.38
购买商品、接受劳务支付的现金		649,443,269.22	515,145,890.76
支付给职工及为职工支付的现金		27,631,192.44	34,617,067.77
支付的各项税费		85,366,144.08	82,023,574.86
支付其他与经营活动有关的现金		6,278,004.72	14,615,065.49
经营活动现金流出小计		768,718,610.46	646,401,598.88
经营活动产生的现金流量净额		131,414,253.75	36,614,811.50
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		651,000,000.00	882,100,000.00
取得投资收益收到的现金		6,047,193.21	5,841,880.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		854.20	1,905.00
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		657,048,047.41	887,943,785.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		596,428.31	1,278,012.47
投资支付的现金		745,600,000.00	713,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		50,000,000.00	86,500,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		796,196,428.31	800,978,012.47
投资活动产生的现金流量净额		-139,148,380.90	86,965,773.50
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		240,830,000.00	
取得借款收到的现金		147,827,537.35	197,641,733.81
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		388,657,537.35	197,641,733.81
偿还债务支付的现金		163,464,903.97	215,721,379.48
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,947,589.25	24,141,196.08
支付其他与筹资活动有关的现金		200,176,326.09	
筹资活动现金流出小计		365,588,819.31	239,862,575.56
筹资活动产生的现金流量净额		23,068,718.04	-42,220,841.75
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-123,564.66	-38,085.87
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		15,211,026.23	81,321,657.38
加：期初现金及现金等价物余额		452,324,659.45	134,918,423.06
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		467,535,685.68	216,240,080.44

法定代表人：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

2020 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2020 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	2,025,400,000				123,375,055.68	30,999,994.47	-61,682,329.27		112,322,830.19		572,240,677.03		2,740,656,239.16	-7,053.8	2,740,649,185.36
加: 会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	2,025,400,000				123,375,055.68	30,999,994.47	-61,682,329.27		112,322,830.19		572,240,677.03		2,740,656,239.16	-7,053.8	2,740,649,185.36
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)	176,326,086				66,426,371.29		-32,441,946.77				100,835,405.91		311,145,916.43	32	311,145,948.43
(一) 综合收益总额							-32,441,946.77				100,835,405.91		68,393,459.14	32	68,393,491.14
(二) 所有者投入和减少资本	176,326,086				66,426,371.29								242,752,457.29		242,752,457.29
1. 所有者投入的普	176,326,086				66,426,371.29								242,752,457.29		242,752,457.29



2020 年半年度报告

益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	2,201,726,086			189,801,426.97	30,999,994.47	-94,124,276.04		112,322,830.19	673,076,082.94		3,051,802,155.59	-7,021.8	3,051,795,133.79

项目	2019 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		
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	2,025,400,000			117,291,722.32	30,999,994.47	-131,056,363.88		105,377,015.62		484,351,296.89		2,570,363,676.48	-7,086.29	2,570,356,590.19
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	2,025,400,000			117,291,722.32	30,999,994.47	-131,056,363.88		105,377,015.62		484,351,296.89		2,570,363,676.48	-7,086.29	2,570,356,590.19
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)				3,016,666.68		8,835,451.59				13,536,710.63		25,388,828.9	-10.97	25,388,817.93
(一) 综合收益总额						8,835,451.59				33,644,960.12		42,480,411.71	-10.97	42,480,400.74

2020 年半年度报告

(二) 所有者投入和减少资本				3,016,666.68						3,016,666.68		3,016,666.68
1. 所有者投入的普通股				3,016,666.68						3,016,666.68		3,016,666.68
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									-20,108,249.49	-20,108,249.49		-20,108,249.49
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-20,108,249.49	-20,108,249.49		-20,108,249.49
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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	2,025,400,000			120,308,389	30,999,994.47	-122,220,912.29	105,377,015.62	497,888,007.52	2,595,752,505.38	-7,097.26	2,595,745,408.12	

法定代表人：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

2020年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2020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	2,025,400,000.00				63,829,890.93	30,999,994.47			112,322,830.19	78,110,052.24	2,248,662,778.89
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,025,400,000.00				63,829,890.93	30,999,994.47			112,322,830.19	78,110,052.24	2,248,662,778.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	176,326,086.00				66,426,371.29					-8,900,913.11	233,851,544.18
（一）综合收益总额										-8,900,913.11	-8,900,913.11
（二）所有者投入和减少资本	176,326,086.00				66,426,371.29						242,752,457.29
1.所有者投入的普通股	176,326,086.00				66,426,371.29						242,752,457.29
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者（或股东）的分配											
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											



1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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	2,201,726,086.00				130,256,262.22	30,999,994.47			112,322,830.19	69,209,139.13	2,482,514,323.07

项目	2019 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	2,025,400,000				57,746,557.57	30,999,994.47			105,377,015.62	35,705,970.63	2,193,229,549.35
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,025,400,000				57,746,557.57	30,999,994.47			105,377,015.62	35,705,970.63	2,193,229,549.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,016,666.68					-10,426,995.51	-7,410,328.83
（一）综合收益总额										9,681,253.98	9,681,253.98
（二）所有者投入和减少资本					3,016,666.68						3,016,666.68
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				3,016,666.68						3,016,666.68
(三) 利润分配									-20,108,249.49	-20,108,249.49
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者(或股东)的分配									-20,108,249.49	-20,108,249.49
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	2,025,400,000			60,763,224.25	30,999,994.47			105,377,015.62	25,278,975.12	2,185,819,220.52

法定代表人：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 6 月 4 日公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕股份登记手续。非公开发行新股 17,632.6086 万股，由公司实际控制人林胜枝女士全额认购。上述非公开发行实施完毕后，公司总股本为 2,201,726,086 元。

公司统一社会信用代码证：9132050072664477XN

公司的注册地址和总部地址为：江苏太仓市浮桥镇沪浮璜公路 88 号

法人代表：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。

## 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 42 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例	表决权比例
怡球贸易（昆山）有限公司	控股子公司	二级	95%	95%
鸿福再生资源（太仓）有限公司	全资子公司	二级	100%	100%
怡球资源（香港）有限公司	全资子公司	二级	100%	100%
和睦集团有限公司（萨摩亚）	全资子公司	三级	100%	100%
金城有限公司（萨摩亚）	全资子公司	三级	100%	100%
怡球国际有限公司	全资子公司	二级	100%	100%
怡球金属熔化有限公司（马来西亚） （YE CHIU METAL SMELTING SDN.BHD.）	全资子公司	三级	100%	100%
YE CHIU NON-FERROUS METAL (M) SDN BHD （马来西亚）	全资子公司	四级	100%	100%
America Metal Export, Inc（美国）	全资子公司	四级	100%	100%
YE CHIU ALL METALS SDN. BHD.	全资子公司	四级	100%	100%
怡球企业管理咨询（上海）有限公司	全资子公司	二级	100%	100%
Metalico, Inc	全资子公司	二级	100%	100%
Buffalo Shredding and Recovery, LLC（BSR）	全资子公司	三级	100%	100%
Federal Autocat Recycling, LLC（FCAT）	全资子公司	三级	100%	100%
Metalico Bradford, Inc（曾用名：Goodman Services, Inc）	全资子公司	三级	100%	100%
Metalico Aluminum Recovery, Inc（MARI）	全资子公司	三级	100%	100%
Metalico Akron, Inc（AK）	全资子公司	三级	100%	100%
Metalico Buffalo, Inc（BUFF）	全资子公司	三级	100%	100%
Metalico Pittsburgh, Inc（PITT）	全资子公司	三级	100%	100%
Metalico Rochester, Inc（ROCH）	全资子公司	三级	100%	100%
Metalico Transfer, Inc	全资子公司	三级	100%	100%
Metalico Transport, Inc	全资子公司	三级	100%	100%
Metalico Youngstown, Inc（YI）	全资子公司	三级	100%	100%
Skyway Auto Parts, Inc（SKYWAY）	全资子公司	三级	100%	100%
Totalcat Group, Inc	全资子公司	三级	100%	100%
Metalico New York, Inc	全资子公司	三级	100%	100%
Ellen Barlow, LLC	全资子公司	四级	100%	100%
River Hills By The River, Inc.	全资子公司	三级	100%	100%
Metalico Syracuse Realty, Inc.	全资子公司	三级	100%	100%
West Coast Shot, Inc.	全资子公司	三级	100%	100%
Metalico Akron Realty, Inc.	全资子公司	三级	100%	100%
Elizabeth Hazel, LLC	全资子公司	四级	100%	100%

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例	表决权比例
Melinda Hazel, LLC	全资子公司	四级	100%	100%
Abby Burton, LLC	全资子公司	四级	100%	100%
Megan Division, LLC	全资子公司	四级	100%	100%
Olivia DeForest, LLC	全资子公司	四级	100%	100%
Metalico Gulfport Realty, Inc.	全资子公司	三级	100%	100%
Metalico Neville Realty, Inc.	全资子公司	三级	100%	100%
Gabrielle Main, LLC	全资子公司	四级	100%	100%
MacKenzie South, LLC	全资子公司	四级	100%	100%
Metalico Colliers Realty, Inc.	全资子公司	三级	100%	100%
General Smelting & Refining, Inc.	全资子公司	三级	100%	100%

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 0 户，减少 1 户。

#### 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、应收款项预期信用损失计提的方法、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预期信用损失。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。管理层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) 递延所得税资产和递延所得税负债。

(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

公司的营业周期为 12 个月。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用  不适用

1. 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

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

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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

### 4. 为合并发生的相关费用

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

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### 1. 合并范围

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

### 2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

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

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

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

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

#### （1）增加子公司或业务

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

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



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

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

## （2）处置子公司或业务

### 1）一般处理方法

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

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

### 2）分步处置子公司

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

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

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

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

### (3) 购买子公司少数股权

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

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

### 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。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- (1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### 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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 8. 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。

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

### 1. 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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

### 2. 外币财务报表的折算

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，采用交易当期平均汇率折算。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。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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. 金融资产分类和计量

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、应收票据及应收账款、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. 金融负债分类和计量

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

本公司以预期信用损失为基础，对分类为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及财务担保合同，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。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，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, 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。

3) 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。

## 7. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

## 11. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见金融工具减值。

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	出票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

## 12. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见金融工具减值。

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。

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

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

## 13. 应收款项融资

适用 不适用

## 14. 其他应收款

### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见金融工具减值。

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。

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，按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计算预期信用损失
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

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

## 15. 存货

√适用 □不适用

### 1. 存货的分类

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

### 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

#### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法；

### 16. 合同资产

#### (1). 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或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

#### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

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五 / （十）6. 金融工具减值

### 17. 持有待售资产

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。

## 18. 债权投资

### 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 19. 其他债权投资

### 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 20. 长期应收款

### 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见金融工具减值。

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长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

## 21. 长期股权投资

适用 不适用

### 1. 初始投资成本的确定

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

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。

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

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

### （2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

### （3）权益法核算转公允价值计量

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

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

### （4）成本法转权益法

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

### （5）成本法转公允价值计量

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

#### 4. 长期股权投资的处置

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

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

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

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

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

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相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。

## 22. 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。

**23. 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
房屋及建筑物	年限平均法	30	5%	3.17%
机器设备	年限平均法	10	5%	9.5%
运输设备	年限平均法	5	5%	19%
电子设备及其他设备	年限平均法	5	5%	19%
Metalico 公司固定资产的折旧方法	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%

**(1) 固定资产的后续支出**

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

## (2) 固定资产处置

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

## (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 24. 在建工程

√适用 □不适用

### 1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应分摊的间接费用等。

### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

## 25. 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。

## 26. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√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程序，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

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

##### (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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。

### 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

### (2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

### 27. 长期资产减值

适用 不适用

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

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

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

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



行减值测试。

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

## 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

### 合同负债的确认方法

适用 不适用

合同负债的确认，是以履约义务为前提的，如果所预收的款项与合同规定的履约义务无关，则不能作为合同负债核算，应作为预收账款计量。预收款项与合同负债并非是完全替代关系，也并非包含与被包含关系。在不构成履约义务的预收款，严格上不能作为合同负债的核算范围，同时，预收账款在通常情况下，也不能核算未实际收取的款项，但有合同负债科目，就可以对有利权利收取，但尚未收取的预收款，提前进行账务处理。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 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全部为设定提存计划。

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. 租赁负债

适用 不适用

## 32. 预计负债

适用 不适用

### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

### 33. 股份支付

适用 不适用

#### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 权益工具公允价值的确定方法

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

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

#### 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

#### 4. 会计处理方法

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

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

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

### 34. 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的合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (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的合同义务；
- (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的合同义务；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。

### 35. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

##### 1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

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

具体地：

本公司本部国内销售采用一般贸易方式，产品出口采用来料加工模式；本公司之子公司怡球金属熔化有限公司（以下简称马来西亚怡球公司）及和睦集团有限公司销售产品均采用一般贸易方式。

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

马来西亚怡球公司国内内销产品的收入确认时点：于产品发出，获得自客户签收的送货单回单为依据；外销多为 CIF/C&F 贸易方式，自货物越过船舷时转移，获得提单，以 B/L 上的装船日期为依据确认收入实现。

Metalico 公司收入确认时点：遵循 FOB 条款并根据货权转移单确认销售净收入。

##### 2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

##### 3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况  
适用 不适用

### 36. 合同成本

适用 不适用

### 37. 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。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。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

#### 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

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。

### 38. 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。

### 39. 租赁

#### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用  不适用

##### (1) 经营租入资产

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

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

##### (2) 经营租出资产

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

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

#### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用  不适用

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见附注固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

#### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

### 40. 其他重要的会计政策和会计估计

适用  不适用



**41. 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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
本公司于2020年1月1日起执行财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号—收入》(财会【2017】22号)	第四届董事会第九次会议审议通过	备注1

其他说明:

备注1: 财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号—收入》(财会【2017】22号), 要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业, 自2018年1月1日起施行; 其他境内上市企业, 自2020年1月1日起施行。

本公司作为境内上市企业, 于2020年1月1日执行新收入准则, 按照新收入准则的要求, 公司将根据首次执行新收入准则的累积影响数, 调整2020年年初财务报表相关项目金额, 对可比期间数据不予调整。

执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下:

对合并报表的影响

2019年12月31日		2020年1月1日	
预收款项	12,661,744.46	预收款项	0
合同负债	0	合同负债	12,661,744.46

对母公司报表的影响

2019年12月31日		2020年1月1日	
预收款项	11,536,594.55	预收款项	0
合同负债	0	合同负债	11,536,594.55

**(2). 重要会计估计变更**

□适用 √不适用

**(3). 2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况**

√适用 □不适用

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	773,020,840.35	773,020,840.35	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	455,073,051.51	455,073,051.51	

衍生金融资产			
应收票据	28,613,655.82	28,613,655.82	
应收账款	600,824,872.14	600,824,872.14	
应收款项融资			
预付款项	43,253,907.57	43,253,907.57	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6,080,666.90	6,080,666.90	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	1,321,373,198.46	1,321,373,198.46	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	479,257.96	479,257.96	
其他流动资产	54,291,244.13	54,291,244.13	
流动资产合计	3,283,010,694.84	3,283,010,694.84	
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	11,706,193.71	11,706,193.71	
长期股权投资			
其他权益工具投资	59,447,930.80	59,447,930.80	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	35,640,887.17	35,640,887.17	
固定资产	1,202,237,042.65	1,202,237,042.65	
在建工程	6,974,277.77	6,974,277.77	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	63,573,748.96	63,573,748.96	
开发支出			
商誉	15,886,292.34	15,886,292.34	
长期待摊费用	11,146,593.82	11,146,593.82	
递延所得税资产	86,975,767.99	86,975,767.99	
其他非流动资产	184,833,419.93	184,833,419.93	
非流动资产合计	1,678,422,155.14	1,678,422,155.14	
资产总计	4,961,432,849.98	4,961,432,849.98	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	1,507,907,599.09	1,507,907,599.09	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	11,599,478.98	11,599,478.98	
应付账款	136,882,375.66	136,882,375.66	
预收款项	12,661,744.46		-12,661,744.46

合同负债		12,661,744.46	12,661,744.46
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	51,472,503.65	51,472,503.65	
应交税费	26,165,584.40	26,165,584.40	
其他应付款	24,407,797.59	24,407,797.59	
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	44,157,025.99	44,157,025.99	
其他流动负债			
流动负债合计	1,815,254,109.82	1,815,254,109.82	
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	92,610,406.86	92,610,406.86	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	23,350,110.67	23,350,110.67	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	89,569,037.27	89,569,037.27	
其他非流动负债	200,000,000.00	200,000,000.00	
非流动负债合计	405,529,554.80	405,529,554.80	
负债合计	2,220,783,664.62	2,220,783,664.62	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	2,025,400,000.00	2,025,400,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	123,375,055.68	123,375,055.68	
减：库存股	30,999,994.47	30,999,994.47	
其他综合收益	-61,682,329.27	-61,682,329.27	
专项储备			
盈余公积	112,322,830.19	112,322,830.19	
一般风险准备			
未分配利润	572,240,677.03	572,240,677.03	
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	2,740,656,239.16	2,740,656,239.16	
少数股东权益	-7,053.80	-7,053.80	
所有者权益（或股东权益） 合计	2,740,649,185.36	2,740,649,185.36	
负债和所有者权益（或股	4,961,432,849.98	4,961,432,849.98	

东权益) 总计			
---------	--	--	--

各项目调整情况的说明:

√适用 □不适用

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号—收入》(财会【2017】22 号), 要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业, 自 2018 年 1 月 1 日起施行;其他境内上市企业, 自 2020 年 1 月 1 日起施行。

本公司作为境内上市企业, 于 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则, 按照新收入准则的要求, 公司将根据首次执行新收入准则的累积影响数, 调整 2020 年年初财务报表相关项目金额, 对可比期间数据不予调整。

### 母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	453,352,998.34	453,352,998.34	
交易性金融资产	374,840,814.60	374,840,814.60	
衍生金融资产			
应收票据	28,613,655.82	28,613,655.82	
应收账款	318,503,181.73	318,503,181.73	
应收款项融资			
预付款项	15,761,785.02	15,761,785.02	
其他应收款	277,929,421.97	277,929,421.97	
其中: 应收利息			
应收股利	274,065,056.71	274,065,056.71	
存货	240,557,813.40	240,557,813.40	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	45,711,879.99	45,711,879.99	
流动资产合计	1,755,271,550.87	1,755,271,550.87	
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,229,264,772.07	1,229,264,772.07	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	29,080,051.89	29,080,051.89	
固定资产	335,286,142.68	335,286,142.68	
在建工程	2,928,053.34	2,928,053.34	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	25,407,945.19	25,407,945.19	

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	4,177,241.38	4,177,241.38	
递延所得税资产	1,770,940.94	1,770,940.94	
其他非流动资产	5,800,000.00	5,800,000.00	
非流动资产合计	1,633,715,147.49	1,633,715,147.49	
资产总计	3,388,986,698.36	3,388,986,698.36	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	99,319,083.83	99,319,083.83	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	797,727,839.01	797,727,839.01	
预收款项	11,536,594.55		-11,536,594.55
合同负债		11,536,594.55	11,536,594.55
应付职工薪酬	13,739,580.14	13,739,580.14	
应交税费	17,340,986.02	17,340,986.02	
其他应付款	659,835.92	659,835.92	
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			
流动负债合计	940,323,919.47	940,323,919.47	
<b>非流动负债：</b>			
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	200,000,000.00	200,000,000.00	
非流动负债合计	200,000,000.00	200,000,000.00	
负债合计	1,140,323,919.47	1,140,323,919.47	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	2,025,400,000.00	2,025,400,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	63,829,890.93	63,829,890.93	
减：库存股	30,999,994.47	30,999,994.47	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	112,322,830.19	112,322,830.19	
未分配利润	78,110,052.24	78,110,052.24	

所有者权益（或股东权益）合计	2,248,662,778.89	2,248,662,778.89	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,388,986,698.36	3,388,986,698.36	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号—收入》（财会【2017】22号），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业，自2020年1月1日起施行。

本公司作为境内上市企业，于2020年1月1日执行新收入准则，按照新收入准则的要求，公司将根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整2020年年初财务报表相关项目金额，对可比期间数据不予调整。

#### (4). 2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

## 42. 其他

适用 不适用

### (一) 套期会计

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

1. 对于同时满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理

(1) 套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成。

(2) 在套期开始时，本公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。

(3) 套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件的，认定套期关系符合套期有效性要求：

1) 被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。

2) 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

3) 套期关系的套期比率，等于公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

2. 公允价值套期会计处理

(1) 套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

(2) 被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目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（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整；被套期项目为公司选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

(3) 被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的利率进行摊销，并计入当期损益。该摊销可以自调整日开始，但不晚于对被套期项目终止进行套期利得和损失调整的时点。被套期项目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（或其组成部分）的，则按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

### 3. 现金流量套期会计处理

(1) 套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：

1) 套期工具自套期开始的累计利得或损失；

2) 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额为当期现金流量套期储备的变动额。

(2) 套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。

(3) 现金流量套期储备的金额，按照下列规定处理：

1) 被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，则将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

2) 对于不属于前一条涉及的现金流量套期，在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

3) 如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，则在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### 4. 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括对作为净投资的一部分进行会计处理的货币性项目的套期，本公司按照类似于现金流量套期会计的规定处理：

(1) 套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益。

全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转出，计入当期损益。

(2) 套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

#### 5. 终止运用套期会计

对于发生下列情形之一的，则终止运用套期会计：

(1) 因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标。

(2) 套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。

(3) 被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位。

(4) 套期关系不再满足本准则所规定的运用套期会计方法的其他条件。在适用套期关系再平衡的情况下，企业应当首先考虑套期关系再平衡，然后评估套期关系是否满足本准则所规定的运用套期会计方法的条件。

终止套期会计可能会影响套期关系的整体或其中一部分，在仅影响其中一部分时，剩余未受影响的部分仍适用套期会计。

#### 6. 信用风险敞口的公允价值选择

当使用以公允价值计量且其变动计入当期损益的信用衍生工具管理金融工具(或其组成部分)的信用风险敞口时，可以在该金融工具(或其组成部分)初始确认时、后续计量中或尚未确认时，将其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，并同时作出书面记录，但应同时满足下列条件：

(1) 金融工具信用风险敞口的主体(如借款人或贷款承诺持有人)与信用衍生工具涉及的主体相一致；

(2) 金融工具的偿付级次与根据信用衍生工具条款须交付的工具的偿付级次相一致。

#### (二) 回购本公司股份

库存股用来核算公司回购的尚未转让或注销的本公司股份金额，本公司回购股份按照实际支付的金额计入库存股。

## 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) 流转税**

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%	注 1
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)		

注 1: 根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号) 的规定, 本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物, 原适用 16% 和 10% 税率的, 税率分别调整为 13%、9%。

**(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) 有限公司及怡球贸易 (昆山) 有限公司注册于中国境内, 所得税税率均为 25%。

2. 依《香港法例》第 112 章“税务条例”, 本公司之子公司 Ye Chiu International Limited (怡球国际有限公司)、Ye Chiu Resources (HK) Limited (怡球资源 (香港) 有限公司) 企业所得税率为 16.5%。

3. 按照马来西亚政府每年公布的年度预算案, 怡球国际有限公司之子公司怡球金属熔化有限公司 (以下简称“马来西亚怡球公司”)、Ye Chiu Non-Ferrous Metal(M) Sdn,Bhd.(怡球有色金属 (马) 私人有限公司)适用企业所得税率为 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: 6.5% 宾夕法尼亚州: 9.99% 新泽西州: 9.00% 加利福尼亚州: 8.84%

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

和睦公司、金城公司注册地为萨摩亚。

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

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

新加坡企业所得税税率为 17%。

## (三) 房产税

本公司按房产原值加地价的 70% 作为纳税基准，税率为 1.2%，出租房产以租金收入为纳税基准，税率为 12%。

美国房产税按照房产增值额及土地资产价值为纳税基准，各州、郡、市税率不同。

## (四) 城镇土地使用税

根据苏州市人民政府 2019 年 2 月 11 日苏府办[2019]24 号《苏州市政府办公室关于开展城镇土地使用税税额标准调整工作的通知》，本公司适用税额标准按 3 元/平方米缴纳城镇土地使用税。

## (五) 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。

## (六) 地方教育费附加

本公司按应交流转税额的 2% 缴纳地方教育费附加。

## (七) 教育费附加

本公司按应交流转税额的 3% 缴纳教育费附加。

## (八) 城市维护建设税

本公司按应交流转税额的 5% 缴纳城市维护建设税。

## (九) 税收优惠政策及依据

根据美国税法 Sales & Use Taxes Ruling 94-8 Conn. Gen. Stat. 12-412(34) 规定, Metalico 公司采购和销售废金属免于缴纳销售税。

## 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	11,262,654.62	9,458,679.62
银行存款	852,199,990.18	738,214,417.09
其他货币资金	24,339,355.51	25,347,743.64
合计	887,802,000.31	773,020,840.35
其中：存放在境外的款项总额	416,306,992.15	301,801,809.22

其他说明：

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
票据保证金		1,620,531.29
履约保证金	30,000.00	30,000.00
被冻结的银行存款	0	215,982.80
合计	30,000.00	1,866,514.09

## 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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	529,662,080.87	455,073,051.51
其中：		
债务工具投资	980,123.02	4,500,616.59
权益工具投资	56,739,372.71	71,264,336.21
衍生金融资产（远期外汇合约）	1,654,755.98	3,542,671.51
其他（银行理财产品）	470,287,829.16	375,765,427.20
合计	529,662,080.87	455,073,051.51

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	57,705,823.65	28,613,655.82
Outstanding Check（未兑付支票）	4,450,952.45	
合计	62,156,776.10	28,613,655.82

### (2). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	35,189,671.81	
合计	35,189,671.81	

## 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
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	522,603,216.86
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	1,307,235.49
合计	523,910,452.35

## (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	1,183,858.45	0.23	1,183,858.45	100		590,357.20	0.10	590,357.20	100.00	
其中：										
单项计提预期信用损失的应收账款	1,183,858.45	0.23	1,183,858.45	100		590,357.20	0.10	590,357.20	100.00	
按组合计提坏账准备	522,726,593.90	99.77	5,906,606.26	1.13	516,819,987.64	604,273,128.83	99.90	3,448,256.69	0.57	600,824,872.14
其中：										
逾期账龄组合	522,726,593.90	99.77	5,906,606.26		516,819,987.64	604,273,128.83	99.90	3,448,256.69	0.57	600,824,872.14
合计	523,910,452.35	/	7,090,464.71	/	516,819,987.64	604,863,486.03	/	4,038,613.89	/	600,824,872.14

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	本公司胜诉但该债权收回风险较大
江苏通泰工业科技有限公司	593,501.25	593,501.25	100	本公司胜诉但该债权实现风险较大
合计	1,183,858.45	1,183,858.45	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	359,459,941.69	-	-
逾期 1 年以内	163,143,275.17	5,783,229.22	
其中: 10 天以内	62,573,550.09	625,735.51	1
10 天-6 个月	100,283,041.90	5,014,152.07	5
6 个月-1 年	286,683.18	143,341.64	50
逾期 1-2 年			
逾期 2 年以上	123,377.04	123,377.04	100
合计	522,726,593.90	5,906,606.26	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

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	593,501.25				1,183,858.45
按组合计提预期信用损失的应收账款	3,448,256.69	2,458,349.57				5,906,606.26
合计	4,038,613.89	3,051,850.82				7,090,464.71

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

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
第一名	28,227,634.29	5.39	9,564.36
第二名	21,334,382.62	4.07	17,768.29
第三名	21,084,686.22	4.02	953,457.45
第四名	20,283,577.1	3.87	
第五名	18,659,028.67	3.56	762,538.89
合计	109,589,308.90	20.92	1,743,328.99

6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	57,364,854.32	93.82	42,693,283.28	98.70
1 至 2 年	3,068,120.24	5.02	560,624.29	1.30
2 至 3 年	711,489.75	1.16		
3 年以上				
合计	61,144,464.31	100.00	43,253,907.57	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

(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	占预付款项总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
第一名	7,461,896.19	12.20	2020 年	次月结算
第二名	5,358,319.86	8.76	2020 年	预付进口税金
第三名	4,620,420.1	7.56	2020 年	次月结算
第四名	3,517,201.79	5.75	2020 年	次月结算

单位名称	期末余额	占预付款项 总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
第五名	1,556,456.39	2.55	2020年	次月结算
合计	22,514,294.33	36.82		

其他说明

适用 不适用**7、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
其他应收款	5,054,761.16	6,080,666.90
合计	5,054,761.16	6,080,666.90

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
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内小计	1,507,424.34
1至2年	352,219.23
2至3年	199,834.53
3年以上	3,093,441.85
合计	5,152,919.95

**(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	4,516,642.48	5,271,802.80
外部单位往来款	457,104.57	534,163.55
工伤理赔款	48,820.47	51,028.13
个人借款	64,475.94	189,586.48
其他	65,876.49	182,404.31
合计	5,152,919.95	6,228,985.27

**(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)	
2020 年 1 月 1 日余额	148,318.37			148,318.37
2020 年 1 月 1 日余额在本期				
--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				
本期转回	50,159.58			50,159.58
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 6 月 30 日余额	98,158.79			98,158.79

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	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	148,318.37		50,159.58			50,159.58
合计	148,318.37		50,159.58			50,159.58

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

#### (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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	保证金	2,809,455.00	3 年以上	54.52	28,094.55
第二名	押金	182,360.00	3 年以上	3.54	1,823.60

第三名	索赔	155,324.23	1年以内	3.01	155,324.23
第四名	押金	100,000.00	1年以内	1.94	1,000.00
第五名	押金	95,000.00	1年以内	1.84	950.00
合计	/	3,342,139.23	/	64.85	187,192.38

## 8、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	787,721,264.62	22,971,665.88	764,749,598.74	969,666,808.06	28,628,161.75	941,038,646.31
库存商品	234,924,888.03	8,173,104.30	226,751,783.73	301,344,006.88	782,869.24	300,561,137.64
在途物资	181,932,013.93	-	181,932,013.93	66,591,516.33	-	66,591,516.33
发出商品	6,649,434.53		6,649,434.53	13,181,898.18	-	13,181,898.18
合计	1,211,227,601.11	31,144,770.18	1,180,082,830.93	1,350,784,229.45	29,411,030.99	1,321,373,198.46

### (2). 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	28,628,161.75	31,907,443.76		37,563,939.63		22,971,665.88
库存商品	782,869.24	8,208,071.75		817,836.69		8,173,104.30
合计	29,411,030.99	40,115,515.51		38,381,776.32		31,144,770.18

## 9、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
一年内到期的长期应收款	486,354.57	479,257.96
合计	486,354.57	479,257.96

期末重要的债权投资和其他债权投资：

□适用 √不适用

## 10、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
增值税留抵扣额	49,927,667.25	46,095,483.77
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	10,973.23	6,134,747.48
美国税项预缴	6,739,846.83	2,061,012.88
合计	56,678,487.31	54,291,244.13

## 11、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	12,438,362.92		12,438,362.92	11,706,193.71		11,706,193.71	
合计	12,438,362.92		12,438,362.92	11,706,193.71		11,706,193.71	/

## 12、长期股权投资

□适用 √不适用

## 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	期末余额	期初余额
Kingsferry Classic Value Fund I Ltd.	40,647,426.45	59,447,930.80
合计	40,647,426.45	59,447,930.80

## (2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	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	其他综合收益转入留存收益的原因
Kingsferry Classic Value Fund I Ltd.		4,728,869.64			长期持有的战略投资	
合计		4,728,869.64				

其他说明：

√适用 □不适用

Kingsferry Classic Value Fund I Ltd.系关联方黄韦蕊夫妇控股的 Kingsferry Capital Management Group Limited 发行的基金产品。

## 14、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	42,835,328.28	42,835,328.28
2. 本期增加金额		
外币报表折算差额		
3. 本期减少金额	175,743.56	175,743.56
(1) 处置		
(2) 其他转出	175,743.56	175,743.56
4. 期末余额	42,659,584.72	42,659,584.72
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	7,194,441.11	7,194,441.11
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		
4. 期末余额	7,557,186.04	7,557,186.04
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	35,102,398.68	35,102,398.68
2. 期初账面价值	35,640,887.17	35,640,887.17

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 15、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	1,148,535,366.07	1,202,237,042.65
固定资产清理	121,365.76	
合计	1,148,656,731.83	1,202,237,042.65

## 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	91,606,041.17	895,290,583.96	1,286,811,753.95	146,292,064.21	148,771,934.36	2,568,772,377.65

2. 本期增加金额	1,356,455.23	2,558,360.54	16,291,095.77	3,306,983.31	990,126.52	24,503,021.37
(1) 购置		2,558,360.54	10,703,289.77	2,130,425.60	790,596.57	16,182,672.48
(2) 在建工程转入			158,990.13			158,990.13
(3) 企业合并增加						
(3) 表折算差额	1,356,455.23		5,428,815.87	1,176,557.71	199,529.95	8,161,358.76
3. 本期减少金额		952,519.44	24,974,876.02	826,772.68	5,322,604.84	32,076,772.98
(1) 处置或报废			24,974,876.02	826,772.68	5,322,604.84	31,124,253.54
(2) 外币报表折算差		952,519.44				952,519.44
4. 期末余额	92,962,496.40	896,896,425.06	1,278,127,973.70	148,772,274.84	144,439,456.04	2,561,198,626.04
二、累计折旧						
1. 期初余额		265,160,731.02	782,797,188.51	118,915,799.37	119,615,966.40	1,286,489,685.30
2. 本期增加金额		16,176,955.96	44,853,880.82	5,719,208.98	5,305,752.17	72,055,797.93
(1) 计提		15,718,416.03	40,347,245.48	4,680,965.28	4,884,487.75	65,631,114.54
(2) 外币报表折算差		458,539.93	4,506,635.34	1,038,243.7	421,264.42	6,424,683.39
3. 本期减少金额			20,994,688.16	687,010.23	4,271,337.64	25,953,036.03
(1) 处置或报废			20,994,688.16	687,010.23	4,271,337.64	25,953,036.03
4. 期末余额		281,337,686.98	806,656,381.17	123,947,998.12	120,650,380.93	1,332,592,447.20
三、减值准备						
1. 期初余额		1,594,994.14	76,907,530.36	1,197,659.16	345,466.04	80,045,649.70
2. 本期增加金额		23,617.86	1,138,807.36	17,734.32	5,115.47	1,185,275.01
(1) 计提						
(2) 外币报表折算差额		23,617.86	1,138,807.36	17,734.32	5,115.47	1,185,275.01
3. 本期减少金额			928,904.89		231,207.05	1,160,111.94
(1) 处置或报废			928,904.89		231,207.05	1,160,111.94
4. 期末余额		1,618,612	77,117,432.83	1,215,393.48	119,374.46	80,070,812.77
四、账面价值						
1. 期末账面价值	92,962,496.40	613,940,126.08	394,354,159.70	23,608,883.24	23,669,700.65	1,148,535,366.07
2. 期初账面价值	91,606,041.17	628,534,858.80	427,107,035.08	26,178,605.68	28,810,501.92	1,202,237,042.65

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	4,022,063.14	3,820,959.98	-	201,103.16	备用炉 5#
合计	4,022,063.14	3,820,959.98	-	201,103.16	

## 固定资产清理

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理	121,365.76	
合计	121,365.76	

## 16、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	12,233,000.23	6,974,277.77
工程物资		
合计	12,233,000.23	6,974,277.77

## 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
美国零星建设项目	2,656,051.62		2,656,051.62	3,790,234.83		3,790,234.83
其他零星工程	9,576,948.61		9,576,948.61	3,184,042.94		3,184,042.94
合计	12,233,000.23		12,233,000.23	6,974,277.77		6,974,277.77

## (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
美国零星建设项目		3,790,234.83	4,823,377.95	5,957,561.16		2,656,051.62						自有资金
其他零星工程		3,184,042.94	7,262,586.50	869,680.83		9,576,948.61						自有资金
合计		6,974,277.77	12,085,964.45	6,827,241.99		12,233,000.23	/	/			/	/

## 17、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	太仓土地使用权*1	马来西亚土地使用权*2	管理软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	19,779,698.30	48,984,009.58	34,701,353.73	103,465,061.61
2. 本期增加金额			478,632.48	478,632.48
(1) 购置			478,632.48	478,632.48
(2) 外币报表折算差				
3. 本期减少金额		1,342,137.82	175,409.66	1,517,547.48
4. 期末余额	19,779,698.3	47,641,871.76	35,004,576.55	102,426,146.61
二、累计摊销				
1. 期初余额	6,464,921.41	14,964,361.40	18,462,029.84	39,891,312.65
2. 本期增加金额	197,797.31	377,801.16	1,572,357.86	2,147,956.33
(1) 计提	197,797.31	377,801.16	1,572,357.86	2,147,956.33
(2) 外币报表折算差				
3. 本期减少金额		300,880.69	64,347.56	365,228.25
4. 期末余额	6,662,718.72	15,041,281.87	19,970,040.14	41,674,040.73
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	13,116,979.58	32,600,589.89	15,034,536.41	60,752,105.88
2. 期初账面价值	13,314,776.89	34,019,648.18	16,239,323.89	63,573,748.96

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

\*1 2002 年 5 月 10 日，本公司取得编号为太国用（2002）字第 07041003 的土地使用权证，所属土地位于浮桥镇浮宅路北、沈家浜西，使用权面积 207,293.4 平方米（310.94 亩），使用年限 50 年，终止日期 2051 年 1 月 19 日。土地用途为工业用地，使用权类型为出让。经太仓市国土资源局港区国土资源局认定，本公司已缴清土地出让金，共 10,899,500.00 元。

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

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



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

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

2018年5月7日本公司对编号为太国用（2010）第008003059和编号为太国用（2010）第507003397的土地使用权证合并换领为编号为苏（2018）太仓市不动产权第0009593号的土地使用权证，面积为324,828.91平方米，终止日期2053年2月19日。

\*2 系本公司之子公司马来西亚怡球公司的土地。主要明细如下：

序号	面积 (land/building square meters)	状态	卖方	地址	地契号	取得土地使用权日期	土地使用年限
(1)	8,090.13 / 2,160.00	Office cum warehouse	柔佛土地局	Kawasan Perindustrian Pasir Gudang 81700 Pasir Gudang Johor Darul Takzim	188984	1991年	60年
	合约: 2acres(87,120sq.ft)	办公用地					
(2)	12,140.20 / 7,110.00 *2	Existing factory cum office	柔佛土地局	Kawasan Perindustrian Pasir Gudang 81700 Pasir Gudang Johor Darul Takzim	212978	1993年	30年
	合约: 3acres(130,680sq.ft)	厂房用地					
(3)	20,856.82 / 5,398.00	Scrap processing plant	柔佛土地局	Jalan Keluli, Pasir gudang industrial area, 81700 Pasir Gudang Johor Darul Takzim	332634	2002年	60年
	合约: 5.154acres(224,508.24sq.ft)	废料加工地					
(4)	60,700 / NIL *1	厂房用地	柔佛土地局	Tanjung Langsung Industrial Area, Johor Darul Takzim	363141	2002年	60年
	合约: 15acres(653,400sq.ft)						
(5)	12,140.20 / NIL *2	厂房用地	Kian Joo Can factory berhad	Kawasan Perindustrian Pasir Gudang 81700 Pasir Gudang Johor Darul Takzim	212963	2005年	16年
	合约: 3acres(130,680sq.ft)						
此块土地系 Kian Joo Can factory berhad 从柔佛土地局取得的 30 年土地使用权，2005 年该公司将其转让给怡球金属熔化有限公司，怡球金属熔化有限公司按剩余期间享有土地使用权							
(6)	报告: 40,486 / NIL *1	厂房用地	柔佛土地局	Tanjung Langsung Industrial Area, Johor Darul Takzim	460661	2007年	60年
	合约: 10acres(435,600sq.ft)						
(7)	报告: 40,542 / NIL *1	厂房用地	JCY HDD TECHNOLOG Y SDN.BHD.	Tanjung Langsung Industrial Area, Johor Darul Takzim	460656	2009年	59年
	合约: 10.022acres (436,558 sq.ft)						
此块土地系怡球金属熔化有限公司从 Jcy Hdd Technology Sdn.Bhd.取得的 60 年土地使用权，2009 年该公司将其转让给怡球金属熔化有限公司，怡球金属熔化有限公司按剩余期间享有土地使用权							

\*1 由于公司拟建造厂房，马来西亚禁止在独立的土地上搭建连体厂房。故企业申请将三块土

地合并，该申请已于2014年1月21日审批成功，旧土地使用证已被收回。新的地契号：63873，有效期限：2014年1月21日至2068年11月17日，土地面积：14.174公顷。因土地合并，公司向马来西亚政府补缴地价马币1,475,578.00元。

\*2 公司为延长上述两项土地权使用年限，已向马来西亚政府共缴纳马币2,613,600.00元，经延长后，剩余土地使用年限分别为40、39年。

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 18、开发支出

适用 不适用

## 19、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

## 20、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	3,875,000.00		150,000.00		3,725,000.00
银行贷款管理费	5,025,279.79	1,983,739.58	1,456,694.95		5,552,324.42
其他	2,246,314.03		2,019,633.00		226,681.03
合计	11,146,593.82	1,983,739.58	3,626,327.95		9,504,005.45

## 21、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
应收款项坏账准备	6,345,870.18	1,492,800.53	4,239,887.85	987,364.73
存货减值准备	4,945,446.24	1,236,361.56	22,209,484.24	5,379,730.68
固定资产可抵扣差异	30,907,264.19	6,656,024.62	5,441,393.33	1,305,934.41
未实现汇兑损失			201,677.11	48,402.51
未实现交易利润	7,664,095.17	5,853,492.00	40,397,999.85	8,815,587.76

未弥补亏损	132,008,715.23	27,735,607.04	132,008,715.24	27,735,607.04
应付职工薪酬	15,415,448.14	3,339,387.24	25,029,002.48	5,646,640.28
预提费用	8,157,793.16	1,713,136.56	8,157,793.18	1,713,136.57
无形资产摊销	209,795,775.46	44,057,112.85	209,795,775.49	44,057,112.86
合计	415,240,407.77	92,083,922.40	447,481,728.77	95,689,516.84

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
税法加速折旧	434,233,859.64	94,807,881.20	436,670,366.23	95,529,922.48
未实现汇兑收益	6,497,985.64	1,559,516.55	7,132,083.63	1,711,700.08
公允价值变动	2,450,265.98	588,063.84	4,338,181.51	1,041,163.56
合计	443,182,111.26	96,955,461.59	448,140,631.37	98,282,786.12

## 22、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
马来西亚新厂建设项目款	170,727,168.68		170,727,168.68	175,426,271.08		175,426,271.08
上海写字楼装修款				9,407,148.85		9,407,148.85
合计	170,727,168.68		170,727,168.68	184,833,419.93		184,833,419.93

## 23、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
保证借款	615,469,475.44	1,382,746,180.70
信用借款	653,736,148.61	113,486,575.33
未到期应付利息	2,253,792.87	11,674,843.06
合计	1,271,459,416.92	1,507,907,599.09

短期借款分类的说明：

保证借款系关联方担保。

## 24、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)		11,599,478.98
合计		11,599,478.98

## 25、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	85,110,061.23	98,011,548.31
应付设备款		8,726,748.20
应付工程款	84,536.30	
应付费用类款	46,638,626.20	30,144,079.15
合计	131,833,223.73	136,882,375.66

## 26、预收款项

## (1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	760.41	
合计	760.41	

## (2). 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 27、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
合同负债	59,710,256.18	12,661,744.46
合计	59,710,256.18	12,661,744.46

## 28、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	50,526,164.01	430,585,685.81	418,299,816.69	62,812,033.13
二、离职后福利-设定提存计划	946,339.64	5,056,826.95	5,448,730.41	554,436.18
合计	51,472,503.65	435,642,512.76	423,748,547.10	63,366,469.31

## (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	47,244,339.51	411,812,788.19	400,768,013.45	58,289,114.25
二、职工福利费	3,209.69	1,503,174.43	48,797.87	1,457,586.25
三、社会保险费	2,927,184.31	15,595,435.65	15,765,355.93	2,757,264.03
其中：医疗保险费	120,057.60	8,140,197.48	8,199,655.08	60,600.00
工伤保险费	2,694,578.41	2,611,846.69	2,691,543.35	2,614,881.75
生育保险费	7,719.66	75,071.28	70,670.94	12,120.00
人身保险/AFLAC (美国)	104,828.64	4,768,320.20	4,803,486.56	69,662.28
四、住房公积金	259,615.00	1,506,997.00	1,522,447.00	244,165.00
五、工会经费和职工教育经费	91,815.50	167,290.54	195,202.44	63,903.60
合计	50,526,164.01	430,585,685.81	418,299,816.69	62,812,033.13

## (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	930,065.82	4,869,024.15	5,250,622.80	548,467.17
2、失业保险费	16,273.82	187,802.80	198,107.61	5,969.01
合计	946,339.64	5,056,826.95	5,448,730.41	554,436.18

其他说明：

□适用 √不适用

## 29、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	16,007,868.32	18,609,229.37
个人所得税	237,907.04	366,572.90
商业活动税/CAT (美国)		2,952,837.10
销售使用税/SALES & USE TAX (美国)	253,283.27	2,789,963.77
联邦所得税/FEDERAL INCOME TAX (美国)		358,625.51
房产税	690,275.97	678,483.00
土地使用税	348,329.10	348,329.10
印花税	28,236.74	51,043.65
其他	208,429.63	10,500.00
合计	17,774,330.07	26,165,584.40

**30、其他应付款****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
其他应付款	27,236,924.59	24,407,797.59
合计	27,236,924.59	24,407,797.59

**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	382,222.29	408,278.29
外部单位往来	26,850,636.08	20,987,580.67
其他	4,066.22	3,011,938.63
合计	27,236,924.59	24,407,797.59

**31、1年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	42,265,991.05	30,382,267.95
1年内到期的长期应付款	7,748,654.45	13,774,758.04
合计	50,014,645.50	44,157,025.99

**32、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
抵押借款	83,312,320.24	92,610,406.86
合计	83,312,320.24	92,610,406.86

长期借款分类的说明：

YE CHIU NON-FERROUS METAL (M) SDN BHD (马来西亚) 以其拥有的土地、房产和各类设备作为抵押，并由马来西亚怡球公司和黄崇胜共同担保取得 6,803.18 万林吉特和 1,396.09 万美元借款，借款期限为 7 年，借款将于 2023 年 12 月和 2024 年 1 月分笔到期。

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

**33、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	44,460,215.73	23,350,110.67
合计	44,460,215.73	23,350,110.67

**34、股本**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,025,400,000.00	176,326,086.00				176,326,086.00	2,201,726,086.00

**35、资本公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	38,523,189.01	64,226,371.29		102,749,560.30
其他资本公积	84,851,866.67	2,200,000.00		87,051,866.67
合计	123,375,055.68	66,426,371.29		189,801,426.97

**36、库存股**

√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
股份回购	30,999,994.47			30,999,994.47
合计	30,999,994.47			30,999,994.47

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司于 2018 年 7 月 6 日召开的第三届董事会第十七次会议、2018 年 7 月 23 日召开的 2018 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司以集中竞价交易方式回购股份的预案》，拟采用集中竞价交易的方式从二级市场回购公司社会公众股份。回购资金总额不超过人民币 8,000 万元，回购股份价格不超过人民币 4 元/股。本次回购股份的期限为自公司股东大会审议通过回购预案之日起不超过 6 个月。

在回购期限内，公司通过集中竞价交易方式共回购股份数量为 14,575,051 股，占公司目前总股本的比例为 0.72%，成交平均价格为 2.12 元/股，支付的资金总金额为人民币 30,999,994.47 元。

公司于 2019 年 4 月 10 日召开第三届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于确定回购股份用途的议案》，对回购股份的用途进行了明确：将本次回购的股份全部用于员工持股计划。

## 37、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					税后归属于少数股东	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		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	22,492,728.82	-17,208,086.56				-17,208,086.56		5,284,642.26
其他权益工具投资公允价值变动	22,492,728.82	-17,208,086.56				-17,208,086.56		5,284,642.26
二、将重分类进损益的其他综合收益	-84,175,058.09	-15,233,860.21				-15,233,860.21		-99,408,918.30
外币财务报表折算差额	-84,175,058.09	-15,233,860.21				-15,233,860.21		-99,408,918.30
其他综合收益合计	-61,682,329.27	-32,441,946.77				-32,441,946.77		-94,124,276.04



**38、 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	112,322,830.19			112,322,830.19
合计	112,322,830.19			112,322,830.19

**39、 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	572,240,677.03	484,351,296.89
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	572,240,677.03	484,351,296.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	100,835,405.91	114,943,444.20
减：提取法定盈余公积		6,945,814.57
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		20,108,249.49
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	673,076,082.94	572,240,677.03

**40、 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	2,404,806,788.31	2,022,058,570.23	2,511,343,341.38	2,258,891,003.85
其他业务	1,020,577.17	712,042.32	126,191,882.60	128,355,136.41
合计	2,405,827,365.48	2,022,770,612.55	2,637,535,223.98	2,387,246,140.26

**41、 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
城市维护建设税		7.12
教育费附加		7.12
房产税	3,573,558.42	3,589,703.05
土地使用税	918,071.46	771,003.78
车船使用税	4,320.00	4,320.00
印花税	171,747.39	175,460.62
环保税	19,104.86	46,003.37
其他	930,698.76	809,725.84

合计	5,617,500.89	5,396,230.90
----	--------------	--------------

**42、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	7,317,346.41	1,556,960.28
福利费	69,008.65	75,720.43
差旅费	230,430.48	721,141.20
办公费	20,184.81	117,695.89
保险费	355,960.12	256,178.53
运输费	6,487,230.08	7,874,919.23
业务招待费	216,054.77	448,197.33
佣金	593,553.88	1,405,012.78
其他	693,154.35	951,169.85
代理费	937,089.42	2,384,022.32
港杂费	4,716.98	113,549.36
海运费	20,372,792.13	7,699,720.23
合计	37,297,522.08	23,604,287.43

**43、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资	63,756,349.31	48,727,980.26
福利费	12,747,661.92	3,529,382.06
办公费	2,651,182.2	2,899,055.46
修理费	3,612,587.66	5,105,631.18
长期待摊费用摊销	225,560.35	423,357.34
差旅费	350,982.62	667,507.63
租赁费	2,187,570.39	1,858,250.86
保险费	5,598,901.98	6,393,805.89
折旧费	9,991,732.13	9,885,080.24
电信费	1,170,007.92	1,219,385.48
工会经费	127,807.2	141,775.20
劳动保险费	498,294.7	953,637.13
无形资产摊销	2,147,997.14	1,937,199.98
业务招待费	153,278.14	297,933.91
印花税	252	
其他税金	3,051,458.82	2,560,871.38
水电费	705,776.28	657,285.35
伙食费	655,788.53	1,025,583.09
其他	4,264,286.08	7,001,121.12
咨询服务费	2,069,937.24	814,114.72
环境整改费	249,498.37	
劳动保护用品	500,084.69	192,512.28
汽车费	467,636.05	564,885.43
宣传费	64,180.15	12,755.49

制服费	8,325.42	11,678.40
邮递费	323,843.16	370,169.69
会员费	371,867.53	247,230.56
诉讼费	65	5,162.00
广告费		
网际网络费	11,639.49	6,373.48
航空费	85,291.53	
秘书费	18,905.58	9,039.13
书刊杂志费	731.4	
审计费	4,653,802.12	4,930,876.88
教育训练费	1,676.65	39,492.07
外宿费	10,151.8	60,929.74
合计	122,735,111.55	102,550,063.43

**44、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	1,091,218.3	1,103,723.71
合计	1,091,218.3	1,103,723.71

**45、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	30,250,096.96	42,601,670.33
减：利息收入	-6,376,913.45	-3,393,432.95
汇兑损益	14,050,353.73	-1,107,783.12
银行手续费及其他	4,087,449.74	4,690,672.96
合计	42,010,986.98	42,791,127.22

**46、其他收益**

□适用 √不适用

**47、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		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	12,705.52	495,465.73
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		-617,789.46
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		

处置其他权益工具投资取得的投资收益		
银行理财产品投资收益	1,670,146.90	5,655,052.00
合计	1,682,852.42	5,532,728.27

**48、公允价值变动收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-13,487,734.35	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-961,752.56
合计	-13,487,734.35	-961,752.56

**49、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
坏账损失	-1,705,679.49	
合计	-1,705,679.49	

**50、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-7,951,534.80
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-39,974,802.34	-25,765,935.75
合计	-39,974,802.34	-33,717,470.55

**51、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

本期发生额	上期发生额
-10,160.73	560,504.03

其他说明：

□适用 √不适用

**52、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	2,399,210.25	2,022,232.66	2,399,210.25
其他	460,816.37	1,363,390.67	460,816.37
合计	2,860,026.62	3,385,623.33	2,860,026.62

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
江苏社保局提供的就业数据监控工作的奖励		600	
马来西亚政府培训和医疗保险以及职工就业补贴	1,515,202.25	38,632.66	
太仓就业培训补贴	112,908.00		
总部经济奖励	538,400.00	1,983,000.00	

其他说明：

适用 不适用

### 53、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	98,682.12	7,648.80	
其中：固定资产处置损失	98,682.12	7,648.80	
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	503,355.75		
其他	5,928.59	4,007,248.86	
合计	607,966.46	4,014,897.66	

### 54、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	21,074,650.65	12,681,621.15
递延所得税费用	1,150,860.24	-698,184.41
合计	22,225,510.89	11,983,436.74

### 55、其他综合收益

适用 不适用

详见附注

## 56、现金流量表项目

## (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	328,399.50	958,718.35
保证金及押金	1,490,693.00	6,443,088.51
利息收入等	5,198,851.09	2,821,575.30
赔款及其他	1,362,698.16	3,390,456.75
补贴款	2,156,078.71	2,372,371.00
土地租金		
合计	10,536,720.46	15,986,209.91

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	1,133,226.74	1,010,722.46
保险费	575,972.73	500,470.38
保证金及押金	556,467.00	892,818.69
差旅费	435,804.56	1,154,107.00
往来款	525,777.85	4,198,693.18
环境保护费	249,498.37	737,185.01
伙食费	10,384.44	30,200.90
服务费	1,356,146.92	2,678,863.43
交际应酬费	121,422.99	331,904.87
劳保费用	500,084.69	192,512.28
汽车费用	314,028.89	312,808.48
手续费	2,244,749.83	3,219,559.32
通讯费	158,505.96	363,249.63
佣金	729,578.08	4,630,900.17
宣传费	45,671.09	7,553.81
租赁费	956,423.20	472,746.57
咨询顾问费及审计费	363,082.98	224,135.28
律师费	385,800.95	92,015.01
土地款	19,582,561.50	105,071,442.02
其他	1,030,374.72	4,893,724.59
合计	31,275,563.49	131,015,613.08

## 57、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	100,835,437.91	33,644,949.15

加：资产减值准备	-39,974,802.34	33,717,470.55
信用减值损失	-1,705,679.49	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	46,465,506.84	50,273,752.50
无形资产摊销	1,782,728.07	2,223,112.26
长期待摊费用摊销	9,504,005.45	822,855.48
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）	10,160.73	-560,504.03
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	98,682.12	7,648.80
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	13,487,734.35	961,752.56
财务费用（收益以“-”号填列）	44,300,450.70	41,493,887.21
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,682,852.42	-5,532,728.27
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,108,154.41	-1,307,107.34
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	7,386,424.32	-10,986,052.23
存货的减少（增加以“-”号填列）	139,556,628.34	229,065,460.52
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	71,988,592.95	-33,221,256.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	54,189,578.03	-73,438,790.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	441,134,441.15	267,164,449.87
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	887,802,000.31	552,472,867.63
减：现金的期初余额	770,371,970.17	439,300,658.21
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	117,430,030.14	113,172,209.42

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 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	887,802,000.31	770,371,970.17
其中：库存现金	11,262,654.62	9,458,679.62
可随时用于支付的银行存款	852,199,990.2	738,214,417.09
可随时用于支付的其他货币资金	24,339,355.49	22,698,873.46
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	887,802,000.31	770,371,970.17
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		215,982.80

其他说明：

适用 不适用

#### 58、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

#### 59、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	30,000	受限的履约保证金
固定资产	195,246,401.14	用于银行长期借款抵押
无形资产	26,686,729.64	用于银行长期借款抵押
合计	221,963,130.78	/

#### 60、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	48,737,627.60	7.0795	345,038,034.57
马来西亚令吉	36,199,480.90	1.6531	59,841,361.87
港币	7,874,633.25	0.9134	7,193,005.00
澳元	549,368.38	4.8657	2,673,061.74
新加坡元	58,693.83	5.0813	298,240.98
印度尼西亚盾	36,852,460.00	0.0005	18,426.23
日元	10,826.14	0.0658	712.36
交易性金融资产	-	-	
其中：美元	138,445.23	7.0795	980,123.02
港币	37,646,955.03	0.9134	34,388,234.60
马来西亚令吉	1,242,201.98	1.6531	2,053,484.09



其他应收款	-	-	-
其中：美元	37,682.68	7.0795	266,775
新加坡元	648.71	5.0813	3,296.29
长期应收款（含一年内到期）	-	-	-
其中：美元	1,756,955.00	7.0795	12,438,362.92
短期借款	-	-	-
其中：美元	177,079,068.36	7.0795	1,253,631,264.46
马来西亚令吉	10,040,079.38	1.6531	16,597,255.22
新加坡元	45,397.76	5.0813	230,679.62
应付账款	-	-	-
其中：美元	12,104,931.03	7.0795	85,696,859.26
马来西亚令吉	26,721,588.72	1.6531	44,173,458.31
新加坡元	252,328.31	5.0813	1,282,155.82
长期应付款（含一年内到期）	-	-	-
其中：美元	6,280,135.00	7.0795	44,460,215.73
应收账款	-	-	-
其中：美元	18,627,093.91	7.0795	131,870,511.35
港币	796,762.50	0.9134	727,794.74
马来西亚令吉	15,204,998.89	1.6531	25,135,383.67
新加坡元	140,396.22	5.0813	713,395.33
长期借款	-	-	-
其中：美元	5,983,995.13	7.0795	42,363,693.55
马来西亚令吉	24,770,810.41	1.6531	40,948,626.69

(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

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

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

## 61、政府补助

### 1. 政府补助基本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入营业外收入的政府补助	2,399,210.24	营业外收入	2,399,210.24

### 2. 政府补助退回情况

□适用 √不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

□适用 √不适用

2、反向购买

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
鸿福再生资源(太仓)有限公司	江苏太仓	江苏太仓	进口废旧金属的加工、利用、生产销售等	100%		非同一控制下合并取得
怡球贸易(昆山)有限公司	江苏昆山	江苏昆山	贸易	95%		投资设立
怡球企业管理咨询(上海)有限公司	上海	江苏昆山	信息咨询	100%		投资设立
怡球国际有限公司	香港	香港	进出口贸易	100%		投资设立
怡球资源(香港)有限公司	香港	香港	信息咨询	100%		投资设立
怡球金属熔化有限公司	马来西亚	马来西亚	铝合金锭、铝废料的制造和销售		100%	同一控制下企业合并
Ye Chiu Non-Ferrous Metal (M) Sdn, Bhd.	马来西亚	马来西亚	铝合金锭、铝废料的制造和销售		100%	投资设立
YE CHIU ALL METALS SDN. BHD.	马来西亚	马来西亚	收购、出售、租赁土地等		100%	投资设立
YE CHIU SINGAPORE PTE. LTD.	新加坡	新加坡	贸易与投资		100%	投资设立
和睦集团有限公司	萨摩亚	萨摩亚	贸易		100%	非同一控制下企业合并
金城有限公司	萨摩亚	萨摩亚	贸易		100%	非同一控制下企业合并
America Metal Export, Inc	美国	美国	经营废金属贸易		100%	同一控制下合并取得
Metalico, Inc	新泽西	特拉华	废金属回收	100%		非同一控制下企业合并
Buffalo Shredding and Recovery, LLC (BSR)	纽约	纽约	废金属回收		100%	非同一控制下企业合并
FederalAutocat Recycling, LLC (FCAT)	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	宾夕法尼亚	废金属回收		100%	非同一控制下企业合并
MetalicoAluminum Recovery, Inc (MARI)	纽约	纽约	废金属回收		100%	非同一控制下企业合并
Metalico Akron, Inc (AK)	俄亥俄	俄亥俄	废金属回收		100%	非同一控制下企业合并
Metalico Buffalo, Inc (BUFF)	纽约	纽约	废金属回收		100%	非同一控制下企业合并
MetalicoPittsburgh, Inc (PITT)	宾夕法尼亚	宾夕法尼亚	废金属回收		100%	非同一控制下企业合并
Metalico Rochester, Inc (ROCH)	纽约	纽约	废金属回收		100%	非同一控制下企业合并
Metalico Transfer, Inc	纽约	纽约	废金属回收		100%	非同一控制下企业合并
Metalico Transport, Inc	纽约	纽约	废金属回收		100%	非同一控制下企业合并
Metalico Youngstown, Inc (YI)	俄亥俄	特拉华	废金属回收		100%	非同一控制下企业合并
Skyway Auto Parts, Inc (SKYWAY)	纽约	纽约	废金属回收		100%	非同一控制下企业合并

Totalcat Group, Inc	新泽西	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	纽约	房地产		100%	非同一控制下企业合并
Ellen Barlow, LLC	纽约	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	佛罗里达	房地产		100%	非同一控制下企业合并
Metalico Syracuse Realty, Inc.	纽约	纽约	房地产		100%	非同一控制下企业合并
West Coast Shot, Inc.	内华达	内华达	废金属回收		100%	非同一控制下企业合并
Metalico Akron Realty, Inc.	俄亥俄	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
Metalico Gulfport Realty, Inc.	密西西比	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	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
MacKenzie South, 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 Colliers Realty, Inc.	西弗吉尼亚	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	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

## 十、与金融工具相关的风险

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）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。除本报告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。

#### （二）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。

### （三）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、林吉特和美元结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为林吉特和美元）依然存在汇率风险。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方式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。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。

##### （1）权益工具投资价格风险

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。于 2020 年 6 月 30 日，本公司因归类为可供出售权益工具投资的个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。本公司持有的上市权益工具投资在证券交易所上市，并在资产负债表日以市场报价计量。

## 十一、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			合计
	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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产	57,719,495.73	471,942,585.14		529,662,080.87
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	57,719,495.73	471,942,585.14		529,662,080.87
（1）债务工具投资	980,123.02			980,123.02
（2）权益工具投资	56,739,372.71			56,739,372.71

(3) 衍生金融资产		471,942,585.14		471,942,585.14
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资		40,647,426.45		40,647,426.45
(四) 投资性房地产				
持续以公允价值计量的资产总额	57,719,495.73	512,590,011.59		570,309,507.32

## 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：公司与金融机构订立了远期外汇合约和结构性存款协议，2020年6月30日公允价值根据金融机构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

## 5、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

## 6、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。

## 7、其他

适用 不适用

## 十二、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：万元 币种：人民币

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	35.63	35.63

本企业的母公司情况的说明

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

本企业最终控制方是自然人黄崇胜、林胜枝夫妇

其他说明：

黄崇胜、林胜枝夫妇持有佳绩控股有限公司的全部股权（黄崇胜持有 88.43%的股权，林胜枝持有 11.57%的股权），佳绩控股有限公司持有怡球（香港）有限公司的全部股权，怡球（香港）有限公司持有发行人 78,451.4 万股股份，占本公司股本总额的 35.63%。

## 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	关联人（与公司同一董事长）
Yc Global, Llc	关联人（与公司同一董事长）
Total Merchant Limited	关联人（与公司同一董事长）
Kingsferry Capital Management Group Limited	其他
Cheerise Sdn Bhd	关联人（与公司同一董事长）
EVER PRECIOUS SDN BHD	其他

### (1). 关联交易购销商品、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

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	运输服务	102,829.04	

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

## 5、情况

### (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	3,306.40	



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	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
Yc Global, Llc	租赁房屋	470,138.77	453,350.73
Cheerise Sdn Bhd	租赁房屋	277,737.60	276,544.80

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	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
怡球金属资源再生(中国)股份有限公司	和睦集团有限公司	USD72,000,000	2016/3/16	2023/3/15	否
怡球金属资源再生(中国)股份有限公司	Metalico, Inc	USD51,000,000	2019/6/19	2024/10/19	否
怡球国际公司、黄崇胜	马来西亚怡球公司	RM148,500,000	2010/4/9	截至下次授信协议生效	否
怡球国际公司、黄崇胜	马来西亚怡球公司	USD6,200,000	2012/6/8	截至下次授信协议生效	否
怡球国际公司、YE CHIU NON-FERROUS METAL (M) SDN BHD	马来西亚怡球公司	USD10,000,000	2018/10/24	截至下次授信协议生效	否
怡球国际公司、黄崇胜	马来西亚怡球公司	RM19,000,000	2010/11/15	截至下次授信协议生效	否
怡球国际公司、黄崇胜	马来西亚怡球公司	RM20,000,000	2010/11/15	截至下次授信协议生效	否
黄崇胜	马来西亚怡球公司	USD13,079,160	2008/12/10	截至下次授信协议生效	否
怡球(香港)有限公司	马来西亚怡球公司	USD10,000,000	2012/6/8	截至下次授信协议生效	否
黄崇胜	马来西亚怡球公司	RM87,000,000	2009/6/5	截至下次授信协议生效	否
怡球(香港)有限公司			2011/5/27		
怡球(香港)有限公司、黄崇胜	马来西亚怡球公司	RM144,450,000	2014/10/28	截至下次授信协议生效	否
怡球(香港)有限公司、黄崇胜	马来西亚怡球公司	RM31,000,000	2012/1/9	截至下次授信协议生效	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
怡球（香港）有限公司、黄崇胜	马来西亚怡球公司	USD10,000,000	2012/10/5	截至下次授信协议生效	否
黄崇胜	马来西亚怡球公司	USD2,000,000	2009/10/13	截至下次授信协议生效	否
YE CHIU NON-FERROUS METAL (M) SDN BHD、黄崇胜	马来西亚怡球公司	USD3,700,000	2019/11/18	截至下次授信协议生效	否
马来西亚怡球公司、黄崇胜	YE CHIU NON-FERROUS METAL (M) SDN BHD	USD22,244,000	2014/11/20	截至下次授信协议生效	否
马来西亚怡球公司、黄崇胜	YE CHIU NON-FERROUS METAL (M) SDN BHD	RM45,480,000	2014/11/20	截至下次授信协议生效	否
马来西亚怡球公司、黄崇胜	YE CHIU NON-FERROUS METAL (M) SDN BHD	USD14,829,000	2014/11/20	截至下次授信协议生效	否
马来西亚怡球公司、黄崇胜	YE CHIU NON-FERROUS METAL (M) SDN BHD	RM30,320,000	2014/11/20	截至下次授信协议生效	否
怡球（香港）有限公司、黄崇胜	YE CHIU NON-FERROUS METAL (M) SDN BHD	RM13,400,000	2014/10/28	截至下次授信协议生效	否
怡球（香港）有限公司、黄崇胜	YE CHIU NON-FERROUS METAL (M) SDN BHD	RM10,000,000	2016/5/12	截至下次授信协议生效	否
怡球（香港）有限公司、黄崇胜	YE CHIU NON-FERROUS METAL (M) SDN BHD	USD10,000,000	2017/5/5	截至下次授信协议生效	否
马来西亚怡球公司、黄崇胜	怡球金属资源再生（中国）股份有限公司	USD19,500,000	2011/3/10	截至下次授信协议生效	否
怡球金属资源再生（中国）股份有限公司、YE CHIU NON-FERROUS METAL (M) SDN BHD	马来西亚怡球公司	USD20,000,000	2020/5/22	截至下次授信协议生效	否

## (4). 关联方资金拆借

□适用 √不适用

## (5). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

## (6). 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	203.83	267.94

**(7). 其他关联交易**

√适用 □不适用

2017 年马来西亚怡球公司购买 Kingsferry Capital Management Group Limited 发行的基金产品 Kingsferry Classic Value Fund I Ltd., 成本 500 万美元, 折合林吉特 2,172.8 万。

根据新金融工具准则分类, 管理层将该基金产品指定为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益”的金融资产, 截至 2020 年 6 月 30 日, 该基金产品期末公允价值为 574.16 万美元。

**6、关联方应收应付款项****(1). 应收项目**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	Yc Global,Llc	78,886.87			
其他应收款	Yc Global,Llc	36,799.24	367.99	36,262.29	362.62
其他应收款	Cheerise Sdn.Bhd	266,189.20	2,661.89	63,867.36	638.67
应收款项	EVER PRECIOUS SDN BHD	4,545.28	177.71		

**(2). 应付项目**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	林胜枝	0	55,266.56
其他应付款	黄崇胜	382,222.29	408,278.29
其他非流动负债	黄崇胜	0	200,000,000.00

**十三、 承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**

□适用 √不适用

**2、 其他**

□适用 √不适用

**十四、 其他重要事项****1、 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。

本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

本公司的主要产品为再生铝合金锭，管理层按照地理区域进行组织管理，主要有 3 个报告分部：境内制造业分部、境外制造业分部及其他分部。

## (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	其他分部	分部间抵销	合计
一、营业收入	722,121,354.38	2,796,965,280.36	25,067,731.03	1,138,327,000.29	2,405,827,365.48
二、营业总成本	732,202,394.40	2,606,048,459.30	25,085,233.57	1,131,813,134.92	2,231,522,952.35
三、公允价值变动损益	4,301,010.38	-17,788,744.73	0		-13,487,734.35
四、投资收益	1,670,146.90	12,705.52	0		1,682,852.42
五、利润总额（亏损以“-”号填列）	-8,900,913.11	138,494,464.89	-18,737.61	6,513,865.37	123,060,948.80
六、所得税费用	0	23,765,515.32	0	1,540,004.43	22,225,510.89
七、净利润（亏损以“-”号填列）	-8,900,913.11	114,728,949.58	-18,737.61	4,973,860.95	100,835,437.91
八、资产总额	3,443,335,373.57	4,220,284,036.67	921,567,690.12	3,687,267,942.30	4,897,919,158.06
九、负债总额	960,821,050.50	2,107,322,423.69	3,217,430.15	1,225,236,880.07	1,846,124,024.27

## 十五、 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
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	204,416,557.81
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	1,183,858.45
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
减：坏账准备	1,869,188.64
合计	203,731,227.62

## (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	1,183,858.45	0.58	1,183,858.45	100.00%		590,357.20	0.18	590,357.20	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	204,416,557.81	99.43	685,330.19	0.34%	203,731,227.62	319,940,755.40	99.82	1,437,573.67	0.45	318,503,181.73
其中：										
逾期账龄组合	201,956,876.85	98.23	685,330.19	0.34%	201,271,546.66	318,995,365.76	99.52	1,437,573.67	0.45	317,557,792.09
合并范围内关联方应收款项组合	2,459,680.96	1.20			2,459,680.96	945,389.64	0.30			945,389.64
合计	205,600,416.26	/	1,869,188.64	/	203,731,227.62	320,531,112.60	/	2,027,930.87	/	318,503,181.73

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%	本公司胜诉但该债权收回风险较大
江苏通泰工业科技有限公司	593,501.25	593,501.25	100.00%	本公司胜诉但该债权收回风险较大
合计	1,183,858.45	1,183,858.45	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	174,600,470.58		
逾期 1 年以内	27,356,406.27	685,330.19	2.50%
其中: 10 天以内	17,062,253.16	170,622.53	1.00%
10 天-6 个月	10,294,153.11	514,707.66	5.00%
6 个月-1 年			
逾期 1-2 年			
逾期 2 年以上			
合计	201,956,876.85	685,330.19	0.34%

按组合计提坏账的确认标准及说明:

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

□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	593,501.25				1,183,858.45
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,437,573.67		158,742.23		593,501.25	685,330.19



款						
合计	2,027,930.87	593,501.25	158,742.23		593,501.25	1,869,188.64

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

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	20,283,577.10	9.96%	0
第二名	15,830,976.85	7.77%	0
第三名	14,536,317.24	7.14%	63,908.73
第四名	12,801,572.64	6.28%	30,955.97
第五名	11,222,203.65	5.51%	194,729.20
合计	74,674,647.48	36.65%	289,593.90

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 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		274,065,056.71
其他应收款	3,397,048.95	3,864,365.26
合计	3,397,048.95	277,929,421.97

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
怡球国际有限公司	0	274,065,056.71
合计	0	274,065,056.71

**其他应收款****(2). 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
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	260,172.65
1 至 2 年	8,350.10
2 至 3 年	102,500.00
3 年以上	3,087,246.79
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
减：坏账准备	-61,220.59
合计	3,397,048.95

**(3). 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	500,000.00	500,000.00
备用金、押金	2,627,625.00	2,735,235.79
外部单位往来款	174,821.68	354,002.98
工伤理赔款	48,820.47	50,705.40
个人借款	64,475.94	189,586.48
其他	42,526.45	145,221.25
合计	3,458,269.54	3,974,751.90

**(4). 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)	
2020 年 1 月 1 日余额	110,386.64			110,386.64
2020 年 1 月 1 日余额在本期				
--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				
本期转回	49,166.05			49,166.05
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	61,220.59			61,220.59

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

其他应收款核销说明：

适用 不适用

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	保证金	2,500,000.00	3年以上	48.52%	25,000.00
第二名	合并范围内的关联方往来	500,000.00	3年以上	9.70%	0
第三名	个人借款	64,475.94	3年以上	1.25%	644.76
第四名	备用金	50,000.00	2-3年	0.97%	500.00
第五名	工伤理赔款	45,000.00	1年以内	0.87%	2,250.00
合计	/	3,159,475.94	/	61.31%	28,394.76

**(6). 涉及政府补助的应收款项**

适用 不适用

**(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**

适用 不适用

**(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

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	1,553,329,828.78		1,553,329,828.78	1,229,264,772.07		1,229,264,772.07
合计	1,553,329,828.78		1,553,329,828.78	1,229,264,772.07		1,229,264,772.07

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
怡球国际有限公司	521,896,089.90	324,065,056.71		845,961,146.61		
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	1,500,000.00			1,500,000.00		
合计	1,229,264,772.07	324,065,056.71		1,553,329,828.78		

## (2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本

## (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	721,170,551.24	675,572,163.98	630,148,880.99	565,867,127.15
其他业务	950,803.14	687,024.93	9,283,674.93	8,918,028.26
合计	722,121,354.38	676,259,188.91	639,432,555.92	574,785,155.41

**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
银行理财产品	1,670,146.90	5,655,052.00
合计	1,670,146.90	5,655,052.00

**6、其他**

□适用 √不适用

**十六、补充资料****1、当期非经常性损益明细表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-108,842.86	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,399,210.24	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-11,804,881.93	
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	-48,467.95	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-2,165,953.85	
少数股东权益影响额		
合计	-11,728,936.35	

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

□适用 √不适用

**2、净资产收益率及每股收益**

√适用 □不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.61%	0.0458	0.0458
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.03%	0.0511	0.0511

**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

## 第九节 备查文件目录

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

董事长：林胜枝

董事会批准报送日期：2020 年 8 月 24 日

### 修订信息

适用 不适用