

# 浙江海亮股份有限公司

ZHE JIANG HAI LIANG CO. , LTD



## 2021 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：2021 年 8 月

# 目 录

- 财务报表 ..... 第 3-14 页
- 财务报表附注 ..... 第 15-94 页

# 合并资产负债表

编制单位：浙江海亮股份有限公司

2021年6月30日

单位：人民币元

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	4,702,894,506.12	4,196,453,894.96
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	218,400,236.11	455,558,702.52
衍生金融资产		
应收票据	73,489,103.74	216,817,782.81
应收账款	5,663,926,400.26	3,967,042,786.61
应收款项融资	1,417,592,119.15	303,810,771.48
预付款项	1,882,268,429.90	1,092,809,895.35
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	230,057,643.93	431,114,067.77
其中：应收利息	4,639,970.41	3,819,363.79
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	5,858,832,111.06	5,078,600,625.85
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	472,845,477.57	922,041,646.53
流动资产合计	20,520,306,027.84	16,664,250,173.88
非流动资产：		
发放贷款和垫款	881,437,547.69	918,486,644.51
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,772,645,138.47	1,712,698,912.64
其他权益工具投资	815,999,997.86	815,999,997.86
其他非流动金融资产		
投资性房地产	257,750,908.79	264,051,738.38
固定资产	2,858,271,102.22	2,916,497,505.56
在建工程	1,573,114,605.54	1,323,967,094.85
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	35,982,306.11	
无形资产	737,429,447.29	657,051,866.53
开发支出	8,336,708.05	7,651,429.99
商誉	345,157,150.22	345,157,150.22
长期待摊费用		846,411.90
递延所得税资产	363,759,085.18	314,151,054.08
其他非流动资产	231,199,946.82	178,793,624.83
非流动资产合计	9,881,083,944.24	9,455,353,431.35
资产总计	30,401,389,972.08	26,119,603,605.23

法定代表人：朱张泉

主管会计工作负责人：孙洪钧

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

2021年6月30日

单位：人民币元

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动负债：</b>		
短期借款	6,163,970,543.69	3,228,900,408.42
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	6,945,209.06	103,132,831.51
衍生金融负债		
应付票据	2,016,000,000.00	2,330,845,714.00
应付账款	4,561,722,733.35	3,208,758,685.36
预收款项		778,959.61
合同负债	558,774,021.03	272,101,491.81
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	262,043,812.99	317,743,646.84
应交税费	343,405,269.05	263,000,794.98
其他应付款	288,763,789.11	246,954,375.61
其中：应付利息		
应付股利	14,391,942.57	
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	1,065,222,020.87	531,307,191.92
其他流动负债	68,894,158.21	463,137,017.48
流动负债合计	15,335,741,557.36	10,966,661,117.54
<b>非流动负债：</b>		
保险合同准备金		
长期借款	1,427,015,562.36	1,907,534,734.09
应付债券	2,532,766,312.45	2,601,447,263.86
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	32,209,751.90	
长期应付款		30,954,128.95
长期应付职工薪酬	149,560,839.71	154,808,469.76
预计负债		
递延收益	60,506,233.41	62,381,658.39
递延所得税负债	151,147,398.37	181,493,514.57
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,353,206,098.20	4,938,619,769.62
<b>负债合计</b>	19,688,947,655.56	15,905,280,887.16
<b>所有者权益：</b>		
股本	1,966,839,051.00	1,952,112,385.00
其他权益工具	643,458,166.87	674,223,457.92
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,474,033,111.06	2,317,206,098.58
减：库存股	294,918,632.40	294,918,632.40
其他综合收益	-267,919,960.61	-150,134,670.36
专项储备		
盈余公积	310,513,221.90	310,513,221.90
一般风险准备		
未分配利润	5,506,120,405.90	5,028,820,094.81
归属于母公司所有者权益合计	10,338,125,363.72	9,837,821,955.45
少数股东权益	374,316,952.80	376,500,762.62
<b>所有者权益合计</b>	10,712,442,316.52	10,214,322,718.07
<b>负债和所有者权益总计</b>	30,401,389,972.08	26,119,603,605.23

法定代表人：朱张泉

主管会计工作负责人：孙洪钧

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

2021年6月30日

单位：人民币元

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	2,673,252,465.62	2,654,178,937.70
交易性金融资产	6,130,583.75	237,216,539.06
衍生金融资产		
应收票据		73,415,489.00
应收账款	2,643,743,259.44	3,956,830,516.65
应收款项融资	213,251,676.37	200,277,666.06
预付款项	2,146,204,393.64	2,707,377,014.16
其他应收款	291,838,904.64	359,031,705.15
其中：应收利息		
应收股利		
存货	860,649,425.66	722,507,870.71
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	155,505,787.88	406,204,254.17
流动资产合计	8,990,576,497.00	11,317,039,992.66
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	8,271,508,729.25	7,961,961,594.90
其他权益工具投资	815,999,997.86	815,999,997.86
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	367,463,140.68	380,164,378.30
在建工程	617,556,990.08	431,333,693.21
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	223,279,443.19	129,026,286.95
开发支出	7,884,230.53	7,357,535.87
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	25,237,210.44	24,915,649.50
其他非流动资产	164,210,512.06	137,147,376.88
非流动资产合计	10,493,140,254.09	9,887,906,513.47
资产总计	19,483,716,751.09	21,204,946,506.13

法定代表人：朱张泉

主管会计工作负责人：孙洪钧

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

2021年6月30日

单位：人民币元

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动负债：		
短期借款	2,972,242,187.31	1,343,629,134.04
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	2,024,500,000.00	1,565,570,000.00
应付账款	2,681,629,279.30	6,523,353,274.78
预收款项		
合同负债	973,989,989.77	926,173,845.76
应付职工薪酬	72,300,721.86	132,393,810.36
应交税费	94,393,079.51	102,094,512.77
其他应付款	90,795,793.75	57,233,709.61
其中：应付利息		
应付股利	14,391,942.57	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	323,094,732.51	
其他流动负债	27,226,270.28	301,038,533.86
流动负债合计	9,260,172,054.29	10,951,486,821.18
非流动负债：		
长期借款	743,447,154.35	1,072,090,152.91
应付债券	2,532,766,312.45	2,601,447,263.86
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	30,000,000.00	30,000,000.00
递延所得税负债	1,532,645.94	9,304,134.77
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,307,746,112.74	3,712,841,551.54
负债合计	12,567,918,167.03	14,664,328,372.72
所有者权益：		
股本	1,966,839,051.00	1,952,112,385.00
其他权益工具	643,458,166.87	674,223,457.92
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,647,410,274.19	2,490,583,261.71
减：库存股	294,918,632.40	294,918,632.40
其他综合收益	6,018,609.79	6,018,609.79
专项储备		
盈余公积	305,440,849.11	305,440,849.11
未分配利润	1,641,550,265.50	1,407,158,202.28
所有者权益合计	6,915,798,584.06	6,540,618,133.41
负债和所有者权益总计	19,483,716,751.09	21,204,946,506.13

法定代表人：朱张泉

主管会计工作负责人：孙洪钧

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

2021年1-6月

单位：人民币元

项 目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	33,164,793,139.53	23,402,345,084.72
其中：营业收入	33,104,918,932.99	23,347,742,393.22
利息收入	59,874,206.54	54,602,691.50
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	32,528,241,174.15	23,112,209,028.26
其中：营业成本	31,810,056,902.94	22,192,484,223.49
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	42,735,877.76	37,191,631.59
销售费用	48,646,855.26	294,334,639.39
管理费用	362,618,150.51	397,160,468.92
研发费用	96,082,495.60	72,362,304.49
财务费用	168,100,892.08	118,675,760.38
其中：利息费用	134,034,881.03	106,200,102.54
利息收入	24,599,859.74	25,078,226.51
加：其他收益	26,786,895.92	25,575,493.25
投资收益（损失以“-”号填列）	123,549,971.07	62,218,645.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	59,946,225.83	65,624,248.32
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-67,991,848.87	-39,977,691.76
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）	-29,475,553.91	25,329,309.32
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-34,366,413.63	-15,315,383.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	50,557.77	-21,502.66
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	723,097,422.60	387,922,618.23
加：营业外收入	53,424,661.33	64,319,140.15
减：营业外支出	1,505,250.99	1,071,387.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	775,016,832.94	451,170,371.32
减：所得税费用	141,937,127.30	77,399,729.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	633,079,705.64	373,770,641.52
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	633,079,705.64	373,770,641.52
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. 归属于母公司所有者的净利润	622,063,515.52	363,572,485.72
2. 少数股东损益	11,016,190.12	10,198,155.80
六、其他综合收益的税后净额	-117,785,290.25	59,909,618.10
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-117,785,290.25	59,909,618.10
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-1,434,984.93
1. 重新计量设定受益计划变动额		-1,434,984.93
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		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-117,785,290.25	61,344,603.03
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		-9,885,820.96
6. 外币财务报表折算差额	-117,785,290.25	71,230,423.99
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	515,294,415.39	433,680,259.62
归属于母公司所有者的综合收益总额	504,278,225.27	423,482,103.82
归属于少数股东的综合收益总额	11,016,190.12	10,198,155.80
八、每股收益：		
（一）基本每股收益（元/股）	0.3243	0.1908
（二）稀释每股收益（元/股）	0.3333	0.1665

法定代表人：朱张泉

主管会计工作负责人：孙洪钧

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

2021年1-6月

单位：人民币元

项 目	本期金额	上期金额
一、营业收入	13,612,173,811.21	11,669,429,239.98
减：营业成本	13,093,975,502.96	11,482,709,050.21
税金及附加	9,290,080.09	6,427,133.96
销售费用	14,518,728.11	45,373,765.05
管理费用	42,867,305.54	60,647,117.40
研发费用	13,463,886.45	4,246,238.62
财务费用	74,084,202.75	137,919,542.68
其中：利息费用	103,367,979.72	118,863,775.93
利息收入	14,669,199.24	12,980,079.84
加：其他收益	6,929,566.77	10,247,337.03
投资收益（损失以“-”号填列）	53,360,662.48	336,504,933.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	46,907,871.22	50,577,131.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-43,494,779.68	-6,080,258.20
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）	-31,085,955.31	2,918,498.92
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,286,243.76	6,823,363.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	203,283.76	1,848,147.63
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	392,095,419.25	290,448,672.51
加：营业外收入	22,778,384.54	42,746,401.17
减：营业外支出	44,800.24	296,700.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	414,829,003.55	332,898,373.68
减：所得税费用	35,673,735.90	11,103,780.59
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	379,155,267.65	321,794,593.09
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	379,155,267.65	321,794,593.09
（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		33,881,072.43
（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		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		33,881,072.43
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		33,881,072.43
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	379,155,267.65	355,675,665.52
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：朱张泉

主管会计工作负责人：孙洪钧

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

2021年6月30日

单位：人民币元

项 目	本期金额	上期金额
<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	36,317,361,775.19	28,242,997,758.64
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	58,515,372.22	55,437,045.12
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	95,238,864.40	53,030,949.14
收到其他与经营活动有关的现金	164,183,583.29	218,650,712.45
经营活动现金流入小计	36,635,299,595.10	28,570,116,465.35
购买商品、接受劳务支付的现金	37,106,365,305.27	25,528,371,565.99
客户贷款及垫款净增加额	-21,055,304.28	-99,419,942.51
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		
支付给职工以及为职工支付的现金	704,139,841.91	633,150,095.57
支付的各项税费	456,729,228.24	238,349,211.91
支付其他与经营活动有关的现金	750,166,690.00	778,808,977.54
经营活动现金流出小计	38,996,345,761.14	27,079,259,908.50
经营活动产生的现金流量净额	-2,361,046,166.04	1,490,856,556.85
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	710,000,000.00	208,900,000.00
取得投资收益收到的现金	616,123.98	36,358,246.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	293,753.72	
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	327,173,069.13	58,274,388.64
投资活动现金流入小计	1,038,082,946.83	303,532,635.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	569,998,834.30	242,239,899.99
投资支付的现金	210,000,000.00	158,269,835.17
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	160,524,674.21	
投资活动现金流出小计	940,523,508.51	400,509,735.16
投资活动产生的现金流量净额	97,559,438.32	-96,977,100.15
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
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	9,145,304,155.95	7,316,901,651.89
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	9,145,304,155.95	7,316,901,651.89
偿还债务支付的现金	6,484,402,579.82	7,108,391,329.59
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	222,207,665.21	183,359,053.72
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	13,200,000.00	13,200,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	9,889,539.41	7,070,537.42
筹资活动现金流出小计	6,716,499,784.44	7,298,820,920.73
筹资活动产生的现金流量净额	2,428,804,371.51	18,080,731.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-111,865,954.70	553,476.53
五、现金及现金等价物净增加额	53,451,689.09	1,412,513,664.39
加：期初现金及现金等价物余额	2,553,752,421.59	2,693,644,305.68
六、期末现金及现金等价物余额	2,607,204,110.68	4,106,157,970.07

法定代表人：朱张泉

主管会计工作负责人：孙洪钧

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

2021年6月30日

单位：人民币元

项 目	本期金额	上期金额
<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	17,377,633,885.75	10,931,640,244.46
收到的税费返还	19,776,381.36	46,509,863.15
收到其他与经营活动有关的现金	65,129,822.83	145,816,746.95
经营活动现金流入小计	17,462,540,089.94	11,123,966,854.56
购买商品、接受劳务支付的现金	18,666,437,447.56	10,978,655,785.24
支付给职工以及为职工支付的现金	169,569,883.62	180,968,247.96
支付的各项税费	79,199,580.44	4,184,090.74
支付其他与经营活动有关的现金	323,703,998.57	933,267,240.91
经营活动现金流出小计	19,238,910,910.19	12,097,075,364.85
经营活动产生的现金流量净额	-1,776,370,820.25	-973,108,510.29
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	600,000,000.00	208,900,000.00
取得投资收益收到的现金	479,990.94	142,798,741.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	874,148.16	1,848,147.63
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	157,486,338.13	58,274,388.64
投资活动现金流入小计	758,840,477.23	411,821,278.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	311,242,337.53	89,229,819.90
投资支付的现金	262,639,263.13	164,485,793.26
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	26,664,975.00	
投资活动现金流出小计	600,546,575.66	253,715,613.16
投资活动产生的现金流量净额	158,293,901.57	158,105,664.91
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	4,009,116,027.35	4,352,467,206.36
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	4,009,116,027.35	4,352,467,206.36
偿还债务支付的现金	2,395,544,323.80	3,396,076,341.77
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	160,234,823.35	258,578,017.24
支付其他与筹资活动有关的现金	8,325,053.07	4,514,567.64
筹资活动现金流出小计	2,564,104,200.22	3,659,168,926.65
筹资活动产生的现金流量净额	1,445,011,827.13	693,298,279.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	4,104,425.78	1,771,071.29
五、现金及现金等价物净增加额	-168,960,665.77	-119,933,494.38
加：期初现金及现金等价物余额	1,295,018,350.69	1,400,279,423.63
六、期末现金及现金等价物余额	1,126,057,684.92	1,280,345,929.25

法定代表人：朱张泉

主管会计工作负责人：孙洪钧

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

2021年1-6月

单位：人民币元

项 目	本 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	1,952,112,385.00			674,223,457.92	2,317,206,098.58	294,918,632.40	-150,134,670.36		310,513,221.90	5,028,820,094.81	9,837,821,955.45	376,500,762.62	10,214,322,718.07
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	1,952,112,385.00			674,223,457.92	2,317,206,098.58	294,918,632.40	-150,134,670.36		310,513,221.90	5,028,820,094.81	9,837,821,955.45	376,500,762.62	10,214,322,718.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	14,726,666.00			-30,765,291.05	156,827,012.48		-117,785,290.25			477,300,311.09	500,303,408.27	-2,183,809.82	498,119,598.45
（一）综合收益总额							-117,785,290.25			622,063,515.52	504,278,225.27	11,016,190.18	515,294,415.45
（二）股东投入和减少资本	14,726,666.00			-30,765,291.05	156,827,012.48						140,788,387.43		140,788,387.43
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本	14,726,666.00			-30,765,291.05	156,827,012.48						140,788,387.43		140,788,387.43
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配										-144,763,204.43	-144,763,204.43	-13,200,000.00	-157,963,204.43
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配										-144,763,204.43	-144,763,204.43	-13,200,000.00	-157,963,204.43
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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	1,966,839,051.00			643,458,166.87	2,474,033,111.06	294,918,632.40	-267,919,960.61		310,513,221.90	5,506,120,405.90	10,338,125,363.72	374,316,952.80	10,712,442,316.52

法定代表人：朱张泉

主管会计工作负责人：孙洪钧

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

2020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	1,952,107,432.00			674,233,860.39	2,313,657,841.85	331,040,381.54	-18,235,037.70		258,871,094.19	4,546,302,854.44	9,395,897,663.63	367,450,123.52	9,763,347,787.15
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	1,952,107,432.00			674,233,860.39	2,313,657,841.85	331,040,381.54	-18,235,037.70		258,871,094.19	4,546,302,854.44	9,395,897,663.63	367,450,123.52	9,763,347,787.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,032.00			-2,183.24	2,640,690.65		59,909,618.10			219,914,346.89	282,463,504.40	-3,001,844.20	279,461,660.20
（一）综合收益总额							59,909,618.10			363,572,485.72	423,482,103.82	10,198,155.80	433,680,259.62
（二）股东投入和减少资本	1,032.00			-2,183.24	2,640,690.65						2,639,539.41		2,639,539.41
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本	1,032.00			-2,183.24	9,153.78						8,002.54		8,002.54
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,631,536.87						2,631,536.87		2,631,536.87
4. 其他													
（三）利润分配										-143,658,138.83	-143,658,138.83	-13,200,000.00	-156,858,138.83
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配										-143,658,138.83	-143,658,138.83	-13,200,000.00	-156,858,138.83
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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	1,952,108,464.00			674,231,677.15	2,316,298,532.50	331,040,381.54	41,674,580.40		258,871,094.19	4,766,217,201.33	9,678,361,168.03	364,448,279.32	10,042,809,447.35

法定代表人：朱张泉

主管会计工作负责人：孙洪钧

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

2021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	1,952,112,385.00			674,223,457.92	2,490,583,261.71	294,918,632.40	6,018,609.79		305,440,849.11	1,407,158,202.28	6,540,618,133.41
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,952,112,385.00			674,223,457.92	2,490,583,261.71	294,918,632.40	6,018,609.79		305,440,849.11	1,407,158,202.28	6,540,618,133.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填	14,726,666.00			-30,765,291.05	156,827,012.48					234,392,063.22	375,180,450.65
（一）综合收益总额										379,155,267.65	379,155,267.65
（二）股东投入和减少资本	14,726,666.00			-30,765,291.05	156,827,012.48						140,788,387.43
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本	14,726,666.00			-30,765,291.05	156,827,012.48						140,788,387.43
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-144,763,204.43	-144,763,204.43
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配										-144,763,204.43	-144,763,204.43
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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	1,966,839,051.00			643,458,166.87	2,647,410,274.19	294,918,632.40	6,018,609.79		305,440,849.11	1,641,550,265.50	6,915,798,584.06

法定代表人：朱张泉

主管会计工作负责人：孙洪钧

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

2020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	1,952,107,432.00			674,233,860.39	2,487,035,004.98	331,040,381.54	-15,693,531.38		253,798,721.40	1,085,993,809.42	6,106,434,915.27
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,952,107,432.00			674,233,860.39	2,487,035,004.98	331,040,381.54	-15,693,531.38		253,798,721.40	1,085,993,809.42	6,106,434,915.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,032.00			-2,183.24	2,640,690.65		33,881,072.43			178,136,454.26	214,657,066.10
（一）综合收益总额							33,881,072.43			321,794,593.09	355,675,665.52
（二）股东投入和减少资本	1,032.00			-2,183.24	2,640,690.65						2,639,539.41
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本	1,032.00			-2,183.24	9,153.78						8,002.54
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,631,536.87						2,631,536.87
4. 其他											
（三）利润分配										-143,658,138.83	-143,658,138.83
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配										-143,658,138.83	-143,658,138.83
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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	1,952,108,464.00			674,231,677.15	2,489,675,695.63	331,040,381.54	18,187,541.05		253,798,721.40	1,264,130,263.68	6,321,091,981.37

法定代表人：朱张泉

主管会计工作负责人：孙洪钧

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，总部地址为浙江省诸暨市店口镇解放路386号。公司于2008年1月16日在深圳证券交易所挂牌上市，股票代码：002203。

本公司属于综合性企业，业务主要包括铜加工行业以及环保材料行业。主营业务是铜管、铜棒、铜排及其他铜制品、以及环保材料的研发、生产及销售。主要客户是空调等生产企业。

本财务报告由本公司董事会于2021年8月30日批准报出。

本年度的合并财务报表范围为公司及下属44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、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、JMF Company、宁波海亮铜业有限公司、浙江海亮新材料有限公司、海亮（新加坡）有限公司、Hailiang Distribution Inc、海亮奥托铜管（广东）有限公司、LOYAL HAILIANG COPPER (THAILAND) CO., LTD.、重庆海亮铜业有限公司、重庆海亮国际贸易有限公司、重庆海亮金属材料有限公司、香港海亮控股有限公司、海亮铜业得克萨斯有限公司、成都贝德铜业有限公司、Hailiang Netherlands Holding B.V.、HME Copper Germany GmbH、日本海亮株式会社、海亮铜业澳大利亚有限公司、HME Brass France SAS、HME Brass Germany GmbH、HME Brass Italy SpA、Hailiang Messing Beteiligungs GmbH、HME Ibertubos S.A.U、浙江升捷货运有限公司、诸暨市重吉贸易有限公司、安徽海亮新能源科技有限公司、海亮（重庆）新能源科技有限公司、广东科宇金属材料有限公司、广东海亮销售有限公司、海亮（中山）新能源科技有限公司、金华海亮金属材料有限公司、JMF Copper Inc.。详见“本附注六、合并范围的变更”及“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

(一) 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。

(二) 持续经营：本公司评价自报告期末起 12 个月内的持续经营能力不存在重大疑虑。

## 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 2021 年 6 月 30 日的财务状况、2021 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被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中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

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、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本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“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施控制时已经发生，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。

##### 5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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。

#### (七) 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。

#### (八) 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，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。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的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。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。

#### (九) 金融工具

##### 1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该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。

本公司将同时符合下列条件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：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和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外的金融资产，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产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资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

### (2) 金融负债

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；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

### 2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

### (1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将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。

### (2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 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。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围

内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

#### 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

##### (1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下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）之和。

##### (2) 金融负债

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其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。

#### (十) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

##### 1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

#### （1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便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，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### （2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、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：

应收账款组合1：铜加工客户

应收账款组合2：环保客户

应收账款组合3：合并范围内关联方

应收票据组合1：铜加工客户

应收票据组合2：环保客户

应收票据组合3：合并内范围关联方

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经

状况的预测，编制应收账款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。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。对于包含重大融资成分的应收款项、和《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

### (3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：发放贷款及垫款、债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司根据款项性质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：

其他应收款组合 1：期货及外汇保证金组合

其他应收款组合 2：合并范围内关联方

其他应收款组合 3：其他组合

## 2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

## (十一) 存货

### 1. 存货的分类

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

### 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。

### (十二) 合同资产和合同负债

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

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### (十三) 合同成本

#### 1. 合同履约成本

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

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

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

#### 2. 合同取得成本

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

#### 3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在

履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

#### 4. 合同成本减值

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

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

#### (十四) 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）。

计提贷款减值准备的方法按照三、（十）执行。

##### 4、风险分类标准

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，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，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；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，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

### 2. 后续计量及损益确认方法

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，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司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，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，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的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。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。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

#### (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、电子设备、其他设备；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	20-50	0-4	1.92-5.00
机器设备	10-40	0-4	2.40-10.00
运输设备	5-25	0-4	3.84-20.00
光伏设备	10-20	0-4	4.80-9.60
其他设备	5-15	0-4	6.40-20.00

#### (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) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

### (二十一) 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，或使用期限不确定的无形资产确认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，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，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。

## (二十二) 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。

#### (二十三) 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。

#### (二十四) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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，企业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。本公司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。

#### (二十五) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

#### (二十六) 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。

#### (二十七) 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。

#### (二十八) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- (1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- (2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

(3) 在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照实际测量的完工进度法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- (1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
- (2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
- (3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。
- (4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- (5) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

具体来说：

#### 1、销售商品

本公司收入主要为铜加工产品和催化剂产品的销售，根据与客户签订的合同或协议，本公司判断公司承担的履约义务属于某一时点履行的履约义务。公司判断在下列时点完成商品控制权转移，确认收入，具体为：

(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。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期限内，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。

## (二十九) 政府补助

### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定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。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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。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，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。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，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；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明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时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## (三十) 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。

#### （三十一）租赁

##### 1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

##### （1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

## （2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

## 2. 出租资产的会计处理

### （1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

### （2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，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。本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入账价值中。

## （三十二）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。

(三十三) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

会计政策变更的内容和原因		审批程序		备注
根据财政部《企业会计准则第21号—租赁》（财会〔2018〕35号，2021年起执行新租赁准则。		经本公司董事会会议批准		无
合并报表项目	2019年12月31日	影响金额	2020年1月1日	
固定资产	2,916,497,505.56	-51,462,477.65	2,865,035,027.91	
使用权资产		51,462,477.65	51,462,477.65	
租赁负债		30,954,128.95	30,954,128.95	
长期应付款	30,954,128.95	-30,954,128.95		

## 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	<p>内销货物按13%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。</p> <p>本公司之子公司 LOYAL HAILIANG COPPER (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。</p> <p>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、香港海亮控股有限公司、越南海亮金属制品有限公司、海亮（越南）铜业有限公司、海亮美国公司不计缴增值税。</p> <p>本公司之子公司 HME Copper Germany GmbH 及 HME Brass Germany GmbH 增值税率为19%。</p> <p>本公司之子公司 HME Brass Italy SpA 增值税率为22%。</p> <p>本公司之子公司 HME Brass France SAS 增值税率为20%。</p> <p>本公司之子公司 HME Ibertubos S. A. U 增值税率为21%。</p> <p>本公司之子公司 Hailiang Netherlands Holding B. V. 增值税率为9%</p>

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	应纳流转税	<p>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、海亮奥托铜管（广东）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、宁波海亮铜业有限公司、成都贝德铜业有限公司、重庆海亮铜业有限公司、重庆海亮金属材料有限公司、重庆海亮国际贸易有限公司税率为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。</p>
企业所得税	应纳税所得额	<p>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及香港海亮控股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20%。 本公司之子公司 LOYAL HAILIANG COPPER (THAILAND) LTD. 所得税税率为20%。 本公司之子公司海亮日本株式会社. 法人税分为两档：（1）应纳税所得额小于800万日元，税率为15%，应纳税所得额大于800万日元。税率为23.2% 本公司之子公司海亮（新加坡）有限公司所得税税率17%。 本公司之子公司海亮美国公司联邦公司所得税税率为21%，州公司所得税税率为7.75%。 本公司之子公司海亮铜业得克萨斯有限公司联邦公司所得税税率为21%，州公司所得税税率为0。 本公司之子公司 JMF Company 和 Hailiang Distribution Inc. 联邦公司所得税税率为21%，州公司所得税税率为4.71%。 本公司之子公司 HME Copper Germany GmbH 所得税税率31.090%。 本公司之子公司 Kabelmetal Messing Beteiligungsges mb 及 HHME Brass Germany GmbH 所得税率为30.175%。 本公司之子公司 HME Brass Italy SpA 所得税率为24.00%。 本公司之子公司 HME Brass France SAS 所得税率为33.33%。 本公司之子公司 HME Ibertubos S. A. U 所得税率为25% 本公司之子公司 Hailiang Netherlands Holding B. V. 所得税率逐步下调分为两档：（1）应纳税收入小于20万欧元，2019年从20%降至19%，2020年降至16.50%，2021年降至15%；（2）应纳税收入为20万欧元及以上，2019年为25%，2020年降至22.55%，2021年降至20.50% 本公司之子公司海亮铜业澳大利亚有限公司所得税率27.5%</p>

## （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。

根据财政部、国家税务总局下发《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》（财税[2007]92号）规定福利企业取得的增值税退税收入免征企业所得税。

（2）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%。

(3) 本公司之子公司浙江铜加工研究院有限公司为高新技术企业，资格有效期3年，企业所得税优惠期为2020年1月1日至2022年12月31日，享受减按15%税率征收企业所得税的税收优惠待遇。子公司浙江海亮新材料有限公司为高新技术企业，享受减按15%税率征收企业所得税的税收优惠待遇。子公司广东海亮铜业有限公司为高新技术企业，享受减按15%税率征收企业所得税的税收优惠待遇。

(4) 根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）的规定，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，本期浙江海亮国际贸易有限公司、浙江升捷货运有限公司所得税税率5%。

(5) 根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告2020年第23号）的规定，自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额60%以上的企业，可减按15%税率缴纳企业所得税，本期重庆海亮铜业有限公司所得税税率15%。

(6) 本公司之子公司安徽海亮新能源科技有限公司、海亮（重庆）新能源科技有限公司、海亮（中山）新能源科技有限公司为光伏发电企业，享受企业所得税“三免三减半”税收优惠，自项目取得第一笔生产经营收入所属年度起，第一至第三年免征所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税

## 五、合并财务报表重要项目注释

本附注中期末数据为2021年6月30日数据，期初数据为2021年1月1日数据。

### (一) 货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	5,254,011.79	5,916,320.36
银行存款	2,284,124,725.09	2,522,364,412.88
其他货币资金	2,413,515,769.24	1,668,173,161.72
合计	4,702,894,506.12	4,196,453,894.96

类 别	期末余额	期初余额
其中：存放在境外的款项总额	464,010,198.89	224,695,859.58

(二) 交易性金融资产

类 别	期末余额	期初余额
衍生金融资产	18,400,236.11	155,558,702.52
银行理财产品		300,000,000.00
结构性存款	200,000,000.00	
合 计	218,400,236.11	455,558,702.52

(三) 应收票据

1. 应收票据分类披露

类 别	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	73,984,801.91	218,280,260.56
减：坏账准备	495,698.17	1,462,477.75
合 计	73,489,103.74	216,817,782.81

2. 按组合计提坏账准备的应收票据

应收铜加工客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 至以内	73,984,801.91	0.67	495,698.17	218,280,260.56	0.67	1,462,477.75
合 计	73,984,801.91	0.67	495,698.17	218,280,260.56	0.67	1,462,477.75

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为-966,779.58元。

(四) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	33,155,298.54	0.57	33,155,298.54	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	5,737,130,958.62	99.43	73,204,558.36	1.28
其中：组合 1：铜加工客户	5,662,928,782.40	98.14	66,590,298.94	1.18
组合 2：环保客户	74,202,176.22	1.29	6,614,259.42	8.91
合 计	5,770,286,257.16	100.00	106,359,856.90	1.84

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	33,155,298.54	0.82	33,155,298.54	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	4,026,222,551.41	99.18	59,179,764.80	1.47
其中：组合1：铜加工客户	3,934,447,380.48	96.92	53,097,754.06	1.35
组合2：环保客户	91,775,170.93	2.26	6,082,010.74	6.63
合计	4,059,377,849.95	100.00	92,335,063.34	2.27

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
客户A	2,760,528.87	2,760,528.87	5年以上	100.00	预计无法收回
客户B	112,349.73	112,349.73	5年以上	100.00	预计无法收回
客户C	90,958.17	90,958.17	5年以上	100.00	预计无法收回
客户D	363,158.03	363,158.03	5年以上	100.00	预计无法收回
客户E	1,573,315.60	1,573,315.60	5年以上	100.00	预计无法收回
客户F	672,567.43	672,567.43	5年以上	100.00	预计无法收回
客户G	400,895.01	400,895.01	5年以上	100.00	预计无法收回
客户H	11,534,115.35	11,534,115.35	5年以上	100.00	预计无法收回
客户I	1,342,460.10	1,342,460.10	5年以上	100.00	预计无法收回
客户J	1,293,848.35	1,293,848.35	5年以上	100.00	预计无法收回
客户K	1,993,276.00	1,993,276.00	5年以上	100.00	预计无法收回
客户L	4,598,812.17	4,598,812.17	5年以上	100.00	预计无法收回
客户M	6,419,013.73	6,419,013.73	3年以上	100.00	预计无法收回
合计	33,155,298.54	33,155,298.54			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合1：应收铜加工客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	5,622,583,048.64	0.67	37,671,306.43	3,903,254,316.89	0.67	26,191,001.24
1至2年	20,536,918.13	44.36	9,110,176.88	7,703,649.97	44.36	3,417,339.20
2年以上	19,808,815.63	100.00	19,808,815.63	23,489,413.62	100.00	23,489,413.62
合计	5,662,928,782.40	1.18	66,590,298.94	3,934,447,380.48	1.35	53,097,754.06

②组合2：应收环保客户

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	34,391,487.38	2.64	907,935.27	51,535,123.75	3.02	1,556,360.74
1至2年	18,944,659.99	5.62	1,064,689.89	21,719,281.72	5.74	1,246,686.77
2至3年	5,165,392.24	12.40	640,508.64	16,305,054.81	14.02	2,285,968.68
3-4年	13,613,560.96	15.33	2,086,958.90	1,305,819.05	20.30	265,081.27
4-5年	864,544.65	80.00	691,635.72	909,891.60	80.00	727,913.28
5年以上	1,222,531.00	100.00	1,222,531.00			
合计	74,202,176.22	8.91	6,614,259.42	91,775,170.93	6.63	6,082,010.74

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 13,256,229.30 元。

3. 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	132,501,198.29	2.30	887,758.03
第二名	103,685,065.00	1.80	694,689.94
第三名	100,624,673.32	1.74	674,185.31
第四名	88,894,495.55	1.54	595,593.12
第五名	84,225,607.05	1.46	564,311.57
合计	509,931,039.21	8.84	3,416,537.97

(五) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,417,592,119.15	303,810,771.48
合计	1,417,592,119.15	303,810,771.48

(六) 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	1,860,734,187.89	98.86	1,081,034,223.56	98.92
1至2年	20,459,200.55	1.09	10,471,078.93	0.96
2至3年	962,086.46	0.05	624,274.86	0.06
3年以上	112,955.00	0.01	680,318.00	0.06
合计	1,882,268,429.90	100.00	1,092,809,895.35	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(%)
------	------	---------------

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
第一名	243,602,835.15	12.94
第二名	199,119,689.04	10.58
第三名	133,778,116.29	7.11
第四名	54,944,995.99	2.92
第五名	53,372,245.59	2.84
合计	684,817,882.06	36.39

(七) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息	4,961,287.23	4,140,680.61
应收股利		
其他应收款项	291,300,837.86	488,274,298.18
减：坏账准备	66,204,481.16	61,300,911.02
合计	230,057,643.93	431,114,067.77

1. 应收利息

项目	期末余额	期初余额
发放贷款应收利息	4,961,287.23	4,140,680.61
减：坏账准备	321,316.82	321,316.82
合计	4,639,970.41	3,819,363.79

2. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	181,282,063.82	404,732,924.40
往来款	57,927,208.28	28,608,201.49
应退还土地款	4,654,649.40	4,654,649.40
应退税款	30,205,750.54	36,023,341.97
其他	17,231,165.82	14,255,180.92
减：坏账准备	65,883,164.34	60,979,594.20
合计	225,417,673.52	427,294,703.98

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	224,025,342.22	76.91	429,073,043.29	87.88

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1至2年	30,797,511.58	10.57	13,796,034.62	2.83
2年以上	36,477,984.06	12.52	45,405,220.28	9.30
合计	291,300,837.86	100.00	488,274,298.19	100.00

(3) 坏账准备计提情况

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)	
期初余额	27,564,024.42		33,415,569.78	60,979,594.20
期初余额在本期重新评估后	27,564,024.42		33,415,569.78	60,979,594.20
本期计提	6,083,171.37			6,083,171.37
本期转回				
本期核销				
汇率折算差异	-1,179,601.23			-1,179,601.23
期末余额	32,467,594.56		33,415,569.78	65,883,164.34

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
单位一	期货保证金	56,848,160.00	1年以内	19.52	
单位二	期货保证金	55,830,800.00	1年以内	19.17	
单位三	期货保证金	53,798,325.00	1年以内	18.47	
单位四	期货保证金	25,108,300.00	1年以内	8.62	
单位五	往来款	20,806,048.64	5年以上	7.14	20,806,048.64
合计		212,391,633.64		72.92	20,806,048.64

(八) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,863,993,915.75		1,863,993,915.75	1,527,278,248.41		1,527,278,248.41
周转材料	206,166,709.84	996,982.32	205,169,727.52	180,958,346.50	996,982.32	179,961,364.18
自制半成品	747,331,920.45		747,331,920.45	500,690,924.37		500,690,924.37
在产品	687,618,026.73		687,618,026.73	760,445,138.32		760,445,138.32
产成品	2,354,718,520.61		2,354,718,520.61	2,110,224,950.57		2,110,224,950.57
合计	5,859,829,093.38	996,982.32	5,858,832,111.06	5,079,597,608.17	996,982.32	5,078,600,625.85

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
周转材料	996,982.32				996,982.32
合计	996,982.32				996,982.32

(九) 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	11,709,831.48	55,361,509.10
套期工具公允价值变动	145,736,172.31	164,510,227.12
预缴税款、待抵扣进项税	148,771,772.27	192,490,576.65
外汇合约未交割资金	166,627,701.51	109,669,093.12
国债逆回购投资		400,000,000.00
其他		10,240.54
合计	472,845,477.57	922,041,646.53

(十) 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	961,914,847.22	985,418,890.00
减：贷款损失准备	80,477,299.53	66,932,245.49
发放贷款及垫款净额	881,437,547.69	918,486,644.51

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
信用贷款	135,000.00	135,000.00
保证贷款	261,342,500.00	230,273,500.00
抵押贷款	692,977,347.22	754,350,390.00
质押贷款	7,460,000.00	660,000.00
合计	961,914,847.22	985,418,890.00

3、发放贷款及垫款的五级分类情况

类别	期末余额	期初余额
正常类	877,159,000.00	890,165,000.00
关注类	3,030,000.00	40,985,000.00
次级类		3,600,000.00
可疑类	39,967,510.89	26,045,000.00
损失类	41,758,336.33	24,623,890.00

类别	期末余额	期初余额
合计	961,914,847.22	985,418,890.00

4、发放贷款及垫款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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）	
期初余额	30,463,649.50		36,468,595.99	66,932,245.49
期初余额在本期重新评估后	30,463,649.50		36,468,595.99	66,932,245.49
本期计提	-440,079.80		16,433,872.34	15,993,792.54
本期核销			2,472,738.50	2,472,738.50
本期收回			24,000.00	24,000.00
期末余额	30,023,569.70		50,453,729.83	80,477,299.53

5、本报告期实际核销的发放贷款及垫款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
客户 1	发放贷款及垫款	1,406,766.50	依据法院执行裁定书仍无法收回	管理层批准	否
客户 2	发放贷款及垫款	613,372.00	依据法院执行裁定书仍无法收回	管理层批准	否
客户 3	发放贷款及垫款	500,000.00	依据法院执行裁定书仍无法收回	管理层批准	否
减：管理层赔偿款		47,400.00			
合 计		2,472,738.50			

6、按发放贷款及垫款客户归集的期末余额前五名的情况

客户名称	期末余额	占发放贷款及垫款总额的比例（%）
客户 1	22,800,000.00	2.37
客户 2	18,000,000.00	1.87
客户 3	17,000,000.00	1.77
客户 4	17,000,000.00	1.77
客户 5	15,000,000.00	1.56
合计	89,800,000.00	9.34

(十一) 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		
联营企业										
宁夏银行股份有限公司	699,475,968.65			20,831,162.01						720,307,130.66
海亮集团财务有限公司	1,013,222,943.99			39,115,063.82						1,052,338,007.81
合计	1,712,698,912.64			59,946,225.83						1,772,645,138.47

(十二) 其他权益工具投资

项目	投资成本	期初余额	期末余额	本期确认的股利收入	本期累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益的金额	转入原因
金川集团股份有限公司	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			

(十三) 投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	293,861,654.79	293,861,654.79
2. 本期增加金额	-2,291,606.07	-2,291,606.07
(1) 抵债资产转入		
(2) 外币报表折算	-2,291,606.07	-2,291,606.07
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 转入固定资产		
4. 期末余额	291,570,048.72	291,570,048.72
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	29,809,916.41	29,809,916.41
2. 本期增加金额	4,009,223.52	4,009,223.52
(1) 计提或摊销	4,009,223.52	4,009,223.52
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	33,819,139.93	33,819,139.93
三、账面价值		
1. 期末账面价值	257,750,908.79	257,750,908.79
2. 期初账面价值	264,051,738.38	264,051,738.38

(十四) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	2,864,735,454.38	2,885,788,357.90
固定资产清理		
减：减值准备	6,464,352.16	6,464,958.00
合计	2,858,271,102.22	2,879,323,399.90

## 1. 固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	光伏设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	1,348,414,981.03	2,738,110,758.87	13,089,330.15	115,501,342.72	175,060,873.86	4,390,177,286.63
2. 本期增加金额	23,153,874.27	66,696,044.58	833,704.85	1,184,255.43	13,339,412.70	105,207,291.83
(1) 购置	4,367,683.18	60,935,147.33	904,112.28	575,533.68	19,053,682.75	85,836,159.22
(2) 在建工程转入	41,943,289.55	81,991,859.99	58,560.00	608,721.75	857,880.94	125,460,312.23
(3) 外币报表折算	-23,157,098.46	-76,230,962.74	-128,967.43		-6,572,150.99	-106,089,179.62
(4) 其他增加						
3. 本期减少金额	4,950.00	53,305,659.21	287,308.76		735,102.70	54,333,020.67
(1) 处置或报废		20,341,122.18	287,308.76		435,554.50	21,063,985.44
(2) 转到在建工程	4,950.00	32,964,537.03			299,548.20	33,269,035.23
4. 期末余额	1,371,563,905.30	2,751,501,144.24	13,635,726.24	116,685,598.15	187,665,183.86	4,441,051,557.79
二、累计折旧						
1. 期初余额	364,858,601.51	1,053,100,195.77	7,818,938.33	1,052,646.78	77,558,546.34	1,504,388,928.73
2. 本期增加金额	18,948,316.17	73,552,957.56	694,244.03	2,895,644.19	14,515,435.88	110,606,597.83
(1) 计提	35,580,747.07	118,858,452.09	764,150.95	2,895,644.19	19,071,850.98	177,170,845.28
(2) 外币报表折算	-16,632,430.90	-45,305,494.53	-69,906.92		-4,556,415.10	-66,564,247.45
(3) 其他						
3. 本期减少金额	2,692.80	37,748,057.54	225,011.84		703,660.97	38,679,423.15
(1) 处置或报废		19,254,203.47	225,011.84		422,235.26	19,901,450.57
(2) 其他	2,692.80	18,493,854.07			281,425.71	18,777,972.58
4. 期末余额	383,804,224.88	1,088,905,095.79	8,288,170.52	3,948,290.97	91,370,321.25	1,576,316,103.41
三、减值准备						
1. 期初余额	2,379,495.73	4,085,462.27				6,464,958.00
2. 本期增加金额						
(1) 外币报表折算						
3. 本期减少金额		605.84				605.84
(1) 处置或报废		605.84				605.84
4. 期末余额	2,379,495.73	4,084,856.43				6,464,352.16
四、账面价值						
1. 期末账面价值	985,380,184.69	1,658,511,192.02	5,347,555.72	112,737,307.18	96,294,862.61	2,858,271,102.22
2. 期初账面价值	981,176,883.79	1,680,925,100.83	5,270,391.82	114,448,695.94	97,502,327.52	2,879,323,399.90

## 2. 子公司海亮（安徽）铜业有限公司由于规划许可正在审批中、重庆海亮铜业有限公司

和海亮（越南）铜业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 171,219,128.44 元。

3. 截止 2021 年 6 月 30 日，暂时闲置的固定资产原值 2,918,741.66 元、累计折旧 1,650,105.59 元、减值准备 1,193,703.34 元、账面价值 74,932.73 元。

(十五) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
工程物资		1,195,092.63
在建工程项目	1,573,114,605.54	1,322,772,002.22
减：减值准备		
合计	1,573,114,605.54	1,323,967,094.85

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

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
扩建年产 5 万吨高效节能环保精密铜管信息化生产线项目	22,385,094.96		22,385,094.96	16,044,000.50		16,044,000.50
年产 17 万吨铜及铜合金棒材建设项目（一期项目）	296,394,910.10		296,394,910.10	271,958,598.19		271,958,598.19
年产 3 万吨高效节能环保精密铜管智能制造项目	146,572,273.03		146,572,273.03	221,908,881.75		221,908,881.75
有色金属材料深（精）加工项目（一期）	112,774,810.33		112,774,810.33	91,769,237.05		91,769,237.05
年产 9 万吨高效节能环保精密铜管信息化生产线项目	5,363,013.61		5,363,013.61	5,363,013.61		5,363,013.61
铜及铜合金管材智能制造项目	3,594,850.65		3,594,850.65	2,753,632.70		2,753,632.70
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	140,529,284.30		140,529,284.30	125,493,296.17		125,493,296.17

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
高精度环保型铜及铜合金管件智能化制造技改项目	45,955,001.38		45,955,001.38	45,955,001.38		45,955,001.38
年产7万吨空调制冷用铜及铜合金精密无缝管智能化制造项目	82,845,714.32		82,845,714.32	36,242,321.64		36,242,321.64
年产6万吨空调制冷管智能化生产线项目	269,605,709.31		269,605,709.31	160,005,031.36		160,005,031.36
其他（零星工程）	447,093,943.55		447,093,943.55	345,278,987.87		345,278,987.87
合计	1,573,114,605.54		1,573,114,605.54	1,322,772,002.22		1,322,772,002.22

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资 产	其他 减少	期末数
年产9万吨高效节能环保精密铜管信息化生产线项目	50,000.00	5,363,013.61				5,363,013.61
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	40,000.00	125,493,296.17	15,035,988.13			140,529,284.30
扩建年产5万吨高效节能环保精密铜管信息化生产线项目	27,000.00	16,044,000.50	6,341,094.46			22,385,094.96
年产17万吨铜及铜合金棒材建设项目（一期项目）	57,200.00	271,958,598.19	24,436,311.91			296,394,910.10
年产3万吨高效节能环保精密铜管智能制造项目	21,013.00	221,908,881.75	6,383,404.47	81,720,013.19		146,572,273.03
有色金属材料深（精）加工项目（一期）	50,000.00	91,769,237.05	21,005,573.28			112,774,810.33
年产7万吨空调制冷用铜及铜合金精密无缝管智能化制造项目	32,800.00	36,242,321.64	46,603,392.68			82,845,714.32
年产6万吨空调制冷管智能化生产线项目	115,000.00	160,005,031.36	109,600,677.95			269,605,709.31
合计		928,784,380.27	229,406,442.88	81,720,013.19		1,076,470,809.96

项目名称	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(%)
年产9万吨高效节能环保精密铜管信息化生产线项目	61.84	47.20	2,025,686.13		
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	73.66	93.71	1,961,138.96		
扩建年产5万吨高效节能环保精密铜管信息化生产线项目	73.71	79.50	10,930,549.07		
年产17万吨铜及铜合金棒材建设项目（一期项目）	73.45	51.82	35,000,249.98	9,687,171.48	39.64
年产3万吨高效节能环保精密铜管智能制造项目	56.48	100.00	14,155,237.81	3,510,639.16	55.00
有色金属材料深（精）加工项目（一期）	42.00	60.76	8,219,056.97		
年产7万吨空调制冷用铜及铜合金精密无缝管智能化制造项目	36.08	25.26	14,064,848.02	4,388,538.79	9.42
年产6万吨空调制冷管智能化生产线项目	48.44	23.44	48,180,549.26	15,232,606.80	13.90
合计			134,537,316.20	32,818,956.23	

(十六) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	其他设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	41,073,980.24	10,388,497.40	51,462,477.64
2. 本期增加金额	-1,516,081.71	3,280,068.52	1,763,986.81
(1) 购置	222,786.62	3,799,368.09	4,022,154.71
(2) 外币报表折算	-1,738,868.33	-519,299.57	-2,258,167.90
3. 本期减少金额		56,259.76	56,259.76
(1) 处置或报废		56,259.76	56,259.76
4. 期末余额	39,557,898.53	13,612,306.16	53,170,204.69
二、累计折旧			
1. 期初余额	8,913,808.63	5,374,563.35	14,288,371.98
2. 本期增加金额	1,765,932.61	1,189,853.75	2,955,786.36
(1) 计提	2,189,470.65	1,446,742.13	3,636,212.78
(2) 外币报表折算	-423,538.04	-256,888.38	-680,426.42
3. 本期减少金额		56,259.76	56,259.76
(1) 处置或报废		56,259.76	56,259.76

项目	房屋及建筑物	其他设备	合计
4. 期末余额	10,679,741.24	6,508,157.34	17,187,898.58
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	28,878,157.29	7,104,148.82	35,982,306.11
2. 期初账面价值	32,160,171.61	5,013,934.05	37,174,105.66

(十七) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	办公软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	746,253,540.78	18,829,891.60	765,083,432.38
2. 本期增加金额	88,342,381.56	-159,567.84	88,182,813.72
(1) 购置	95,305,900.00	1,548,360.00	96,854,260.00
(2) 内部研发			
(3) 其他			
(4) 外币报表折算	-6,963,518.44	-1,707,927.84	-8,671,446.28
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	834,595,922.34	18,670,323.76	853,266,246.10
二、累计摊销			
1. 期初余额	98,009,810.48	10,021,755.37	108,031,565.85
2. 本期增加金额	6,410,989.70	1,394,243.26	7,805,232.96
(1) 计提	6,417,987.79	2,098,218.59	8,516,206.38
(2) 外币报表折算	-6,998.09	-703,975.33	-710,973.42
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	104,420,800.18	11,415,998.63	115,836,798.81
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	730,175,122.16	7,254,325.13	737,429,447.29
2. 期初账面价值	648,243,730.30	8,808,136.23	657,051,866.53

(十八) 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
软件系统开发	7,651,429.99	685,278.06				8,336,708.05

合计	7,651,429.99	685,278.06				8,336,708.05
----	--------------	------------	--	--	--	--------------

(十九) 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	其他	处置	其他	
浙江海博小额贷款股份有限公司	150,785,361.15					150,785,361.15
JMF Company	63,905,540.10					63,905,540.10
LOYALHAILIANGCOPPER (THAILAND) CO., LTD.	3,954,870.84					3,954,870.84
海亮奥托铜管（广东）有限公司	12,820,117.73					12,820,117.73
成都贝德铜业有限公司	35,906,706.82					35,906,706.82
欧洲 HME 项目	77,784,553.58					77,784,553.58
合计	345,157,150.22					345,157,150.22

2. 商誉减值准备

浙江海博小额贷款股份有限公司：本公司期末将浙江海博小额贷款股份有限公司认定为一个资产组，采用预计未来现金流量现值的方法测算其可回收金额。本公司聘请浙江中企华资产评估有限公司对商誉进行减值测试，并出具了浙中企华评报字(2021)第 0112 号《浙江海亮股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及的包含商誉的浙江海博小额贷款股份有限公司资产组可收回金额项目资产评估报告》，根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年及永续期间现金流量，根据历史年度的经营状况、市场竞争以及 2021 年以后年度预计可实现收入情况等因素的综合分析编制上述财务预算。选取同行业公司的财务数据计算无财务杠杆的 $\beta$ 系数，根据公开市场数据的无风险利率，市场风险溢价，本公司的资本结构，公司风险的调整等计算本公司的税前折现率。经测算，本资产组的商誉不存在减值。

JMF Company：本公司期末将 JMF Company 认定为一个资产组，采用预计未来现金流量现值的方法测算其可回收金额。本公司根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年及后续期间现金流量，管理层根据历史年度的经营状况、市场竞争以及 2021 年以后年度预计可实现收入情况等因素的综合分析编制上述财务预算。选取同行业公司的财务数据计算无财务杠杆的 $\beta$ 系数，根据公开市场数据的无风险利率，市场风险溢价，本公司的资本结构，公司风险的调整等计算本公司的税前折现率。经测算，本资产组的商誉不存在减值。

LOYAL HAILIANG COPPER (THAILAND) CO., LTD: 本公司期末将 LOYAL HAILIANG COPPER (THAILAND) CO., LTD 认定为一个资产组, 采用预计未来现金流量现值的方法测算其可回收金额。本公司根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年及后续期间现金流量, 管理层根据历史年度的经营状况、市场竞争以及 2021 年以后年度预计可实现收入情况等因素的综合分析编制上述财务预算。选取同行业公司的财务数据计算无财务杠杆的 $\beta$  系数, 根据公开市场数据的无风险利率, 市场风险溢价, 本公司的资本结构, 公司风险的调整等计算本公司的税前折现率。经测算, 本资产组的商誉不存在减值。

海亮奥托铜管(广东)有限公司: 本公司期末将海亮奥托铜管(广东)有限公司认定为一个资产组, 采用预计未来现金流量现值的方法测算其可回收金额。本公司根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年及后续期间现金流量, 管理层根据历史年度的经营状况、市场竞争以及 2021 年以后年度预计可实现收入情况等因素的综合分析编制上述财务预算。选取同行业公司的财务数据计算无财务杠杆的 $\beta$  系数, 根据公开市场数据的无风险利率, 市场风险溢价, 本公司的资本结构, 公司风险的调整等计算本公司的税前折现率。经测算, 本资产组的商誉不存在减值。

成都贝德铜业有限公司: 本公司期末将成都贝德铜业有限公司认定为一个资产组, 采用预计未来现金流量现值的方法测算其可回收金额。本公司根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年及后续期间现金流量, 管理层根据历史年度的经营状况、市场竞争以及 2021 年以后年度预计可实现收入情况等因素的综合分析编制上述财务预算。选取同行业公司的财务数据计算无财务杠杆的 $\beta$  系数, 根据公开市场数据的无风险利率, 市场风险溢价, 本公司的资本结构, 公司风险的调整等计算本公司的税前折现率。经测算, 本资产组的商誉不存在减值。

欧洲 HME 项目收购: 本公司期末将 HME 项目收购公司 HME Copper Germany GmbH、HME Brass France SAS、HME Brass Germany GmbH、HME Brass Italy SpA、Hailiang Messing Beteiligungs GmbH、HME Ibertubos S. A. U 认定为一个资产组, 采用预计未来现金流量现值的方法测算其可回收金额。本公司聘请浙江中企华资产评估有限公司对商誉进行减值测试, 并出具了浙中企华估字(2021)第 0004 号《浙江海亮股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及的包含商誉的 HME Copper Germany GmbH 等 6 家公司资产组可收回金额项目估值报告》, 根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年及永续期间现金流量, 根据历史年度的经营状况、市场竞争以及 2021 年

以后年度预计可实现收入情况等因素的综合分析编制上述财务预算。选取同行业公司的财务数据计算无财务杠杆的 $\beta$ 系数，根据公开市场数据的无风险利率，市场风险溢价，本公司的资本结构，公司风险的调整等计算本公司的税前折现率。经测算，本资产组的商誉不存在减值。

## (二十) 递延所得税资产、递延所得税负债

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	58,081,676.71	228,846,425.95	54,290,066.87	211,797,738.82
外汇合约浮动亏损				
合并财务报表中抵销内部未实现销售损益	50,049,258.35	196,989,834.34	50,038,594.03	230,874,125.99
可抵扣亏损	194,025,147.00	686,701,611.23	148,158,114.04	495,442,111.81
业绩激励	2,150,945.64	8,603,782.56	2,150,945.64	8,603,782.56
股权激励	4,838,399.22	19,832,316.88	4,838,399.22	19,832,316.88
设定受益计划				
期货合约浮动亏损				
企业合并公允价值与账面价值的差异	15,529,622.16	52,231,265.53	17,388,880.14	58,556,494.49
其他纳税时间差异	39,084,036.10	144,541,581.91	37,286,054.14	138,058,132.01
小 计	363,759,085.18	1,337,746,818.40	314,151,054.08	1,163,164,702.56
递延所得税负债：				
企业合并公允价值与账面价值的差异	80,173,905.39	260,226,591.18	87,437,028.98	318,210,279.78
税务纳税时间差异(期货收益)				
税务纳税时间差异(外汇收益)			23,774,248.52	95,096,994.06
存货计价方式与税务差异	36,025,219.40	119,367,857.53	37,613,175.00	124,629,473.17
设备一次性加计扣除	17,098,784.81	64,597,006.68	16,665,114.73	62,694,947.63
其他纳税时间差异	17,849,488.77	71,181,467.35	16,003,947.34	63,655,643.35
小 计	151,147,398.37	515,372,922.74	181,493,514.57	664,287,337.99

## (二十一) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
预付工程及设备款	231,199,946.82	167,942,875.07
其他		10,850,749.76
合计	231,199,946.82	178,793,624.83

(二十二) 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	418,386,543.51	155,465,524.04
保证借款	4,467,665,649.89	2,462,536,279.48
票据、信用证贴现	1,095,210,000.00	610,898,604.90
保理借款	182,708,350.29	
合计	6,163,970,543.69	3,228,900,408.42

(二十三) 交易性金融负债

类别	期末余额	期初余额
交易性金融负债	6,945,209.06	103,132,831.51
其中：外汇合约	6,945,209.06	103,132,831.51
合计	6,945,209.06	103,132,831.51

(二十四) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,016,000,000.00	2,330,845,714.00
合计	2,016,000,000.00	2,330,845,714.00

(二十五) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	4,535,738,789.28	3,165,037,783.10
1年以上	25,983,944.07	43,720,902.26
合计	4,561,722,733.35	3,208,758,685.36

(二十六) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收租金		778,959.61
合计		778,959.61

(二十七) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
合同负债	558,774,021.03	272,101,491.81
合计	558,774,021.03	272,101,491.81

### (二十八) 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
短期薪酬	302,016,504.64	613,688,051.62	669,937,807.17	245,766,749.09
离职后福利-设定提存计划	13,861,650.87	48,131,714.74	45,754,882.34	16,238,483.27
辞退福利	1,865,491.33	198,968.91	2,025,879.61	38,580.63
合计	317,743,646.84	662,018,735.27	717,718,569.12	262,043,812.99

#### 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
工资、奖金、津贴和补贴	289,914,187.17	495,672,044.01	558,003,353.17	227,582,878.01
职工福利费				
社会保险费	11,349,578.65	103,874,168.53	100,080,233.30	15,143,513.88
其中：医疗保险费	11,177,039.31	101,859,992.01	98,113,738.75	14,923,292.57
工伤保险费	124,271.72	1,570,321.22	1,524,449.34	170,143.60
生育保险费	48,267.62	443,855.30	442,045.21	50,077.71
住房公积金	632,671.04	8,582,356.60	8,941,991.34	273,036.30
工会经费和职工教育经费	120,067.78	5,559,482.48	2,912,229.36	2,767,320.90
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬				
合计	302,016,504.64	613,688,051.62	669,937,807.17	245,766,749.09

#### 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
基本养老保险	8,312,640.00	35,945,560.82	35,356,314.74	8,901,886.08
失业保险费	175,829.41	1,332,772.35	1,340,624.94	167,976.82
企业年金缴费	5,373,181.46	10,853,381.57	9,057,942.66	7,168,620.37
合计	13,861,650.87	48,131,714.74	45,754,882.34	16,238,483.27

### (二十九) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	76,905,437.65	58,716,839.05

税种	期末余额	期初余额
城市维护建设税	571,254.96	729,123.69
企业所得税	240,019,344.54	171,242,309.63
房产税	4,154,922.63	10,887,787.59
土地使用税	3,752,445.65	6,175,704.34
个人所得税	8,740,321.11	9,196,888.18
印花税	1,976,252.87	1,672,464.50
教育费附加	537,249.53	1,055,965.67
其他税费	6,748,040.11	3,323,712.33
合计	343,405,269.05	263,000,794.98

(三十) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付股利	14,391,942.57	
其他应付款	274,371,846.54	246,954,375.61
合计	288,763,789.11	246,954,375.61

(1) 应付股利

类别	期末余额	期初余额
普通股股利	14,391,942.57	
合计	14,391,942.57	

(2) 其他应付款

按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	77,760,191.63	59,726,016.05
费用	156,278,468.95	155,985,754.03
其他	39,669,048.25	30,578,467.82
限制性股票回购义务	664,137.71	664,137.71
合计	274,371,846.54	246,954,375.61

(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	1,059,650,770.72	523,584,913.62
一年内到期的租赁负债	5,571,250.15	7,722,278.30
合计	1,065,222,020.87	531,307,191.92

(三十二) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
外汇合约未交割资金	1,658,438.03	227,694,366.84
期货平仓亏损未交割资金及浮动亏损	31,707,725.01	216,990,902.62
待转销项税	17,122,707.04	18,151,748.02
其他	18,405,288.13	300,000.00
合计	68,894,158.21	463,137,017.48

(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	1,427,015,562.36	1,907,534,734.09	1.45%-3.20%
合计	1,427,015,562.36	1,907,534,734.09	

(三十四) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	2,532,766,312.45	2,601,447,263.86
合计	2,532,766,312.45	2,601,447,263.86

1. 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
可转换公司债券	100.00	2019-11-21	6年	3,150,000,000.00
合计	100.00			3,150,000,000.00

应付债券的增减变动（续）

债券名称	期初余额	本期发行	利息调整	按面值计提利息	溢折价摊销	本期转股	期末余额
可转换公司债券	2,601,447,263.86		70,592,134.73	4,461,413.85		-143,734,500.00	2,532,766,312.45
合计	2,601,447,263.86		70,592,134.73	4,461,413.85		-143,734,500.00	2,532,766,312.45

(三十五) 租赁负债

款项性质	期末余额	期初余额
融资租赁款	32,209,751.90	30,954,128.95
合计	32,209,751.90	30,954,128.95

(三十六) 长期应付职工薪酬

1. 长期应付职工薪酬

类别	期末余额	期初余额
离职后福利-设定受益计划净负债	149,560,839.71	154,808,469.76
合计	149,560,839.71	154,808,469.76

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	154,808,469.76	131,608,932.59
二、计入当期损益的设定受益成本	2,344,555.87	5,043,310.63
1. 当期服务成本	2,291,189.96	4,960,540.58
2. 利息净额	53,365.91	82,770.05
三、计入其他综合收益的设定受益成本		
四、其他变动	-7,592,185.92	-1,205,968.43
1. 已支付的福利	-751,266.86	-1,205,968.43
2. 外币报表折算	-6,840,919.06	
五、期末余额	149,560,839.71	135,446,274.79

(三十七) 递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
安徽海亮固定资产 补贴款	29,381,658.39		1,875,424.98	27,506,233.41	购买设备政府补助
重庆海亮铜业固定 资产补贴款	3,000,000.00			3,000,000.00	固定资产补贴
诸暨市店口镇人民 政府海亮有色智造 工业园补助款	30,000,000.00			30,000,000.00	产业园投资补助
合计	62,381,658.39		1,875,424.98	60,506,233.41	

(三十八) 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	1,952,112,385.00	14,726,666.00				14,726,666.00	1,966,839,051.00

注：本期发行新股为可转债本期转股。

(三十九) 其他权益工具

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转债权益成分	31,499,514.00	674,223,457.92			1,437,345.00	30,765,291.05	30,062,169.00	643,458,166.87
合计	31,499,514.00	674,223,457.92			1,437,345.00	30,765,291.05	30,062,169.00	643,458,166.87

(四十) 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	2,356,899,940.40	156,827,012.48		2,513,726,952.88
二、其他资本公积	-39,693,841.82			-39,693,841.82
其中：被投资单位其他变动	-40,224,961.82			-40,224,961.82
股权激励	531,120.00			531,120.00
合计	2,317,206,098.58	156,827,012.48		2,474,033,111.06

(四十一) 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	707,520.02			707,520.02	
回购社会公众股	294,211,112.38			294,211,112.38	
合计	294,918,632.40			294,918,632.40	

(四十二) 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：前期计入其 他综合收益当 期转入留存收 益	减：所得 税费用	税后归属于母公司	税后归属于 少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-3,557,520.05							-3,557,520.05
其中：重新计量设定受益计划变动额	-3,557,520.05							-3,557,520.05
二、将重分类进损益的其他综合收益	-146,577,150.31	-117,785,290.25				-117,785,290.25		-264,362,440.56
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	6,018,609.79							6,018,609.79
现金流量套期损益的有效部分								
外币财务报表折算差额	-152,595,760.10	-117,785,290.25				-117,785,290.25		-270,381,050.35
其他综合收益合计	-150,134,670.36	-117,785,290.25				-117,785,290.25		-267,919,960.61

(四十三) 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	310,513,221.90			310,513,221.90
合计	310,513,221.90			310,513,221.90

(四十四) 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	5,028,820,094.81	
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	5,028,820,094.81	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	622,063,515.52	
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	144,763,204.43	
期末未分配利润	5,506,120,405.90	

(四十五) 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	23,429,932,542.47	22,203,009,773.97	15,391,693,784.48	14,208,519,747.59
其中：铜管	18,863,013,040.29	17,932,082,398.51	12,165,896,809.75	11,223,187,506.03
铜棒	3,517,680,741.57	3,328,275,143.76	2,535,419,359.50	2,390,901,819.38
铜排	807,351,823.46	790,850,016.89	504,986,886.68	491,672,467.01
其他	241,886,937.15	151,802,214.81	185,390,728.55	102,757,955.17
二、其他业务小计	9,734,860,597.06	9,607,047,128.97	8,010,651,300.24	7,983,964,475.90
合计	33,164,793,139.53	31,810,056,902.94	23,402,345,084.72	22,192,484,223.49

(四十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,620,554.12	2,225,505.60
教育费附加	4,510,111.58	2,168,354.02
房产税	4,249,749.56	8,408,816.12
土地使用税	6,735,869.51	4,671,647.53
印花税	9,015,009.82	5,868,291.09
境外子公司出口关税	8,375,484.42	8,647,706.35
其他税费	4,229,098.75	5,201,310.88
合计	42,735,877.76	37,191,631.59

(四十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,406,258.90	25,898,455.46
折旧	636,633.48	415,211.44
办公费	5,521,092.41	7,876,724.91
运输费		202,566,572.79
保险费		1,755,069.31
销售业务费		31,442,146.14
产品质量损失		14,318,847.37
其他	18,082,870.47	10,061,611.97
合计	48,646,855.26	294,334,639.39

(四十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	220,746,961.06	251,162,607.28
折旧	19,503,449.14	16,605,825.26
办公费	43,554,020.80	35,461,338.56
差旅费	1,250,694.80	2,113,248.44
业务招待费	4,730,209.45	1,188,177.47
劳动保护费	402,654.91	646,433.09
无形资产摊销	7,412,187.66	6,143,301.16
维修检测费	1,739,346.05	2,736,288.54
咨询审计及其他服务费用	48,189,961.82	56,579,773.64
其他	15,088,664.82	24,523,475.48
合计	362,618,150.51	397,160,468.92

(四十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,774,113.95	22,272,069.18
材料	56,612,136.17	31,448,222.39
动力	9,755,441.91	11,982,183.93
折旧	3,156,730.52	5,328,729.36
其他费用	5,784,073.05	1,331,099.63
合计	96,082,495.60	72,362,304.49

(五十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	134,034,881.03	106,200,102.54
减：利息收入	24,599,859.74	25,078,226.51

项目	本期发生额	上期发生额
汇兑损失	188,921,078.09	496,455,742.66
减：汇兑收益	152,089,388.53	473,338,716.14
手续费支出	21,834,181.23	14,436,857.83
合计	168,100,892.08	118,675,760.38

(五十一) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
2019年度税收增长返还		5,488,100.00	与收益相关
社保、能源税、个税等的返还	9,680,875.27	6,497,066.41	与收益相关
光伏发电补贴	3,663,690.91	3,380,787.28	与收益相关
固定资产摊销设备补贴	1,875,424.98	1,875,424.98	与资产相关
增值税返还		3,530,000.00	与收益相关
土地使用税退税	5,415,722.70	2,411,327.25	与收益相关
福利企业增值税退税	1,101,600.00	1,108,800.00	与收益相关
其他税收优惠及减免	271,254.04		与收益相关
2020年度重庆市江津区产业发展资金补助	2,672,500.00		与收益相关
2020年江门市工业企业技术改造事后奖补	771,900.00		与收益相关
2021年度江津市保税区进口货物物流分拨项目补助	895,200.00		与收益相关
其他与日常活动有关的政府补助	438,728.02	1,283,987.33	与收益相关
合计	26,786,895.92	25,575,493.25	

(五十二) 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	59,946,225.83	65,624,248.32
处置交易性金融资产的投资收益	131,189,938.25	36,572,088.76
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-67,991,848.87	-39,977,691.76
处置其他债权投资的投资收益	405,655.86	
合计	123,549,971.07	62,218,645.32

(五十三) 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
交易性金融资产	-136,793,236.20	28,832,140.22
交易性金融负债	107,317,682.29	-3,502,830.90
合计	-29,475,553.91	25,329,309.32

(五十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-18,372,621.09	-1,783,556.04
贷款减值损失	-15,993,792.54	-13,531,827.42
合计	-34,366,413.63	-15,315,383.46

(五十五) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产产生的处置利得或损失	50,557.77	-21,502.66
合计	50,557.77	-21,502.66

(五十六) 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
与日常活动无关的政府补助	50,491,183.28	61,008,637.91	50,491,183.28
其他	2,933,478.05	3,310,502.24	2,933,478.05
合计	53,424,661.33	64,319,140.15	53,424,661.33

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
诸暨市店口镇人民政府海亮有色智造工业园奖励		30,000,000.00	与收益相关
铜基地专项引导资金贴息补贴		4,595,500.00	与收益相关
2019年三重一创新项目资金		4,408,600.00	与收益相关
2019年工业企业技术改造事后奖补资金		4,200,000.00	与收益相关
2019年度浙江省境外经贸合作区建设试点奖励		3,950,000.00	与收益相关
2019年度铜基新材料基地纳税奖励		2,000,000.00	与收益相关
2019年度诸暨市高质量发展政策奖励		1,993,600.00	与收益相关
2019年度诸暨市资本市场推动实施并购重组奖励		1,500,000.00	与收益相关
2019年度传统产业数字化转型智能装备购置补助	4,549,800.00		与收益相关
2019年度数字化改造投入奖补资金兑现	2,828,500.00		与收益相关
诸暨市店口镇人民政府经济奖励	2,318,700.00		与收益相关
2019年度产业优化设备购置补助	2,703,000.00		与收益相关
2019年度诸暨市振兴实体经济(传统产业改造)财政专项激励资金	200,000.00		与收益相关
2019年度诸暨市四个百项重点技改示范项目补助	2,348,300.00		与收益相关
2020年度诸暨市开放型经济境外投资保险补助	1,415,300.00		与收益相关
2020年度浙江省重点技术创新专项及改造项目补助	350,000.00		与收益相关
2020年度国家级绿色工厂项目补助	1,000,000.00		与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
2020年度诸暨市市场监督管理局制定国家标准、行业标准奖励	800,000.00		与收益相关
2020年度诸暨市设备投入奖补	2,440,300.00		与收益相关
2020年度店口镇加快促进疫情后期经济复苏补助	2,200,000.00		与收益相关
2020年度安徽省智能工厂和数字化车间奖补	1,000,000.00		与收益相关
职业技能培训及稳岗就业等补贴	734,132.41		与收益相关
2021年省级促进经济高质量发展专项资金补助	622,600.00		与收益相关
2020年度江门市产业共建(工业园区高质量发展)专项资金	18,192,700.00		与收益相关
2020年宁波财政扶持补助	4,010,000.00		与收益相关
其他与日常活动无关的政府补助	2,777,850.87	8,360,937.91	与收益相关
合计	50,491,183.28	61,008,637.91	

(五十七) 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
对外捐赠	324,625.00	890,500.00	324,625.00
非流动资产报废	150,457.83	175,369.92	150,457.83
其他	1,030,168.16	5,517.14	1,030,168.16
合计	1,505,250.99	1,071,387.06	1,505,250.99

(五十八) 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	225,841,492.45	89,287,784.75
递延所得税费用	-83,904,365.15	-11,888,054.95
合计	141,937,127.30	77,399,729.80

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	775,016,832.94
按法定/适用税率计算的所得税费用	193,754,208.24
子公司适用不同税率的影响	-178,869,596.26
非应税收入的影响	-21,745,447.44
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	20,043.36
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	171,314,234.14
加计扣除影响	-4,769,532.59

项目	金额
其他影响	-17,766,782.15
所得税费用	141,937,127.30

(五十九) 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	164,183,583.29	218,650,712.45
其中：利息收入	24,716,996.92	33,501,717.93
政府补助收入	68,939,287.86	88,019,208.42
其他收入	4,657,817.60	
暂收暂付款	11,141,766.71	97,129,786.10
信用证及承兑汇票保证金	54,727,714.20	
支付其他与经营活动有关的现金	750,166,690.00	778,808,977.54
其中：管理及研发费用	177,519,528.03	168,010,241.17
销售费用	36,449,562.61	251,659,577.68
手续费支出	12,633,766.11	7,366,320.41
其他支出	1,595,408.53	890,500.00
暂收暂付款	14,251,788.45	
支付保函、信用证、承兑保证金	507,716,636.27	350,882,338.28

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	327,173,069.13	58,274,388.64
其中：收回期货保证金	189,089,653.13	58,274,388.64
外汇合约与期货合约相关变动	138,083,416.00	
支付其他与投资活动有关的现金	160,524,674.21	
其中：外汇与期货相关变动	160,524,674.21	

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		
其中：融资保证金		
支付其他与筹资活动有关的现金	9,889,539.41	7,070,537.42
其中：融资手续费	8,325,053.07	7,070,537.42
融资租赁款	1,564,486.34	

(六十) 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	633,079,705.64	373,770,641.52
加：信用减值损失	34,366,413.63	-15,315,383.46
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、 投资性房地产折旧	176,994,949.37	145,801,574.71
使用权资产折旧	3,636,212.78	
无形资产摊销、长期待摊费用摊销	8,803,529.11	6,923,922.43
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）	-50,557.77	21,502.66
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	150,457.83	175,369.92
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	29,475,553.91	25,329,309.32
财务费用（收益以“-”号填列）	131,040,614.07	113,270,639.96
投资损失（收益以“-”号填列）	-191,541,819.95	-62,218,645.32
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-49,608,031.10	-15,980,529.74
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-30,346,116.19	4,389,667.69
存货的减少（增加以“-”号填列）	-779,732,776.46	-274,401,803.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,344,639,036.42	-313,463,865.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,017,324,735.51	1,502,554,156.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,361,131,650.73	1,490,856,556.85
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	2,607,204,110.68	4,106,157,970.07
减：现金的期初余额	2,553,752,421.59	2,693,644,305.68
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	53,451,689.09	1,412,513,664.39

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,607,204,110.68	2,553,752,421.59
其中：库存现金	5,254,011.79	5,916,320.36
可随时用于支付的银行存款	2,284,124,725.09	2,522,364,412.88
可随时用于支付的其他货币资金	317,825,373.8	25,471,688.35
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	2,607,204,110.68	2,553,752,421.59
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	2,095,690,395.44	1,642,701,473.37

(六十一) 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	2,095,690,395.44	信用证保证金、承兑汇票保证金等
应收款项融资	40,000,000.00	用于质押开具银行承兑汇票
应收账款	172,582,963.26	用于保理借款
合计	2,308,273,358.70	

(六十二) 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			671,242,475.95
其中：美元	69,426,496.53	6.4601	448,502,110.23
欧元	19,868,512.83	7.6862	152,713,363.31
越南盾	42,190,543,752.00	0.0003	11,838,384.80
泰铢	130,871,388.71	4.9634	26,367,286.28
日元	185,369,616.00	0.0584	10,830,775.92
澳大利亚元	2,808,437.75	4.9204	13,818,739.73
英镑	556,872.03	8.9410	4,978,992.82
其他货币	2,496,301.22		2,192,822.86
应收账款			2,417,796,813.62
其中：美元	225,101,367.49	6.4601	1,454,177,344.12
欧元	96,885,535.75	7.6862	744,681,604.88
越南盾	76,626,256,074.00	0.0003	21,500,815.69
泰铢	767,807,433.19	4.9634	154,693,845.59
日元	340,967,191.00	0.0584	19,922,031.04
澳大利亚元	3,454,393.32	4.9204	16,997,123.12
英镑	397,993.52	8.9410	3,558,460.06
其他货币	2,072,232.38		2,265,589.12

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其他应收款			65,809,030.27
其中：美元	25,000.00	6.4601	161,502.50
欧元	8,380,726.78	7.6862	64,415,942.18
越南盾	894,347,630.00	0.0003	250,947.97
泰铢	3,904,598.10	4.9634	786,678.10
日元	3,319,633.00	0.0584	193,959.52
应付账款			2,151,113,431.53
其中：美元	260,038,212.14	6.4601	1,679,872,854.25
欧元	45,759,961.50	7.6862	351,720,216.08
越南盾	5,692,204,884.00	0.0003	1,597,194.67
日元	345,393,633.00	0.0584	20,180,659.19
泰铢	469,036,905.01	4.9634	94,499,114.52
英镑	104,858.21	8.9410	937,537.26
澳大利亚元	428,670.12	4.9204	2,109,244.12
其他货币	76,109.45		196,611.44
其他应付款			39,909,681.38
其中：美元	22,623.08	6.4601	146,147.36
欧元	644,067.85	7.6862	4,950,434.31
越南盾	19,893,610,907.00	0.0003	5,582,014.36
泰铢	144,709,232.29	4.9634	29,155,262.98
日元	1,297,706.00	0.0584	75,822.37
短期借款			2,624,234,665.44
其中：美元	388,069,093.13	6.4601	2,506,965,148.53
欧元	14,208,649.93	7.6862	109,210,525.09
泰铢	40,000,000.00	4.9634	8,058,991.82
一年内到期的非流动负债			616,596,641.08
其中：美元	54,137,207.95	6.4601	349,731,777.08
欧元	34,720,000.00	7.6862	266,864,864.00
长期借款			717,549,521.77
其中：美元	48,014,879.30	6.4601	310,180,921.77
欧元	53,000,000.00	7.6862	407,368,600.00

## 2. 重要境外经营实体的记账本位币

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币
香港海亮铜贸易有限公司	中国香港	美元
香港海亮金属材料有限公司	中国香港	美元

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币
海亮（越南）铜业有限公司	越南西宁	越南盾
越南海亮金属材料有限公司	越南前江	越南盾
海亮美国公司	美国加利福尼亚	美元
JMFCompany	美国特拉华	美元
海亮（新加坡）有限公司	新加坡	美元
HailiangDistributionInc	美国加利福尼亚	美元
MoralTopEnterpriseLimited	中国香港	美元
香港海亮控股有限公司	中国香港	欧元
海亮铜业德克萨斯有限公司	美国德克萨斯	美元
LOYALHAILIANGCOPPER (THAILAND) CO., LTD.	泰国柳州府	泰铢
HailiangNetherlandsHoldingB. V.	荷兰	欧元
HMEBrassFranceSAS	法国	欧元
HMEBrassGermanyGmbH	德国	欧元
HMEBrassItalySpA	意大利	欧元
HailiangMetalMessingBeteiligungsGmbH	德国	欧元
HMEIbertubosS. A. U	西班牙	欧元
HMECopperGermanyGmbH	德国	欧元
日本海亮株式会社	日本	日元
海亮铜业澳大利亚有限公司	澳大利亚	澳元
JMF Copper Inc.	加拿大	加拿大元

## 六、合并范围的变更

公司本期合并范围发生变更，新设两家全资子公司：金华海亮金属材料有限公司、JMF Copper 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	85.45	14.55	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		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		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	49	投资

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	
浙江科宇金属材料有限公司	中国浙江	中国	生产制造	100		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		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		投资
海亮美国公司	美国	美国	商品流通	100		投资
海亮(安徽)铜业有限公司	中国安徽	中国	生产制造	100		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	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		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	购买
广东海亮铜业有限公司	中国广东	中国	生产制造	100		投资
JMFCompany	美国	美国	商品流通	100		购买
宁波海亮铜业有限公司	中国浙江	中国	商品流通		100	投资
浙江海亮新材料有限公司	中国浙江	中国	生产制造	100		投资
海亮(新加坡)有限公司	新加坡	新加坡	商品流通	100		投资
HailiangDistributionInc.	美国	美国	商品流通		100	投资
海亮奥托铜管(广东)有限公司	中国广州	中国广州	生产制造	100		购买
LOYALHAILIANGCOPPER(THAILAND)CO.,LTD.	泰国	泰国	生产制造		100	购买
重庆海亮铜业有限公司	中国	中国	生产制造	100		投资
重庆海亮国际贸易有限公司	中国	中国	商品流通	100		投资
重庆海亮金属材料有限公司	中国	中国	商品流通	100		投资
成都贝德铜业有限公司	中国	中国	生产制造	100		购买
香港海亮控股有限公司	中国	中国	投资管理	100		投资
海亮铜业得克萨斯有限公司	美国	美国	生产制造		100	投资
HailiangNetherlandsHoldingB.V.	荷兰	荷兰	投资管理		100	投资
HMEBrassFranceSAS	法国	法国	生产制造		100	购买
HMEBrassGermanyGmbH	德国	德国	生产制造		100	购买
HMEBrassItalySpA	意大利	意大利	生产制造		100	购买
HailiangMetalMessingBeteiligungsGmbH	德国	德国	物业管理		100	购买
HMEIbertubosS.A.U	西班牙	西班牙	生产制造		100	购买
HMECopperGermanyGmbH	德国	德国	生产制造		100	投资
日本海亮株式会社	日本	日本	商品流通	100		投资
海亮铜业澳大利亚有限公司	澳大利亚	澳大利亚	商品流通	100		投资
浙江升捷货运有限公司	中国	中国	物流运输	100		购买
诸暨市重吉贸易有限公司	中国	中国	商品流通		100	投资
安徽海亮新能源科技有限公司	中国	中国	光伏发电		100	投资
海亮(重庆)新能源科技有限公司	中国	中国	光伏发电		100	投资
广东科宇金属材料有限公司	中国	中国	商品流通		100	投资
广东海亮销售有限公司	中国	中国	商品流通		100	投资
海亮(中山)新能源科技有限公司	中国	中国	光伏发电		100	投资

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	
金华海亮金属材料有限公司	中国	中国	商品流通		100	投资
JMF Copper Inc.	加拿大	加拿大	商品流通		100	投资

## 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	40.00	11,016,190.12	13,200,000.00	374,316,952.80

## 3. 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

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	8,920,207.25	943,041,970.23	951,962,177.48	16,169,795.49		16,169,795.49

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	60,837,838.42	27,540,475.31	27,540,475.31	28,106,607.99

## (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	
海亮集团财务有限责任公司	浙江	浙江	金融服务	26.33	13.67	权益法

### 2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	780,583,268.10	1,466,705,731.47
其中：现金和现金等价物	484,473,494.01	597,126,049.62
非流动资产	10,076,597,416.12	11,076,248,029.07
资产合计	10,857,180,684.22	12,542,953,760.54
流动负债	8,226,335,664.69	10,009,896,400.56
非流动负债		
负债合计	8,226,335,664.69	10,009,896,400.56

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
归属于母公司股东权益	2,630,845,019.53	2,533,057,359.98
按持股比例计算的净资产份额	1,052,338,007.81	1,013,222,943.99
对联营企业权益投资的账面价值	1,052,338,007.81	1,013,222,943.99
营业收入	205,754,065.60	224,339,275.68
所得税费用	32,595,886.53	37,627,200.13
净利润	97,787,659.55	112,881,600.33
综合收益总额	97,787,659.55	112,881,600.33

### 3. 不重要联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
投资账面价值合计	720,307,130.66	699,475,968.65
新金融工具准则调整期初数		
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	20,831,162.01	20,471,608.19
其他综合收益	4,396,919.96	14,707,421.24
综合收益总额	25,228,081.97	35,179,029.43

## 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、利率风险、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

本公司在中国大陆、美国、欧洲、东南亚开展制造、销售及投融资等多种经济活动，公司的外币资产和负债及未来的外币交易存在汇率波动风险。本公司财务部门负责管理汇率波动风险，通过组建专业团队，通过结算币种的自然对冲、签署远期外汇对冲合约和控制外币资产负债规模等措施最大程度的降低面临的外汇风险，减少汇率波动对经营业绩的影响。公司制定了《浙江海亮股份有限公司汇率风险管理办法》，该办法明确了汇率风险的管理职责、

风险类型、风险程度、业务操作、风险控制等管理要求，确定了审批流程。

本公司面临的汇率风险主要来源于以外币计价的金融资产和负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的期末金额列示如下：

项目	美元	欧元	越南盾	澳大利亚元	泰铢	日元	其他外币	合计
货币资金	448,502,110.23	152,713,363.31	11,838,384.80	13,818,739.73	26,367,286.28	10,830,775.92	7,171,815.68	671,242,475.95
交易性金融资产	18,400,236.11							18,400,236.11
应收账款	1,454,177,344.12	744,681,604.88	21,500,815.69	16,997,123.12	154,693,845.59	19,922,031.04	5,824,049.18	2,417,796,813.62
其他应收款	161,502.50	64,415,942.18	250,947.97		786,678.10	193,959.52		65,809,030.27
交易性金融负债	6,945,209.06							6,945,209.06
应付账款	1,679,872,854.25	351,720,216.08	1,597,194.67	2,109,244.12	94,499,114.52	20,180,659.19	1,134,148.70	2,151,113,431.53
其他应付款	146,147.36	4,950,434.31	5,582,014.36		29,155,262.98	75,822.37		39,909,681.38
短期借款	2,506,965,148.53	109,210,525.09			8,058,991.82			2,624,234,665.44
长期借款	310,180,921.77	407,368,600.00						717,549,521.77
一年内到期的其他非流动负债	349,731,777.08	266,864,864.00						616,596,641.08

于2021年6月30日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对以上各种外币升值或贬值5%，则公司将增加或减少税前利润约14,915.50万元。

### (2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于短期借款和长期借款等带息债务。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。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。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，进而影响本公司的经营业绩，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是通过签订利率互换合约来降低对冲利率风险。

于2021年6月30日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，而其他因素保持不变，本公司的税前利润会减少或增加约4,316.28万元。

### (3) 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、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、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。

#### (4) 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。

于资产负债表日，本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

单位：万元

项目	一年以内	一到二年	两到三年	三年以上	合计
短期借款	616,397.05				616,397.05
交易性金融负债	694.52				694.52
应付票据	201,600.00				201,600.00
应付账款	453,573.88				456,172.27
其他应付款	28,876.38				28,876.38
一年内到期的非流动负债	105,965.08				105,965.08
长期应付款		603.92	593.27	2,023.78	3,220.98
其他流动负债	6,889.42				6,889.42
长期借款		85,941.17	51,616.44	5,143.94	142,701.56

## 九、公允价值

### (一) 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) 交易性金融资产	18,400,236.11	200,000,000.00		218,400,236.11
1. 衍生金融工具	18,400,236.11			18,400,236.11
2. 结构性存款		200,000,000.00		200,000,000.00

(二) 应收款项融资		1,417,592,119.15		1,417,592,119.15
(二) 其他权益工具投资			815,999,997.86	815,999,997.86
(三) 交易性金融负债	6,945,209.06			6,945,209.06
其中：衍生金融负债	6,945,209.06			6,945,209.06

(二) 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。

(三) 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。

(四) 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	330,099.97万元	37.96	37.96

公司实际控制人为冯海良先生。截至2021年6月，冯海良先生直接持有发行人3.04%股份；冯海良先生控制海亮集团84.12%股权，海亮集团直接持有发行人37.96%的股份，海亮集团控股子公司浙江正茂创业投资有限公司持有发行人0.63%的股份；冯海良先生的儿子冯槽铭先生持有公司0.66%的股份。冯海良先生及其一致行动人合计控制发行人42.29%的股份。

### (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”，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。

### (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
海亮集团有限公司	同一实际控制人
海亮金属贸易集团有限公司	同一实际控制人
浙江海亮资本投资管理有限公司	同一实际控制人
浙江正茂创业投资有限公司	同一实际控制人
海亮集团财务有限责任公司	同一实际控制人
杭州海亮置业有限公司	同一实际控制人
富邦投资有限公司	同一实际控制人
诸暨海亮医院	同一实际控制人
香港国际农业投资有限公司	同一实际控制人
香港海亮国际投资有限公司	同一实际控制人
宁波海饶投资有限公司	同一实际控制人
上海哲浦企业发展有限公司	同一实际控制人
浙江海亮尊年健康管理有限公司	同一实际控制人
杭州海亮馨蕙馨医院有限责任公司	同一实际控制人
浙江海元环境科技有限公司	同一实际控制人
内蒙古海亮房地产开发有限公司	同一实际控制人
诸暨海亮商务酒店有限公司	同一实际控制人
明康汇生态农业集团有限公司	同一实际控制人
浙江明康汇食品有限公司	同一实际控制人
浙江明康汇电子商务有限公司	同一实际控制人
浙江明康汇食品有限公司诸暨中央路店	同一实际控制人
海亮地产控股集团有限公司	同一实际控制人
浙江海亮固废处理科技有限公司	同一实际控制人
朱张泉、陈东、蒋利民、王树光、钱自强、金刚、范顺科、邓川、刘国健、王盛、董志强、孙洪钧	董事、高管
胡世华、朱琳、余铁均	监事

注：海亮集团关联方众多，本附注仅披露海亮集团及其下属一级子公司，以及与本公司发生交易的关联方。

#### (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	市场价格	52,590.12	0.11	43,882.29	0.12

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(%)
		等					
海亮集团有限公司	接受劳务	信息服务	市场价格	78,079.29	15.64		
诸暨海亮商务酒店有限公司	接受劳务	餐饮服务	市场价格	677,789.50	10.13	406,689.46	34.23
浙江固废科技处理有限公司	采购商品	采购物资	市场价格	32,300.88	0.00		
明康汇集团	采购商品	采购物资	市场价格	2,834,552.64	0.01	1,957,020.00	5.87
诸暨海亮医院	接受劳务	体检服务	市场价格			470,530.00	4.36
销售商品、提供劳务:							
诸暨海亮商务酒店有限公司	销售商品	信息服务	市场价格			1,532.00	0.00
海亮集团财务有限责任公司	销售商品	信息服务	市场价格	7,547.17	100.00		
浙江海元环境科技有限公司	销售商品	销售商品	市场价格			722,810.00	1.09

## 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	395,749.01	431,718.69

## 3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
海亮集团有限公司	浙江海亮环境材料有限公司	2223 万元	2021-01-01	2021-12-31	否
海亮集团有限公司	香港海亮铜贸易有限公司	30000 万元	2020-12-15	2021-12-14	否
海亮集团有限公司	香港海亮铜贸易有限公司	900 万美元	2021-03-31	2023-03-31	否
海亮集团有限公司	浙江科宇金属材料有限公司	22223 万元	2021-01-01	2021-12-31	否
海亮集团有限公司	海亮奥托铜管(广东)有限公司	25000 万元	2020-12-14	2021-12-31	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
海亮集团有限公司	海亮奥托铜管（广东）有限公司	1172 万欧元	2019-11-22	2021-11-22	否
海亮集团有限公司	海亮奥托铜管（广东）有限公司	3607 万美元	2020-10-21	2021-11-22	否
海亮集团有限公司	广东海亮铜业有限公司	5000 万美元	2019-12-23	2021-12-23	否
海亮集团有限公司	海亮（越南）铜业有限公司	1200 万美元	2020-12-02	2022-12-02	否
海亮集团有限公司	海亮（越南）铜业有限公司	3000 万美元	2021-06-01	2024-06-01	否
海亮集团有限公司	浙江海亮股份有限公司	98730 万元	2020-09-08	2021-09-08	否
海亮集团有限公司	浙江海亮股份有限公司	88000 万元	2021-03-04	2022-03-03	否
海亮集团有限公司	浙江海亮股份有限公司	70000 万元	2020-06-29	2021-07-28	否
海亮集团有限公司	浙江海亮股份有限公司	120000 万元	2020-07-23	2021-07-22	否
海亮集团有限公司	浙江海亮股份有限公司	85000 万元	2020-10-28	2021-10-28	否
海亮集团有限公司	浙江海亮股份有限公司	35000 万元	2021-03-18	2021-10-28	否
海亮集团有限公司	浙江海亮股份有限公司	60000 万元	2021-01-01	2021-12-31	否
海亮集团有限公司	浙江海亮股份有限公司	30000 万元	2021-02-20	2022-02-19	否
海亮集团有限公司	浙江海亮股份有限公司	3500 万美元	2019-04-15	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	30000 万元	2020-12-21	2021-12-20	否
海亮集团有限公司	浙江海亮股份有限公司	174000 万元	2017-06-26	2022-12-31	否
海亮集团有限公司	浙江海亮股份有限公司	30800 万元	2019-07-24	2021-07-24	否
海亮集团有限公司	浙江海亮股份有限公司	45000 万元	2021-04-15	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	3315 万美元	2019-02-15	2024-02-14	否
海亮集团有限公司	浙江海亮股份有限公司	40000 万元	2020-05-14	2023-05-13	否
海亮集团有限公司	浙江海亮股份有限公司	50000 万元	2020-12-16	2021-12-15	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
海亮集团有限公司	浙江海亮股份有限公司	16500 万元	2020-06-29	2025-06-29	否
海亮集团有限公司	浙江海亮股份有限公司	19950 万元	2021-01-27	2022-01-27	否
海亮集团有限公司	浙江海亮股份有限公司	20000 万元	2021-04-28	2022-06-28	否
海亮集团有限公司	浙江海亮股份有限公司	19628.849111 万元	2021-05-31	2022-07-31	否
海亮地产控股集团有 限公司	浙江海亮股份有限公司	120000 万元	2020-07-23	2021-07-22	否
浙江海亮股份有限公 司	海亮集团有限公司	40000 万元	2020-12-11	2021-12-10	否
浙江海亮股份有限公 司	海亮集团有限公司	40000 万元	2020-09-17	2021-09-16	否
浙江海亮股份有限公 司	海亮集团有限公司	20000 万元	2020-12-21	2022-03-20	否
浙江海亮股份有限公 司	海亮集团有限公司	24200 万元	2020-10-13	2021-10-13	否

#### 4. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	1,089,292.08	1,097,444.05

#### 5. 其他关联交易

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	1,683,138,298.08	35.79	1,804,590,643.89	43.00

### (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

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	328,894.34	40,782.90	1,276,543.39	8,552.84
应收账款	内蒙古海亮房地产开发有限公司	35,445.60	15,723.67	35,445.60	237.49
应收账款	海亮集团有限公司	49,973.76	334.82	49,973.76	334.82
预付款项	明康汇生态农业集团有限公司	77,896.00		77,896.00	
合计		492,209.70	56,841.39	1,439,858.75	9,125.15

## 十一、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、对外担保

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
浙江海亮股份有限公司	海亮集团有限公司	40000 万元	2020-12-11	2021-12-10	否
浙江海亮股份有限公司	海亮集团有限公司	40000 万元	2020-09-17	2021-09-16	否
浙江海亮股份有限公司	海亮集团有限公司	20000 万元	2020-12-21	2022-03-20	否
浙江海亮股份有限公司	海亮集团有限公司	24200 万元	2020-10-13	2021-10-13	否

#### 2、母公司对子公司提供的担保

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
浙江海亮股份有限公司	浙江科宇金属材料有限公司	20000 万元	2021-03-15	2022-03-15	否
浙江海亮股份有限公司	海亮（安徽）铜业有限公司	10000 万元	2020-12-31	2022-03-31	否
浙江海亮股份有限公司	海亮（安徽）铜业有限公司	9800 万元	2021-04-27	2022-07-27	否
浙江海亮股份有限公司	海亮（安徽）铜业有限公司	10000 万元	2020-09-04	2021-08-17	否
浙江海亮股份有限公司	海亮（安徽）铜业有限公司	10000 万元	2021-03-01	2022-02-28	否
浙江海亮股份有限公司	重庆海亮铜业有限公司	10000 万元	2020-09-25	2021-10-25	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
浙江海亮股份有限公司	上海海亮铜业有限公司	5500 万美元	2019-02-15	授信发生变化日止	否
浙江海亮股份有限公司	上海海亮铜业有限公司	3315 万美元	2019-02-15	2024-02-14	否
浙江海亮股份有限公司	广东海亮铜业有限公司	30000 万元	2019-12-31	2020-12-31	否
浙江海亮股份有限公司	广东海亮铜业有限公司	20000 万元	2021-05-25	2022-05-25	否
浙江海亮股份有限公司	香港海亮铜贸易有限公司	4000 万美元	2021-06-08	2024-06-08	否
浙江海亮股份有限公司	香港海亮铜贸易有限公司	800 万欧元	2021-06-08	2024-06-08	否
浙江海亮股份有限公司	香港海亮铜贸易有限公司	2800 万美元	2020-08-06	2023-09-18	否
浙江海亮股份有限公司	香港海亮铜贸易有限公司	2500 万美元	2018-06-28	2022-11-16	否
浙江海亮股份有限公司	香港海亮铜贸易有限公司	1000 万美元	2018-06-25	2022-11-16	否
浙江海亮股份有限公司	香港海亮铜贸易有限公司	2000 万美元	2021-05-12	2022-04-22	否
浙江海亮股份有限公司	香港海亮铜贸易有限公司	30000 万元	2020-12-15	2021-12-14	否
浙江海亮股份有限公司	香港海亮铜贸易有限公司	2217.3814 万美元	2020-08-06	2026-08-30	否
浙江海亮股份有限公司	香港海亮铜贸易有限公司	2000 万美元	2020-06-05	2023-06-05	否
浙江海亮股份有限公司	香港海亮铜贸易有限公司	2500 万美元	2021-06-08	2022-06-07	否
浙江海亮股份有限公司	香港海亮控股有限公司	9000 万欧元	2020-02-03	2023-08-03	否
浙江海亮股份有限公司	海亮奥托铜管（广东）有限公司	10000 万元	2021-03-11	2022-02-10	否
浙江海亮股份有限公司	海亮奥托铜管（广东）有限公司	15000 万元	2020-10-10	2021-10-10	否

### 3、子公司对子公司担保

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

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
香港海亮铜贸易有限公司	HME Copper Germany GmbH HME Brass Germany GmBh HME Brass France SAS	7000万欧元	2019-04-15	授信发生变化日止	否
香港海亮铜贸易有限公司	HME Brass Itlay SPA	3000万欧元	2019-05-31	授信发生变化日止	否

## 十二、资产负债表日后事项

无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

## 十三、其他重要事项

### (一) 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：各单项产品或劳务的性质；生产过程的性质；产品或劳务的客户类型；销售产品或提供劳务的方式；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、营业收入	51,355,315,514.90	4,691,108,266.01	864,604,096.31	-23,746,234,737.69
二、营业成本	50,799,021,458.62	4,300,414,707.22	732,390,443.66	-24,021,769,706.56
三、对联营和合营企业的投资收益			59,946,225.83	
四、信用减值损失	-15,935,376.56	-2,231,152.38	-16,199,884.69	
五、资产减值损失				
六、折旧费和摊销费	130,965,104.77	30,865,679.06	18,800,378.32	

项目	铜管加工业务部	铜棒加工业务部	其他	分部间抵销
七、利润总额	476,074,468.68	172,068,110.24	126,874,254.02	
八、所得税费用	94,417,288.85	34,075,698.20	13,444,140.25	
九、净利润	381,657,179.83	137,992,412.04	113,430,113.77	
十、资产总额	22,763,126,447.49	4,260,241,263.24	3,378,022,261.35	
十一、负债总额	15,689,476,425.58	3,384,505,879.35	614,965,350.63	

#### 十四、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	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	17,507,888.19	0.66	17,507,888.19	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	2,652,555,195.07	99.34	8,811,935.63	0.33
其中：组合 1：铜加工客户	751,755,529.92	28.15	8,811,935.63	1.17
组合 2：合并内关联方	1,900,799,665.15	71.19		
合计	2,670,063,083.26	100.00	26,319,823.82	0.99

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	17,507,888.19	0.44	17,507,888.19	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	3,965,538,575.34	99.56	8,708,058.69	0.22
其中：组合 1：铜加工客户	558,998,049.21	14.03	8,708,058.69	1.56
组合 2：合并内关联方	3,406,540,526.13	85.53		
合计	3,983,046,463.53	100.00	26,215,946.88	0.66

##### (1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
客户 H	11,534,115.35	11,534,115.35	3 年以上	100.00	预计无法收回
客户 A	2,760,528.87	2,760,528.87	4 年以上	100.00	预计无法收回
客户 E	1,573,315.60	1,573,315.60	4 年以上	100.00	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
客户 F	672,567.43	672,567.43	4 年以上	100.00	预计无法收回
客户 G	400,895.01	400,895.01	4 年以上	100.00	预计无法收回
客户 D	363,158.03	363,158.03	4 年以上	100.00	预计无法收回
客户 B	112,349.73	112,349.73	4 年以上	100.00	预计无法收回
客户 C	90,958.17	90,958.17	4 年以上	100.00	预计无法收回
合计	17,507,888.19	17,507,888.19			

(2) 应收铜加工客户计提坏账准备的情况

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	747,749,197.51	0.67	5,009,919.63	553,713,315.02	0.67	3,709,705.96
1 至 2 年	367,211.37	44.36	162,894.96	514,704.30	44.36	228,322.84
2 年以上	3,639,121.04	100.00	3,639,121.04	4,770,029.89	100.00	4,770,029.89
合计	751,755,529.92	1.17	8,811,935.63	558,998,049.21	1.56	8,708,058.69

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 103,876.94 元。

3. 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	1,388,064,489.46	51.99	
第二名	311,540,651.57	11.67	
第三名	131,418,596.49	4.92	
第四名	100,624,673.32	3.77	674,185.31
第五名	88,894,495.55	3.33	595,593.12
合计	2,020,542,906.39	75.68	1,269,778.43

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收股利		
其他应收款项	301,373,952.95	366,861,812.72
减：坏账准备	9,535,048.31	7,830,107.57
合计	291,838,904.64	359,031,705.15

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------

备用金	233,161.58	259,217.33
保证金	196,973,007.87	354,509,346.00
往来款	94,822,671.05	3,977,353.45
员工购房补贴借款	7,084,159.29	5,108,474.98
其他	2,260,953.16	3,007,420.96
减：坏账准备	9,535,048.31	7,830,107.57
合计	291,838,904.64	359,031,705.15

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1年以内	291,643,378.41	96.77	359,086,406.94	97.88
1至2年	2,789,812.74	0.93	3,017,596.09	0.82
2年以上	6,940,761.80	2.30	4,757,809.69	1.29
合计	301,373,952.95	100.00	366,861,812.72	100.00

(3) 坏账准备计提情况

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)	
期初余额	7,830,107.57			7,830,107.57
期初余额在本期重新评估后	7,830,107.57			7,830,107.57
本期计提	1,704,940.74			1,704,940.74
本期转回				
本期核销				
期末余额	9,535,048.31			9,535,048.31

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
单位一	往来款	90,894,453.82	1年以内	30.16	
单位二	期货保证金	56,848,160.00	1年以内	18.86	
单位三	期货保证金	55,830,800.00	1年以内	18.53	
单位四	期货保证金	53,798,325.00	1年以内	17.85	
单位五	期货保证金	25,108,300.00	1年以内	8.33	
合计		282,480,038.82		93.73	

(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	6,840,295,701.68		6,840,295,701.68	6,577,656,438.55		6,577,656,438.55
对联营、合营企业投资	1,431,213,027.57		1,431,213,027.57	1,384,305,156.35		1,384,305,156.35
合计	8,271,508,729.25		8,271,508,729.25	7,961,961,594.90		7,961,961,594.90

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	726,591,761.99			726,591,761.99		
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	484,531,986.84			484,531,986.84		
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	530,000,000.00			530,000,000.00		
广东海亮铜业有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00		
浙江海亮环境材料有限公司	924,853,569.62			924,853,569.62		
JMFCompany	170,117,333.51			170,117,333.51		
浙江海亮新材料有限公司	90,000,000.00			90,000,000.00		
海亮奥托铜管	707,654,108.96			707,654,108.96		

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
(广东)有限公司						
SINGAPOREHAI LIANGMETALMA TERIALS	307,765,700.00	129,032,000.00		436,797,700.00		
成都贝德铜业 有限公司	59,068,000.00			59,068,000.00		
重庆海亮铜业 有限公司	310,000,000.00			310,000,000.00		
香港海亮控股 有限公司	978,833,744.93	130,607,263.13		1,109,441,008.06		
浙江升捷货运 有限公司	10,222,238.43			10,222,238.43		
重庆海亮国际 贸易有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00		
合计	6,577,656,438.55	262,639,263.13		6,840,295,701.68		

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	699,475,968.65			20,831,162.01						720,307,130.66	
海亮集团财务有限责任公司	684,829,187.70			26,076,709.21						710,905,896.91	
合计	1,384,305,156.35			46,907,871.22						1,431,213,027.57	

(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	5,929,029,331.77	5,429,212,456.74	4,000,505,890.75	3,834,693,600.68
其中：铜管	5,341,226,147.71	4,885,890,978.35	3,578,404,425.91	3,424,079,438.03
铜棒	181,681,467.32	169,030,449.37	176,938,006.41	172,096,748.90
铜排	405,812,983.37	374,124,520.01	245,134,089.93	238,497,652.15
其他	308,733.37	166,509.01	29,368.50	19,761.60
二、其他业务小计	7,683,144,479.44	7,664,763,046.22	7,668,923,349.23	7,648,015,449.53
合计	13,612,173,811.21	13,093,975,502.96	11,669,429,239.98	11,482,709,050.21

(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		260,770,331.42
权益法核算的长期股权投资收益	46,907,871.22	50,577,131.00
处置交易性金融资产的投资收益	49,541,915.08	31,237,729.23
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-43,494,779.68	-6,080,258.20
处置其他债权投资的投资收益	405,655.86	
合计	53,360,662.48	336,504,933.45

## 十五、 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	-99,900.06	
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）	72,512,788.29	
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、其他非流动金融资产、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、其他非流动金融资产、交易性金融负债取得的投资收益	102,120,040.20	
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,578,684.89	
6. 所得税影响额	27,921,269.31	
7. 少数股东影响额	42,143.09	
合计	148,148,200.92	

(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	6.15	3.78	0.3243	0.1908	0.3333	0.1665
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.68	2.41	0.2470	0.1216	0.2575	0.1085

浙江海亮股份有限公司  
二〇二一年八月三十日

第 18 页至第 97 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： 孙洪钧

签名： 陈东

日期： 2021.8.30

日期： 2021.8.30

日期： 2021.8.30