

浙江海亮股份有限公司

ZHE JIANG HAI LIANG CO. , LTD



2017 年半年度财务报告

股票代码：002203

股票简称：海亮股份

披露日期：2017 年 8 月

目 录

● 财务报表	第 3-14 页
● 财务报表附注	第 15-76 页

合并资产负债表

编制单位：浙江海亮股份有限公司

2017年6月30日

单位：人民币元

项 目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	783,289,906.13	1,835,551,966.62
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	136,367,030.00	157,584,078.60
衍生金融资产		
应收票据	1,880,324,934.47	870,552,774.19
应收账款	3,215,398,791.19	2,257,686,001.47
预付款项	747,277,976.00	549,312,420.32
应收利息	19,679,506.47	22,952,816.65
应收股利	12,000,000.00	
其他应收款	49,239,847.73	151,960,240.97
存货	2,074,758,974.08	1,808,381,646.73
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	100,699,162.86	152,509,363.28
流动资产合计	9,019,036,128.93	7,806,491,308.83
非流动资产：		
发放贷款及垫款	939,818,187.46	875,058,420.34
可供出售金融资产	815,999,997.86	815,999,997.86
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,432,927,922.28	1,383,363,433.24
投资性房地产	42,071,256.01	32,291,452.49
固定资产	1,374,772,415.20	1,026,536,297.47
在建工程	237,032,680.40	167,895,869.37
工程物资		
固定资产清理	26,537.62	
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	335,243,931.16	239,094,139.47
开发支出		
商誉	231,465,889.82	214,690,901.25
长期待摊费用		
递延所得税资产	114,171,958.01	48,802,494.33
其他非流动资产	157,952,267.54	154,070,150.59
非流动资产合计	5,681,483,043.36	4,957,803,156.41
资产总计	14,700,519,172.29	12,764,294,465.24
法定代表人：朱张泉	主管会计工作负责人：陈 东	会计机构负责人：陈 东

合并资产负债表（续）

编制单位：浙江海亮股份有限公司

2017年6月30日

单位：人民币元

项 目	期末余额	期初余额
流动负债：		
短期借款	4,358,074,653.31	2,096,606,892.79
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	100,765,951.87	165,302,123.11
衍生金融负债		
应付票据	868,865,000.00	899,000,000.00
应付账款	2,173,513,454.72	2,815,922,211.71
预收款项	145,973,213.16	170,497,588.13
应付职工薪酬	99,155,942.77	66,576,098.06
应交税费	96,211,295.36	68,153,680.17
应付利息	8,717,476.21	2,693,501.74
应付股利	101,527,026.78	15,591,094.60
其他应付款	206,217,714.52	171,382,746.39
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	1,157,370,308.37	1,191,439,579.60
其他流动负债	8,043,290.98	67,164,571.34
流动负债合计	9,324,435,328.05	7,730,330,087.64
非流动负债：		
长期借款	363,660,464.45	344,372,006.48
应付债券		
长期应付款	188,640.76	
长期应付职工薪酬	4,894,172.96	
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	57,906,350.80	40,733,352.85
其他非流动负债		
非流动负债合计	426,649,628.97	385,105,359.33
负债合计	9,751,084,957.02	8,115,435,446.97
所有者权益：		
股本	1,692,117,113.00	1,692,117,113.00
其他权益工具		
资本公积	226,510,704.47	209,805,992.96
减：库存股	78,720,800.00	78,720,800.00
其他综合收益	-70,572,867.20	-52,886,127.83
专项储备		
盈余公积	230,927,391.44	230,927,391.44
未分配利润	2,611,846,495.27	2,310,835,606.20
归属于母公司所有者权益合计	4,612,108,036.98	4,312,079,175.77
少数股东权益	337,326,178.29	336,779,842.50
所有者权益合计	4,949,434,215.27	4,648,859,018.27
负债和所有者权益总计	14,700,519,172.29	12,764,294,465.24
法定代表人：朱张泉	主管会计工作负责人：陈 东	会计机构负责人：陈 东

母公司资产负债表

编制单位：浙江海亮股份有限公司

2017年6月30日

单位：人民币元

项 目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	296,634,097.81	664,911,218.44
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,127,310.56	85,305,730.34
衍生金融资产		
应收票据	1,251,959,277.25	834,550,062.03
应收账款	515,871,928.71	307,612,809.37
预付款项	1,123,846,205.82	773,115,731.60
应收利息		
应收股利	12,000,000.00	
其他应收款	340,837,692.30	926,678,737.49
存货	363,041,472.04	345,434,769.71
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	22,830,126.19	50,157,377.47
流动资产合计	3,931,148,110.68	3,987,766,436.45
非流动资产：		
可供出售金融资产	815,999,997.86	815,999,997.86
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	4,015,023,913.85	3,948,424,927.24
投资性房地产		
固定资产	311,098,547.60	320,115,337.60
在建工程	94,593,415.53	119,178,247.61
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	44,613,152.69	45,688,633.21
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	31,175,626.64	15,269,048.51
其他非流动资产		
非流动资产合计	5,312,504,654.17	5,264,676,192.03
资产总计	9,243,652,764.85	9,252,442,628.48
法定代表人：朱张泉	主管会计工作负责人：陈 东	会计机构负责人：陈 东

母公司资产负债表（续）

编制单位：浙江海亮股份有限公司

2017年6月30日

单位：人民币元

项 目	期末余额	期初余额
流动负债：		
短期借款	2,725,726,669.04	935,245,054.64
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	42,677,114.35	
衍生金融负债		
应付票据	620,000,000.00	954,000,000.00
应付账款	1,115,081,886.22	2,752,398,387.80
预收款项	136,266,442.04	55,781,238.49
应付职工薪酬	41,635,290.36	28,738,572.15
应交税费	12,179,216.99	2,633,761.63
应付利息	4,801,956.45	2,532,943.21
应付股利	101,527,026.78	15,591,094.60
其他应付款	154,516,356.57	109,419,026.20
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	712,275,200.00	1,042,978,768.52
其他流动负债		28,670,489.20
流动负债合计	5,666,687,158.80	5,927,989,336.44
非流动负债：		
长期借款	363,660,464.45	
应付债券		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	1,763,255.08	22,445,555.51
其他非流动负债		
非流动负债合计	365,423,719.53	22,445,555.51
负债合计	6,032,110,878.33	5,950,434,891.95
所有者权益：		
股本	1,692,117,113.00	1,692,117,113.00
其他权益工具		
资本公积	296,653,690.93	279,948,979.42
减：库存股	78,720,800.00	78,720,800.00
其他综合收益	4,754,891.04	5,657,876.14
专项储备		
盈余公积	226,124,551.22	226,124,551.22
未分配利润	1,070,612,440.33	1,176,880,016.75
所有者权益合计	3,211,541,886.52	3,302,007,736.53
负债和所有者权益总计	9,243,652,764.85	9,252,442,628.48
法定代表人：朱张泉 主管会计工作负责人：陈 东 会计机构负责人：陈 东		

合并利润表

编制单位：浙江海亮股份有限公司

2017年1-6月

单位：人民币元

项 目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	12,224,415,957.69	7,438,905,018.67
减：营业成本	11,386,767,793.80	6,764,357,450.68
税金及附加	16,954,502.91	11,646,037.41
销售费用	191,622,323.94	118,196,086.68
管理费用	225,009,303.50	161,501,247.51
财务费用	99,924,988.35	138,038,194.18
资产减值损失	11,835,602.70	12,380,562.00
加：公允价值变动收益	44,345,521.76	47,012,441.51
投资收益	114,747,567.08	60,805,980.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	61,564,489.04	57,592,359.37
其他收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	451,394,531.33	340,603,862.51
加：营业外收入	6,002,585.98	12,217,081.18
其中：非流动资产处置利得	148,512.74	206,715.27
减：营业外支出	2,115,220.94	300,206.18
其中：非流动资产处置损失	30,846.92	252.44
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	455,281,896.37	352,520,737.51
减：所得税费用	44,277,644.73	50,202,931.84
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	411,004,251.64	302,317,805.67
其中：归属于母公司所有者的净利润	402,537,915.85	295,245,450.91
少数股东损益	8,466,335.79	7,072,354.76
五、其他综合收益的税后净额	-17,686,739.37	4,891,057.73
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-17,686,739.37	4,891,057.73
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-17,686,739.37	4,891,057.73
1.权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分	-7,175,373.76	-19,233,788.29
5.外币财务报表折算差额	-10,511,365.61	24,124,846.02
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
六、综合收益总额	393,317,512.27	307,208,863.40
归属于母公司所有者的综合收益总额	384,851,176.48	300,136,508.64
归属于少数股东的综合收益总额	8,466,335.79	7,072,354.76
七、每股收益		
（一）基本每股收益	0.2408	0.1766
（二）稀释每股收益	0.2391	0.1766
法定代表人：朱张泉	主管会计工作负责人：陈 东	会计机构负责人：陈 东

母公司利润表

编制单位：浙江海亮股份有限公司

2017年1-6月

单位：人民币元

项 目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	5,343,368,439.36	4,246,294,865.05
减：营业成本	5,134,304,009.01	4,023,060,579.78
营业税金及附加	6,118,154.46	5,110,207.89
销售费用	52,952,592.51	35,461,733.38
管理费用	97,540,093.19	67,331,598.70
财务费用	41,143,389.49	104,012,320.71
资产减值损失	5,010,352.65	865,329.07
加：公允价值变动收益	-123,855,534.13	18,303,798.78
投资收益	107,707,853.15	73,345,377.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	48,598,986.61	57,592,359.37
其他收益		
二、营业利润	-9,847,832.93	102,102,271.63
加：营业外收入	3,527,587.03	3,426,161.90
其中：非流动资产处置利得	2,764.63	168,943.34
减：营业外支出	1,295,268.01	
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额	-7,615,513.91	105,528,433.53
减：所得税费用	-2,874,964.27	4,099,562.80
四、净利润	-4,740,549.64	101,428,870.73
五、其他综合收益的税后净额	-902,985.10	-15,573,272.62
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-902,985.10	-15,573,272.62
1. 权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4. 现金流量套期损益的有效部分	-902,985.10	-15,573,272.62
5. 外币财务报表折算差额		
6. 其他		
六、综合收益总额	-5,643,534.74	85,855,598.11
七、每股收益		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
法定代表人：朱张泉 主管会计工作负责人：陈 东 会计机构负责人：陈 东		

合并现金流量表

编制单位：浙江海亮股份有限公司

2017年1-6月

单位：人民币元

项 目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	7,995,566,921.56	7,059,189,481.53
收取利息、手续费及佣金的现金	43,272,521.91	48,580,378.73
客户贷款及垫款净减少额		
收到的税费返还	28,240,800.07	20,496,034.05
收到其他与经营活动有关的现金	541,814,856.10	39,196,261.21
经营活动现金流入小计	8,608,895,099.64	7,167,462,155.52
购买商品、接受劳务支付的现金	9,958,012,656.45	6,598,571,410.76
客户贷款及垫款净减少额	72,197,714.71	-235,946,627.27
支付给职工以及为职工支付的现金	309,501,193.17	214,037,144.76
支付的各项税费	144,183,504.82	80,378,840.30
支付其他与经营活动有关的现金	484,833,534.32	249,980,642.94
经营活动现金流出小计	10,968,728,603.47	6,907,021,411.49
经营活动产生的现金流量净额	-2,359,833,503.83	260,440,744.03
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	290,000,000.00	1,485,930,000.00
取得投资收益收到的现金	135,950.69	741,902.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	7,034,766.89	606,866.94
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	177,400,027.48	25,244,000.00
投资活动现金流入小计	474,570,745.06	1,512,522,769.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	164,070,362.42	179,882,519.32
投资支付的现金	290,000,000.00	1,485,930,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	570,517,460.97	165,363,132.72
支付其他与投资活动有关的现金	17,895,989.01	20,531,149.02
投资活动现金流出小计	1,042,483,812.40	1,851,706,801.06
投资活动产生的现金流量净额	-567,913,067.34	-339,184,031.45
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	5,957,589,129.46	1,510,252,313.72
收到其他与筹资活动有关的现金	43,217,510.00	
筹资活动现金流入小计	6,000,806,639.46	1,510,252,313.72
偿还债务支付的现金	3,722,715,591.11	1,261,276,542.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	97,050,751.25	81,258,031.33
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	7,920,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	115,960.02	
筹资活动现金流出小计	3,819,882,302.38	1,342,534,573.89
筹资活动产生的现金流量净额	2,180,924,337.08	167,717,739.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-8,060,228.99	-2,841,781.97
五、现金及现金等价物净增加额	-754,882,463.08	86,132,670.44
加：期初现金及现金等价物余额	1,314,068,293.25	1,135,844,370.56
六、期末现金及现金等价物余额	559,185,830.17	1,221,977,041.00
法定代表人：朱张泉	主管会计工作负责人：陈 东	会计机构负责人：陈 东

母公司现金流量表

编制单位：浙江海亮股份有限公司

2017年1-6月

单位：人民币元

项 目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	4,838,779,591.89	4,614,983,870.87
收到的税费返还	12,204,376.51	2,656,945.44
收到其他与经营活动有关的现金	843,047,185.42	470,520,832.93
经营活动现金流入小计	5,694,031,153.82	5,088,161,649.24
购买商品、接受劳务支付的现金	7,450,719,861.55	4,058,105,197.16
支付给职工以及为职工支付的现金	111,353,806.09	111,087,371.11
支付的各项税费	13,592,515.67	18,514,728.32
支付其他与经营活动有关的现金	63,560,961.32	423,862,945.94
经营活动现金流出小计	7,639,227,144.63	4,611,570,242.53
经营活动产生的现金流量净额	-1,945,195,990.81	476,591,406.71
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		78,300,000.00
取得投资收益收到的现金	31,524,439.08	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	30,408,600.18	224,325.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		7,419,193.57
收到其他与投资活动有关的现金	68,935,340.50	1,757,500.00
投资活动现金流入小计	130,868,379.76	87,701,018.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	20,392,946.04	74,457,867.95
投资支付的现金	30,000,000.00	176,490,888.57
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	2,132,800.00	14,156,189.00
投资活动现金流出小计	52,525,746.04	265,104,945.52
投资活动产生的现金流量净额	78,342,633.72	-177,403,926.95
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	4,187,716,644.30	856,560,941.92
收到其他与筹资活动有关的现金	43,217,510.00	
筹资活动现金流入小计	4,230,934,154.30	856,560,941.92
偿还债务支付的现金	2,379,452,823.17	1,116,700,538.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	67,741,190.19	55,158,426.92
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	2,447,194,013.36	1,171,858,965.70
筹资活动产生的现金流量净额	1,783,740,140.94	-315,298,023.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	7,472,735.52	-15,285,663.46
五、现金及现金等价物净增加额	-75,640,480.63	-31,396,207.48
加：期初现金及现金等价物余额	249,111,058.44	344,032,574.09
六、期末现金及现金等价物余额	173,470,577.81	312,636,366.61
法定代表人：朱张泉	主管会计工作负责人：陈 东	会计机构负责人：陈 东

合并股东权益变动表

单位：人民币元

法定代表人：朱张泉 主管会计工作负责人：陈 东 会计机构负责人：陈 东

合并股东权益变动表													
编制单位：浙江海亮股份有限公司					2017年1-6月					单位：人民币元			
项 目	上 期												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	1,671,401,113.00				156,110,290.87		-107,685,199.08		173,594,453.91	1,917,204,084.14	3,810,624,742.84	322,710,243.01	4,133,334,985.85
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	1,671,401,113.00				156,110,290.87		-107,685,199.08		173,594,453.91	1,917,204,084.14	3,810,624,742.84	322,710,243.01	4,133,334,985.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							4,891,057.73			194,961,384.13	199,852,441.86	7,072,354.76	206,924,796.62
（一）综合收益总额							4,891,057.73			295,245,450.91	300,136,508.64	7,072,354.76	307,208,863.40
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配										-100,284,066.78	-100,284,066.78		-100,284,066.78
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配										-100,284,066.78	-100,284,066.78		-100,284,066.78
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	1,671,401,113.00				156,110,290.87		-102,794,141.35		173,594,453.91	2,112,165,468.27	4,010,477,184.70	329,782,597.77	4,340,259,782.47
法定代表人：朱张泉					主管会计工作负责人：陈 东					会计机构负责人：陈 东			

母公司股东权益变动表											
编制单位：浙江海亮股份有限公司				2017年1-6月				单位：人民币元			
项 目	本 期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,692,117,113.00				279,948,979.42	78,720,800.00	5,657,876.14		226,124,551.22	1,176,880,016.75	3,302,007,736.53
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,692,117,113.00				279,948,979.42	78,720,800.00	5,657,876.14		226,124,551.22	1,176,880,016.75	3,302,007,736.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					16,704,711.51		-902,985.10			-106,267,576.42	-90,465,850.01
（一）综合收益总额							-902,985.10			-4,740,549.64	-5,643,534.74
（二）股东投入和减少资本					16,704,711.51						16,704,711.51
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					16,704,711.51						16,704,711.51
4. 其他											
（三）利润分配										-101,527,026.78	-101,527,026.78
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配										-101,527,026.78	-101,527,026.78
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,692,117,113.00				296,653,690.93	78,720,800.00	4,754,891.04		226,124,551.22	1,070,612,440.33	3,211,541,886.52
法定代表人：朱张泉				主管会计工作负责人：陈 东				会计机构负责人：陈 东			

母公司股东权益变动表											
编制单位：浙江海亮股份有限公司		2017年1-6月						单位：人民币元			
项 目	上 期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,671,401,113.00				227,573,840.33		9,932,206.57		168,791,613.69	761,167,645.75	2,838,866,419.34
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,671,401,113.00				227,573,840.33		9,932,206.57		168,791,613.69	761,167,645.75	2,838,866,419.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-15,573,272.62			1,144,803.95	-14,428,468.67
（一）综合收益总额							-15,573,272.62			101,428,870.73	85,855,598.11
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-100,284,066.78	-100,284,066.78
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配										-100,284,066.78	-100,284,066.78
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,671,401,113.00				227,573,840.33		-5,641,066.05		168,791,613.69	762,312,449.70	2,824,437,950.67
法定代表人：朱张泉		主管会计工作负责人：陈 东					会计机构负责人：陈 东				

浙江海亮股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

浙江海亮股份有限公司（以下简称“本公司”）系经浙江省人民政府企业上市工作领导小组浙上市[2001]77 号文批准，于 2001 年 10 月 29 日成立的股份有限公司。其注册地为浙江省诸暨市店口镇工业区。

本公司主营业务：铜管、铜棒及其他铜制品、以及环保材料的研发、生产及销售。

本财务报告由本公司董事会于 2017 年 8 月 25 日批准报出。

本年度的合并财务报表范围为下属 27 家子公司，分别为：浙江铜加工研究院有限公司、浙江科宇金属材料有限公司、浙江海亮国际贸易有限公司、上海海亮铜业有限公司、香港海亮铜贸易有限公司、越南海亮金属制品有限公司、海亮（越南）铜业有限公司、海亮美国公司、海亮（安徽）铜业有限公司、海亮（非洲）矿业投资有限公司、刚果海亮矿业有限责任公司、香港海亮金属材料有限公司、广东海亮铜业有限公司、浙江海亮环境材料有限公司、浙江海博小额贷款股份有限公司、广东龙丰铜管销售有限公司、江苏仓环铜管销售有限公司、重庆龙煜贸易发展有限公司、JMF Company、宁波海亮铜业有限公司、浙江海亮新材料有限公司、新加坡海亮金属材料有限公司、Hailiang Distribution Inc.、德升企业有限公司、诺而达铜管（中山）有限公司、诺而达奥托铜业（中山）有限公司、Luvata Heating Cooling Technologies (Thailand) Ltd.。较上期合并范围增加 5 家，详见“本附注六、合并范围的变更”“本附注七、在其他主体中的权益披露”。

二、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基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营：截止 2017 年 6 月 30 日本公司资产总额为 1,470,051.92 万元，负债 975,108.50 万元，净利润 41,100.43 万元。基于以上考虑本公司有足够能力满足正常经营活动需要，因此，本公司 2017 年 1-6 月的财务报表仍按持续经营基础编制。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 6 月 30 日的财务状况、2017 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

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。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2、共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；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。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3、合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。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，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外

币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产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资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融工具始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量现值低于账面价值的差额，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

(十一) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减

值损失。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准 1	应收款项账面余额 5%以上的款项
单项金额重大的判断依据或金额标准 2	应收款项账面余额在 50.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

注：子公司海亮环境材料适用于单项金额重大的判断依据或金额标准 2。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄组合 1	对单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项根据相同账龄组合
账龄组合 2	对单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项根据相同账龄组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合 1	账龄分析法 1
账龄组合 2	账龄分析法 2

组合中，采用账龄分析法 1 计提坏账准备情况：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
3 个月以内	0	0
4 至 6 个月	5.00	5.00
7 个月至 1 年	50.00	50.00
1 至 2 年	80.00	80.00
2 年以上	100.00	100.00

组合中，采用账龄分析法 2 计提坏账准备情况：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	1.00	1.00
1 至 2 年	5.00	5.00
2 至 3 年	10.00	10.00
3 至 4 年	30.00	30.00
4 至 5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

注 1：子公司海亮环境材料适用于账龄分析法组合 2。

注 2：本公司铜加工行业公司应收款项坏账准备计提比例与海亮环境材料公司存在差异的说明：子公司海亮环境材料属于节能环保行业，其他公司属于有色金属冶炼和压延加工业，在行业特点、业务性质及客户特点等方面存在不同的风险，故账龄组合法计提坏账准备比例

采用组合1和组合2分别计提。

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(十二) 存货

1、存货的分类

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

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

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摊销。

(十三) 发放贷款及垫款

1、贷款的分类

按贷款人保证方式分：信用贷款、保证贷款、抵押贷款、质押贷款

2、发放贷款成本的确定

按照实际发放贷款本金及相关交易费用作为初始确认金额，贷款持有期间利息收入按实际利率计算。

3、贷款损失准备

贷款损失准备的计提范围为承担风险和损失的资产，具体包括各类贷款（含抵押、质押、保证、信用等贷款）。

公司年末对每单项贷款按其信贷资产质量划分为正常、关注、次级、可疑和损失五类，计提贷款减值准备比例如下：

贷款风险分类	计提比例 (%)
正常类	1.50
关注类	3.00
次级类	30.00
可疑类	60.00
损失类	100.00

风险分类标准如下：

正常：借款人能够履行合同没有足够理由怀疑贷款本息不能按时足额偿还。

关注：尽管借款人目前有能力偿还贷款本息但存在一些可能对偿还产生不利影响的因素。

次级：借款人的还款能力出现明显问题完全依靠其正常营业收入无法足额偿还贷款本息即使执行担保也可能会造成一定损失。

可疑：借款人无法足额偿还贷款本息即使执行担保也肯定要造成较大损失。

损失：在采取所有可能的措施或一切必要的法律程序之后本息仍然无法收回或只能收回极少部分。

（十四）划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售：一是企业已经就处置该非流动资产作出决议；二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

（十五）长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，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，无论

以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十六) 投资性房地产

本公司投资性房地产主要包括出租的房屋建筑物。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的房屋建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。

(十七) 固定资产

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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	4	4.8
机器设备	10	4	9.6

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	5	4	19.2
其他设备	5	4	19.2

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十八）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十九）借款费用

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。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（二十） 无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

（二十一）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的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

者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十二) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十三) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，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。根据预期累计福利单位法确定的公式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。

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十四) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十五) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十六) 收入

1、销售商品：

本公司收入主要为铜加工产品的销售，根据与客户签订的合同或协议，若合同或协议有

明确约定商品所有权主要风险转移时点的，按约定的时点确认收入；合同或协议未明确约定商品所有权主要风险转移时点的，在下列时点确认收入：

(1) 国内销售同时满足下列条件：1) 根据销售合同约定的交货方式将货物发给客户或客户自提，获取客户的签收或验收回单；2) 销售收入的金额已确定，销售发票已开具，款项已收讫或预计可以收回；3) 销售产品的成本能够合理计算。

(2) 国外销售收入确认的时点为：按《国际贸易术语解释通则》中对各种贸易方式的主要风险转移时点的规定确认。公司主要以 FOB、CIF 等形式出口，在装船后货物的风险和报酬即发生转移。公司在同时具备下列条件后确认收入：1) 产品已报关出口，取得报关单和提单；2) 产品出口收入金额已确定，款项已收讫或预计可以收回，并开具出口销售发票；3) 出口产品的成本能够合理计算。

2、利息收入和支出：

以摊余成本计量的金融工具及可供出售金融资产中的计息金融工具，利息收入和支出根据权责发生制原则按实际利率法在利润表中确认。

实际利率法是一种计算某项金融资产或负债的摊余成本以及在相关期间分摊利息收入和利息支出的方法。实际利率是在金融工具预计到期日或某一恰当较短时间内，将其未来现金流量贴现为账面净额所使用的利率。本公司在估计未来现金流量时，会考虑金融工具的所有合同条款，但不会考虑未来的信用损失。计算实际利率会考虑交易成本、折溢价和合同各方之间收付的所有与实际利率相关的费用。

若金融资产发生减值，确认其利息收入的实际利率按照计量损失的未來现金流贴现利率确定。

(二十七) 政府补助

1、与资产相关的政府补助会计处理

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，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

2、与收益相关的政府补助会计处理

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：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，并在确认相关费用

的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

(二十九) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(三十) 套期会计

(1) 被套期项目：

是指使企业面临公允价值或现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的下列项目：①单项已确认资产、负债、确定承诺、很可能发生的预期交易，或境外经营净投资；②一组具有类似风险特征的已确认资产、负债、确定承诺、很可能发生的预期交易，或境外经营净投资；③分担同一被套期利率风险的金融资产或金融负债组合的一部分（仅适用于利率风险公允价值组合套期）。确定承诺，是指在未来某特定日期或期间，以约定价格交换特定数量资源、具有法律约束力的协议。预期交易，是指尚未承诺但预期会发生的交易。

(2) 套期工具：

本公司的套期工具为期货合同。

(3) 指定该套期关系的会计期间：

本公司在相同会计期间将套期工具与被套期项目公允价值变动的抵销结果计入当期损益。

(4) 套期有效性评价方法：

本公司采用比率分析法对套期的有效性进行评价。

(三十一) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1、重要的会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于2017年5月10日发布了《关于印发修订〈企业会计准则第16号——政府补助〉的通知》（财会〔2017〕15号），对《企业会计准则第16号——政府补助》进行了修订。自2017年6月12日起施行。根据财会〔2017〕15号的要求，公司将修改财务报表列报，与日常活动有关且与收益有关的政府补助，应当按照经济业务实质，从利润表“营业外收入”项目调整为利润表“其他收益”项目列报，该变更对财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。	董事会审议通过	根据财会〔2017〕15号规定，企业对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，不对同期对比数据进行追溯调整。

影响的报表项目名称及金额：

该项会计政策变更对本期报表无影响。

2、本期无会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	内销货物按 17% 的税率计算销项税额，扣除可抵扣的进项税额后缴纳；出口货物享受“免、抵、退”税收政策。 子公司刚果海亮矿业有限责任公司按 16% 的税率计算销项税额，

税种	计税依据	税率
		扣除可抵扣的进项税额后缴纳。 本公司之子公司 Luvata Heating Cooling Technologies (Thailand) Ltd. 按 7% 的税率计算销项税额，扣除可抵扣的进项税额后缴纳。 子公司香港海亮铜贸易有限公司、香港海亮金属材料有限公司、越南海亮金属制品有限公司、海亮（越南）铜业有限公司、海亮美国公司及海亮（非洲）矿业投资有限公司、JMF Company、新加坡海亮金属材料有限公司、Hailiang Distribution Inc.、德升企业有限公司不计缴增值税。
城市维护建设税	应纳流转税	本公司及浙江铜加工研究院有限公司、浙江科宇金属材料有限公司、浙江海亮国际贸易有限公司、浙江海亮环境材料有限公司、浙江海博小额贷款股份有限公司、江苏仓环铜管销售有限公司、诺而达奥托铜业（中山）有限公司、诺而达铜管（中山）有限公司税率为 5%；子公司上海海亮铜业有限公司税率为 1%；子公司海亮（安徽）铜业有限公司、广东龙丰铜管销售有限公司、重庆龙煜贸易发展有限公司税率为 7%。 本公司在中国境外注册的子公司不计缴城市维护建设税。
企业所得税	应纳税所得额	本公司及在中国境内注册的子公司所得税适用税率为 25%。 本公司之子公司香港海亮铜贸易有限公司、香港海亮金属材料有限公司所得税适用税率为 16.5%。 本公司之子公司越南海亮金属制品有限公司、海亮（越南）铜业有限公司所得税税率为 25%。 本公司之子公司海亮美国公司、JMF Company、Hailiang Distribution Inc. 所得税税率为递加税率，净利润不超过 5 万美元，税率为 15%；净利润在 5-7.5 万美元，税率为 25%；净利润在 10-33.5 万美元，税率为 39%，净利润在 33.5-1000 万美元，税率为 34%。 本公司之子公司海亮（非洲）矿业投资有限公司按储蓄存款的利息收益预提所得税，税率为 15%。 本公司之子公司刚果海亮矿业有限责任公司所得税税率为 30%。 本公司之子公司 Luvata Heating Cooling Technologies (Thailand) Ltd. 所得税税率为 20%。 本公司之子公司新加坡海亮金属材料有限公司所得税税率为 17%。

（二）重要税收优惠及批文

（1）本公司之子公司浙江科宇金属材料有限公司属福利企业，根据《财政部国家税务总局关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》（财税[2009]70 号）规定，企业安置残疾人员的，在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的 100%加计扣除。

（2）本公司之子公司越南海亮金属制品有限公司自开始生产经营之日起 15 年内，每年所得税税率为 10%，上述期满后，每年所得税税率为 25%。自获利年度起，享受“四免七减半”税收优惠政策，本年度越南海亮金属制品有限公司属于“四免七减半”的减半纳税期，所得税税率为 5%。

（3）本公司之子公司海亮（越南）铜业有限公司自开始生产经营之日起 15 年内，每年所得税税率为 10%，上述期满后，每年所得税税率为 25%。自获利年度起，享受“四免九减半”税收优惠政策，本期海亮（越南）铜业有限公司属于减半纳税期，所得税税率为 5%。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	485,604.25	428,367.22
银行存款	526,233,993.56	1,242,706,673.93
其他货币资金	256,570,308.32	592,416,925.47
合计	783,289,906.13	1,835,551,966.62
其中：存放在境外的款项总额	211,050,379.47	162,480,833.27

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

类 别	期末余额	期初余额
交易性金融资产	136,367,030.00	157,584,078.60
其中：衍生金融资产	136,367,030.00	157,584,078.60
合计	136,367,030.00	157,584,078.60

(三) 应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,837,452,649.29	793,735,710.84
商业承兑汇票	42,872,285.18	76,817,063.35
合计	1,880,324,934.47	870,552,774.19

期末已背书但在资产负债表日尚未到期的应收票据金额 148,194,036.95 元。转应收账款的金额 15,840,284.80 元。

(四) 应收账款

1、应收账款分类

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	3,249,179,681.17	99.08	33,780,889.98	1.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	30,258,312.08	0.92	30,258,312.08	100.00
合计	3,279,437,993.25	100.00	64,039,202.06	1.95

类 别	期初数
-----	-----

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	2,278,587,588.65	98.74	20,901,587.18	0.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	29,063,049.00	1.26	29,063,049.00	100.00
合计	2,307,650,637.65	100.00	49,964,636.18	2.17

按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法 1 计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
3 个月以内	2,889,628,689.14	0.00		2,086,968,511.09	0.00	
4 至 6 个月	187,057,005.02	5.00	9,352,850.25	24,711,684.08	5.00	1,235,584.20
7 个月至 1 年	14,720,857.04	50.00	7,360,428.56	6,049,738.79	50.00	3,024,869.45
1 至 2 年	4,030,671.56	80.00	3,224,537.25	3,922,087.23	80.00	3,137,669.78
2 年以上	5,385,714.34	100.00	5,385,714.34	5,664,699.21	100.00	5,664,699.21
合计	3,100,822,937.10		25,323,530.40	2,127,316,720.4		13,062,822.64

②采用账龄分析法 2 计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	58,859,912.09	1.00	588,599.12	45,680,862.11	1.00	456,808.62
1 至 2 年	27,355,414.78	5.00	1,367,770.74	63,540,893.89	5.00	3,177,044.69
2 至 3 年	60,707,177.20	10.00	6,070,717.72	42,049,112.25	10.00	4,204,911.23
3 至 4 年	1,434,240.00	30.00	430,272.00			
合计	148,356,744.07		8,457,359.58	151,270,868.25		7,838,764.54

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
第一名	128,599,199.99	3.92	3,493,569.34
第二名	85,804,161.43	2.62	2,510,525.73
第三名	71,792,032.90	2.19	0.00
第四名	68,685,771.12	2.09	0.00
第五名	65,787,801.42	2.01	25,457.23
合计	420,668,966.86	12.83	6,029,552.30

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	648,102,130.47	86.73	417,735,997.15	76.04
1 至 2 年	98,700,807.01	13.21	129,688,052.51	23.61
2 至 3 年	158,097.23	0.02	1,028,208.47	0.19
3 年以上	316,941.29	0.04	860,162.19	0.16
合计	747,277,976.00	100.00	549,312,420.32	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
第一名	106,552,926.13	14.26
第二名	72,358,895.79	9.68
第三名	39,907,580.00	5.34
第四名	38,060,000.00	5.09
第五名	37,560,175.55	5.03
合计	294,439,577.47	39.40

(六) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
发放贷款应收利息	19,679,506.47	22,952,816.65
合计	19,679,506.47	22,952,816.65

(七) 应收股利

项目	期末余额	期初余额
宁夏银行	12,000,000.00	
合计	12,000,000.00	

(八) 其他应收款

1、其他应收款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	61,942,839.78	76.18	12,702,992.05	20.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	19,373,326.50	23.82	19,373,326.50	100.00

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
合计	81,316,166.28	100.00	32,076,318.55	39.45

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	160,640,358.06	100.00	8,680,117.09	5.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	160,640,358.06	100.00	8,680,117.09	5.40

按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法 1 计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
3 个月以内	19,162,186.38	0.00		144,688,587.02	0.00	
4 至 6 个月	14,325,805.55	5.00	716,290.27	1,549,347.06	5.00	77,467.35
7 个月至 1 年	10,660,815.37	50.00	5,330,407.70	4,547,715.70	50.00	2,273,857.85
1 至 2 年	1,525,333.85	80.00	1,220,267.08	1,158,599.34	80.00	926,879.48
2 年以上	5,223,524.04	100.00	5,223,524.04	5,282,434.56	100.00	5,282,434.56
合计	50,897,665.19		12,490,489.09	157,226,683.68		8,560,639.24

②采用账龄分析法 2 计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	9,870,358.97	1.00	98,703.59	2,465,440.00	1.00	24,654.41
1 至 2 年	226,581.24	5.00	11,329.06		5.00	
2 至 3 年	910,000.00	10.00	91,000.00	948,234.38	10.00	94,823.44
3 至 4 年	38,234.38	30.00	11,470.31			
合计	11,045,174.59		212,502.96	3,413,674.38		119,477.85

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	5,790,849.63	2,620,674.05
保证金	24,560,533.23	135,442,726.95
往来款	38,926,773.81	10,188,041.88
应退还土地款	4,654,649.40	4,654,649.40
应退税款	2,581,188.13	3,773,508.90
其他	4,802,172.08	3,960,756.88
合计	81,316,166.28	160,640,358.06

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
广州金创利经贸有限公司	往来款	19,373,326.50	2年以上	23.83	19,373,326.50
香港澳新外汇交易保证金	保证金	13,548,800.00	4-6个月	16.66	677,440.00
宁夏银行股份有限公司	投资款	9,000,000.00	7-12个月	11.07	4,500,000.00
国电诚信招标有限公司	保证金	5,732,572.91	0-3个月	7.05	0.00
上海奉贤四团镇农工商联合社	应退还土地款	4,654,649.40	2年以上	5.72	4,654,649.40
合计		52,309,348.81		64.33	29,205,415.90

(九) 存货

1、存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	469,614,088.61	730,510.41	468,883,578.20	345,269,769.24		345,269,769.24
委托加工材料	256,018,535.28		256,018,535.28	50,696,619.63		50,696,619.63
周转材料	96,425,185.49	14,015,757.97	82,409,427.52	57,063,990.10		57,063,990.10
自制半成品	415,126,325.74		415,126,325.74	336,543,193.97		336,543,193.97
在产品	137,289,142.44	393,336.22	136,895,806.22	53,909,562.16		53,909,562.16
产成品	716,793,224.25	1,367,923.13	715,425,301.12	964,898,511.63		964,898,511.63
合计	2,091,266,501.81	16,507,527.73	2,074,758,974.08	1,808,381,646.73		1,808,381,646.73

2、存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	
原材料			730,510.41			730,510.41

存货类别	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	
周转材料			14,015,757.97			14,015,757.97
在产品			393,336.22			393,336.22
产成品			1,367,923.13			1,367,923.13
合计			16,507,527.73			16,507,527.73

本期增加金额系非同一控制下合并的企业形成。

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
套期工具未交割资金	33,797,304.12	9,709,923.69
套期工具公允价值变动		3,973,310.69
预缴税款	62,833,428.02	137,487,283.10
外汇合约未交割资金		538,983.05
待处理财产损失	874,872.81	774,795.04
待摊费用	3,193,557.91	25,067.71
合计	100,699,162.86	152,509,363.28

(十一) 发放贷款及垫款

1、明细情况

项目	期末余额	期初余额
发放贷款及垫款	996,614,173.25	924,416,458.54
减：贷款损失准备	56,795,985.79	49,358,038.20
发放贷款及垫款净额	939,818,187.46	875,058,420.34

2、发放贷款及垫款按担保方式分类情况

类别	期末余额	期初余额
保证贷款	285,603,442.25	347,350,727.54
抵押贷款	669,860,731.00	555,465,731.00
质押贷款	41,150,000.00	21,600,000.00
合 计	996,614,173.25	924,416,458.54

(十二) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

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
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	815,999,997.86		815,999,997.86	815,999,997.86		815,999,997.86

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
其中：按公允价值计量						
按成本计量	815,999,997.86		815,999,997.86	815,999,997.86		815,999,997.86
合计	815,999,997.86		815,999,997.86	815,999,997.86		815,999,997.86

2、期末以成本计量的重要权益工具投资明细

被 投 资 单 位	账面余额				跌价准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
金川集团股份有限公司	815,999,997.86			815,999,997.86					1.12	
合计	815,999,997.86			815,999,997.86						

(十三) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现金股利 或利润	计提减值 准备	其 他		
联营企业：											
宁夏银行股份有限 公司	666,677,117.12			22,667,981.75			12,000,000.00			677,345,098.87	
海亮集团财务有限 责任公司	716,686,316.12			38,896,507.29						755,582,823.41	
合计	1,383,363,433.24			61,564,489.04			12,000,000.00			1,432,927,922.28	

(十四) 投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	35,324,492.64		35,324,492.64
2. 本期增加金额	11,861,151.00		11,861,151.00
(1) 固定资产转入	11,861,151.00		11,861,151.00
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	47,185,643.64		47,185,643.64
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	3,033,040.15		3,033,040.15
2. 本期增加金额	2,081,347.48		2,081,347.48
(1) 计提或摊销	942,677.08		942,677.08
(2) 固定资产转入	1,138,670.40		1,138,670.40
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	5,114,387.63		5,114,387.63
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	42,071,256.01		42,071,256.01
2. 期初账面价值	32,291,452.49		32,291,452.49

(十五) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	624,463,665.54	1,186,693,518.39	7,384,648.03	22,006,379.96	1,840,548,211.92
2. 本期增加金额	168,244,709.97	330,418,720.98	2,275,868.43	12,150,382.48	513,089,681.86
(1) 购置	29,469,720.23	128,311,803.92	1,048,071.91	9,541,400.72	168,370,996.78
(2) 外币折算影响	-3,242,084.06	-4,678,658.96	-52,891.76	-67,291.41	-8,040,926.19
(3) 企业合并增加	142,017,073.80	206,785,576.02	1,280,688.28	2,676,273.17	352,759,611.27
3. 本期减少金额	11,864,638.19	99,151,043.32	698,543.63	2,317,594.92	114,031,820.06
(1) 处置或报废	3,487.19	99,151,043.32	698,543.63	2,317,594.92	102,170,669.06
(2) 转入投资性房地产	11,861,151.00				11,861,151.00

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
4. 期末余额	780,843,737.32	1,417,961,196.05	8,961,972.83	31,839,167.52	2,239,606,073.72
二、累计折旧					
1. 期初余额	171,519,378.97	608,084,237.06	5,098,793.47	16,539,725.53	801,242,135.03
2. 本期增加金额	15,282,547.79	58,689,728.04	532,812.56	3,638,609.92	78,143,698.31
（1）计提	15,903,900.91	61,421,567.33	574,213.35	3,699,677.05	81,599,358.64
（2）外币折算影响	-621,353.12	-2,731,839.29	-41,400.79	-61,067.13	-3,455,660.33
3. 本期减少金额	1,138,740.14	24,907,269.71	605,491.76	670,452.63	27,321,954.24
（1）处置或报废	69.74	24,907,269.71	605,491.76	670,452.63	26,183,283.84
（2）转至投资性房地产累计摊销	1,138,670.40				1,138,670.40
4. 期末余额	185,663,186.62	641,866,695.39	5,026,114.27	19,507,882.82	852,063,879.10
三、减值准备					
1. 期初余额		12,769,779.42			12,769,779.42
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额		12,769,779.42			12,769,779.42
四、账面价值					
1. 期末账面价值	595,180,550.70	763,324,721.24	3,935,858.56	12,331,284.70	1,374,772,415.20
2. 期初账面价值	452,944,286.57	565,839,501.91	2,285,854.56	5,466,654.43	1,026,536,297.47

子公司上海海亮铜业有限公司和海亮（安徽）铜业有限公司由于规划许可正在审批中、海亮（越南）铜业有限公司和越南海亮金属制品有限公司由于未办妥竣工决算手续，部分厂房、办公楼和宿舍楼尚未办妥产权证书，未办妥产权证书的固定资产账面价值 11,744.38 万元。

截止 2017 年 6 月 30 日，暂时闲置的固定资产原值 2,411.46 万元、累计折旧 1,391.28 万元、减值准备 938.82 万元、账面价值 81.36 万元。

截止 2017 年 6 月 30 日，通过融资租赁租入固定资产原值 579,800.00 元，累计折旧 243,516.00 元，账面价值 336,284.00 元。

（十六）在建工程

1、在建工程基本情况

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
年产 1 万吨新型高效平行流换热器用精密微通道铝合金扁管建设项目	23,840,998.35		23,840,998.35	23,077,746.57		23,077,746.57

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
高质低耗信息化生产线	15,898,398.50		15,898,398.50	43,481,753.82		43,481,753.82
容克炉项目	20,471,029.20		20,471,029.20	20,063,655.72		20,063,655.72
一线拆迁设备	10,400,247.51	10,400,247.51		10,400,247.51	10,400,247.51	
盘管设备改造	24,602,965.63		24,602,965.63			
广东海亮年产 7.5 万吨 高效节能环保精密铜 管信息化生产线项目	20,292,203.20		20,292,203.20			
安徽海亮年产 9 万吨 高效节能环保精密铜 管信息化生产线项目	1,685,419.37		1,685,419.37			
铜及铜合金管材智能 制造项目	667,953.60		667,953.60			
其他（零星工程）	129,573,712.55		129,573,712.55	81,272,713.26		81,272,713.26
合计	247,432,927.91	10,400,247.51	237,032,680.40	178,296,116.88	10,400,247.51	167,895,869.37

2、重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数	工程投入占预算比例 (%)	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
年产 1 万吨新型高效平行流换热器用精密微通道铝合金扁管建设项目	15000 万	23,077,746.57	763,251.78			23,840,998.35	15.89	15.89				自有
容克炉项目	2047 万	20,063,655.72	407,373.48			20,471,029.20	99.99	99.99				自有
高质低耗信息化生产线	15000 万	43,481,753.82	3,160,034.81	30,743,390.13		15,898,398.50	48.04	48.04				自有
铜及铜合金管材智能制造项目	12110 万		667,953.60			667,953.60	0.55	0.55				自有
安徽海亮年产 9 万吨高效节能环保精密铜管信息化生产线项目	50000 万		1,685,419.37			1,685,419.37	0.34	0.34				自有

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数	工程投入占预算比例(%)	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
年产1万吨新型高效平行流换热器用精密微通道铝合金扁管建设项目	15000万	23,077,746.57	763,251.78			23,840,998.35	15.89	15.89				自有
广东海亮年产7.5万吨高效节能环保精密铜管信息化生产线项目	40000万		20,292,203.20			20,292,203.20	5.07	5.07				自有
合计		86,623,156.11	26,976,236.24	30,743,390.13		82,856,002.22						

3、在建工程减值准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	计提原因
一线拆迁设备	10,400,247.51			10,400,247.51	设备技术落后
合计	10,400,247.51			10,400,247.51	

(十七) 无形资产

项目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	284,043,898.52	5,198,810.10	289,242,708.62
2. 本期增加金额	98,739,635.23	1,097,469.08	99,837,104.31
(1) 购置			
(2) 外币折算影响	-800,144.61		-800,144.61
(3) 企业合并增加	99,539,779.84	1,097,469.08	100,637,248.92
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	382,783,533.75	6,296,279.18	389,079,812.93
二、累计摊销			
1. 期初余额	46,652,851.75	3,495,717.40	50,148,569.15
2. 本期增加金额	3,155,581.09	531,731.53	3,687,312.62
(1) 计提	3,294,164.28	531,731.53	3,825,895.81
(2) 外币折算影响	-138,583.19		-138,583.19
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	49,808,432.84	4,027,448.93	53,835,881.77
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			

项目	土地使用权	计算机软件	合计
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	332,975,100.91	2,268,830.25	335,243,931.16
2. 期初账面价值	237,391,046.77	1,703,092.70	239,094,139.47

(十八) 商誉

1、商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
海博小贷	150,785,361.15					150,785,361.15
JMF Company	63,905,540.10					63,905,540.10
诺而达泰国		3,954,870.84				3,954,870.84
德升企业		12,820,117.73				12,820,117.73
合 计	214,690,901.25	16,774,988.57				231,465,889.82

(十九) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产 / 负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产 / 负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	42,134,174.70	176,326,764.63	28,100,866.96	78,912,486.72
纳税时间差异	39,464,135.32	167,667,099.63	1,194,040.24	6,459,229.77
合并财务报表中抵销内部未实现销售损益	20,611,853.69	82,447,414.76	16,439,837.01	65,759,348.04
非同一控制企业合并资产评估减值	4,717,866.30	18,871,465.20		
股权激励	7,243,928.00	28,975,711.99	3,067,750.12	12,271,000.48
小 计	114,171,958.01	474,288,456.21	48,802,494.33	163,402,065.01
递延所得税负债：				
计入资本公积的套期工具公允价值变动	731,427.44	2,925,709.76	1,119,122.92	4,476,491.69
衍生金融资产公允价值变动	1,031,827.64	4,127,310.54	39,396,019.66	157,584,078.60
纳税时间差异	2,271,910.20		218,210.27	872,841.08
非同一控制企业合并资产评估增值	53,871,185.52	215,484,742.08		
小计	57,906,350.80	222,537,762.38	40,733,352.85	162,933,411.37

(二十) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
刚果（金）SEMHKAT 铜钴矿勘探项目	99,728,430.50	101,407,120.88
广东海亮预付工程款	8,749,624.85	22,957,489.71
研究院光伏发电项目	18,381,930.00	
抵债资产	29,705,540.00	27,861,000.00
其他	1,386,742.19	1,844,540.00
合计	157,952,267.54	154,070,150.59

(二十一) 短期借款

1、 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款	244,924,684.69	
质押借款	930,899,535.56	
保证借款	2,955,244,409.45	1,693,768,610.39
信用证贴现	181,515,656.02	352,346,535.69
保理借款	45,490,367.59	50,491,746.71
合计	4,358,074,653.31	2,096,606,892.79

(二十二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

类别	期末余额	期初余额
交易性金融负债	100,765,951.87	165,302,123.11
其中：衍生金融负债	100,765,951.87	165,302,123.11
合计	100,765,951.87	165,302,123.11

(二十三) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	868,865,000.00	899,000,000.00
合计	868,865,000.00	899,000,000.00

(二十四) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	2,161,235,665.26	2,806,552,325.00
1 年以上	12,277,789.46	9,369,886.71
合计	2,173,513,454.72	2,815,922,211.71

(二十五) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	142,611,879.68	167,240,202.82
1年以上	3,361,333.48	3,257,385.31
合计	145,973,213.16	170,497,588.13

(二十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	64,332,464.00	301,115,205.69	268,954,627.39	96,493,042.30
二、离职后福利-设定提存计划	2,243,634.06	30,049,664.36	29,630,397.95	2,662,900.47
合计	66,576,098.06	331,164,870.05	298,585,025.34	99,155,942.77

2、 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	62,625,734.59	274,801,811.81	246,457,541.94	90,970,004.46
2. 职工福利费		2,162,265.18	2,162,265.18	
3. 社会保险费	865,675.12	13,240,964.64	13,208,901.28	897,738.48
其中：医疗保险费	666,626.21	10,340,927.51	10,323,457.67	684,096.05
工伤保险费	163,908.48	2,137,708.90	2,137,677.33	163,940.05
生育保险费	35,140.43	762,328.23	747,766.28	49,702.38
4. 住房公积金	44,112.00	8,980,789.79	6,025,886.75	2,999,015.04
5. 工会经费和职工教育经费	796,942.29	1,314,182.62	1,048,468.39	1,062,656.52
6. 短期带薪缺勤				
7. 其他短期薪酬		615,191.65	51,563.85	563,627.80
合计	64,332,464.00	301,115,205.69	268,954,627.39	96,493,042.30

3、 设定提存计划情况

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	2,167,898.17	28,835,875.80	28,405,432.58	2,598,341.39
2、失业保险费	75,735.89	1,213,788.56	1,224,965.37	64,559.08
合计	2,243,634.06	30,049,664.36	29,630,397.95	2,662,900.47

(二十七) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	20,379,893.07	12,736,856.87
城市维护建设税	817,044.30	1,246,989.41
企业所得税	68,616,098.09	48,587,458.99

税种	期末余额	期初余额
房产税	2,325,548.66	1,501,080.62
土地使用税	964,093.98	506,128.80
个人所得税	1,405,651.13	686,482.95
印花税	731,574.18	1,097,841.90
教育费附加	971,391.95	1,543,098.86
地方水利基金		247,741.77
合计	96,211,295.36	68,153,680.17

(二十八) 应付利息

类别	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,323,078.51	1,685,771.14
短期借款应付利息	7,394,397.70	1,007,730.60
合计	8,717,476.21	2,693,501.74

(二十九) 应付股利

单位名称	期末余额	期初余额	超过 1 年未支付原因
普通股股利	101,527,026.78	15,591,094.60	
合计	101,527,026.78	15,591,094.60	

(三十) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	11,984,540.39	28,518,153.03
费用	99,099,334.74	61,630,223.22
其他	16,413,039.39	2,513,570.14
限制性股票回购义务	78,720,800.00	78,720,800.00
合计	206,217,714.52	171,382,746.39

(三十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,157,252,122.49	1,191,284,966.31
一年内到期的长期应付款	118,185.88	154,613.29
合计	1,157,370,308.37	1,191,439,579.60

(三十二) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
外汇合约平仓亏损未交割资金及手续费	6,749,292.04	13,975.28
期货平仓亏损未交割资金及浮动亏损	1,293,998.94	67,150,596.06
合计	8,043,290.98	67,164,571.34

(三十三) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
保证借款	363,660,464.45	344,372,006.48	1.5-4.5%
合计	363,660,464.45	344,372,006.48	

(三十四) 长期应付职工薪酬

类别	期末余额	年初余额
设定受益计划	4,894,172.96	
合计	4,894,172.96	

2、设定受益计划变动情况

① 设定受益计划义务现值

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额		
二、计入当期损益的设定受益成本		
1. 当期服务成本		
2. 过去服务成本		
3. 结算利得（损失以“-”表示）		
4. 利息净额		
三、计入其他综合收益的设定受益成本		
四、企业合并形成	4,894,172.96	
五、期末余额	4,894,172.96	

② 计划资产情况

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额		
二、计入当期损益的设定受益成本		
三、期末余额		

③ 设定受益计划净负债

类别	期初余额	本期增加额
一、期初余额		
二、计入当期损益的设定受益成本		
三、计入其他综合收益的设定受益成本		
四、企业合并形成	4,894,172.96	
五、期末余额	4,894,172.96	

(三十五) 股本

项目	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	1,692,117,113.00						1,692,117,113.00

(三十六) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	214,973,851.26			214,973,851.26
二、其他资本公积	-5,167,858.30	16,704,711.51		11,536,853.21
其中：被投资单位其他变动	-16,030,026.82			-16,030,026.82
股权激励	10,862,168.52	16,704,711.51		27,566,880.03
合计	209,805,992.96	16,704,711.51		226,510,704.47

本期股权激励确认其他资本公积 16,704,711.51 元。

(三十七) 库存股

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
限制性股权激励计划	78,720,800.00			78,720,800.00	
合计	78,720,800.00			78,720,800.00	

(三十八) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益：	-52,886,127.83	-16,963,311.93		723,427.44	-17,686,739.37		-70,572,867.20
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	2,584,608.73						2,584,608.73
现金流量套期损益的有效部分	7,046,578.10	-6,451,946.32		723,427.44	-7,175,373.76		-128,795.66
外币财务报表折算差额	-62,517,314.66	-10,511,365.61			-10,511,365.61		-73,028,680.27
合计	-52,886,127.83	-16,963,311.93		723,427.44	-17,686,739.37		-70,572,867.20

(三十九) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	230,927,391.44			230,927,391.44

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
任意盈余公积				
合计	230,927,391.44			230,927,391.44

(四十) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	2,310,835,606.20	
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	2,310,835,606.20	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	402,537,915.85	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	101,527,026.78	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,611,846,495.27	

(四十一) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	11,065,530,984.85	10,235,114,088.77	7,208,574,839.20	6,538,701,430.71
其中：铜管	10,455,916,359.59	9,731,791,271.03	6,791,877,387.26	6,199,930,212.41
铜棒	464,384,074.04	409,310,094.79	339,545,430.33	316,323,445.22
其他	145,230,551.22	94,012,722.95	77,152,021.61	22,447,773.08
二、其他业务小计	1,158,884,972.84	1,151,653,705.03	230,330,179.47	225,656,019.97
合计	12,224,415,957.69	11,386,767,793.80	7,438,905,018.67	6,764,357,450.68

(四十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		2,082,724.14
城市维护建设税	3,083,676.44	838,465.70
教育费附加	3,819,696.45	1,327,532.07
水利建设基金		4,077,735.52
其他税金	138,700.86	134,782.90
房产税	1,973,323.86	574,694.66
车船使用税	159,569.64	
土地使用税	3,210,375.28	1,388,695.05
印花税	4,569,160.38	1,221,407.37
合计	16,954,502.91	11,646,037.41

(四十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,040,190.67	12,424,925.27
折旧	169,000.61	136,219.88
办公费	4,014,555.38	247,954.63
运输费	94,072,528.40	57,890,183.62
保险费	756,268.57	1,384,445.47
销售业务费	30,593,475.54	16,201,975.16
产品质量损失	20,319,630.00	8,598,142.12
其他	23,656,674.77	21,312,240.53
合计	191,622,323.94	118,196,086.68

(四十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	130,686,932.76	86,960,581.49
折旧	9,254,894.11	7,082,409.99
办公费	8,173,033.44	1,493,374.88
差旅费	2,584,638.19	2,424,571.61
业务招待费	1,263,022.56	1,453,053.39
劳动保护费	128,098.53	246,006.43
税金		5,353,169.32
无形资产摊销	3,228,442.66	2,991,281.95
研发费	37,705,040.68	18,746,407.82
维修检测费	2,032,564.93	1,754,010.46
中介机构费用	8,134,580.84	12,933,404.21
保险费	6,577,962.42	
其他	15,240,092.38	20,062,975.96
合计	225,009,303.50	161,501,247.51

(四十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	103,621,041.07	85,592,144.15
减：利息收入	14,850,796.76	11,379,036.66
汇兑损失	44,507,896.93	130,348,351.10
减：汇兑收益	43,950,012.08	76,327,541.99
手续费支出	10,596,859.19	9,804,277.58
合 计	99,924,988.35	138,038,194.18

(四十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	11,835,602.70	12,380,562.00
其他减值损失		
合计	11,835,602.70	12,380,562.00

(四十七) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-19,630,031.42	44,531,041.61
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-19,630,031.42	44,531,041.61
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	63,975,553.18	2,481,399.90
合计	44,345,521.76	47,012,441.51

(四十八) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	61,564,489.04	57,592,359.37
处置长期股权投资产生的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	53,047,127.35	2,471,718.75
其他	135,950.69	741,902.67
合计	114,747,567.08	60,805,980.79

(四十九) 营业外收入

1、营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	148,512.74	206,715.27	148,512.74
其中：固定资产处置利得	148,512.74	206,715.27	148,512.74
政府补助	4,362,787.00	10,967,214.42	4,362,787.00
其他	1,491,286.24	1,043,151.49	1,491,286.24
合计	6,002,585.98	12,217,081.18	6,002,585.98

2、计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
财政补贴	4,362,787.00	2,801,046.02	收益相关
税收返还		8,166,168.40	收益相关
合计	4,362,787.00	10,967,214.42	

(五十) 营业外支出

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	30,846.92	252.44	30,846.92
其中：固定资产处置损失	30,846.92	252.44	30,846.92
对外捐赠		30,000.00	
其他	2,084,374.02	269,953.74	2,084,374.02
合计	2,115,220.94	300,206.18	2,115,220.94

(五十一) 所得税费用

1、所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	112,303,172.80	47,206,476.88
递延所得税费用	-68,025,528.07	2,996,454.96
合计	44,277,644.73	50,202,931.84

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	455,281,896.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	113,820,474.09
适用不同税率的影响	-59,312,292.37
调整以前期间所得税的影响	-691,026.96
非应税收入的影响	-3,593,162.68
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	50,549.22
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,283,766.48
研发费用加计扣除影响	-4,713,130.09
所得税费用	44,277,644.73

(五十二) 现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	541,814,856.10	39,196,261.21
其中：利息收入	19,674,630.09	7,468,351.73
政府补助收入	4,362,787.00	2,501,046.02
其他收入	1,416,276.18	1,570,183.87
暂收暂付款	261,942,032.83	23,678,046.25
保函保证金	15,225,000.00	3,978,633.34

项目	本期发生额	上期发生额
信用证保证金	152,662,550.00	
承兑汇票保证金	86,531,580.00	
支付其他与经营活动有关的现金	484,833,534.32	249,980,642.94
其中：管理费用	33,315,784.84	83,456,140.67
销售费用	173,047,716.29	108,043,698.08
手续费支出	10,596,859.19	9,804,277.58
其他费用	2,084,374.02	533,895.65
暂收暂付款	265,531,757.39	8,684,894.96
保函保证金	257,042.59	
承兑汇票保证金		39,457,736.00

2、收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金	177,400,027.48	25,244,000.00
其中：期货保证金	36,901,840.50	
远期外汇交易收益	59,911,092.53	25,244,000.00
收回财务资助款		
信托投资款		
远期外汇保证金	80,587,094.45	
支付其他与投资活动有关的现金	17,895,989.01	20,531,149.02
其中：期货平仓亏损		
期货保证金	2,132,800.00	14,272,149.02
远期外汇交易亏损	15,763,189.01	6,259,000.00
外汇保证金		

3、收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	43,217,510.00	
其中：质押借款保证金	43,217,510.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	115,960.02	
其中：融资租赁款	115,960.02	

(五十三) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	411,004,251.64	302,317,805.67

项目	本期发生额	上期发生额
加：资产减值准备	11,835,602.70	12,380,562.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	80,225,045.79	67,590,855.80
无形资产摊销	3,687,312.62	2,882,915.33
长期待摊费用摊销		
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）	-117,665.82	-206,462.83
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-44,345,521.76	-47,012,441.51
财务费用（收益以“－”号填列）	91,584,624.40	139,723,185.80
投资损失（收益以“－”号填列）	-114,747,567.08	-60,805,980.79
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-84,810,830.54	-6,580,479.16
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	16,785,302.47	3,657,143.08
存货的减少（增加以“－”号填列）	-266,377,327.35	-970,076,939.94
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-2,069,712,812.82	457,065,088.89
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-394,843,918.08	359,505,491.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,359,833,503.83	260,440,744.03
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	559,185,830.17	1,221,977,041.00
减：现金的期初余额	1,314,068,293.25	1,135,844,370.56
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	-754,882,463.08	86,132,670.44

2、本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	894,269,730.93
其中：诺而达四家公司	894,269,730.93
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	323,752,269.96
其中：Luvata Heating Cooling Technologies (Thailand) Ltd.	195,250,429.20
诺而达奥托铜业（中山）有限公司	24,827,877.88
诺而达铜管（中山）有限公司	103,673,962.88
德升企业有限公司	0.00
取得子公司支付的现金净额	570,517,460.97

3、现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	559,185,830.17	1,314,068,293.25
其中：库存现金	485,604.25	428,367.22
可随时用于支付的银行存款	426,233,993.56	1,142,706,673.93
可随时用于支付的其他货币资金	132,466,232.36	170,933,252.10
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	559,185,830.17	1,314,068,293.25
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	57,001,280.00	33,000,000.00

(五十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	281,105,355.96	用于信用证开证、出具融资保函及银行承兑汇票
应收账款	50,822,131.13	用于保理借款质押
应收票据	936,834,435.76	用于融资借款质押
合计	1,268,761,922.85	

(五十五) 外币货币性项目

1、外币货币性项目

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	60,759,019.29	6.7744	411,605,900.26
欧元	748,335.27	7.7496	5,799,299.01
越南盾	11,787,708,849.00	0.0003	3,531,204.34
刚郎	1,088,212.51	0.0075	8,191.48
泰铢	150,789,422.38	0.1992	30,044,393.87
日元	55,857,296.00	0.0605	3,378,528.55
港币	1,436.25	0.8679	1,246.55
澳大利亚元	760.00	5.2099	3,959.52
英镑	864.17	8.8144	7,617.14
墨西哥比索等	2,793.00	1.8880	5,273.28
应收账款			
其中：美元	189,741,342.62	6.7744	1,285,383,752.08

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
欧元	3,802,890.32	7.7496	29,470,878.82
越南盾	423,940,070,621.00	0.0003	126,998,302.90
泰铢	852,951,212.92	0.1992	169,947,839.75
日元	262,033,595.00	0.0605	15,849,101.99
预付账款			
其中：美元	7,470,361.04	6.7744	50,607,213.87
欧元	116,096.00	7.7496	899,697.56
越南盾	158,190,000.00	0.0003	48,558.08
泰铢	840,137,981.20	0.1992	167,394,843.73
其他应收款			
其中：美元	2,994,562.29	6.7744	20,286,362.78
欧元	31,010.00	7.7496	240,315.10
越南盾	524,655,550.00	0.0003	157,169.30
泰铢	10,047,440.30	0.1992	2,001,920.80
应付账款			
其中：美元	254,672,578.18	6.7744	1,725,253,914.11
欧元	3,618,821.48	7.7496	28,044,418.95
越南盾	153,618,868,453.20	0.0003	46,019,088.40
泰铢	227,918,216.84	0.1992	45,411,986.06
日元	163,892,942.33	0.0605	9,913,064.62
预收账款			
其中：美元	13,427,948.85	6.7744	90,966,297.03
欧元	-45,159.59	7.7496	-349,968.65
越南盾	2,181,094,111.00	0.0003	653,383.04
泰铢	2,357,330.25	0.1992	469,690.62
其他应付款			
其中：美元	19,581,716.08	6.7744	132,654,377.41
欧元	9,823.00	7.7496	76,124.32
越南盾	36,311,033,413.00	0.0003	10,877,574.31
泰铢	21,291,005.43	0.1992	4,242,165.70
短期借款			
其中：美元	55,824,079.95	6.7744	378,174,647.22
欧元	51,222,485.30	7.7496	396,953,772.07
越南盾	225,813,333,900.00	0.0003	67,744,000.17
泰铢	100,000,000.00	0.1992	19,924,684.69
一年内到期的非流动负债			
其中：美元	138,319,572.95	6.7744	937,032,114.99

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
长期借款			
其中：美元	2,775,635.40	6.7744	18,803,264.45
欧元	44,500,000.00	7.7496	344,857,200.00

六、合并范围的变更

(一) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

1、合并交易基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
德升企业有限公司	2017年4月30日	683,436,723.90	100.00	现金购买	2017年4月30日	股权交割完成	302,793,161.22	4,985,635.36
Luvata Heating Cooling Technologies (Thailand) Ltd.	2017年4月30日	210,833,007.03	100.00	现金购买	2017年4月30日	股权交割完成	220,786,853.39	1,856,113.88

其中被购买方德升企业有限公司的全资子公司诺而达铜管（中山）有限公司和诺而达奥托铜业（中山）有限公司一并被收购。

2、合并成本及商誉

合并成本	德升企业有限公司	Luvata Heating Cooling Technologies (Thailand) Ltd.
现金	683,436,723.90	210,833,007.03
合并成本合计	683,436,723.90	210,833,007.03
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	670,616,606.17	206,878,136.19
商誉	12,820,117.73	3,954,870.84

其中德升企业有限公司的子公司合并成本及商誉

合并成本	诺而达铜管（中山）有限公司	诺而达奥托铜业（中山）有限公司
现金	515,764,294.88	167,672,429.02
合并成本合计	515,764,294.88	167,672,429.02
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	506,089,428.50	164,527,177.67
商誉	9,674,866.38	3,145,251.35

3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

公司名称	德升企业有限公司		Luvata Heating Cooling Technologies (Thailand) Ltd.	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：	1,255,164,258.62	1,097,666,314.39	693,178,141.67	647,340,713.42
货币资金	128,465,951.46	128,465,951.46	200,075,466.35	200,075,466.35
应收款项	411,565,319.57	411,565,319.57	205,686,813.55	205,686,813.55
存货	140,551,013.29	140,551,013.29	91,678,976.74	91,678,976.74
固定资产	200,100,320.99	103,662,661.75	152,664,796.70	109,875,752.73
无形资产	79,667,012.30	20,531,610.85	20,971,297.18	21,162,517.88
负债：	584,547,652.45	543,729,503.76	486,300,005.47	472,410,944.68
应付款项	71,242,987.75	71,242,987.75	458,246,019.50	458,246,019.50
其他应付款	41,668,778.07	41,668,778.07	4,383,807.97	4,383,807.97
长期借款				
净资产：	670,616,606.17	553,936,810.63	206,878,136.19	174,929,768.74
减：少数股东权益				
取得的归属于收购方份额	670,616,606.17	553,936,810.63	206,878,136.19	174,929,768.74

其中德升企业有限公司的子公司于购买日可辨认资产、负债

公司名称	诺而达铜管（中山）有限公司		诺而达奥托铜业（中山）有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：	856,776,181.32	752,218,916.06	398,388,077.30	345,447,398.33
货币资金	103,640,473.70	103,640,473.70	24,825,477.76	24,825,477.76
应收款项	352,116,497.65	352,116,497.65	59,448,821.92	59,448,821.92
存货	117,817,202.72	117,817,202.72	22,733,810.57	22,733,810.57
固定资产	121,999,312.00	59,860,551.39	78,101,008.99	43,802,110.36
无形资产	48,754,312.30	7,764,285.89	30,912,700.00	12,767,324.96
负债：	350,686,752.82	323,476,077.83	233,860,899.63	220,253,425.93
应付款项	63,919,359.59	63,919,359.59	7,323,628.16	7,323,628.16
其他应付款	7,209,015.37	7,209,015.37	34,459,762.70	34,459,762.70
长期借款				
净资产：	506,089,428.50	428,742,838.23	164,527,177.67	125,193,972.40
减：少数股东权益				
取得的归属于收购方份额	506,089,428.50	428,742,838.23	164,527,177.67	125,193,972.40

（二）本期新设一家全资子公司：Hailiang Distribution Inc.。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海海亮铜业有限公司	中国上海	中国	生产制造	74.95	25.05	投资
香港海亮铜贸易有限公司	中国香港	中国香港	商品流通	100.00		投资
越南海亮金属制品有限公司	越南西宁	越南西宁	生产制造	100.00		投资
浙江铜加工研究院有限公司	中国浙江	中国	技术研发	51.00	49.00	投资
浙江科宇金属材料有限公司	中国浙江	中国	生产制造	100.00		投资
浙江海亮国际贸易有限公司	中国浙江	中国	商品流通	100.00		投资
海亮（越南）铜业有限公司	越南前江	越南前江	生产制造	100.00		投资
海亮美国公司	美国	美国	商品流通	100.00		投资
海亮（安徽）铜业有限公司	中国安徽	中国	生产制造	100.00		投资
海亮（非洲）矿业投资有限公司	维尔京群岛	非洲	矿业投资	100.00		投资
刚果海亮矿业有限责任公司	刚果加丹加	刚果加丹加	矿业勘探开发		100.00	投资
香港海亮金属材料有限公司	中国香港	中国香港	商品流通		100.00	投资
浙江海亮环境材料有限公司	中国浙江	中国	生产制造	100.00		购买
浙江海博小额贷款股份有限公司	中国浙江	中国	金融服务		60.00	购买
广东龙丰铜管销售有限公司	中国广东	中国	商品流通	90.00	10.00	购买
江苏仓环铜管销售有限公司	中国江苏	中国	商品流通	90.00	10.00	购买
重庆龙煜贸易发展有限公司	中国重庆	中国	商品流通	90.00	10.00	购买
广东海亮铜业有限公司	中国广东	中国	生产制造	100.00		投资
JMF Company	美国	美国	商品流通	100.00		购买
宁波海亮铜业有限公司	中国浙江	中国	商品流通	51.00	49.00	投资
浙江海亮新材料有限公司	中国浙江	中国	生产制造	100.00		投资
新加坡海亮金属材料有限公司	新加坡	新加坡	商品流通	100.00		投资
Hailiang Distribution Inc.	美国	美国	商品流通		100.00	投资
德升企业有限公司	中国香港	中国香港	投资管理		100.00	购买
诺而达铜管（中山）有限公司	中国广州	中国广州	生产制造		100.00	购买
诺而达奥托铜业（中山）有限公司	中国广州	中国广州	生产制造		100.00	购买
Luvata Heating Cooling Technologies (Thailand) Ltd.	泰国	泰国	生产制造		100.00	购买

2、重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	浙江海博小额贷款股份有限公司	40%	8,466,335.79	7,920,000.00	337,326,178.29

3、重要的非全资子公司主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动 负债	负债合计
浙江海博小 额贷款股份 有限公司	38,625,507.40	1,028,216,063.32	1,066,841,570.72	223,526,125.00		223,526,125.00

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江海博小额贷款股份有限公司	45,470,783.86	21,165,839.47	21,165,839.47	-52,554,988.32

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1、重要的合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
宁夏银行股份有限公司	宁夏	宁夏	金融服务	6.01		权益法
海亮集团财务有限责任公司	浙江	浙江	金融服务	40.00		权益法

注：本公司持有宁夏银行 6.01% 股权，在该公司董事会派有一名董事，对该公司的经营活动具有重大影响，对其投资按权益法核算。

2、重要联营企业的主要财务信息（单位：元）

项目	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	海亮财务公司	宁夏银行	海亮财务公司	宁夏银行
流动资产	1,008,097,129.61	118,574,684,456.39	1,557,304,851.09	134,760,546,511.36
其中：现金和现金等价物	936,203,518.43	15,488,490,181.85	1,506,594,017.71	15,418,628,443.36
非流动资产	5,132,206,342.46	3,442,193,985.07	4,842,597,577.15	2,162,631,672.59
资产合计	6,140,303,472.07	122,016,878,441.46	6,399,902,428.24	136,923,178,183.95
流动负债	4,255,251,118.03	94,185,585,410.23	4,607,257,337.94	114,696,851,980.67
非流动负债		16,901,248,752.65	929,300.00	11,433,153,104.90
负债合计	4,255,251,118.03	111,086,834,162.88	4,608,186,637.94	126,130,005,085.57
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	1,885,052,354.04	10,930,044,278.58	1,791,715,790.30	10,793,173,098.38
按持股比例计算的净资产份额	754,020,941.62	656,895,661.14	716,686,316.12	648,669,703.21
调整事项				

项目	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	海亮财务公司	宁夏银行	海亮财务公司	宁夏银行
其中：商誉				
内部交易未实现利润				
其他				
对联营企业权益投资的账面价值	755,582,823.41	677,345,098.87	716,686,316.12	666,677,117.12
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	168,306,352.21	2,955,021,547.73	148,423,428.26	2,837,009,367.70
财务费用				
所得税费用	32,413,756.09	168,214,145.60	25,778,859.27	114,917,516.21
净利润	97,241,268.25	377,459,224.45	77,336,577.84	410,573,188.26
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	97,241,268.25	377,459,224.45	77,336,577.84	410,573,188.26
本年度收到的来自联营企业的股利				

八、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临的金融工具风险主要包括：外汇风险、信用风险及流动性风险。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。

(1) 外汇风险

随着公司国际化进程的进一步加快，海外生产基地经营规模的持续扩大；以及人民币汇率波动等因素影响。汇率的波动将对公司盈利产生一定的影响。公司将密切关注国际金融市场动态和外汇市场走势，充分学习和灵活运用金融市场工具，适当利用外汇市场的远期结售汇等避险产品，锁定汇率波动的风险，同时公司以签署远期外汇合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

(2) 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、预付账款、应收利息、其他应收款、发放贷款和垫款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其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。

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

(3) 流动性风险

本公司内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在公司层面持续监控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。

九、公允价值

1、按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	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	期末余额
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	136,367,030.00			136,367,030.00
1. 交易性金融资产	136,367,030.00			136,367,030.00
（1）衍生金融资产	136,367,030.00			136,367,030.00
（二）交易性金融负债	100,765,951.87			100,765,951.87
其中：衍生金融负债	100,765,951.87			100,765,951.87

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

第一层次输入值是在计量日能够取得的相关资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

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

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

十、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
海亮集团有限公司	浙江诸暨	投资管理、物业管理及房地产开发及进出口业务	311,980 万元	48.41	48.41

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的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“七、在其他主体中的权益”。

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浙江海亮能源管理有限公司	受同一控制人控制
浙江海元环境科技有限公司	受同一控制人控制
诸暨海亮花园酒店有限公司	受同一控制人控制
诸暨海亮商务酒店有限公司	受同一控制人控制
诸暨市海亮疗养院	受同一控制人控制
杭州铭信信息科技有限公司	受同一控制人控制
浙江升捷货运有限公司	受同一控制人控制
明康汇集团	受同一控制人控制
浙江海亮固废处理有限公司	受同一控制人控制

(五) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
采购商品、接受劳务：							
海亮集团有限公司	采购商品	办公用品等	市场价格	26,682.86	0.00	10,425.92	0.00
浙江海亮能源管理有限公司	采购商品	采购物资等	市场价格	39,183.62	0.00	236,564.61	0.00

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
浙江海元环境科技有限公司	采购商品	采购设备	市场价格			1,149,795.73	0.02
诸暨海亮花园酒店有限公司	接受劳务	餐饮服务	市场价格			175,136.00	0.00
诸暨海亮商务酒店有限公司	接受劳务	餐饮服务	市场价格	433,434.47	0.00	246,107.50	0.00
诸暨市海亮疗养院	接受劳务	体检服务	市场价格			78,763.00	0.00
杭州铭信信息科技有限公司	接受劳务	信息服务	市场价格	74,929.25	0.00		
明康汇集团	采购商品	采购物资	市场价格	1,250,768.30	0.01	1,565,237.71	0.02
销售商品、提供劳务：							
海亮集团有限公司	销售商品	销售铜管等	市场价格	1,057.50	0.00	262.39	0.00
诸暨海亮商务酒店有限公司	销售商品	销售铜管	市场价格			350.43	0.00
浙江海元环境科技有限公司	销售商品	销售商品	市场价格	1,169,847.00	0.00		
海亮集团有限公司	销售商品	信息服务	市场价格	11,320.75	0.00		

2、关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁费用	上期确认的租赁费用
海亮集团有限公司	浙江海亮股份有限公司及其子公司	房屋	370,746.96	55,215.00

3、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
海亮集团有限公司	香港海亮铜贸易有限公司	4600 万美元	2016/5/31	2018/6/14	否
海亮集团有限公司	香港海亮铜贸易有限公司	2000 万美元	2016/7/22	2020/12/31	否
海亮集团有限公司	香港海亮铜贸易有限公司	1000 万美元	2017/1/16	2018/1/15	否
海亮集团有限公司	上海海亮铜业有限公司	15000 万元	2016/11/3	2017/11/3	否
海亮集团有限公司	浙江科宇金属材料有限公司	5500 万元	2016/9/14	2017/9/30	否
海亮集团有限公司	浙江科宇金属材料有限公司	5000 万元	2016/10/18	2017/10/18	否
海亮集团有限公司	浙江海亮环境材料有限公司	2200 万元	2016/10/8	2017/9/30	否
海亮集团有限公司	海亮（越南）铜业有限公司	3000 万美元	2015/10/10	2018/10/9	否
海亮集团有限公司	海亮（越南）铜业有限公司	1200 万美元	2017/3/9	2018/3/8	否
海亮集团有限公司	浙江海博小额贷款股份有限公司	40000 万元	2017/4/10	2018/4/9	否
海亮集团有限公司	浙江海亮股份有限公司	5600 万美元	2016/11/16	授信发生变化日止	否
海亮集团有限公司	浙江海亮股份有限公司	70000 万元	2017/2/22	2018/2/21	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
冯海良、朱爱花					
海亮集团有限公司	浙江海亮股份有限公司	100000 万元	2016/10/18	2017/10/18	否
海亮集团有限公司	浙江海亮股份有限公司	25000 万元	2016/4/19	2018/4/19	否
海亮集团有限公司	浙江海亮股份有限公司	77000 万元	2016/11/7	2017/11/7	否
海亮集团有限公司	浙江海亮股份有限公司	22000 万元	2016/11/30	2017/11/30	否
海亮集团有限公司	浙江海亮股份有限公司	79200 万元	2016/10/8	2017/9/30	否
海亮集团有限公司	浙江海亮股份有限公司	8000 万元	2016/10/10	2017/10/9	否
海亮集团有限公司	浙江海亮股份有限公司	9779 万元	2016/10/24	2017/10/23	否
海亮集团有限公司	浙江海亮股份有限公司	930 万欧元	2015/10/20	2017/9/1	否
海亮集团有限公司	浙江海亮股份有限公司	4900 万元	2016/7/21	2017/7/21	否
海亮集团有限公司	浙江海亮股份有限公司	4000 万元	2016/7/28	2017/7/28	否
海亮集团有限公司	浙江海亮股份有限公司	67000 万元	2016/10/12	2017/10/12	否
海亮集团有限公司 冯海良	浙江海亮股份有限公司	30000 万元	2017/3/30	2018/3/29	否
海亮集团有限公司 冯海良	浙江海亮股份有限公司	30800 万元	2014/6/25	2017/6/25	否
海亮集团有限公司	浙江海亮股份有限公司	144000 万元	2017/6/26	2019/12/31	否
海亮集团有限公司 冯海良	浙江海亮股份有限公司 上海海亮铜业有限公司 香港海亮铜贸易有限公司	7700 万美元	2016/9/30	授信发生变化为止	否
海亮集团有限公司	浙江海亮股份有限公司	2665 万美元	2017/1/1	2021/7/4	否
海亮集团有限公司	浙江海亮股份有限公司	49000 万元	2016/12/8	2017/12/7	否
海亮集团有限公司	浙江海亮股份有限公司	6800 万欧元	2017/4/21	2020/4/20	否
海亮集团有限公司	浙江海亮股份有限公司	3500 万美元	2016/7/11	2018/7/10	否
海亮集团有限公司	浙江海亮股份有限公司	40000 万元	2017/4/24	2018/4/23	否
浙江海亮股份有限公司	海亮集团有限公司	50,000 万元	2016/11/2	2017/11/1	否
浙江海亮股份有限公司	海亮集团有限公司	33,000 万元	2016/12/29	2017/12/29	否

4、其他关联交易

(1) 本公司与海亮集团财务有限责任公司签订《金融服务协议》，根据协议内容，海亮集团财务有限责任公司将在其经营范围许可的范围内，为本公司办理有关金融业务，包括但不限于吸收存款、提供贷款、收付结算、办理财务和融资顾问、信用鉴证及相关的咨询、代理业务等。

存放关联方的货币资金	期末余额		期初金额	
	金额	比例%	金额	比例%
海亮集团财务有限责任公司	157,237,559.84	20.09	854,088,882.23	46.53

从关联方贷入的短期借款	拆借金额	起始日	到期日
海亮集团财务有限责任公司	50,000,000.00	2016-07-14	2017-07-13
海亮集团财务有限责任公司	100,000,000.00	2016-10-08	2017-10-07
海亮集团财务有限责任公司	50,000,000.00	2016-10-17	2017-10-16
海亮集团财务有限责任公司	100,000,000.00	2016-10-21	2017-10-20
海亮集团财务有限责任公司	200,000,000.00	2016-10-25	2017-10-24
海亮集团财务有限责任公司	100,000,000.00	2016-11-14	2017-11-13
海亮集团财务有限责任公司	150,000,000.00	2016-12-22	2017-12-21
海亮集团财务有限责任公司	200,000,000.00	2016-12-26	2017-12-25
海亮集团财务有限责任公司	145,000,000.00	2017-03-23	2018-03-23
海亮集团财务有限责任公司	80,000,000.00	2017-03-29	2018-03-29

注：2017年到期的借款已于2017年6月前归还。

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

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
应收账款	浙江海元环境科技有限公司	3,269,519.70	32,695.20	7,052,829.80	70,528.30
预付账款	明康汇生态农业集团南陵有限公司	189.56		189.56	
预付账款	明康汇生态农业集团有限公司	77,896.00		77,896.00	
合计		3,347,605.26	32,695.20	7,130,915.36	70,528.30

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	浙江海元环境科技有限公司	67,500.00	67,500.00
合计		67,500.00	67,500.00

(七) 关联方承诺

海亮集团、浙江正茂就海亮股份发行股份购买海亮环境 100%股权事宜，作出的业绩承诺情况如下：交易双方同意，就目标公司净利润作出的承诺期间为本次交易实施完毕后的三年。交易对方承诺，标的公司 2015 年度、2016 年度和 2017 年度实现的净利润（扣除非经常性损益后）分别不低于 6,899.03 万元、8,646.81 万元、10,199.12 万元。

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	根据《浙江海亮股份有限公司第一期限制性股票的公告》，公司以定向发行新股的方式向激励对象授予 2500 万股限制性股票，其中首次授予 2071.6 万股，预留 400 万股。激励计划有效期为 60 个月，自限制性股票首次授予日起计算。首次授予的限制性股票自激励计划首次授予日期满 12 个月后，在未来 48 个月内分三期行权，行权比例分别为 30%、30%、40%。公司首次授予日 2016 年 9 月 1 日实际授予限制性股票 2071.6 万份，授予价格为 3.8 元/份。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	B-S 期权定价模型
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	公司参考历史离职率，根据在职激励对象对应的权益工具、以及对该年度公司业绩的考核、个人所在组织考核和个人绩效考核进行确定。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	27,097,269.37
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	16,704,711.51

十二、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

(1) 截止 2017 年 6 月 30 日，公司对外担保事项如下：

担保方	被担保方	担保额度	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
浙江海亮股份有限公司	海亮集团有限公司	50000 万元	2016/11/2	2017/11/1	否
浙江海亮股份有限公司	海亮集团有限公司	33000 万元	2016/12/29	2017/12/29	否

(2) 本公司为其子公司上海海亮铜业有限公司提供担保，澳新银行上海分行担保总额度为 81,650,000.00 美元。本公司为其子公司上海海亮铜业有限公司提供担保，渣打银行杭州分行担保总额度为 35,000,000.00 美元。本公司为其子公司海亮（安徽）铜业有限公司提供担保，中国银行安徽分行担保总额度为 100,000,000.00 元。本公司为其子公司香港海亮铜贸易有限公司提供担保，法巴银行香港分行担保总额度为 40,000,000.00 美元和 8,000,000.00

欧元。本公司为其子公司香港海亮铜贸易有限公司提供担保，澳新银行香港分行担保总额度为 28,000,000.00 美元。

(3) 本公司与东大水业集团有限公司就双方签订的《买卖合同》引起纠纷，公司作为原告方于 2015 年 12 月就该事项向诸暨市人民法院提起诉讼，要求东大水业支付合同款共计 4,023.19 万元。2016 年 4 月 22 日，诸暨市人民法院出具民事调解书，目前该事项进入庭外和解阶段。由于东大水业对该款项提供了抵押担保，预计不会产生坏账损失。

十三、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

本公司无未披露的资产负债表日后事项。

(二) 利润分配情况：无。

十四、其他重要事项

(一) 其他事项

本公司无未披露的其他重要事项。

(二) 分部报告

1、分部报告的确定依据与会计政策

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，以经营分部为基础确定报告分部。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。

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部：

- (1) 各单项产品或劳务的性质；
- (2) 生产过程的性质；
- (3) 产品或劳务的客户类型；
- (4) 销售产品或提供劳务的方式；

(5) 生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响

2、分部报告的财务信息

项 目	铜管加工业务 部	铜棒加工业务 部	其他	分部间抵销
一、主营业务收入	14,137,999,974.83	458,288,015.60	207,786,969.14	-3,738,543,974.72
二、主营业务成本	13,456,396,737.96	403,182,970.69	103,296,224.36	-3,727,761,844.24
三、对联营和合营企业的投资收益	61,564,489.04			
四、资产减值损失	7,274,333.01	7,445,848.74	-2,884,579.05	
五、折旧费和摊销费	71,261,830.00	1,096,812.18	9,472,368.75	
六、利润总额	14,822,887.24	88,873,536.17	351,585,472.96	
七、所得税费用	17,864,243.37	6,669,387.40	19,744,013.96	
八、净利润	-3,041,356.13	82,204,148.77	331,841,459.00	
九、资产总额	7,924,105,859.28	2,089,811,905.69	4,686,601,407.32	
十、负债总额	5,534,421,790.52	560,485,899.85	3,656,177,266.65	

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	523,889,231.61	96.78	8,017,302.90	1.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	17,416,930.02	3.22	17,416,930.02	100.00
合计	541,306,161.63	100.00	25,434,232.92	4.70

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	315,156,436.95	94.76	7,543,627.58	2.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	17,416,930.02	5.24	17,416,930.02	100.00
合计	332,573,366.97	100.00	24,960,557.60	7.51

采用账龄分析法 1 计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
3 个月以内	510,086,267.53			296,086,806.12		
4 至 6 个月	3,281,117.73	5.00	164,055.88	10,796,165.88	5.00	539,808.30
7 个月至 1 年	4,057,351.50	50.00	2,028,675.77	1,132,458.14	50.00	566,229.08
1 至 2 年	3,199,618.00	80.00	2,559,694.40	3,517,083.00	80.00	2,813,666.39
2 年以上	3,264,876.85	100.00	3,264,876.85	3,623,923.81	100.00	3,623,923.81
合计	523,889,231.61		8,017,302.90	315,156,436.95		7,543,627.58

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
第一名	71,340,530.07	13.18	0.00
第二名	48,404,470.72	8.94	0.00
第三名	32,611,176.63	6.02	0.00
第四名	27,786,972.50	5.13	0.00
第五名	25,436,055.18	4.70	0.00
合计	205,579,205.10	37.97	0.00

(二) 其他应收款

1、其他应收款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	345,670,176.66	100.00	4,832,484.36	1.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	345,670,176.66	100.00	4,832,484.36	1.40

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	926,974,544.69	100.00	295,807.20	0.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	926,974,544.69	100.00	295,807.20	0.03

采用账龄分析法 1 计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
3 个月以内	335,978,069.39			926,296,376.87		
4 至 6 个月	217,278.06	5.00	10,863.90	167,503.57	5.00	8,375.18
7 个月至 1 年	9,205,881.81	50.00	4,602,940.91	406,796.48	50.00	203,398.24
1 至 2 年	251,339.28	80.00	201,071.43	99,169.97	80.00	79,335.98
2 年以上	17,608.12	100.00	17,608.12	4,697.80	100.00	4,697.80
合计	345,670,176.66		4,832,484.36	926,974,544.69		295,807.20

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	1,318,568.60	700,117.17
保证金	3,081,295.00	51,350,335.50
往来款	341,204,499.03	874,923,399.98
其他	65,814.03	692.04
合计	345,670,176.66	926,974,544.69

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
浙江海亮环境材料有限公司	往来款	329,614,986.86	3 个月以内	95.36	0.00
宁夏银行股份有限公司	投资款	9,000,000.00	1 年以内	2.60	4,500,000.00
江苏华东地质工程有限公司	往来款	2,550,000.00	3 个月以内	0.74	0.00
建信期货有限责任公司	保证金	2,132,800.00	3 个月以内	0.62	0.00
金瑞期货有限公司	保证金	948,495.00	3 个月以内	0.27	0.00
合计		344,246,281.86		99.59	4,500,000.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,824,623,599.38		2,824,623,599.38	2,794,623,599.38		2,794,623,599.38
对联营、合营企业投资	1,190,400,314.47		1,190,400,314.47	1,153,801,327.86		1,153,801,327.86
合计	4,015,023,913.85		4,015,023,913.85	3,948,424,927.24		3,948,424,927.24

1、对子公司投资

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
浙江科宇金属材料 有限公司	366,877,363.44			366,877,363.44		
浙江海亮国际贸易 有限公司	10,000,230.81			10,000,230.81		
香港海亮铜贸易有 限公司	206,536,240.00			206,536,240.00		
浙江铜加工研究院 有限公司	10,716,298.03			10,716,298.03		
上海海亮铜业有限 公司	249,531,986.84			249,531,986.84		
海亮美国公司	6,832,500.00			6,832,500.00		
越南海亮金属制品 有限公司	60,696,700.00			60,696,700.00		
海亮（越南）铜业 有限公司	322,894,901.99			322,894,901.99		
海亮（安徽）铜业 有限公司	160,000,000.00			160,000,000.00		
海亮（非洲）矿业 投资有限公司	103,113,215.00			103,113,215.00		
广东海亮铜业有限 公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
浙江海亮环境材料 有限公司	924,853,569.62			924,853,569.62		
广东龙丰铜管销售 有限公司	607,199.06			607,199.06		
重庆龙煜贸易发展 有限公司	897,608.91			897,608.91		
江苏仓环铜管销售 有限公司	948,452.17			948,452.17		
JMF Company	170,117,333.51			170,117,333.51		
浙江海亮新材料有 限公司		30,000,000.00		30,000,000.00		
合计	2,794,623,599.38	30,000,000.00		2,824,623,599.38		

2、对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减 值准备	其他		
联营企业											
宁夏银行股份 有限公司	666,677,117.12			22,667,981.75			12,000,000.00			677,345,098.87	
海亮集团财 务有限责任 公司	487,124,210.74			25,931,004.86						513,055,215.60	
小计	1,153,801,327.86			48,598,986.61			12,000,000.00			1,190,400,314.47	

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	3,424,473,395.80	3,222,831,229.99	1,957,286,581.66	1,738,076,318.94
其中：铜管	3,278,797,143.16	3,108,634,276.78	1,957,286,581.66	1,738,076,318.94
铜棒	7,946,551.14	8,299,706.58		
其他	137,729,701.50	105,897,246.63		
二、其他业务小计	1,918,895,043.56	1,911,472,779.02	2,289,008,283.39	2,284,984,260.84
合计	5,343,368,439.36	5,134,304,009.01	4,246,294,865.05	4,023,060,579.78

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	31,524,439.08	
权益法核算的长期股权投资收益	48,598,986.61	57,592,359.37
处置长期股权投资产生的投资收益		13,980,517.96
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	27,584,427.46	1,772,500.00
其他		
合计	107,707,853.15	73,345,377.33

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	117,665.82	
2. 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）	4,362,787.00	
3. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
4. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性	97,528,599.80	

项目	金额	备注
金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-593,087.78	
6. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
7. 所得税影响额	-50,047,389.93	
8. 少数股东影响额	113,159.79	
合计	151,350,194.98	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	8.97	7.49	0.2408	0.1766	0.2391	0.1766
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.60	5.97	0.1503	0.1408	0.1492	0.1408

浙江海亮股份有限公司
二〇一七年九月二十五日

第 15 页至第 75 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： 朱张泉

签名： 陈东

签名： 陈东

日期：

日期：

日期：