

公司代码：601388

公司简称：怡球资源

# 怡球金属资源再生（中国）股份有限公司 2024年年度报告

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人刘凯珉、主管会计工作负责人黄勤利及会计机构负责人（会计主管人员）高玉兰声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司2024年度合并报表归属于母公司所有者的净利润18,549,529.50元，报告期期末未分配利润1,890,617,463.31元。2024年母公司报表净利润35,443,426.38元，报告期期末未分配利润120,451,544.23元。

鉴于公司2024年度全年净利润大幅下降，同时当前宏观经济环境存在较多不确定因素，如美国关税、红海危机及周边地缘政治影响等，为保障公司可持续发展，更好地维护全体股东的长远利益，同时为保证公司有充足的现金流用于公司经营，故公司2024年度拟不派发现金红利、不送红股、不以资本公积金转增股本。

公司2024年已实行中期分红11,006,113.08元（含税），故公司2024年度全年现金分红总额合计为11,006,113.08元（含税），占2024年度合并报表中归属于上市公司股东净利润的59.33%。

董事会提请股东大会授权董事会决定公司2025年中期利润分配具体方案及全权办理中期利润分配的相关事宜，即在符合利润分配的条件下，董事会可以决定采用现金分红方式进行2025年中期利润分配。公司是否实施中期利润分配及具体分配金额等具体分配方案由董事会根据当期经营情况及未来可持续发展需求状况确定。公司2025年中期现金分红上限不超过当期归属于上市公司股东净利润。

本次2024年度利润分配方案尚需提交股东大会审议。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述存在的风险，敬请查阅第三节管理层讨论与分析中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面临的风险的内容。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

|     |                  |    |
|-----|------------------|----|
| 第一节 | 释义.....          | 4  |
| 第二节 | 公司简介和主要财务指标..... | 4  |
| 第三节 | 管理层讨论与分析.....    | 7  |
| 第四节 | 公司治理.....        | 27 |
| 第五节 | 环境与社会责任.....     | 39 |
| 第六节 | 重要事项.....        | 40 |
| 第七节 | 股份变动及股东情况.....   | 44 |
| 第八节 | 优先股相关情况.....     | 48 |
| 第九节 | 债券相关情况.....      | 49 |
| 第十节 | 财务报告.....        | 49 |

|        |                                     |
|--------|-------------------------------------|
| 备查文件目录 | 公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表 |
|        | 注册会计师签名并盖章的审计报告原件                   |

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

| 常用词语释义          |   |  |
|-----------------|---|--|
| 中国证监会           | 指 | 中国证券监督管理委员会                            |
| 上交所             | 指 | 上海证券交易所                                |
| 本公司、公司、发行人、怡球资源 | 指 | 怡球金属资源再生（中国）股份有限公司                     |
| 马来西亚怡球、YCPG     | 指 | 怡球金属熔化有限公司                             |
| AME 公司          | 指 | 美国金属出口有限公司                             |
| 和睦集团            | 指 | 和睦集团有限公司                               |
| 金城公司            | 指 | 金城有限公司                                 |
| 怡球国际            | 指 | 怡球国际有限公司                               |
| 怡球香港            | 指 | 怡球资源（香港）有限公司                           |
| YCTL            | 指 | YeChiu Non-Ferrous Metal (M) Sdn. Bhd. |
| 太仓鸿福            | 指 | 鸿福再生资源（太仓）有限公司                         |
| 怡球昆山            | 指 | 怡球贸易（昆山）有限公司                           |
| Metalico、M 公司   | 指 | Metalico, Inc 及其子公司                    |
| 怡球上海            | 指 | 怡球企业管理咨询（上海）有限公司                       |
| 怡臻              | 指 | 苏州怡臻供应链管理有限公司                          |
| 怡富              | 指 | 苏州怡富供应链管理有限公司                          |
| 怡跃              | 指 | 苏州怡跃创业投资有限公司                           |
| 怡众              | 指 | 苏州怡众供应链管理有限公司                          |

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

|           |                                     |
|-----------|-------------------------------------|
| 公司的中文名称   | 怡球金属资源再生（中国）股份有限公司                  |
| 公司的中文简称   | 怡球资源                                |
| 公司的外文名称   | YeChiu Metal Recycling (China) Ltd. |
| 公司的外文名称缩写 | YeChiu Resources                    |
| 公司的法定代表人  | LEW KAE MING（刘凯珉）                   |

### 二、 联系人和联系方式

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

### 三、 基本情况简介

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

|             |                       |
|-------------|-----------------------|
| 公司办公地址      | 江苏省太仓市沪太新路388号        |
| 公司办公地址的邮政编码 | 215434                |
| 公司网址        | http://www.yechiu.com |
| 电子信箱        | info@yechiu.com.cn    |

#### 四、信息披露及备置地点

|                  |                |
|------------------|----------------|
| 公司披露年度报告的媒体名称及网址 | 《上海证券报》        |
| 公司披露年度报告的证券交易所网址 | www.sse.com.cn |
| 公司年度报告备置地点       | 董事会办公室         |

#### 五、公司股票简况

| 公司股票简况 |         |      |        |         |
|--------|---------|------|--------|---------|
| 股票种类   | 股票上市交易所 | 股票简称 | 股票代码   | 变更前股票简称 |
| A股     | 上海证券交易所 | 怡球资源 | 601388 |         |

#### 六、其他相关资料

|                 |         |                                     |
|-----------------|---------|-------------------------------------|
| 公司聘请的会计师事务所（境内） | 名称      | 容诚会计师事务所（特殊普通合伙）                    |
|                 | 办公地址    | 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26 |
|                 | 签字会计师姓名 | 李东昕、方伟、崔帅帅                          |

#### 七、近三年主要会计数据和财务指标

##### （一）主要会计数据

单位：元 币种：人民币

| 主要会计数据                 | 2024年            | 2023年            | 本期比上年同期增减(%)   | 2022年            |
|------------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| 营业收入                   | 6,999,471,041.65 | 6,796,644,426.21 | 2.98           | 7,659,813,637.79 |
| 归属于上市公司股东的净利润          | 18,549,529.50    | 132,902,874.88   | -86.04         | 381,407,102.22   |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 10,573,946.58    | 142,936,258.56   | -92.60         | 363,212,968.72   |
| 经营活动产生的现金流量净额          | -260,528,265.77  | 600,030,517.05   | -143.42%       | 1,250,357,181.46 |
|                        | 2024年末           | 2023年末           | 本期末比上年同期末增减(%) | 2022年末           |
| 归属于上市公司股东的净资产          | 4,382,119,750.73 | 4,292,846,516.26 | 2.08           | 4,228,035,145.16 |
| 总资产                    | 6,121,702,062.43 | 5,682,434,637.81 | 7.73           | 5,638,062,456.30 |

##### （二）主要财务指标

| 主要财务指标                | 2024年  | 2023年  | 本期比上年同期增减(%) | 2022年  |
|-----------------------|--------|--------|--------------|--------|
| 基本每股收益（元/股）           | 0.0084 | 0.0605 | -86.12       | 0.1738 |
| 稀释每股收益（元/股）           | 0.0084 | 0.0605 | -86.12       | 0.1736 |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股） | 0.0048 | 0.0650 | -92.6        | 0.1655 |
| 加权平均净资产收益率（%）         | 0.43   | 3.12   | 减少2.69个百分点   | 9.43   |

|                         |      |      |            |      |
|-------------------------|------|------|------------|------|
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%） | 0.24 | 3.36 | 减少3.11个百分点 | 8.98 |
|-------------------------|------|------|------------|------|

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

## 八、2024年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

|                         | 第一季度<br>(1-3月份)  | 第二季度<br>(4-6月份)  | 第三季度<br>(7-9月份)  | 第四季度<br>(10-12月份) |
|-------------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| 营业收入                    | 1,577,793,633.72 | 1,663,959,311.90 | 1,798,742,704.09 | 1,958,975,391.94  |
| 归属于上市公司股东的净利润           | 28,654,578.27    | 39,875,514.62    | 8,737,841.32     | -58,718,404.71    |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 29,726,304.13    | 41,912,451.77    | 10,198,216.40    | -71,263,025.72    |
| 经营活动产生的现金流量净额           | -110,462,992.04  | -235,860,445.33  | -149,640,173.69  | 230,918,642.15    |

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 非经常性损益项目   | 2024年金额       | 附注（如适用） | 2023年金额        | 2022年金额       |
|--|---------------|---------|----------------|---------------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分  | -3,449,714.33 |         | -1,666,435.48  | 2,590,836.35  |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外     | 491,619.54    |         | 1,565,071.13   | 2,698,562.46  |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 12,361,773.35 |         | -8,588,350.34  | 15,169,616.78 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | 2,806,373.34  |         | 1,219,701.80   | 795,168.24    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  |               |         |                |               |
| 减：所得税影响额   | 4,234,468.98  |         | 2,563,370.79   | 3,060,050.33  |
| 少数股东权益影响额（税后）  |               |         |                |               |
| 合计   | 7,975,582.92  |         | -10,033,383.68 | 18,194,133.50 |

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—

非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，明细及原因如下：

| 项目            | 涉及金额       | 原因              |
|---------------|------------|-----------------|
| 其他收益-个税手续费返还等 | 363,671.65 | 手续费返还对利润表产生持续影响 |
| 合计            | 363,671.65 |                 |

## 十、采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称     | 期初余额           | 期末余额           | 当期变动            | 对当期利润的影响金额    |
|----------|----------------|----------------|-----------------|---------------|
| 交易性金融资产  | 499,288,979.04 | 288,201,001.93 | -211,087,977.11 | 5,673,097.21  |
| 交易性金融负债  | 21,350.00      |                | -21,350.00      |               |
| 其他权益工具投资 | 41,776,301.67  | 33,571,471.45  | -8,204,830.22   |               |
| 其他流动资产   | 136,014,988.34 | 162,490,568.07 | 26,475,579.73   | 6,688,676.14  |
| 合计       | 677,101,619.05 | 484,263,041.45 | -192,838,577.60 | 12,361,773.35 |

## 十一、其他

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、经营情况讨论与分析

2024年，全球经济格局变幻莫测，复杂的形势给各行各业带来了前所未有的挑战。在此背景下，公司始终保持敏锐的市场洞察力，紧紧围绕当下经济形势与行业发展态势，积极应对诸多不利因素对生产经营造成的冲击。经济增长步伐的放缓，使得下游市场需求持续不振，企业间的竞争愈发激烈。然而，公司并未退缩，而是结合精心规划的2024年经营计划，主动出击，积极寻求突破之道。

报告期内，公司的经营数据反映出市场环境的严峻性。公司实现营业收入6,999,471,041.65元，与上一年度相比，同比增加2.98%；实现归属于母公司所有者的净利润18,549,529.50元，较上年同期大幅减少86.04%。利润同比大幅减少的原因有：（1）因受到经济形势的复杂多变以及地缘政治风险等因素的影响，汇率的大幅波动导致公司原料购买成本上升和财务费用增加；（2）宏观经济形势较为复杂，下游客户的关停及外迁，使得需求下降，同时下游的回款风险比以往有所增加，故公司为了增强自身抵御风险的能力，控制了产品销售区域，减少了毛利高但风险大的区域销售；（3）红海地区的不稳定使公司的运费成本显著上升；（4）境外投资国对人力资源提出了新要求，导致公司的人工成本显著上升。

公司的铝合金锭业务已经构建了覆盖全球的采购销售网络。在采购端，业务布局横跨东南亚、美洲、日本及欧洲等关键区域，通过多元化供应渠道有效规避地域性系统性风险，保障原料稳定供应；在销售端，网络辐射中国、日本及东南亚等核心市场，形成完善的国际化分销体系。这种

全球化的业务布局显著提升了公司抗风险能力和市场竞争力。

报告期内，在持续优化公司原料采购平台的基础上，公司将人才战略置于核心地位，深度聚焦专业化原料采购人才的培养。公司专门成立了销售区域统筹管理小组，小组成员涵盖销售、市场、数据分析等多领域专业人才，通过高效协同运作，实现对各销售区域的精准把控与资源的最优配置。在销售客户选择上，公司建立了严格且全面的客户评估体系。从客户的信用状况、经营实力、市场口碑等多个维度进行综合评估。优先选择信用良好、具备较强市场开拓能力的优质客户开展合作，坚决摒弃高风险、信誉不佳的客户，从而有效降低销售过程中的账款回收风险、合作违约风险等，保障公司销售业务的稳健运行。

报告期内，在重点项目建设方面，公司积极推进国际化战略布局，“马来西亚年产130万吨铝合金锭”项目基础建设及第一期65万产能已建设完成，后续将根据经济环境逐步释放产能。该项目作为公司海外投资的重点工程，采用了国际领先的再生铝回收熔炼技术和智能化生产系统，配备先进的环保处理设施，实现了生产过程的绿色化和高效化。项目投产后，不仅有效提升了公司在全球铝合金材料市场的供应能力，更为下游交通运输、航天航空、机械电器、包装容器、电子通讯等各个领域提供了优质原材料保障。未来，公司将根据宏观经济形势和行业环境的变化，动态优化经营策略，合理调整产能释放节奏，确保新建产能的有序投产，为公司的长期发展奠定坚实基础。

报告期内，公司通过对生产系统的全面优化升级，实现了生产效率、物流体系和环境治理能力的整体提升。在分选环节，通过技术创新实现了处理能力的显著提高；物流运输系统经过整合优化，大幅提升了物料流转效率并降低了运营成本；同时，环保控制系统得到全面加强，有效改善了作业环境质量。这些改进不仅提升了公司的产能效益，而且构建了更加高效、节能、环保的现代化生产体系，为企业的可持续发展奠定了坚实基础。

公司始终将可持续发展理念贯穿于企业经营的各个环节。报告期内，公司凭借自身在碳排放管理方面的专业积累，成功通过了国际权威的TS14064碳查核认证，这一重要认证不仅体现了公司在碳足迹测算 and 环境保护管理方面的专业能力，同时增强了公司产品在国际市场竞争中的竞争地位。未来公司将持续优化绿色生产流程，深化低碳技术创新，为实现“双碳”目标贡献自己的绵薄之力。

公司的废料回收贸易业务以美国为核心经营区域，专注于废旧金属的回收与再利用。废旧金属来源主要包括三大渠道：家庭废弃物（如废旧家电、日用金属制品）、工业报废品（如机械设备、建筑废料）以及报废汽车拆解件。下游市场主要集中在美国国内，涵盖再生金属加工、铸造、冶金等多个行业。公司在美国东部五大州设有二十余个回收点，形成了覆盖广泛的回收网络，回收半径大，服务能力强。得益于美国成熟的再生资源市场体系和高的行业渗透率，公司业务具有显著的行业壁垒和业绩稳定性优势，市场地位稳固。

报告期内，公司深入实施集团化发展战略，充分发挥产业链上下游协同效应，通过创新性的原料供应模式，有效保障了集团的原料需求。首先，利用M公司在美国东部五大州的二十余个回收

网点，构建了覆盖广泛的原料收集网络，确保废旧金属的稳定供应；其次，通过M公司多年积累的优质客户资源，与多家国际知名上游原料商和下游钢铁企业建立了战略合作伙伴关系，进一步拓宽了原料采购渠道。通过整合各方资源，充分发挥各自在产业链中的专业优势，公司构建了更加稳固的可持续合作伙伴关系，实现了资源的高效共享与优势互补，进一步提升了公司整体竞争力。

报告期内，子公司M公司新建了交电基站项目。该项目的落地并正式投入使用，使M公司实现了电力供应的自主化，摆脱了对第三方供电的依赖。公司有了该项目能够灵活调整电力供应以满足M公司的生产需求，公司的生产更加自主，而且生产效率也得到了显著提升，这不仅有助于降低运营成本，还为生产计划的优化提供了有力支撑，进一步释放了企业的内在潜能。未来，公司将依托这一优势，持续提升生产效率，增强市场竞争力，为业务的可持续发展注入新动能。

## 二、报告期内公司所处行业情况

铝作为一种重要的有色金属，凭借其独特的性能优势，在现代工业体系中扮演着不可或缺的角色。相较于其他有色金属，铝具有密度低（ $2.7\text{g/cm}^3$ ）、塑性高（延伸率可达30%-40%）、耐腐蚀（表面易形成致密氧化膜）、导电性好（导电率为铜的60%）、易回收（可100%循环利用）等特点。这些优异的物理化学性能使其在建筑幕墙、交通运输（汽车、高铁、船舶）、航空航天（飞机机身、航天器）、机械电器（电机壳体、散热器）、包装容器（易拉罐、食品包装）、电子通讯（5G基站、手机中框）等领域得到广泛应用。

从原料来源看，铝可分为原铝和再生铝两大类。原铝是通过电解铝土矿生产的原生铝，而再生铝则是以废铝为原料，经过预处理、熔炼、精炼、铸锭等工序生产而成。公司主要产品铝合金锭属于再生铝范畴。

再生铝生产具有显著优势：

首先，其生产周期较原铝缩短约40%，生产效率大幅提升；

其次，能耗仅为原铝生产的5%，节能减排效果显著；

这些特点使再生铝生产具有突出的经济性和环保效益。

在全球“双碳”战略背景下，再生铝行业迎来重要发展机遇。中国“十四五”规划明确提出，到2025年再生铝产量要达到1150万吨。全球范围内，汽车轻量化趋势加速推进，新能源汽车单车用铝量较传统汽车增加约30%。再生铝产品中铝原料占比高达90%，原料供应稳定性直接关系到行业发展。然而，当前全球再生铝市场呈现结构性失衡特征：

（1）区域发展不平衡：发达国家再生铝利用率普遍高于50%，其中德国达到80%，日本为95%，而我国仅为20%左右，差距明显。

（2）资源供给矛盾突出：我国铝土矿储量仅占全球2.8%，但原铝产量和消费量均超全球50%。2024年，我国原铝产量达4401万吨，消费量4300万吨，资源对外依存度持续攀升。预计到2025年，我国对铝土矿的依存度可能达到75%，主要进口来源国：几内亚（70.1%），澳大利亚（24.4%）。

（3）回收体系不完善：国内废铝回收市场呈现“小、散、乱”特征，年回收量超过1000万吨，

但规模化企业占比不足30%。汽车拆解行业集中度低，前十大企业市场占有率不足20%。

（4）产业转移压力：近年来，受成本上升影响，约30%的铝加工企业将产能转移至东南亚国家。产能转移，供应减少，导致国内再生铝原料供应紧张。

为应对这些挑战，国家近期出台《推动大规模设备更新和消费品以旧换新行动方案》，推出多项支持政策：

（1）消费端：鼓励汽车、家电以旧换新，预计将带动每年超过500万吨的再生铝原料供应。

（2）回收端：推行“反向开票”制度，解决再生资源企业没有增值税发票问题。

（3）技术端：支持再生铝企业技术改造，企业购置用于环境保护、节能节水、安全生产等专用设备的投资额，可以按一定比例实行税额抵免。

（4）标准端：制定再生铝行业规范条件，推动行业标准化、规模化发展。

随着政策支持力度加大、回收体系完善、技术进步，预计到2025年，我国再生铝产量将突破1150万吨，增长率5~6%。

### 三、报告期内公司从事的业务情况

#### 铝合金锭业务

公司充分利用回收的各类废旧铝资源，经过分选、加工、熔炼等一系列精细工序，最终生产出再生铝合金锭产品。通过对现有铝废料的回收与利用，成功实现金属铝的循环使用，极大地节约了铝资源。相较于原铝生产，再生铝产品的生产具备能源消耗低、环境污染小的显著优势。国家“十四五”规划明确将“碳中和与碳达峰”列为国家污染防治攻坚战的主攻目标，在此背景下，再生铝行业高度契合国家积极倡导和鼓励的新型产业发展方向。公司的主要产品为各类牌号的铝合金锭，作为国民经济建设以及居民消费品生产不可或缺的重要基础材料，在市场中发挥着关键作用。

公司在国内铝资源再生领域占据重要地位，是行业内的龙头企业之一。公司在生产技术和节能技术方面处于领先水平。公司是工业和信息化部、财政部、科学技术部联合确定的资源节约型、环境友好型企业（即“两型”企业）创建工作的第一批试点企业。

公司的经营模式如下：

采购模式：

废铝作为公司的主要原材料，近年来，公司持续拓展和完善采购体系，构建起全球化的采购网络，采购范围覆盖中国、美国、欧洲、澳大利亚、东南亚等地区。其中，太仓公司负责国内原物料的采购工作；马来西亚怡球的采购部门主要向马来西亚本地、新加坡等东南亚国家以及欧洲地区进行采购；公司全资子公司 AME 负责在北美洲及欧洲其他国家等地的原材料采购业务，在美国纽约和洛杉矶分别设立了采购分中心，负责美国东部和西部地区的原材料采购。同时，公司充分借助 M 公司在废料回收行业的知名度与影响力，充分发挥上下游的协同效应，不断巩固和壮大有色金属回收链，有效增加公司有色金属的回收量。经过多年发展，公司与主要供应商建立了密

切的业务合作关系，彼此信任度极高。对于国外大型供应商，公司一般采用取得运输单证后付款的方式。

#### 生产模式：

公司目前以马来西亚的生产基地为主，通常采取“以销定产”的生产组织方式，即以订单为核心，依据客户订单要求制定生产计划，安排规模化生产。同时，针对客户特殊的定制需求，公司采取灵活的多牌号搭配生产模式，以满足客户多样化的需求。

#### 销售模式：

公司销售网络广泛覆盖亚洲地区，客户主要集中在中国、日本和东南亚。

中国江苏厂区主要负责国内市场，为更好地满足国内市场需求，母公司除太仓本部外，还在深圳设立办事处，专门负责华南地区的销售业务；

马来西亚厂区主要负责东南亚、日本、印度及中国其他需求市场；

集团内部根据实际情况灵活调配国内外市场销售额度，以实现集团利益的最大化。公司产品凭借良好的质量和市场口碑，主要直接销售给下游用户。公司马来西亚工厂的铝合金锭产品已在英国伦敦金属交易所（简称 LME）注册，可进入 LME 的市场交割系统。公司产品价格参照 LME、上海期货交易所、上海有色网、长江有色金属网和灵通网的公开报价，并综合考虑成本和利润，与客户协商确定。

为有效减少坏账风险，确保及时、足额收到货款，公司对国内外客户进行全面的资信调查，以此确定商务条件。对于存在多年合作关系的重要客户，通常给予 15-60 天不等的信用期；对于新客户或者资信状况不佳的客户，则要求采用收取预付款、信用证、承兑银行承兑汇票、款到发货等形式。同时，为保障货款的安全性，公司及马来西亚子公司对特定客户购买信用保险，当客户无法给付支付货款时由保险公司负责赔付，有效降低了公司的应收货款风险。

#### 废料贸易业务

公司专注于废料贸易业务，回收各类工业废旧物、家庭废旧物、报废汽车及其他报废品，并借助先进的分选设备，将其分选出黑色金属、有色金属及其他可回收利用的废旧物。公司分选出的产品是下游金属行业的重要原料来源，广泛应用于黑色、有色金属以及再制造等行业。

公司在美国拥有 20 多个加工工厂，业务辐射美国东部大部分地区，是美国前 20 大金属回收企业之一。公司的经营模式如下：

采购模式：公司通过美国 20 多家工厂的辐射区域，承接工厂周边的工业、民用回收品以及报废汽车的回收业务，同时积极参与竞标回收工程，如铁路再造的回收工程等。

生产模式：公司利用大功率的破碎机及分选设备，将各种回收物质分类成黑色金属、有色金属及其他类别，然后分别销售给不同的客户。

销售模式：公司生产出的有色金属部分会从实现集团利益最大化的角度出发，选择销售给第三方公司或者供给同集团中的马来西亚工厂；黑色金属主要在美国当地市场消化。公司与美国部分客户签订长期合同，以确保稳定的销量。

#### 四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

公司作为国内铝资源再生领域的龙头企业，专注于废铝再加工业务，凭借持续的技术创新和工艺改良，构建了成熟的废铝采购、分类处理、熔炼等生产体系，技术水平在国际上处于领先地位。公司是江苏省循环经济标准化试点企业。

##### 1. 工艺技术优势

公司近四十多年来持续投入研发，积累了丰富的专利及非专利核心技术，这些技术是公司立足市场的核心竞争力。公司不断追求工艺技术的创新，采用先进的生产设备，并通过自主研发的技术对设备进行工艺改良，优化生产流程、工艺方法和参数，显著提升了自动化水平和节能降耗能力。这不仅提高了产品质量和生产效率，还降低了生产成本，增强了公司的盈利能力。目前，公司的生产设备及工艺技术水平在行业内具备显著的核心竞争力。

##### 2. 材料采购优势

废铝原材料的采购是再生铝行业发展的关键。公司凭借四十多年的废铝采购经验，建立了覆盖全球的采购网络，包括美国、中国、南美洲、欧洲、澳洲、日本、东南亚等国家和地区。太仓公司负责国内原材料的采购，马来西亚怡球则负责日本、韩国、东南亚及欧洲地区的采购。子公司 AME 公司在美国及北美地区开展采购业务，并在纽约和洛杉矶设立了采购分中心，分别负责美国东部和西部的原材料采购。

2016年，公司收购了 Metalico 公司，进一步拓展了在美国的废旧金属回收市场。Metalico 公司位于美国东海岸，拥有二十多个营运中心，覆盖北美最大的重工业区，采购半径扩展至宾夕法尼亚州西部、俄亥俄州东部、纽约州、新泽西州、密西西比州及弗吉尼亚州西部等区域。Metalico 的回收网点靠近钢铁厂等原料供应商，形成了强大的区域性回收网络。北美地区经济发展成熟，汽车、电器等产品的更新换代速度快，每年产生大量报废汽车，为公司提供了充足的原材料来源。通过收购 Metalico，公司不仅保障了原材料的稳定供应，还获取了产业链上游的利润，减少了中间环节的损耗，整体盈利水平显著提升。2020年，公司进一步收购了位于美国俄亥俄州的吉拉德工厂资源，进一步扩大了原料采购半径。

##### 3. 客户优势

公司的铝合金锭产品主要供应给汽车、电动工具、电子通讯、五金电器等领域的客户。凭借数十年的行业深耕，公司在全球范围内建立了良好的知名度和信誉，成为多家世界知名汽车生产商、电器和电子生产企业的供应商。公司与国外客户的合作模式较为直接，能够与终端生产厂商对接，如本田、日产、丰田、三菱、飞利浦、东风汽车、盖茨传动、博世、松下电器等。

在国内市场，公司主要服务于各类压铸配套企业。近年来，随着国内新能源汽车的快速发展，公司积极拓展该领域的客户，与多家新能源汽车零部件压铸企业建立了业务往来。公司与下游客

户的供货关系稳定，客户粘性较强，主要得益于同一牌号铝合金锭的成份及物理性能的细微差异对客户产品合格率或良品率的影响。

在废金属回收和贸易业务领域，Metalico 公司凭借技术、地理及规模优势，与众多钢铁企业建立了长期稳定的合作关系，成为美国 REPUBLIC STEEL、MULTIMETCO INC 等钢铁巨头的主要供应商之一。

#### 4. 管理优势

公司凭借 40 多年在再生铝行业的深耕与沉淀，构建了“战略引领、制度筑基、数智赋能、风险管控”的现代化管理体系，支撑了公司在复杂市场中的稳健成长和管理创新。公司通过系统性管理革新，持续优化组织架构，并建立“战略-预算-绩效”三环相扣的管理机制，确保经营目标与资源配置的精准匹配。

在全球绿色制造和双碳目标的驱动下，公司高度重视体系认证，已通过 ISO9001、ISO14001、ISO/TS16949 和 TS14064 等认证，提升了在原材料质量管理、产品质量管理和环境保护管理方面的国际化标准，增强了核心竞争力和业务拓展能力。

#### 5. 国际化经营优势

随着国内再生铝市场供需失衡，国内与国际市场的价格差异日益显著，市场竞争已从国内延伸至全球。公司凭借 40 多年的国际化经营经验，拥有马来西亚怡球、美国 AME 公司及 Metalico 等境外经营实体，建立了全球化的原材料采购及产品销售体系。这使得公司能够在不同国家的再生铝市场轮动中抢占先机。

2016 年收购 Metalico 公司后，公司的资产周转率显著提升，同时能够及时掌握废铝市场的最新动态。Metalico 公司可以根据公司铝行业下游的接单情况，快速调整回收策略和品种结构，进一步提升公司整体的资产周转率。近年来，公司在美国不断扩大回收半径，进一步巩固了其在国际市场的竞争优势。

## 五、报告期内主要经营情况

报告期内公司实现营业收入 6,999,471,041.65 元，与上一年度相比，同比增加 2.98%；实现归属于母公司所有者的净利润 18,549,529.50 元，较上年同期大幅减少 86.04%。利润同期比大幅减少的原因有：（1）因受到经济形势的复杂多变以及地缘政治风险等因素的影响，汇率的大幅波动导致公司原料购买成本上升和财务费用增加；（2）宏观经济形势较为复杂，下游客户的关停及外迁，使得需求下降，同时下游的回款风险比以往有所增加，故公司为了增强自身抵御风险的能力，控制了产品销售区域，减少了毛利高但风险大的区域销售；（3）红海地区的不稳定使公司的运费成本显著上升；（4）境外投资国对人力资源提出了新要求，导致公司的人工成本显著上升。

### （一）主营业务分析

#### 1、 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

| 科目            | 本期数              | 上年同期数            | 变动比例 (%) |
|---------------|------------------|------------------|----------|
| 营业收入          | 6,999,471,041.65 | 6,796,644,426.21 | 2.98     |
| 营业成本          | 6,633,488,760.05 | 6,254,130,268.02 | 6.07     |
| 销售费用          | 23,419,691.61    | 23,489,441.11    | -0.3     |
| 管理费用          | 217,418,305.42   | 230,756,992.50   | -5.78    |
| 财务费用          | 55,317,652.61    | 49,997,595.72    | 10.64    |
| 研发费用          | 495,794.82       | 3,283,897.13     | -84.90   |
| 投资收益          | 22,932,562.80    | 14,959,039.82    | 53.30    |
| 公允价值变动损益      | -10,570,789.45   | -23,547,390.16   | 不适用      |
| 资产减值损失        | -11,244,383.30   | -4,807,109.07    | -133.91  |
| 资产处置收益        | 2,523,684.24     | 9,243,175.49     | -72.70   |
| 所得税费用         | 39,872,905.00    | 72,035,176.24    | -44.65   |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -260,528,265.77  | 600,030,517.05   | -143.42% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -18,497,773.55   | -623,693,374.37  | 不适用      |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 291,887,384.39   | -128,078,439.68  | 不适用      |

研发费用变动原因说明：主要系本期研发投入减少所致

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

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系同期马来子公司因扩建项目购买固定资产投入所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系同期比偿还贷款的金额减少所致。

投资收益变动原因说明：主要原因系本期马来西亚怡球公司持有交易性金融资产取得股息收入增加导致。

公允价值变动损益变动原因说明：主要系本期公司持有有价证券价值波动所致。

资产处置收益变动原因说明：主要系上期本公司之子公司 Metalico, Inc 更新部分产线，处置原资产时产生较大收益。本期处置大幅减少，导致资产处置收益大幅下降。

所得税费用变动原因说明：主要系利润下滑导致。

资产减值损失变动原因说明：主要系对公司使用率较低的资产计提的减值导致。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

## 2、收入和成本分析

适用 不适用

### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

| 主营业务分行业情况 |                  |                  |         |               |               |              |
|-----------|------------------|------------------|---------|---------------|---------------|--------------|
| 分行业       | 营业收入             | 营业成本             | 毛利率 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 毛利率比上年增减 (%) |
| 废弃资源回收    | 6,980,796,935.07 | 6,630,208,718.24 | 5.02    | 2.95          | 6.14          | 减少 2.85 个百分点 |

| 综合利用业       |                  |                  |         |               |               |              |
|-------------|------------------|------------------|---------|---------------|---------------|--------------|
| 其他          | 18,674,106.58    | 3,280,041.81     | 82.44   | 17.83         | -54.70        | 增加28.12个百分点  |
| 主营业务分产品情况   |                  |                  |         |               |               |              |
| 分产品         | 营业收入             | 营业成本             | 毛利率 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 毛利率比上年增减 (%) |
| 铝锭销售        | 4,165,189,752.40 | 4,097,472,367.32 | 1.63    | 13.39         | 16.52         | 减少2.64个百分点   |
| 废料贸易        | 2,538,376,287.05 | 2,314,675,181.32 | 8.81    | -4.72         | -4.01         | 减少0.67个百分点   |
| 边角料         | 277,230,895.62   | 218,061,169.60   | 21.34   | -37.48        | -31.62        | 减少6.75个百分点   |
| 其他          | 18,674,106.58    | 3,280,041.81     | 82.44   | 17.83         | -54.70        | 增加28.12个百分点  |
| 主营业务分地区情况   |                  |                  |         |               |               |              |
| 分地区         | 营业收入             | 营业成本             | 毛利率 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 毛利率比上年增减 (%) |
| 中国          | 1,094,037,831.03 | 1,065,091,791.25 | 2.65    | -23.30        | -21.44        | 减少2.30个百分点   |
| 日本          | 1,910,252,594.32 | 1,883,038,647.30 | 1.42    | 14.77         | 18.18         | 减少2.84个百分点   |
| 马来西亚        | 464,661,383.94   | 405,748,183.46   | 12.68   | 19.88         | 21.74         | 减少1.33个百分点   |
| 亚洲其他地区      | 984,823,117.59   | 958,767,089.46   | 2.65    | 41.30         | 58.45         | 减少10.54个百分点  |
| 美洲          | 2,538,376,287.05 | 2,314,675,181.32 | 8.81    | -2.30         | -1.29         | 减少0.94个百分点   |
| 其他          | 7,319,827.72     | 6,167,867.26     | 15.74   | -68.13        | -71.50        | 增加9.96个百分点   |
| 主营业务分销售模式情况 |                  |                  |         |               |               |              |
| 销售模式        | 营业收入             | 营业成本             | 毛利率 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 毛利率比上年增减 (%) |
| 直销          | 6,999,471,041.65 | 6,633,488,760.05 | 5.52    | 2.98          | 6.07          | 减少3.16个百分点   |

(2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

| 主要产品 | 单位 | 生产量        | 销售量        | 库存量       | 生产量比上年增减 (%) | 销售量比上年增减 (%) | 库存量比上年增减 (%) |
|------|----|------------|------------|-----------|--------------|--------------|--------------|
| 铝合金锭 | 吨  | 244,557.75 | 242,378.27 | 13,835.53 | 9.45         | 8.84         | 19.32        |
| 废料贸易 | 吨  | 602,508.38 | 624,325.85 | 35,759.76 | -2.17        | 0.21         | -37.89       |

(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

□适用 √不适用

(4). 成本分析表

单位：元

| 分行业情况 |        |      |              |        |          |                   |      |
|-------|--------|------|--------------|--------|----------|-------------------|------|
| 分行业   | 成本构成项目 | 本期金额 | 本期占总成本比例 (%) | 上年同期金额 | 上年同期占总成本 | 本期金额较上年同期变动比例 (%) | 情况说明 |
|       |        |      |              |        |          |                   |      |

|             |        |                  |              |                  | 比例 (%)         |                   |      |
|-------------|--------|------------------|--------------|------------------|----------------|-------------------|------|
| 废弃资源回收综合利用业 | 直接成本   | 6,630,208,718.24 | 99.95        | 6,246,889,929.34 | 99.88          | 6.14              |      |
| 其他          | 直接成本   | 3,280,041.81     | 0.05         | 7,240,338.68     | 0.12           | -54.70            |      |
| 分产品情况       |        |                  |              |                  |                |                   |      |
| 分产品         | 成本构成项目 | 本期金额             | 本期占总成本比例 (%) | 上年同期金额           | 上年同期占总成本比例 (%) | 本期金额较上年同期变动比例 (%) | 情况说明 |
| 铝锭销售        | 直接成本   | 4,097,472,367.32 | 61.77        | 3,516,621,001.99 | 56.23          | 16.52             |      |
| 废料贸易        | 直接成本   | 2,314,675,181.32 | 34.89        | 2,411,386,162.97 | 38.56          | -4.01             |      |
| 边角料         | 直接成本   | 218,061,169.60   | 3.29         | 318,882,764.38   | 5.10           | -31.62            |      |
| 其他          | 直接成本   | 3,280,041.81     | 0.05         | 7,240,338.68     | 0.12           | -54.70            |      |

### (5). 主要销售客户及主要供应商情况

#### A. 公司主要销售客户情况

√适用 □不适用

前五名客户销售额201,838.14万元，占年度销售总额28.84%；其中前五名客户销售额中关联方销售额0万元，占年度销售总额0。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的50%、前5名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

□适用 √不适用

#### B. 公司主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名供应商采购额125,860.98万元，占年度采购总额25.01%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额0万元，占年度采购总额0。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的50%、前5名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

□适用 √不适用

### 3、研发投入

#### (1). 研发投入情况表

√适用 □不适用

单位：元

|                   |            |
|-------------------|------------|
| 本期费用化研发投入         | 495,794.82 |
| 本期资本化研发投入         |            |
| 研发投入合计            | 495,794.82 |
| 研发投入总额占营业收入比例 (%) | 0.00       |
| 研发投入资本化的比重 (%)    | 0.00       |

#### (2). 研发人员情况表

√适用 □不适用

|                    |        |
|--------------------|--------|
| 公司研发人员的数量          | 5      |
| 研发人员数量占公司总人数的比例（%） | 0.31   |
| 研发人员学历结构           |        |
| 学历结构类别             | 学历结构人数 |
| 博士研究生              |        |
| 硕士研究生              |        |
| 本科                 | 5      |
| 专科                 |        |
| 高中及以下              |        |
| 研发人员年龄结构           |        |
| 年龄结构类别             | 年龄结构人数 |
| 30岁以下（不含30岁）       | 2      |
| 30-40岁（含30岁，不含40岁） | 3      |
| 40-50岁（含40岁，不含50岁） |        |
| 50-60岁（含50岁，不含60岁） |        |
| 60岁及以上             |        |

**(二) 资产、负债情况分析**

√适用 □不适用

**1、资产及负债状况**

单位：元

| 项目名称        | 本期期末数            | 本期期末数占总资产的比例（%） | 上期期末数            | 上期期末数占总资产的比例（%） | 本期期末金额较上期期末变动比例（%） | 情况说明 |
|-------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|--------------------|------|
| 交易性金融资产     | 288,201,001.93   | 4.71            | 499,288,979.04   | 8.79            | -42.28             |      |
| 应收票据        | 120,367.50       | 0.00            | 10,814,001.96    | 0.19            | -98.89             |      |
| 预付款项净额      | 27,485,530.22    | 0.45            | 19,597,576.86    | 0.34            | 40.25              |      |
| 应收款项融资      | 2,392,551.05     | 0.04            | 11,523,551.54    | 0.20            | -79.24             |      |
| 存货          | 1,633,087,734.15 | 26.68           | 1,197,767,449.76 | 21.08           | 36.34              |      |
| 一年内到期的非流动资产 | 278,478.83       | 0.00            | 33,599,693.09    | 0.59            | -99.17             |      |
| 固定资产        | 2,050,935,357.21 | 33.50           | 1,171,942,908.29 | 20.62           | 75.00              |      |
| 在建工程        | 146,482,924.81   | 2.39            | 913,901,919.86   | 16.08           | -83.97             |      |
| 递延所得税资产     | 11,105,627.95    | 0.18            | 8,139,368.80     | 0.14            | 36.44              |      |
| 其他非流动资产     | 1,220,709.99     | 0.02            | 12,003,984.42    | 0.21            | -89.83             |      |
| 短期借款        | 705,498,284.89   | 11.52           | 364,718,267.00   | 6.42            | 93.44              |      |
| 交易性金融负债     |                  | 0.00            | 21,350.00        | 0.00            | -100.00            |      |
| 预收款项        | 1,150,621.24     | 0.02            | 4,141,000.64     | 0.07            | -72.21             |      |
| 合同负债        | 24,555,792.46    | 0.40            | 17,545,266.59    | 0.31            | 39.96              |      |
| 应交税费        | 4,941,562.49     | 0.08            | 3,261,700.14     | 0.06            | 51.50              |      |
| 其他应付款       | 32,126,209.38    | 0.52            | 21,789,861.92    | 0.38            | 47.44              |      |
| 一年内到期的非流动负债 | 71,653,829.23    | 1.17            | 36,734,553.36    | 0.65            | 95.06              |      |
| 其他流动负债      | 31,642.92        | 0.00            | 379,520.89       | 0.01            | -91.66             |      |
| 长期应付款       | 4,398,495.70     | 0.07            | 12,635,196.83    | 0.22            | -65.19             |      |
| 递延所得税负债     | 36,792,693.89    | 0.60            | 73,446,444.18    | 1.29            | -49.91             |      |
| 其他综合收益      | -74,766,904.26   | -1.22           | -185,112,616.33  | -3.26           | -59.61             |      |

其他说明：

会计科目变动原因如下：

交易性金融资产：主要原因系期末持有银行理财产品规模较期初减少较多所致

应收票据：主要原因系公司选择优质客户，减少对账期长和有风险的公司的销售，所以收到的承兑汇票减少

预付款项净额：主要原因系采购量增加，预付原料款增加所致

应收款项融资：主要原因系收到的客户票据减少所致

存货：主要原因系新建产能逐步释放，故提前购买原料

一年内到期的非流动资产：主要系银行3年期大额存单到期所致

固定资产：主要原因系马来西亚子公司扩建项目已达到预定使用状态，从“在建工程”转入所致

在建工程：主要原因系马来西亚子公司扩建项目已达到预定使用状态，转入“固定资产”所致

递延所得税资产：主要原因系可抵扣暂时性差异增加所致

其他非流动资产：主要原因系预付设备款减少所致

短期借款：主要原因系银行贷款增加所致

预收款项：主要原因系预收的租金已开票确认收入所致

合同负债：主要原因系预收客户的货款增加所致

应交税费：主要原因系应纳税收入增加所致

其他应付款：主要系马来新建项目投产，相关费用暂估以及本期收取租金保证金所致

一年内到期的非流动负债：主要原因系一年内到期的长期借款大幅增加所致

其他流动负债：主要原因系票据支出减少所致

长期应付款：主要原因系归还购买固定资产的金额所致

递延所得税负债：主要原因系应纳税暂时性差异减少所致

其他综合收益：主要系汇率折算差异所致

## 2、境外资产情况

适用 不适用

### (1) 资产规模

其中：境外资产7,738,232,901.22（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为70.95%。

### (2) 境外资产占比较高的相关说明

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 境外资产名称                                 | 形成原因  | 运营模式 | 本报告期<br>营业收入     | 本报告期<br>净利润     |
|--|-------|------|------------------|-----------------|
| METALICO, INC                          | 全资子公司 | 生产销售 | 3,065,247,037.54 | 105,053,325.56  |
| Ye Chiu Non-Ferrous Metal (M) Sdn. Bhd | 全资子公司 | 生产销售 | 4,366,365,527.25 | -113,079,651.64 |

## 3、截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

| 项目   | 余额             | 受限原因          |
|------|----------------|---------------|
| 货币资金 | 14,768,480.19  | 票据、履约保证金、诉讼保全 |
| 固定资产 | 115,623,134.14 | 抵押借款          |
| 无形资产 | 267,508,569.27 | 抵押借款          |

## 4、其他说明

适用 不适用

(三) 投资状况分析

1、以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 资产类别 | 期初数            | 本期公允价值变动损益    | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 本期购买金额           | 本期出售/赎回金额        | 其他变动         | 期末数            |
|------|----------------|---------------|---------------|---------|------------------|------------------|--------------|----------------|
| 股票   | 59,731,664.02  | -8,321,708.66 |               |         |                  |                  | 2,402,005.38 | 53,811,960.74  |
| 债券   | 136,137,256.27 | -2,977.63     | 6,185,806.32  |         | 415,203,376.27   | 396,943,448.00   | 2,035,836.09 | 162,615,849.32 |
| 衍生工具 |                | 74,040.00     |               |         |                  |                  |              | 74,040.00      |
| 其他   | 481,211,348.76 | 9,795,025.47  | -8,204,830.22 |         | 1,567,768,114.92 | 1,783,000,473.63 | 192,006.10   | 267,761,191.39 |
| 合计   | 677,080,269.05 | 1,544,379.18  | -2,019,023.90 |         | 1,982,971,491.19 | 2,179,943,921.63 | 4,629,847.57 | 484,263,041.45 |

衍生品投资情况

□适用 √不适用

## 六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

### （一）行业格局和趋势

√适用 □不适用

#### 一、行业属性

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》，公司所在行业属于“C42 废弃资源综合利用业”。再生资源产业是一种集经济效益、社会效益和环保效益于一体的新型产业。再生资源是指在生产、流通和生活过程中产生的废旧物中可再次利用的资源。根据《再生资源管理办法》，再生资源可分为废旧金属、废旧电器电子产品、废造纸原料、报废汽车和船舶等多类品种。广义的再生资源产业包括再生资源的分类回收、加工生产、深加工利用、无害化处理及信息服务等经济活动，旨在实现经济、社会和环保效益的三位一体。

#### 二、再生铝行业基本情况

##### （一）再生铝行业的发展状况

##### 1. 全球再生铝行业发展状况

全球再生铝行业已经发展了几十年，各国家和地区的发展水平不一。发达国家在铝资源再生方面的研究和开发起步较早，废铝资源丰富，回收和再生利用技术先进。北美和欧洲的再生铝工业发展较早，环境保护意识强，废铝回收体系和法规完善，再生铝产品的生产和市场体系已趋于成熟。再生铝的产量在这些地区已普遍超过原铝产量。

##### 2. 国内再生铝行业发展状况

国内再生铝行业经过30—40年的发展，体系和技术相对成熟。大型企业凭借规模优势崛起，小型工厂逐步被淘汰。国内需求强劲，再生铝行业正从出口导向转向内销。然而，与发达国家相比，中国再生铝行业仍有较大差距。2020年，中国再生铝占铝供给比例仅为17%，远低于全球30%的平均水平。国家“十四五”规划明确提出“碳中和和碳达峰”目标，力争到2025年再生铝产量达到1150万吨，预计2020—2025年间年均复合增速为9.22%。绿色发展已成为国家长期战略，再生铝行业作为资源回收再利用产业的重要组成部分，将迎来广阔发展。

制约国内再生铝行业发展的关键因素是废铝回收体系不健全。2018年以前，国内废铝主要依赖进口。2019年12月31日，国家发布了《再生铸造铝合金原料》标准细则，2020年7月1日实施，进口原料需符合相关指标要求。2020年10月16日，四部委联合发布公告，规范再生黄铜、再生铜和再生铸造铝合金原料的进口管理。2023年5月23日，新版《再生铸造铝合金原料》标准颁布，进口废有色金属中其他杂物总重量不能超过金属含量的0.5%。符合标准的原料可自由进口，不符合标准的禁止进口。2024年5月11日，国务院发布了《公平竞争审查条例》，该条例的实施，进一步优化了国内经营主体的营商环境，激发了民营企业的发展活力。未来，规模小、环保不规范、依赖进口但未布局国外分选生产渠道的再生铝企业将面临生存压力。2024年10月六部委联合公告《关于规范再生铜及铜合金原料、再生铝及铝合金原料进口管理有关事项的公告》

（公告 2024 年第 23 号）再次规范再生铜及铜合金原料、再生铝及铝合金原料的进口管理。2024 年 11 月 15 日财政部 税务总局公告 2024 年第 15 号《关于调整出口退税政策的公告》取消了铝材等产品的出口退税。该等政策的出台，使国内再生铝行业的经营更加困难。

### 三、废料回收行业

废旧金属资源的回收利用可以节约大量能源和矿石。发展循环经济是解决全球矿产资源短缺的重要途径，减少原生资源消耗和环境污染，满足各国对基础金属的需求，是一项兼具经济效益和社会效益的重大工程。

1970 年，全球发达国家开始推行循环经济概念，注重废旧金属资源的回收。1967 年，美国制定《固体废弃物处置法》，控制固体废物污染，保护公众健康和环境。1972 年，德国制定《废弃物处理法》，强调废旧物的避免和循环利用，促进循环经济发展。1992 年，联合国环境与发展大会提出可持续发展道路，欧洲国家率先响应，再生资源产业受到各国政府重视。

中国再生资源循环利用产值有较大提升空间。整体而言，中国再生资源回收利用率较低，主要品种的回收率低于 60%，与发达国家的 80%-90% 存在显著差距。2016 年 7 月，工业和信息化部印发《工业绿色发展规划（2016-2020 年）》，提出在废旧金属、废旧电器电子产品、报废汽车、建筑废旧物等领域，重点应用和推广高效破碎、稀贵金属成分快速检测、多金属综合回收利用等关键技术装备。

目前，中国废金属回收利用多通过小型回收站点完成，仍处于起步阶段，尚未形成西方发达国家式的完整体系。未来，当我国金属制品存量达到峰值后，废旧金属的报废量将大幅上升。国家密切关注该行业的健康发展，2019 年 4 月国务院颁布《报废机动车回收管理办法》，商务部于 2020 年发布《报废机动车回收管理办法实施细则》，2021 年各省陆续出台相关政策。2021 年 12 月 31 日，国家财政部、税务总局发布《关于完善资源综合利用增值税政策的公告》，明确从事再生资源回收的增值税一般纳税人销售其收购的再生资源，可以选择适用简易计税方法依照 3% 征收率计算缴纳增值税，或适用一般计税方法计算缴纳增值税。该政策降低了回收行业的回收成本，为行业的规范有序发展奠定了政策保障。2024 年 3 月，国务院推出《推动大规模设备更新和消费品以旧换新行动方案》，鼓励居民以旧换新，严格执行机动车强制报废标准规定和车辆安全环保检验标准，依法依规淘汰符合强制报废标准的老旧汽车，同时推广资源回收企业向自然人报废产品出售者“反向开票”做法，配合再生资源回收企业增值税简易征收政策，研究完善所得税征管配套措施，优化税收征管标准和方式。多方面的利好政策不断加码，再生资源回收利用行业将迎来广阔的发展空间。

## （二）公司发展战略

适用  不适用

公司始终秉持绿色生产理念，积极响应国家“双碳”战略目标，结合国内外再生铝行业的发展现状、趋势及自身优势，不断完善生产工艺，降低能源消耗，提升废铝回收率，逐步向上游行业渗透，致力于实现采购、生产和销售全产业链的深度整合。在推动业务发展的同时，公司高度

重视环境保护，报告期内成功通过国际 ASI（铝业管理倡议）认证，并与国际再生资源协会（BIR）及废旧循环利用工业协会（ISRI）的成员国有企业紧密合作，共同推动全球环境保护事业。

### 1、上游产业链布局与国际化采购网络

废铝采购是公司经营成本的重要组成部分，掌握上游原材料采购渠道是再生铝企业实现长远发展的关键。公司多年来持续深耕产业链上游，致力于实现一体化生产。由于国外循环经济起步较早，废铝回收体系较为完善，废铝品质和价格相较于国内具有显著优势，公司自 2002 年起便开始布局国际化采购网络。为进一步降低原料采购成本，公司于 2015 年收购了美国 Metalico 公司，并于 2020 年年底收购了 Liberty Iron & Metal, Inc 旗下位于俄亥俄州的吉拉德处理厂相关资产。通过对收购资产的整合，公司有效减少了资源消耗，提升了产能释放效率，进一步推动了上游产业的开拓与优化。

未来，公司将继续优化国际化采购渠道，深化产业链上游布局。一方面，计划在中东、东南亚、欧洲、日本、巴基斯坦等地新建采购办事处，进一步完善全球原料采购网络；另一方面，通过新建和并购等方式扩大 M 公司的采购半径，提升市场占有率。同时，公司将充分利用上下游垂直整合优势，加强对国外原材料采购价格的把控力度，为盈利能力提供坚实保障。

### 2、国内政策支持下的再生铝布局

相较于发达国家，国内废铝回收体系建设尚不完善，传统的报废理念及无法取得发票等问题导致废铝回收成本高企，制约了行业发展。然而，随着国家“双碳”目标的提出，再生铝因其在碳排放方面的显著优势，展现出巨大的发展潜力。2021 年 12 月，国家财政部、税务总局发布《关于完善资源综合利用增值税政策的公告》（2021 年第 40 号），明确再生资源回收企业可选择适用简易计税方法（3%征收率）或一般计税方法缴纳增值税。此外，《环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录（2021 年版）》及《资源综合利用企业所得税优惠目录（2021 年版）》的发布，进一步明确了公司生产的产品原料 70%来源于社会回收的废金属（如废钢铁、废铜、废铝等）可享受减按 90%计入企业当年收入总额的税收优惠政策，显著减轻了企业所得税负担。

近年，国务院发布的《推动大规模设备更新和消费品以旧换新行动方案》进一步为再生资源行业带来利好。该方案鼓励居民以旧换新，严格执行机动车强制报废标准，推广资源回收企业向自然人报废产品出售者“反向开票”的做法，并配合再生资源回收企业增值税简易征收政策，优化税收征管标准和方式。这些政策的实施不仅降低了回收行业的成本，还规范了行业经营环境，为再生铝产业的快速发展提供了强有力的政策支持。公司将持续关注政策动态，积极寻找向国内产业链上游拓展的机会。

### 3、报废汽车回收与拆解产业链布局

公司始终坚持推进布局“报废汽车回收-拆解-资源再生-汽车供应链”的报废汽车回收利用全产业链的战略规划。随着我国汽车普及化，中国迈入了汽车大国的行列，国内汽车的保有量也随之增加，报废汽车市场的容量和空间也随之迅速扩大，报废汽车的回收拆解行业有着广阔的发展空间。国家亦重视该行业的发展，2019 年 4 月国务院颁布了第 715 号《报废机动车回收管理办

法》，商务部于2020年发布了《报废机动车回收管理办法实施细则》，一是取消报废汽车回收拆解企业总量控制的要求，二是鼓励“五大总成”交给有资质的再制造企业进行再制造，2021年各省亦陆续出台了相关政策。2024年政府工作报告提出“鼓励和推动消费品以旧换新”，3月6日，在十四届全国人大二次会议期间，国家商务部负责人表示，推动汽车、家电、家装厨卫等消费品以旧换新是今年促消费的重点工作之一。虽然国家政策进一步规范了汽车拆解行业，但目前国内汽车拆解行业仍存在着一系列的市场和政策风险，比如国内回收体系尚未成熟，汽车拆解后室内垃圾的处理，报废补贴力度低且手续繁杂，国民积极消费观念尚在转变中等。纵然如此，但我国地域辽阔，该行业未来的发展前景巨大，所以公司亦高度关注该行业的发展，对国内政策进行深入研究，规划与有潜力的相关企业进行战略合作，积极的布局汽车拆解行业，且公司拥有美国Metalico公司汽车拆解最先进的技术，可以为公司在国内该领域的发展提供强有力的技术支撑。

#### 4、“双碳”目标下的再生铝产能扩充布局

中国自“十一五”规划以来，连续四个五年规划设定了能源强度目标，能源“双控”政策对高耗能产业形成了直接压力。国内原铝总产能自2017年起被限制在4,500万吨/年，新增产能需通过置换原有产能指标实现。在此背景下，随着建筑、电力、消费品、机械等传统领域需求的恢复，以及光伏和汽车轻量化领域的新增需求，再生铝市场需求将快速增长。国家“十四五”规划明确提出将“碳中和、碳达峰”作为污染防治攻坚战的主攻目标，再生铝行业将迎来蓬勃发展的历史机遇。

公司将积极推进马来西亚130万吨产能扩建项目，以更好地把握行业发展机遇，逐步释放产能、扩大业务规模、增强盈利能力，巩固核心竞争优势，提升市场份额和市场地位，实现跨越式发展。

#### 5、新兴再生铝合金产品的研发

随着新技术的快速发展和应用领域的持续拓展，再生铝合金锭凭借其优异的环保性能和可循环特性，正在新能源汽车、3C电子、建筑装饰等新兴领域展现出广阔的应用前景。为把握市场机遇，我司将紧密跟踪行业发展趋势，重点围绕高性能、高附加值产品方向，持续加大研发投入力度：一方面深化与科研院所的技术合作，加快新型合金配方的开发；另一方面优化生产工艺流程，提升产品品质稳定性，为客户提供更优质的绿色材料解决方案。同时，我们将建立健全市场快速响应机制，针对不同应用场景的个性化需求，提供定制化的产品服务，助力下游产业实现可持续发展目标。

### (三)经营计划

√适用 □不适用

#### 1、国内外原料采购渠道拓宽

废铝采购在公司经营成本中占据重大比例，其成本高低直接决定公司利润水平。公司废铝采购主要有三个来源：首先，美国子公司AME公司和Metalico公司发挥关键作用，采购对象主要

覆盖美洲地区，其中美国采购量占比最高，此外还涉及加拿大、南美洲和欧洲等区域。其次，太仓采购部负责国内原物料采购，保障国内业务的原料供应。再者，马来西亚采购团队聚焦当地及东南亚其他国家的采购工作，构建起多元的采购网络。

然而，受国际局势及国内尚不完善的回收体系影响，国内原料供需矛盾日益凸显，供应紧张态势加剧，价格波动频繁，这对公司国内再生铝产能利用率造成明显冲击。为应对这一局面，公司将密切跟踪国内上游原料政策动态，积极探寻合适时机向国内产业链上游延伸布局。同时，全力拓展原料来源渠道，通过与更多供应商建立合作关系，争取提升国内再生铝厂区的产能利用率，为集团整体利润增长贡献力量。

顺应行业发展变革趋势，公司业务规模持续扩张，原料需求日益增长。基于此，公司将持续优化国外采购渠道，深入推进产业链上游布局。一方面，计划在中东、东南亚、欧洲、日本、巴基斯坦等地新设采购办事处，逐步完善原料采购网络，精准捕捉当地优质原料资源；另一方面，公司通过扩大 M 公司的采购半径从而提高公司的原料供应比例，进一步提升市场份额，或并购当地优质企业，更大范围内收购美国当地原料。此外，充分发挥上下游垂直整合优势，加强对国外原材料采购价格的把控，利用规模效应和协同效应，降低采购成本，为公司盈利筑牢根基。

## 2、马来西亚铝合金锭扩建项目建设

长期以来，进口废铝是我国再生铝企业获取原材料的主要途径。但随着废铝进口政策持续收紧，我国废铝进口量急剧下滑。与此同时，国内再生资源回收体系尚不完善，废铝回收供应难以满足企业需求，中美贸易摩擦等，更加剧了国内再生铝企业普遍面临原材料短缺困境。此外，国内产业结构转型升级促使传统制造业加速外迁，以东南亚为代表的发展中国家对铝合金锭的需求呈现快速增长态势。然而，国内铝锭出口因 15% 的关税面临较高成本，这为公司带来了独特的竞争优势。未来，随着公司产能逐步释放，将在国际市场获得更广阔的发展空间。在此背景下，我国再生铝行业产业格局正逐步发生转变，从主要依赖进口废铝资源，向进口再生铝锭与国内采购废铝相结合的模式过渡。

作为跨国企业，公司积极响应国家号召，以实际行动推动“一带一路”国家战略落地。为进一步把握业务发展机遇，降低供应链风险，公司在马来西亚启动了 130 万吨铝合金锭扩建项目，该项目于 2021 年 10 月正式开工建设。公司在马来西亚拥有 40 多年的生产经营经验，培养了一批优秀的管理人员，当地充满活力的商业环境、稳定的政治环境、健全的法律体系以及完善的基础设施和年轻化的劳动力资源，为项目实施提供了有力支撑。在技术层面，公司从项目设计之初就搭建了高标准平台，以自动化为导向，加大在运营管理人力资源和设备研发建设方面的投入，组建专业核心团队，依托既有经验持续优化生产流程，提升生产效率。在项目实施过程中，公司采取一系列风险规避措施，高度重视项目施工及管理，严格把控项目质量和进度，合理规划资源，有序进行调度。目前，该项目第一期已经建设完成，并实现部分投产。公司将根据宏观经济形势和经营环境变化，进一步优化调整经营战略，稳步释放新建产能，实现规模效益。

## 3、新能源汽车与轻量化趋势下新产品的生产

随着“双碳”政策的深入推进和全球节能减排趋势的加速，再生铝有望成为行业主流。汽车行业是再生铝的主要应用领域，当前全球新能源汽车与传统燃油车并驾齐驱，但随着新能源技术的突破和环保压力的加剧，新能源汽车将逐步取代燃油车。汽车轻量化是提升新能源汽车续航里程的有效途径，也是实现可持续发展的重要措施。铝合金因其综合性价比突出，成为汽车轻量化的首选材料。

公司将持续关注市场前沿技术发展趋势，加大研发投入，提升技术创新能力，加快符合市场需求的新产品研发。同时，公司将积极拓展与新能源汽车厂商的合作机会，提升在新能源汽车领域的客户渗透率。在巩固汽车领域市场份额的同时，公司还将进一步拓展家具、五金、机械设备、通信电子等领域的销售，实现多元化发展。

公司将以绿色发展为核心理念，依托政策支持和行业机遇，深化产业链布局，优化国际化采购网络，提升技术创新能力，积极拓展新能源汽车及轻量化市场，推动再生铝行业的可持续发展，为实现“双碳”目标和全球环境保护贡献力量。

#### 4、市场开发与营销网络建设计划

公司秉持以市场需求为导向的经营理念，在稳固国外现有客户群体的基础上，将深度挖掘国内市场潜力，构建国内外市场协同发展的营销策略。在客户管理方面，细分市场，实行分级管理，针对不同类型客户提供个性化服务，以提高客户忠诚度和依赖度。同时，巩固与大型客户的长期合作关系，加强与中小型客户的业务往来，提升客户黏性。在营销团队建设方面，加大营销人员培养和引进力度，提升团队整体素质和业务能力，增强新产品市场开发和引导能力。实施差异化市场战略，对新产品进行精准市场定位和细分，针对不同市场、不同用户需求，开发具有差异化、多功能的产品，引领市场消费潮流。在营销网络拓展方面，在继续扩充原有营销网络的同时，充分利用现代化信息技术，加大在信息化项目、人才方面的投入，建立完善的信息化管理和销售系统，提高市场响应速度和运营效率，巩固和提升公司产品的市场占有率。

#### 5、人才战略与人才扩充计划

怡球集团业务横跨亚洲与美洲多个国家，员工来自不同国籍和民族，形成了多元化的人才结构，为公司创新发展注入了强大动力。东西方文化的交融与碰撞，不仅拓展了公司业务领域，也为开拓新市场创造了无限商机。公司始终坚信员工是企业最宝贵的财富，是推动企业发展的核心力量，员工的凝聚力和合作精神是提升企业竞争力的根本所在。因此，公司一直将员工管理与培训作为人才战略的首要任务。长期以来，公司贯彻执行“五才机制”，即招才、选才、育才、用才、留才的管理体系，这一机制不仅是公司扩充人才队伍的关键举措，更是实现员工个人能力与公司经营发展需求深度融合的重要途径。公司结合员工个人发展规划和成长目标，为员工提供多元化的职业晋升通道，满足员工个人素质和能力提升需求，助力员工实现自我价值。

随着公司发展规模不断扩大，对各类人才的需求日益增长。公司认为人才扩充与培养是一个循序渐进的过程。为实现“本土人才国际化”的员工管理目标，公司将通过跨国跨岗的学习与实践相结合的方式，加速新入职员工对公司文化和业务流程的熟悉程度，增强员工归属感和奋斗精

神。同时，公司将长期致力于优化基于员工职业发展规划的人才培训与储备机制，建立多层次、多维度的人才培养体系，为企业的持续稳定发展提供充足的后备人才保障。在人才招聘方面，拓宽招聘渠道，吸引国内外优秀人才加入；在人才培养方面，开展内部培训、外部进修、轮岗交流等多种形式的培训活动，提升员工综合素质和专业能力；在人才激励方面，建立科学合理的薪酬福利体系和绩效考核机制，充分调动员工的工作积极性和创造性。

#### (四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

##### 1、产品及原材料价格波动风险

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

公司主要产品之一铝合金锭的主要原材料是废铝料，废铝原材料成本在公司主营业务成本中所占比重较高，废铝料多数以其中所含金属量定价，价格随着国际市场金属价格变动而变动。

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

##### 2、产业政策变化风险

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

##### 3、汇率波动风险

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

##### 4、境外经营风险

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

##### 5、公司规模扩张带来的管理风险

公司目前正处于上下游产业链整合及拓宽客户领域的关键发展阶段，公司的经营规模、生产能力不断扩大，技术水平不断提升。规模的扩大需要公司不断完善现代企业管理制度，加大人才

引进的力度，完善激励机制。由此，公司在战略规划、制度建设、组织设置、运营管理、资金管理和内部控制等方面将面临更大的挑战，如果公司不能根据变化进一步健全、完善管理制度，不能有效管理和控制公司的业务和资产，将给公司的持续发展带来风险。

#### (五)其他

适用 不适用

#### 七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》及相关法律、法规的要求，开展公司治理工作，不断完善公司法人治理结构和公司各项法人治理制度，提高公司规范运作水平。目前，公司已经形成了权责分明、各司其职、有效制衡、科学决策、协调运作的法人治理结构，公司治理实际状况符合相关法律、法规的要求，不存在监管部门要求限期整改的问题。公司股东大会、董事会、监事会各尽其责、恪尽职守、规范运作，切实维护了广大投资者和公司的利益。

报告期内公司的治理结构如下：

#### 1、关于股东与股东大会：

公司根据《公司法》、《股票上市规则》、《股东大会议事规则》的要求，召集、召开股东大会，股东大会的会议筹备、会议提案、议事程序、会议表决和决议、决议的执行和信息披露等方面符合规定要求。能够确保所有股东，尤其是中小股东充分行使表决权，享有平等地位。公司邀请律师出席股东大会，对会议的召开程序、审议事项、出席人身份进行确认和见证，并出具法律意见书，保证了股东大会的合法有效。

#### 2、关于董事和董事会：

公司制订了《董事会议事规则》，董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的规定，公司独立董事的人数占董事会总人数的 1/3。公司各位董事依据《董事会议事规则》等制度，认真出席董事会会议，本着对全体股东负责，维护公司整体利益的原则，忠诚勤勉履行职责，科学决策，贯彻落实股东大会决议，促进公司健康、持续、稳健地发展。并积极参加相关的培训学习，不断提高个人素质和履职能力。独立董事均严格遵守《独立董事工作制度》，认真负责、勤勉诚信地履行各自的职责。公司董事会下设审计委员会、战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会等四个专业委员会，其成员组成合理。专业委员会设立以来，均严格按照相应工作条例开展工作，在公司的经营管理中充分发挥了其专业性作用。

3、关于监事和监事会：

公司监事会严格执行《公司法》、公司《章程》的有关规定，人数和人员构成符合法律、法规的要求，能够依据《监事会议事规则》等制度，认真履行自己的职责，对公司财务以及董事和高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，并独立发表意见，维护公司及股东的合法权益。

4、高级管理人员：

公司的高级管理人员能够严格按照《公司章程》的要求，参与公司重大决策事项的讨论，审议公司的定期报告，列席公司的董事会和股东大会。公司的经理层能够勤勉尽责，对公司日常生产经营实施有效的管理和控制。

5、信息披露与透明度：

报告期内，公司严格按照《公司章程》、《信息披露制度》等法律法规的要求，真实、准确、完整、及时地披露相关信息。能够较好做到信息披露前的保密工作，并确保所有股东都有平等机会获得信息。

6、公司治理：

报告期内，公司建立了《内部审计制度》、《重大信息内部报告制度》等，并严格遵守《公司法》、《证券法》等法律法规的要求，与中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

三、股东大会情况简介

| 会议届次           | 召开日期       | 决议刊登的指定网站的查询索引                | 决议刊登的披露日期  | 会议决议   |
|----------------|------------|-------------------------------|------------|--|
| 2023年年度股东大会    | 2024/05/17 | 上海证券交易所网站<br>(www.sse.com.cn) | 2024/05/18 | 审议通过《关于公司2023年度董事会工作报告的议案》、《关于公司2023年度监事会工作报告的议案》等议案 |
| 2024年第一次临时股东大会 | 2024/12/13 | 上海证券交易所网站<br>(www.sse.com.cn) | 2024/12/14 | 审议通过《关于聘任公司2024                                      |

|  |  |  |  |              |
|--|--|--|--|--------------|
|  |  |  |  | 年度会计师事务所的议案》 |
|--|--|--|--|--------------|

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

四、董事、监事和高级管理人员的情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

| 姓名  | 职务     | 性别 | 年龄 | 任期起始日期     | 任期终止日期     | 年初持股数         | 年末持股数         | 年度内股份增减变动量 | 增减变动原因 | 报告期内从公司获得的税前报酬总额（万元） | 是否在公司关联方获取报酬 |
|-----|--------|----|----|------------|------------|---------------|---------------|------------|--------|----------------------|--------------|
| 黄崇胜 | 董事长    | 男  | 68 | 2022/09/15 | 2025/05/17 | 754,366,630   | 754,366,630   |            |        | 139.99               | 否            |
| 林胜枝 | 董事     | 女  | 62 | 2022/05/17 | 2025/05/17 | 267,094,356   | 267,094,356   |            |        | 139.99               | 否            |
| 刘凯珉 | 董事、总经理 | 男  | 47 | 2022/05/17 | 2025/05/17 | 294,900       | 294,900       |            |        | 84.25                | 否            |
| 黄馨仪 | 董事     | 女  | 41 | 2022/05/17 | 2025/05/17 |               |               |            |        | 17.36                | 否            |
| 黄意颖 | 董事     | 女  | 29 | 2022/05/17 | 2025/05/17 |               |               |            |        | 20.82                | 否            |
| 李贻辉 | 董事     | 男  | 70 | 2022/05/17 | 2025/05/17 | 268,300       | 268,300       |            |        | 57.08                | 否            |
| 郭建昇 | 监事     | 男  | 49 | 2022/05/17 | 2025/05/17 |               |               |            |        | 32.32                | 否            |
| 李明贵 | 独立董事   | 男  | 68 | 2022/05/17 | 2025/05/17 |               |               |            |        | 14.29                | 否            |
| 黄俊旺 | 独立董事   | 男  | 54 | 2022/05/17 | 2025/05/17 |               |               |            |        | 14.29                | 否            |
| 张深根 | 独立董事   | 男  | 55 | 2022/05/17 | 2025/05/17 |               |               |            |        | 14.29                | 否            |
| 许玉华 | 监事     | 男  | 48 | 2022/05/17 | 2025/05/17 |               |               |            |        | 28.33                | 否            |
| 罗襄人 | 监事     | 男  | 46 | 2022/05/17 | 2025/05/17 | 1,000         | 1,000         |            |        | 24.50                | 否            |
| 高玉兰 | 董事会秘书  | 女  | 46 | 2022/05/17 | 2025/05/17 | 149,000       | 149,000       |            |        | 26.39                | 否            |
| 黄勤利 | 财务总监   | 男  | 49 | 2022/05/17 | 2025/05/17 | 273,300       | 273,300       |            |        | 60.58                | 否            |
| 顾俊磊 | 副总经理   | 女  | 45 | 2023/07/01 | 2025/05/17 | 350,235       | 350,235       |            |        | 30.61                | 否            |
| 合计  | /      | /  | /  | /          | /          | 1,022,797,721 | 1,022,797,721 |            | /      | 705.10               | /            |

| 姓名  | 主要工作经历   |
|-----|--|
| 黄崇胜 | 1984年创办马来西亚怡球金属熔化有限公司，拥有多年再生铝行业从业经验，2001年创办怡球金属资源再生（中国）股份有限公司。 |

|     |  |
|-----|--|
|     | 现任公司董事长。   |
| 林胜枝 | 1984年与公司董事长黄崇胜先生共同创办马来西亚怡球金属熔化有限公司，拥有多年再生铝行业从业经验，现任公司董事。   |
| 刘凯珉 | 2003年至2004年，在怡球金属熔化有限公司工作。2004年11月进入本公司工作，至2017年1月9日在公司担任销售总监。目前为本公司总经理。   |
| 黄馨仪 | 2003年12月进入公司，并在公司秘书处从事相关工作，现任公司董事。   |
| 黄意颖 | 2018年7月进入本公司工作至今，目前在公司董事会办公室从事相关工作，现任公司董事。   |
| 李贻辉 | 1998年进入马来西亚怡球金属熔化有限公司工作，历任销售业务经理，副总经理和执行董事。现任本公司及马来西亚怡球金属熔化有限公司的董事。  |
| 郭建昇 | 曾任泰华电子有限公司资讯主办职务。2003年进入怡球金属熔化有限公司，任资讯课长职务，现任公司资讯经理、监事会主席。   |
| 李明贵 | 曾任职于百吉发工业股份有限公司、飞利浦公司、通用电气公司，现任沪士电子股份有限公司副总经理、董事会秘书，公司独立董事。  |
| 黄俊旺 | 注册会计师、注册税务师、高级会计师，具有中国证券投资基金从业证书，曾获得中关村股权投资协会“2017中国消费领域最佳青年投资人”，拥有丰富的财务投资经验和知识。曾任中美嘉伦国际咨询（北京）有限公司副总裁，北京融信智合投资有限公司总经理，2014年至今担任融信智合（北京）管理咨询有限公司总经理。  |
| 张深根 | 博士，教授，博士生导师，国务院政府特殊津贴专家，在电子废弃物(WEEE)、再生金属、危险固废处置与资源化等领域取得了多项原创性研究成果，拥有百余项发明专利，并在 J. Hazard. Mater., J. Clean. Prod., Resour. Conserv. & Recy., Waste Manage. 等发表论文 184 篇，现任北京科技大学新材料技术研究院副院长、中国再生资源产业技术创新战略联盟副理事长、中国材料研究学会理事等。 |
| 许玉华 | 2001年进入公司，历任生产部电气课课长、总务处处长、管理处副经理、机工处副经理等职务，现任公司机工处经理，公司监事。  |
| 罗襄人 | 2003年进入公司，历任行政部副课长、法务处二级专员、人事管理组高级专员、管理处处长、管理处副经理等职务，现任公司管理处副经理、职工监事。  |
| 高玉兰 | 高级会计师，2005年进入公司，曾担任董事会办公室处长、证券事务代表及财务部副经理。现任本公司财务部经理、董事会秘书。  |
| 黄勤利 | 2000年进入马来西亚怡球金属熔化有限公司财务部门工作，2006年至今，担任公司及马来西亚怡球财务负责人，公司财务总监。   |
| 顾俊磊 | 2002年5月入职公司，现任公司党支部书记、工会主席、公司集团总管理处副总经理。2012年被中共浮桥镇委员会评为优秀党员，2015年入围“太仓市创新人才培育计划”培育对象，2022年获得“太仓市劳动模范”的荣誉称号。   |

其它情况说明

适用 不适用

(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

1、在股东单位任职情况

√适用 □不适用

| 任职人员姓名       | 股东单位名称     | 在股东单位担任的职务 | 任期起始日期    | 任期终止日期 |
|--------------|------------|------------|-----------|--------|
| 黄崇胜          | 怡球（香港）有限公司 | 董事         | 2008/8/22 |        |
| 在股东单位任职情况的说明 |            |            |           |        |

2、在其他单位任职情况

√适用 □不适用

| 任职人员姓名               | 其他单位名称                           | 在其他单位担任的职务 | 任期起始日期      | 任期终止日期      |
|----------------------|----------------------------------|------------|-------------|-------------|
| 黄崇胜                  | 佳绩控股有限公司                         | 董事         | 2008年12月    |             |
|                      | Total Merchant Limited           | 董事         | 2014年10月    |             |
|                      | 智富环球投资控股有限公司                     | 董事         | 2009年4月     |             |
|                      | Cheerise Sdn. Bhd                | 董事         | 2012年12月    |             |
|                      | YC GROUP RESOURCES SDN BHD       | 董事         | 2013年2月     |             |
|                      | EVER BRILLIANT SDN BHD           | 董事         | 2019年5月     |             |
|                      | EVER TREASURE PTE LTD            | 董事         | 2018年10月    |             |
|                      | Mind Charm Limited               | 董事         | 2022年1月     |             |
|                      | 智富（太仓）投资管理有限公司                   | 法定代表人      | 2009年4月     |             |
|                      | 昆山凯歌创业投资有限公司                     | 董事         | 2016年7月     |             |
| 林胜枝                  | UnitedCreationManagementLimited. | 董事         | 2009年5月11日  |             |
|                      | YC GLOBAL, LLC.                  | 董事         | 2012年10月23日 |             |
|                      | GRAND CROWN, INC.                | 董事         | 2012年12月4日  |             |
|                      | TOP ENERGY LIMITED               | 董事         | 2012年12月4日  |             |
|                      | TOTAL MERCHANT LIMITED           | 董事         | 2014年9月19日  |             |
|                      | 昆山凯歌创业投资有限公司                     | 监事         | 2016年7月5日   |             |
|                      | CHEERISE SDN BHD                 | 董事         | 1996年4月     |             |
|                      | EVER PRECIOUS SDN. BHD           | 董事         | 2019年6月21日  |             |
|                      | YC GROUP RESOURCES SDN BHD       | 董事         | 2013年2月     |             |
|                      | EVER BRILLIANT SDN BHD           | 董事         | 2019年5月     |             |
|                      | Mind Charm Limited               | 董事         | 2022年1月     |             |
|                      | EVER TREASURE PTE LTD            | 董事         | 2018年10月9日  |             |
| LEE YEE HUI<br>(李贻辉) | CHEERISE SDN BHD                 | 董事         | 1996年4月     |             |
| 黄意颖                  | UnitedCreationManagementLimited. | 董事         | 2021年6月     |             |
| 李明贵                  | 沪士电子股份有限公司                       | 副总经理、董事会秘书 | 2009年6月29日  | 2024年12月27日 |
|                      | 全国台湾同胞投资企业联谊会                    | 常务副会长      | 2017年7月     | 2024年12月27日 |
|                      | 黄石沪士电子有限公司                       | 董事         | 2012年2月     |             |
|                      | 黄石联虹房地产开发有限公司                    | 董事         | 2021年3月     |             |
|                      | 黄石沪士供应链管理有限公司                    | 董事         | 2012年5月     |             |
|                      | 昆山市台湾同胞投资企业协会常务副会长               | 董事         | 2024年12月    | 2027年12月    |
|                      | 胜伟策电子（江苏）有限公司                    | 监事         | 2023年2月     |             |
| 黄俊旺                  | 北京博伟智信投资管理有限公司                   | 经理, 执行董事   | 2018年10月    |             |

|              |                  |          |          |  |
|--------------|------------------|----------|----------|--|
|              | 融信智合（北京）管理咨询有限公司 | 经理, 执行董事 | 2014年5月  |  |
|              | 南京海克医疗设备有限公司     | 董事       | 2021年3月  |  |
| 顾俊磊          | 睦嘉贸易（上海）有限公司     | 监事       | 2019年04月 |  |
| 在其他单位任职情况的说明 |                  |          |          |  |

### (三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

适用 不适用

|  |  |
|--|--|
| 董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序                          | 根据《公司章程》等有关规定，本公司的董事、监事的薪酬由公司股东大会审议批准，高级管理人员的薪酬由公司董事会审议批准。               |
| 董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避                          | 是  |
| 薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、监事、高级管理人员报酬事项发表建议的具体情况 | 发表同意意见   |
| 董事、监事、高级管理人员报酬确定依据                           | 主要依据公司经营状况、管理岗位的主要范围与职责、重要性以及对业绩完成情况进行考核来确定；独立董事的津贴标准参照本地区、同行业上市公司的整体水平。 |
| 董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况                        | 据实支付   |
| 报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计                  | 具体在前述“现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况”表列示。                                |

### (四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

### (五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

### (六) 其他

适用 不适用

## 五、报告期内召开的董事会有关情况

| 会议届次           | 召开日期       | 会议决议   |
|----------------|------------|--|
| 第五届董事会第十二次会议决议 | 2024/04/26 | 审议通过《关于公司 2023 年年度总经理工作报告的议案》、《关于公司 2023 年年度董事会工作报告的议案》等议案   |
| 第五届董事会第十三次会议决议 | 2024/05/16 | 审议通过《关于变更对商业银行作出授权书项下的授权及预留印鉴的议案》                            |
| 第五届董事会第十四次会议决议 | 2024/08/27 | 审议通过《关于公司 2024 年半年度报告全文及摘要的议案》、《关于终止公司 2022 年向特定对象发行股票事项的议案》 |
| 第五届董事会第十五次会议决议 | 2024/10/29 | 审议通过《关于公司 2024 年第三季度报告全文的议案》、《关于公司 2024 年度中期利润分配预案的议案》       |
| 第五届董事会第十六次会议决议 | 2024/11/27 | 审议通过《关于聘任公司 2024 年度会计师事务所的议案》、《关于召开公司 2024 年第一次临时股东大会的议案》    |

## 六、董事履行职责情况

### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

| 董事姓名 | 是否独立董事 | 参加董事会情况    |        |           |        |      |               | 参加股东大会情况<br>出席股东大会的次数 |
|------|--------|------------|--------|-----------|--------|------|---------------|-----------------------|
|      |        | 本年应参加董事会次数 | 亲自出席次数 | 以通讯方式参加次数 | 委托出席次数 | 缺席次数 | 是否连续两次未亲自参加会议 |                       |
| 黄崇胜  | 否      | 5          | 5      |           | 0      | 0    | 否             | 2                     |
| 林胜枝  | 否      | 5          | 5      |           | 0      | 0    | 否             | 2                     |
| 黄意颖  | 否      | 5          | 5      |           | 0      | 0    | 否             | 2                     |
| 黄馨仪  | 否      | 5          | 5      |           | 0      | 0    | 否             | 2                     |
| 刘凯珉  | 否      | 5          |        | 5         | 0      | 0    | 否             | 2                     |
| 李贻辉  | 否      | 5          |        | 5         | 0      | 0    | 否             | 2                     |
| 李明贵  | 是      | 5          |        | 5         | 0      | 0    | 否             | 2                     |
| 张深根  | 是      | 5          |        | 5         | 0      | 0    | 否             | 2                     |
| 黄俊旺  | 是      | 5          |        | 5         | 0      | 0    | 否             | 2                     |

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

|                |   |
|----------------|---|
| 年内召开董事会会议次数    | 5 |
| 其中：现场会议次数      | 0 |
| 通讯方式召开会议次数     | 0 |
| 现场结合通讯方式召开会议次数 | 5 |

### (二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

### (三) 其他

适用 不适用

## 七、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

### (一) 董事会下设专门委员会成员情况

| 专门委员会类别  | 成员姓名                |
|----------|---------------------|
| 审计委员会    | 黄俊旺、李明贵、黄意颖         |
| 提名委员会    | 张深根、李明贵、黄崇胜         |
| 薪酬与考核委员会 | 黄崇胜、张深根、黄俊旺         |
| 战略委员会    | 黄崇胜、林胜枝、黄意颖、刘凯珉、张深根 |

### (二) 报告期内审计委员会召开四次会议

| 召开日期       | 会议内容                                 | 重要意见和建议        | 其他履行职责情况 |
|------------|--------------------------------------|----------------|----------|
| 2024/04/26 | 审议《关于公司2023年年度报告全文及摘要的议案》、《关于公司2023年 | 同意将相关议案交于董事会审议 | 无        |

|            |  |                |   |
|------------|--|----------------|---|
|            | 年度内部控制评价报告的议案》、《关于制定〈选聘会计师事务所管理办法〉的议案》、《关于公司2024年第一季度报告全文议案》 |                |   |
| 2024/08/27 | 审议《关于公司2024年半年度报告全文及摘要的议案》                                   | 同意将相关议案交于董事会审议 | 无 |
| 2024/10/29 | 审议《关于公司2024年第三季度报告全文的议案》                                     | 同意将相关议案交于董事会审议 | 无 |
| 2024/11/27 | 审议《关于聘任公司2024年度会计师事务所的议案》                                    | 同意将相关议案交于董事会审议 | 无 |

### (三) 报告期内薪酬委员会召开一次会议

| 召开日期       | 会议内容                                       | 重要意见和建议        | 其他履行职责情况 |
|------------|--|----------------|----------|
| 2024/04/26 | 审议《关于公司董事、监事、高管人员2023年度薪酬情况及2024年度薪酬计划的议案》 | 同意将相关议案交于董事会审议 | 无        |

### (四) 报告期内战略委员会召开一次会议

| 召开日期       | 会议内容                          | 重要意见和建议        | 其他履行职责情况 |
|------------|-------------------------------|----------------|----------|
| 2024/08/27 | 审议《关于终止公司2022年向特定对象发行股票事项的议案》 | 同意将相关议案交于董事会审议 | 无        |

## 八、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

|                        |        |
|------------------------|--------|
| 母公司在职员工的数量             | 105    |
| 主要子公司在职员工的数量           | 1,485  |
| 在职员工的数量合计              | 1,590  |
| 母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数 |        |
| 专业构成                   |        |
| 专业构成类别                 | 专业构成人数 |
| 生产人员                   | 1,044  |
| 销售人员                   | 39     |
| 技术人员                   | 188    |
| 财务人员                   | 73     |
| 行政人员                   | 246    |
| 合计                     | 1,590  |
| 教育程度                   |        |
| 教育程度类别                 | 数量（人）  |
| 博士                     |        |
| 硕士                     | 13     |
| 本科                     | 290    |
| 专科                     | 77     |

|         |      |
|---------|------|
| 高中      | 359  |
| 中职      | 97   |
| 初中（含）以下 | 754  |
| 合计      | 1590 |

## (二) 薪酬政策

适用 不适用

公司根据经营战略、发展目标并结合所属行业的情况、当地的薪酬政策、消费水平适时调整公司员工的薪酬水平。公司制定部门绩效奖金的计算发放制度，以激励员工努力工作，从而实现部门、公司的效益的提升。加大薪酬福利政策向工作表现优秀员工倾斜力度，留住人才，为公司未来发展奠定基础。

## (三) 培训计划

适用 不适用

结合 2024 年公司在发展中遇到的问题以及 2025 年的发展战略，在制定培训计划时突出重点，针对员工在实际工作中的岗位技能及公司的培训现状采取“内训为主、外训结合”的培训方式，制定符合个人成长与企业发展需要相结合培训计划，推动员工和企业的共同成长与发展。我们在制定培训计划时，力求能够帮助员工成长、搭建广阔的发展空间，使合适的人做合适的事，实现能力和岗位的匹配。让员工与员工之间，员工与企业之间和谐共处共同发展。

## (四) 劳务外包情况

适用 不适用

## 十、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

1、根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发〔2012〕37号）以及上海证监局和上海证券交易所的要求，公司于 2018 年 12 月 4 日召开的第三届第二十一一次董事会对《公司章程》中涉及利润分配政策的相关内容进行了修订，进一步强化了回报股东意识，健全了现金分红政策的相关机制。并在 2018 年 12 月 20 日召开的 2018 年度第二次临时股东大会上审议通过。

2、根据《上市公司监管指引第 3 号—上市公司现金分红（2023 年修订）》《上市公司章程指引》等法律法规的要求，公司分别于 2024 年 4 月 26 日和 2024 年 5 月 17 日召开的第五届第十二次董事会以及 2023 年年度股东大会对《公司章程》中涉及利润分配政策的相关内容进行了修订，完善了相应的分红政策。（详见《关于修改公司章程的公告》）。

3、公司 2024 年度利润分配预案为：

经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2024 年度合并报表归属于母公司所有者的净利润 18,549,529.50 元，报告期期末未分配利润 1,890,617,463.31 元。2024 年母公司报表净利润 35,443,426.38 元，报告期期末未分配利润 120,451,544.23 元。

鉴于公司 2024 年度全年净利润大幅下降，同时当前宏观经济环境存在较多不确定因素，如美国关税、红海危机及周边地缘政治影响等，为保障公司可持续发展，更好地维护全体股东的长远利益，同时为保证公司有充足的现金流用于公司经营，故公司 2024 年度拟不派发现金红利、不送红股、不以资本公积金转增股本。

公司 2024 年已实行中期分红 11,006,113.08 元（含税），故公司 2024 年度全年现金分红总额合计为 11,006,113.08 元（含税），占 2024 年度合并报表中归属于上市公司股东净利润的 59.33%。

董事会提请股东大会授权董事会决定公司 2025 年中期利润分配具体方案及全权办理中期利润分配的相关事宜，即在符合利润分配的条件下，董事会可以决定采用现金分红方式进行 2025 年中期利润分配。公司是否实施中期利润分配及具体分配金额等具体分配方案由董事会根据当期经营情况及未来可持续发展需求状况确定。公司 2025 年中期现金分红上限不超过当期归属于上市公司股东净利润。

本次 2024 年度利润分配方案尚需提交股东大会审议。

## (二) 现金分红政策的专项说明

适用 不适用

|                                    |  |
|------------------------------------|--|
| 是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求              | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 分红标准和比例是否明确和清晰                     | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 相关的决策程序和机制是否完备                     | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用                | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

## (三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

## (四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

|                                    |               |
|------------------------------------|---------------|
| 每 10 股送红股数（股）                      | 0             |
| 每 10 股派息数（元）（含税）                   | 0.005         |
| 每 10 股转增数（股）                       | 0             |
| 现金分红金额（含税）                         | 11,006,113.08 |
| 合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润              | 18,549,529.50 |
| 现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%） | 59.33         |

|                                    |               |
|------------------------------------|---------------|
| 以现金方式回购股份计入现金分红的金额                 | 0             |
| 合计分红金额（含税）                         | 11,006,113.08 |
| 合计分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%） | 59.33         |

### (五) 最近三个会计年度现金分红情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

|                                   |                |
|-----------------------------------|----------------|
| 最近三个会计年度累计现金分红金额（含税）(1)           | 116,672,475.20 |
| 最近三个会计年度累计回购并注销金额(2)              | 0              |
| 最近三个会计年度现金分红和回购并注销累计金额(3)=(1)+(2) | 116,672,475.20 |
| 最近三个会计年度年均净利润金额(4)                | 177,619,835.53 |
| 最近三个会计年度现金分红比例（%）(5)=(3)/(4)      | 65.69          |
| 最近一个会计年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润     | 18,549,529.50  |
| 最近一个会计年度母公司报表年度末未分配利润             | 120,451,544.23 |

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

### (一) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

根据《公司章程》《股权激励方案》等有关规定，公司结合本公司的实际情况，制定有一整套科学的绩效考评制度，使董事、高级管理人员的收益与公司的经济效益挂钩。报告期内，公司对高级管理人员的考评均按照相关制度和程序执行。

## 十二、报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

公司子公司根据其所处社会环境的行业特点和业务实际情况，拥有一套较为完整的内控管理制度。报告期内集团稽核部门依据年度内部审计计划，定期对子公司从管理方面到经营方面进行全部的稽查审核，并形成审核报告，长效追踪整改情况。

## 十三、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

内容详见公司于2025年4月26日在上海证券交易所网站披露的《怡球金属资源再生（中国）股份有限公司2024年度内部控制审计报告》

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

## 十四、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

十五、其他

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

|                   |          |
|-------------------|----------|
| 是否建立环境保护相关机制      | 是        |
| 报告期内投入环保资金（单位：万元） | 4,388.45 |

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

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

1、因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2、参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

3、未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

(三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

|  |     |
|--|-----|
| 是否采取减碳措施                                     | 否   |
| 减少排放二氧化碳当量（单位：吨）                             | 不适用 |
| 减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等） | 不适用 |

具体说明

适用 不适用

二、社会责任工作情况

(一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

| 承诺背景         | 承诺类型   | 承诺方                       | 承诺内容   | 承诺时间    | 是否有履行期限 | 承诺期限 | 是否及时严格履行 | 如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因         | 如未能及时履行应说明下一步计划       |
|--------------|--------|---------------------------|--|---------|---------|------|----------|------------------------------|-----------------------|
| 与首次公开发行相关的承诺 | 解决同业竞争 | 公司实际控制人黄崇胜、林胜枝夫妇          | 承诺人及承诺人子女与股份公司间不存在同业竞争；承诺人今后作为股份公司实际控制人或控股股东或能够实际控制股份公司期间，不会在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于其单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其它权益）直接或间接参与任何与股份公司构成竞争的任何业务或活动；承诺人保证其子女在承诺人作为股份公司实际控制人或控股股东或能够实际控制股份公司期间，不会在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于其单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其它权益）直接或间接参与任何与股份公司构成竞争的任何业务或活动。 | 2012/03 | 否       | 长期   | 是        |                              |                       |
|              | 分红     | 境外子公司                     | 1、子公司马来西亚怡球：每年以现金形式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的百分之二十；<br>2、子公司和睦公司和金城公司：每年度实现的可分配净利润全额以现金形式分配予母公司，并依据萨摩亚共和国、香港、中国相关法律法规办理。   | 2012/03 | 否       | 长期   | 否        | 公司由于经营需要，组建银团贷款，银团贷款对相应指标有要求 | 在满足银团贷款要求前提下，公司将按承诺执行 |
|              | 股份限售   | 怡球（香港）有限公司、智富（太仓）投资管理有限公司 | 在黄崇胜、林胜枝担任公司董事、监事、高管人员的任职期间内，两家公司每年转让的股份合计不超过黄崇胜、林胜枝间接持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不以任何方式转让其间接持有的公司股份；离职六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售股份数量不超过所持有本公司股份总数的百分之五十。  | 2012/03 | 否       | 长期   | 是        |                              |                       |

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目

是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到  未达到  不适用

二、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

|                        | 现聘任              |
|------------------------|------------------|
| 境内会计师事务所名称             | 容诚会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 境内会计师事务所报酬             | 225              |
| 境内会计师事务所审计年限           | 1                |
| 境内会计师事务所注册会计师姓名        | 李东昕、方伟、崔帅帅       |
| 境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限 | 1                |

|              | 名称               | 报酬 |
|--------------|------------------|----|
| 内部控制审计会计师事务所 | 容诚会计师事务所（特殊普通合伙） | 45 |

三、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项  本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用  不适用

| 事项概述及类型           | 查询索引  |
|-------------------|---|
| 相关部门拟收回公司土地使用权的事项 | 上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |

四、重大关联交易

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

适用  不适用

(一) 担保情况

√适用 □不适用

单位：亿元 币种：人民币

| 公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）               |             |      |      |               |       |       |      |         |            |        |        |       |          |      |        |
|------------------------------------|-------------|------|------|---------------|-------|-------|------|---------|------------|--------|--------|-------|----------|------|--------|
| 担保方                                | 担保方与上市公司的关系 | 被担保方 | 担保金额 | 担保发生日期（协议签署日） | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保类型 | 担保物（如有） | 担保是否已经履行完毕 | 担保是否逾期 | 担保逾期金额 | 反担保情况 | 是否为关联方担保 | 关联关系 |        |
| 报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）            |             |      |      |               |       |       |      |         |            |        |        |       |          |      | 0      |
| 报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）          |             |      |      |               |       |       |      |         |            |        |        |       |          |      | 0      |
| 公司及其子公司对子公司的担保情况                   |             |      |      |               |       |       |      |         |            |        |        |       |          |      |        |
| 报告期内对子公司担保发生额合计                    |             |      |      |               |       |       |      |         |            |        |        |       |          |      | 11.01  |
| 报告期末对子公司担保余额合计（B）                  |             |      |      |               |       |       |      |         |            |        |        |       |          |      | 54.22  |
| 公司担保总额情况（包括对子公司的担保）                |             |      |      |               |       |       |      |         |            |        |        |       |          |      |        |
| 担保总额（A+B）                          |             |      |      |               |       |       |      |         |            |        |        |       |          |      | 54.22  |
| 担保总额占公司净资产的比例（%）                   |             |      |      |               |       |       |      |         |            |        |        |       |          |      | 123.72 |
| 其中：                                |             |      |      |               |       |       |      |         |            |        |        |       |          |      |        |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）           |             |      |      |               |       |       |      |         |            |        |        |       |          |      | 0      |
| 直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D） |             |      |      |               |       |       |      |         |            |        |        |       |          |      | 9.90   |
| 担保总额超过净资产50%部分的金额（E）               |             |      |      |               |       |       |      |         |            |        |        |       |          |      | 32.31  |
| 上述三项担保金额合计（C+D+E）                  |             |      |      |               |       |       |      |         |            |        |        |       |          |      | 42.21  |
| 未到期担保可能承担连带清偿责任说明                  |             |      |      |               |       |       |      |         |            |        |        |       |          |      | 无      |
| 担保情况说明                             |             |      |      |               |       |       |      |         |            |        |        |       |          |      |        |

(二) 委托他人进行现金资产管理的情况

1、委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类型     | 资金来源 | 发生额              | 未到期余额          | 逾期未收回金额 |
|--------|------|------------------|----------------|---------|
| 银行理财产品 | 自有资金 | 1,540,757,000.00 | 231,100,000.00 |         |

其他情况

□适用 √不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

单位：股

|            | 本次变动前            |        | 本次变动增减(+, -) |    |       |    |    | 本次变动后            |        |
|------------|------------------|--------|--------------|----|-------|----|----|------------------|--------|
|            | 数量               | 比例(%)  | 发行新股         | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量               | 比例(%)  |
| 一、未上市流通股份  |                  |        |              |    |       |    |    |                  |        |
| 1、发起人股份    |                  |        |              |    |       |    |    |                  |        |
| 其中：        |                  |        |              |    |       |    |    |                  |        |
| 国家持有股份     |                  |        |              |    |       |    |    |                  |        |
| 境内法人持有股份   |                  |        |              |    |       |    |    |                  |        |
| 境外法人持有股份   |                  |        |              |    |       |    |    |                  |        |
| 其他         |                  |        |              |    |       |    |    |                  |        |
| 2、募集法人股份   |                  |        |              |    |       |    |    |                  |        |
| 3、内部职工股    |                  |        |              |    |       |    |    |                  |        |
| 4、优先股或其他   |                  |        |              |    |       |    |    |                  |        |
| 二、已上市流通股份  | 2,201,222,616.00 | 100.00 |              |    |       |    |    | 2,201,222,616.00 | 100.00 |
| 1、人民币普通股   | 2,201,222,616.00 | 100.00 |              |    |       |    |    | 2,201,222,616.00 | 100.00 |
| 2、境内上市的外资股 |                  |        |              |    |       |    |    |                  |        |
| 3、境外上市的外资股 |                  |        |              |    |       |    |    |                  |        |
| 4、其他       |                  |        |              |    |       |    |    |                  |        |
| 三、股份总数     | 2,201,222,616.00 | 100.00 |              |    |       |    |    | 2,201,222,616.00 | 100.00 |

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

单位：股 币种：人民币

| 股票及其衍生证券的种类 | 发行日期       | 发行价格（或利率） | 发行数量        | 上市日期       | 获准上市交易数量    | 交易终止日期 |
|-------------|------------|-----------|-------------|------------|-------------|--------|
| 普通股股票类      |            |           |             |            |             |        |
| 非公开发行流通股    | 2020/06/04 | 1.38      | 176,326,086 | 2020/06/04 | 176,326,086 |        |
| 上市首发        | 2012/04/23 | 13        | 105,000,000 | 2012/4/23  | 105,000,000 |        |

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

|                         |        |
|-------------------------|--------|
| 截至报告期末普通股股东总数(户)        | 73,650 |
| 年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户) | 72,626 |

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

单位：股

| 前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）      |            |             |       |             |            |    |         |
|-----------------------------|------------|-------------|-------|-------------|------------|----|---------|
| 股东名称（全称）                    | 报告期内增减     | 期末持股数量      | 比例（%） | 持有有限售条件股份数量 | 质押、标记或冻结情况 |    | 股东性质    |
|                             |            |             |       |             | 股份状态       | 数量 |         |
| 怡球(香港)有限公司                  | 0          | 784,514,000 | 35.64 | 0           | 无          |    | 境外法人    |
| 林胜枝                         | 0          | 176,326,086 | 8.01  | 0           | 无          |    | 境外自然人   |
| 智联投资控股有限公司                  | 0          | 99,374,560  | 4.51  | 0           | 无          |    | 境外法人    |
| 黄崇胜                         | 0          | 38,020,400  | 1.73  | 0           | 无          |    | 境外自然人   |
| 智富（太仓）投资管理有限公司              | 0          | 22,600,500  | 1.03  | 0           | 无          |    | 境内非国有法人 |
| 香港中央结算有限公司                  | -8,060,283 | 9,919,159   | 0.45  | 0           | 未知         |    | 未知      |
| 太仓环宇商务咨询有限公司                | 0          | 7,628,268   | 0.35  | 0           | 无          |    | 境内非国有法人 |
| 陆军                          | 2,207,000  | 5,487,523   | 0.25  | 0           | 未知         |    | 未知      |
| 肖东林                         | 4,839,800  | 4,876,800   | 0.22  | 0           | 未知         |    | 未知      |
| 太仓怡安商务咨询有限公司                |            | 4,826,000   | 0.22  | 0           | 无          |    | 境内非国有法人 |
| 前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份） |            |             |       |             |            |    |         |

| 股东名称                     | 持有无限售条件流通股的数量   | 股份种类及数量 |             |
|--------------------------|---|---------|-------------|
|                          |   | 种类      | 数量          |
| 怡球(香港)有限公司               | 784,514,000   | 人民币普通股  | 784,514,000 |
| 林胜枝                      | 176,326,086   | 人民币普通股  | 176,326,086 |
| 智联投资控股有限公司               | 99,374,560  | 人民币普通股  | 99,374,560  |
| 黄崇胜                      | 38,020,400  | 人民币普通股  | 38,020,400  |
| 智富（太仓）投资管理有限公司           | 22,600,500  | 人民币普通股  | 22,600,500  |
| 香港中央结算有限公司               | 9,919,159   | 人民币普通股  | 9,919,159   |
| 太仓环宇商务咨询有限公司             | 7,628,268   | 人民币普通股  | 7,628,268   |
| 陆军                       | 5,487,523   | 人民币普通股  | 5,487,523   |
| 肖东林                      | 4,876,800   | 人民币普通股  | 4,876,800   |
| 太仓怡安商务咨询有限公司             | 4,826,000   | 人民币普通股  | 4,826,000   |
| 前十名股东中回购专户情况说明           | 无   |         |             |
| 上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明 | 无   |         |             |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明         | 怡球（香港）有限公司、智富（太仓）投资管理有限公司、黄崇胜、林胜枝为一致行动人；其余未知是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。 |         |             |
| 表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明      |   |         |             |

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

适用 不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

#### 四、控股股东及实际控制人情况

##### （一）控股股东情况

###### 1、法人

适用 不适用

|                          |            |
|--------------------------|------------|
| 名称                       | 怡球（香港）有限公司 |
| 单位负责人或法定代表人              | 黄崇胜        |
| 成立日期                     | 2008年8月22日 |
| 主要经营业务                   | 投资控股       |
| 报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况 | 无          |
| 其他情况说明                   | 无          |

###### 2、自然人

适用 不适用

3、公司不存在控股股东情况的特别说明

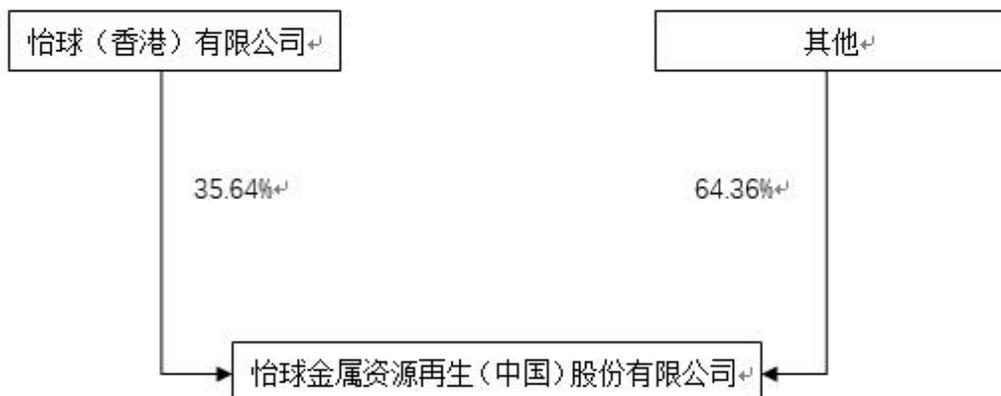
适用 不适用

4、报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

5、公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



(二) 实际控制人情况

1、法人

适用 不适用

2、自然人

适用 不适用

|                      |         |
|----------------------|---------|
| 姓名                   | 黄崇胜     |
| 国籍                   | 中国台湾    |
| 是否取得其他国家或地区居留权       | 否       |
| 主要职业及职务              | 担任公司董事长 |
| 过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况 | 无       |

3、公司不存在实际控制人情况的特别说明

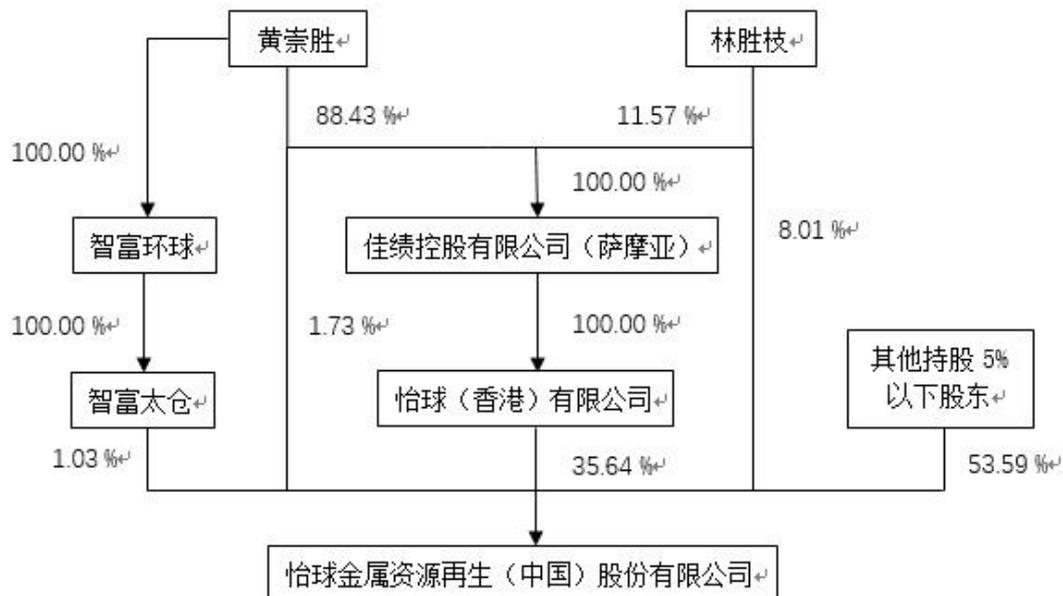
适用 不适用

4、报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

5、 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6、 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

一、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%以上

适用 不适用

### 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

适用 不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位：怡球金属资源再生（中国）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 附注 | 2024年12月31日      | 2023年12月31日      |
|---------------|----|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b>  |    |                  |                  |
| 货币资金          |    | 659,280,599.21   | 642,141,208.40   |
| 结算备付金         |    |                  |                  |
| 拆出资金          |    |                  |                  |
| 交易性金融资产       |    | 288,201,001.93   | 499,288,979.04   |
| 衍生金融资产        |    |                  |                  |
| 应收票据          |    | 120,367.50       | 10,814,001.96    |
| 应收账款          |    | 667,222,032.93   | 565,818,543.10   |
| 应收款项融资        |    | 2,392,551.05     | 11,523,551.54    |
| 预付款项          |    | 27,485,530.22    | 19,597,576.86    |
| 应收保费          |    |                  |                  |
| 应收分保账款        |    |                  |                  |
| 应收分保合同准备金     |    |                  |                  |
| 其他应收款         |    | 7,254,376.98     | 5,723,852.79     |
| 其中：应收利息       |    |                  |                  |
| 应收股利          |    |                  |                  |
| 买入返售金融资产      |    |                  |                  |
| 存货            |    | 1,633,087,734.15 | 1,197,767,449.76 |
| 合同资产          |    |                  |                  |
| 持有待售资产        |    |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产   |    | 278,478.83       | 33,599,693.09    |
| 其他流动资产        |    | 211,083,383.61   | 164,130,931.25   |
| 流动资产合计        |    | 3,496,406,056.41 | 3,150,405,787.79 |
| <b>非流动资产：</b> |    |                  |                  |
| 发放贷款和垫款       |    |                  |                  |
| 债权投资          |    |                  |                  |

|               |  |                  |                  |
|---------------|--|------------------|------------------|
| 其他债权投资        |  |                  |                  |
| 长期应收款         |  | 11,824,917.78    | 11,651,043.55    |
| 长期股权投资        |  |                  |                  |
| 其他权益工具投资      |  | 33,571,471.45    | 41,776,301.67    |
| 其他非流动金融资产     |  |                  |                  |
| 投资性房地产        |  | 31,709,459.46    | 32,132,129.65    |
| 固定资产          |  | 2,050,935,357.21 | 1,171,942,908.29 |
| 在建工程          |  | 146,482,924.81   | 913,901,919.86   |
| 生产性生物资产       |  |                  |                  |
| 油气资产          |  |                  |                  |
| 使用权资产         |  | 29,764,599.30    | 37,472,657.61    |
| 无形资产          |  | 287,428,157.47   | 281,514,970.62   |
| 开发支出          |  |                  |                  |
| 商誉            |  | 15,886,292.34    | 15,886,292.34    |
| 长期待摊费用        |  | 5,366,488.26     | 5,607,273.21     |
| 递延所得税资产       |  | 11,105,627.95    | 8,139,368.80     |
| 其他非流动资产       |  | 1,220,709.99     | 12,003,984.42    |
| 非流动资产合计       |  | 2,625,296,006.02 | 2,532,028,850.02 |
| 资产总计          |  | 6,121,702,062.43 | 5,682,434,637.81 |
| <b>流动负债：</b>  |  |                  |                  |
| 短期借款          |  | 705,498,284.89   | 364,718,267.00   |
| 向中央银行借款       |  |                  |                  |
| 拆入资金          |  |                  |                  |
| 交易性金融负债       |  |                  | 21,350.00        |
| 衍生金融负债        |  |                  |                  |
| 应付票据          |  | 35,356,526.89    | 49,525,362.93    |
| 应付账款          |  | 237,923,693.35   | 297,968,486.58   |
| 预收款项          |  | 1,150,621.24     | 4,141,000.64     |
| 合同负债          |  | 24,555,792.46    | 17,545,266.59    |
| 卖出回购金融资产款     |  |                  |                  |
| 吸收存款及同业存放     |  |                  |                  |
| 代理买卖证券款       |  |                  |                  |
| 代理承销证券款       |  |                  |                  |
| 应付职工薪酬        |  | 49,019,215.66    | 60,695,780.43    |
| 应交税费          |  | 4,941,562.49     | 3,261,700.14     |
| 其他应付款         |  | 32,126,209.38    | 21,789,861.92    |
| 其中：应付利息       |  |                  |                  |
| 应付股利          |  |                  |                  |
| 应付手续费及佣金      |  |                  |                  |
| 应付分保账款        |  |                  |                  |
| 持有待售负债        |  |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债   |  | 71,653,829.23    | 36,734,553.36    |
| 其他流动负债        |  | 31,642.92        | 379,520.89       |
| 流动负债合计        |  | 1,162,257,378.51 | 856,781,150.48   |
| <b>非流动负债：</b> |  |                  |                  |
| 保险合同准备金       |  |                  |                  |
| 长期借款          |  | 469,245,905.62   | 419,579,528.96   |
| 应付债券          |  |                  |                  |

|                      |  |                  |                  |
|----------------------|--|------------------|------------------|
| 其中：优先股               |  |                  |                  |
| 永续债                  |  |                  |                  |
| 租赁负债                 |  | 21,572,595.79    | 27,132,966.26    |
| 长期应付款                |  | 4,398,495.70     | 12,635,196.83    |
| 长期应付职工薪酬             |  |                  |                  |
| 预计负债                 |  | 45,265,473.02    |                  |
| 递延收益                 |  |                  |                  |
| 递延所得税负债              |  | 36,792,693.89    | 73,446,444.18    |
| 其他非流动负债              |  |                  |                  |
| 非流动负债合计              |  | 577,275,164.02   | 532,794,136.23   |
| 负债合计                 |  | 1,739,532,542.53 | 1,389,575,286.71 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |  |                  |                  |
| 实收资本（或股本）            |  | 2,201,222,616.00 | 2,201,222,616.00 |
| 其他权益工具               |  |                  |                  |
| 其中：优先股               |  |                  |                  |
| 永续债                  |  |                  |                  |
| 资本公积                 |  | 195,498,415.41   | 195,498,415.41   |
| 减：库存股                |  |                  |                  |
| 其他综合收益               |  | -74,766,904.27   | -185,112,616.33  |
| 专项储备                 |  | 200,000.00       | 200,000.00       |
| 盈余公积                 |  | 169,348,160.28   | 165,803,817.64   |
| 一般风险准备               |  |                  |                  |
| 未分配利润                |  | 1,890,617,463.31 | 1,915,234,283.54 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 |  | 4,382,119,750.73 | 4,292,846,516.26 |
| 少数股东权益               |  | 49,769.17        | 12,834.84        |
| 所有者权益（或股东权益）合计       |  | 4,382,169,519.90 | 4,292,859,351.10 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    |  | 6,121,702,062.43 | 5,682,434,637.81 |

公司负责人：刘凯珉

主管会计工作负责人：黄勤利

会计机构负责人：高玉兰

### 母公司资产负债表

2024年12月31日

编制单位：怡球金属资源再生（中国）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 附注 | 2024年12月31日    | 2023年12月31日    |
|--------------|----|----------------|----------------|
| <b>流动资产：</b> |    |                |                |
| 货币资金         |    | 222,710,913.77 | 229,477,537.80 |
| 交易性金融资产      |    | 231,762,157.20 | 426,569,184.99 |
| 衍生金融资产       |    |                |                |
| 应收票据         |    | 120,367.50     | 10,814,001.96  |
| 应收账款         |    | 160,773,329.87 | 139,711,694.29 |
| 应收款项融资       |    | 2,392,551.05   | 11,523,551.54  |
| 预付款项         |    | 121,255.85     | 60,167.41      |
| 其他应收款        |    | 4,165,082.70   | 2,137,291.88   |
| 其中：应收利息      |    |                |                |

|               |  |                  |                  |
|---------------|--|------------------|------------------|
| 应收股利          |  |                  |                  |
| 存货            |  | 46,436,096.81    | 21,131,315.55    |
| 其中：数据资源       |  |                  |                  |
| 合同资产          |  |                  |                  |
| 持有待售资产        |  |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产   |  |                  | 33,409,545.90    |
| 其他流动资产        |  | 1,171,662.36     | 1,196,210.28     |
| 流动资产合计        |  | 669,653,417.11   | 876,030,501.60   |
| <b>非流动资产：</b> |  |                  |                  |
| 债权投资          |  |                  |                  |
| 其他债权投资        |  |                  |                  |
| 长期应收款         |  |                  |                  |
| 长期股权投资        |  | 2,128,929,828.78 | 1,878,929,828.78 |
| 其他权益工具投资      |  |                  |                  |
| 其他非流动金融资产     |  |                  |                  |
| 投资性房地产        |  | 25,452,602.59    | 26,178,092.45    |
| 固定资产          |  | 244,927,049.42   | 266,869,492.40   |
| 在建工程          |  |                  |                  |
| 生产性生物资产       |  |                  |                  |
| 油气资产          |  |                  |                  |
| 使用权资产         |  |                  |                  |
| 无形资产          |  | 14,298,694.41    | 16,364,923.66    |
| 其中：数据资源       |  |                  |                  |
| 开发支出          |  |                  |                  |
| 其中：数据资源       |  |                  |                  |
| 商誉            |  |                  |                  |
| 长期待摊费用        |  | 2,650,157.23     | 2,675,000.00     |
| 递延所得税资产       |  | 5,106,292.67     | 7,677,932.18     |
| 其他非流动资产       |  |                  |                  |
| 非流动资产合计       |  | 2,421,364,625.10 | 2,198,695,269.47 |
| 资产总计          |  | 3,091,018,042.21 | 3,074,725,771.07 |
| <b>流动负债：</b>  |  |                  |                  |
| 短期借款          |  |                  | 2,933,528.46     |
| 交易性金融负债       |  |                  | 21,350.00        |
| 衍生金融负债        |  |                  |                  |
| 应付票据          |  |                  |                  |
| 应付账款          |  | 442,069,540.78   | 410,223,263.22   |
| 预收款项          |  | 127,661.51       |                  |
| 合同负债          |  | 243,407.07       | 2,150,160.58     |
| 应付职工薪酬        |  | 18,426,854.21    | 23,918,606.41    |
| 应交税费          |  | 1,193,879.65     | 1,077,718.14     |
| 其他应付款         |  | 1,749,484.90     | 2,667,471.49     |
| 其中：应付利息       |  |                  |                  |
| 应付股利          |  |                  |                  |
| 持有待售负债        |  |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债   |  |                  |                  |
| 其他流动负债        |  | 31,642.92        | 379,520.89       |
| 流动负债合计        |  | 463,842,471.04   | 443,371,619.19   |

|                      |  |                  |                  |
|----------------------|--|------------------|------------------|
| <b>非流动负债：</b>        |  |                  |                  |
| 长期借款                 |  |                  |                  |
| 应付债券                 |  |                  |                  |
| 其中：优先股               |  |                  |                  |
| 永续债                  |  |                  |                  |
| 租赁负债                 |  |                  |                  |
| 长期应付款                |  |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬             |  |                  |                  |
| 预计负债                 |  |                  |                  |
| 递延收益                 |  |                  |                  |
| 递延所得税负债              |  |                  |                  |
| 其他非流动负债              |  |                  |                  |
| 非流动负债合计              |  |                  |                  |
| 负债合计                 |  | 463,842,471.04   | 443,371,619.19   |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |  |                  |                  |
| 实收资本（或股本）            |  | 2,201,222,616.00 | 2,201,222,616.00 |
| 其他权益工具               |  |                  |                  |
| 其中：优先股               |  |                  |                  |
| 永续债                  |  |                  |                  |
| 资本公积                 |  | 135,953,250.66   | 135,953,250.66   |
| 减：库存股                |  |                  |                  |
| 其他综合收益               |  |                  |                  |
| 专项储备                 |  | 200,000.00       | 200,000.00       |
| 盈余公积                 |  | 169,348,160.28   | 165,803,817.64   |
| 未分配利润                |  | 120,451,544.23   | 128,174,467.58   |
| 所有者权益（或股东权益）合计       |  | 2,627,175,571.17 | 2,631,354,151.88 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    |  | 3,091,018,042.21 | 3,074,725,771.07 |

公司负责人：刘凯珉

主管会计工作负责人：黄勤利

会计机构负责人：高玉兰

### 合并利润表

2024年1—12月

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 附注 | 2024年度           | 2023年度           |
|-------------|----|------------------|------------------|
| 一、营业总收入     |    | 6,999,471,041.65 | 6,796,644,426.21 |
| 其中：营业收入     |    | 6,999,471,041.65 | 6,796,644,426.21 |
| 利息收入        |    |                  |                  |
| 已赚保费        |    |                  |                  |
| 手续费及佣金收入    |    |                  |                  |
| 二、营业总成本     |    | 6,945,675,158.05 | 6,576,064,371.58 |
| 其中：营业成本     |    | 6,633,488,760.05 | 6,254,130,268.02 |
| 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                       |  | 15,534,953.54  | 14,406,177.10  |
| 销售费用                        |  | 23,419,691.61  | 23,489,441.11  |
| 管理费用                        |  | 217,418,305.42 | 230,756,992.50 |
| 研发费用                        |  | 495,794.82     | 3,283,897.13   |
| 财务费用                        |  | 55,317,652.61  | 49,997,595.72  |
| 其中：利息费用                     |  | 69,879,540.63  | 57,658,886.52  |
| 利息收入                        |  | 16,165,066.66  | 26,123,792.28  |
| 加：其他收益                      |  | 363,671.65     |                |
| 投资收益（损失以“-”号填列）             |  | 22,932,562.80  | 14,959,039.82  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益          |  |                |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益          |  |                |                |
| 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）         |  | -10,570,789.45 | -23,547,390.16 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）           |  | 3,334,144.98   | -3,340,349.48  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）           |  | -11,244,383.30 | -4,807,109.07  |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）           |  | 2,523,684.24   | 9,243,175.49   |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）           |  | 61,134,774.52  | 213,087,421.23 |
| 加：营业外收入                     |  | 3,438,430.06   | 2,999,076.66   |
| 减：营业外支出                     |  | 6,113,835.75   | 11,123,914.70  |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）         |  | 58,459,368.83  | 204,962,583.19 |
| 减：所得税费用                     |  | 39,872,905.00  | 72,035,176.24  |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）           |  | 18,586,463.83  | 132,927,406.95 |
| （一）按经营持续性分类                 |  |                |                |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）      |  | 18,586,463.83  | 132,927,406.95 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）      |  |                |                |
| （二）按所有权归属分类                 |  |                |                |
| 1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列） |  | 18,549,529.50  | 132,902,874.88 |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）       |  | 36,934.33      | 24,532.07      |
| 六、其他综合收益的税后净额               |  | 110,345,712.06 | 3,550,181.29   |
| （一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额     |  |                |                |
| 1. 不能重分类进损益的其他综             |  | -9,928,462.20  | 12,712,214.04  |

|                         |  |                |                |
|-------------------------|--|----------------|----------------|
| 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      |  | -9,928,462.20  | 12,712,214.04  |
| (4) 企业自身信用风险公允价值变动      |  |                |                |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益       |  | 120,274,174.26 | -9,162,032.75  |
| (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        |  | -340,963.40    | 1,172,186.85   |
| (3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额  |  |                |                |
| (4) 其他债权投资信用减值准备        |  |                |                |
| (5) 现金流量套期储备            |  |                |                |
| (6) 外币财务报表折算差额          |  | 120,615,137.66 | -10,334,219.60 |
| (7) 其他                  |  |                |                |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 |  |                |                |
| 七、综合收益总额                |  | 128,932,175.89 | 136,477,588.24 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额    |  | 128,895,241.56 | 136,453,056.17 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额      |  | 36,934.33      | 24,532.07      |
| 八、每股收益：                 |  |                |                |
| (一) 基本每股收益(元/股)         |  | 0.0084         | 0.0605         |
| (二) 稀释每股收益(元/股)         |  | 0.0084         | 0.0605         |

公司负责人：刘凯珉

主管会计工作负责人：黄勤利

会计机构负责人：高玉兰

### 母公司利润表

2024年1—12月

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 附注 | 2024年度         | 2023年度         |
|---------------|----|----------------|----------------|
| 一、营业收入        |    | 760,179,615.26 | 828,396,695.93 |
| 减：营业成本        |    | 752,234,256.78 | 828,767,567.74 |
| 税金及附加         |    | 4,742,310.29   | 4,682,796.39   |
| 销售费用          |    | 1,677,169.13   | 1,599,032.85   |
| 管理费用          |    | 40,851,485.23  | 42,609,920.21  |
| 研发费用          |    | 495,794.82     | 3,283,897.13   |
| 财务费用          |    | 4,336,728.01   | -7,610,038.29  |
| 其中：利息费用       |    | 489,480.90     | 1,692,860.11   |
| 利息收入          |    | 3,782,861.90   | 14,041,033.47  |
| 加：其他收益        |    | 363,671.65     |                |
| 投资收益（损失以“—”号填 |    | 79,497,961.09  | 78,716,250.12  |

|                        |  |               |               |
|------------------------|--|---------------|---------------|
| 列)                     |  |               |               |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益     |  |               |               |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益     |  |               |               |
| 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）    |  | -1,085,677.79 | 1,152,137.34  |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）      |  | 1,475,857.85  | -1,455,182.14 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）      |  | -2,050,270.88 | -1,588,046.69 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）      |  | 6,427,180.94  | 1,686,123.66  |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）      |  | 40,470,593.86 | 33,574,802.19 |
| 加：营业外收入                |  | 1,169,150.81  | 1,730,326.86  |
| 减：营业外支出                |  | 25,128.78     | 1,674,106.90  |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）    |  | 41,614,615.89 | 33,631,022.15 |
| 减：所得税费用                |  | 6,171,189.51  | 9,796,396.52  |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）      |  | 35,443,426.38 | 23,834,625.63 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） |  |               |               |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） |  |               |               |
| 五、其他综合收益的税后净额          |  |               |               |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益     |  |               |               |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额       |  |               |               |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益    |  |               |               |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动      |  |               |               |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动      |  |               |               |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益      |  |               |               |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益     |  |               |               |
| 2. 其他债权投资公允价值变动        |  |               |               |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额  |  |               |               |
| 4. 其他债权投资信用减值准备        |  |               |               |
| 5. 现金流量套期储备            |  |               |               |
| 6. 外币财务报表折算差额          |  |               |               |
| 7. 其他                  |  |               |               |
| 六、综合收益总额               |  | 35,443,426.38 | 23,834,625.63 |

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

公司负责人：刘凯珉

主管会计工作负责人：黄勤利

会计机构负责人：高玉兰

合并现金流量表

2024年1—12月

单位：元 币种：人民币

| 项目                        | 附注 | 2024年度           | 2023年度           |
|---------------------------|----|------------------|------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 7,009,040,188.97 | 6,854,747,535.42 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额           |    |                  |                  |
| 向中央银行借款净增加额               |    |                  |                  |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额           |    |                  |                  |
| 收到原保险合同保费取得的现金            |    |                  |                  |
| 收到再保业务现金净额                |    |                  |                  |
| 保户储金及投资款净增加额              |    |                  |                  |
| 收取利息、手续费及佣金的现金            |    |                  |                  |
| 拆入资金净增加额                  |    |                  |                  |
| 回购业务资金净增加额                |    |                  |                  |
| 代理买卖证券收到的现金净额             |    |                  |                  |
| 收到的税费返还                   |    | 6,282,171.06     | 10,690,096.99    |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 38,901,049.18    | 31,554,485.70    |
| 经营活动现金流入小计                |    | 7,054,223,409.21 | 6,896,992,118.11 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 6,710,100,736.24 | 5,636,371,317.11 |
| 客户贷款及垫款净增加额               |    |                  |                  |
| 存放中央银行和同业款项净增加额           |    |                  |                  |
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |    |                  |                  |
| 拆出资金净增加额                  |    |                  |                  |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |    |                  |                  |
| 支付保单红利的现金                 |    |                  |                  |
| 支付给职工及为职工支付的现金            |    | 400,810,174.99   | 410,762,038.19   |
| 支付的各项税费                   |    | 153,742,508.93   | 201,113,324.15   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 50,098,254.82    | 48,714,921.61    |
| 经营活动现金流出小计                |    | 7,314,751,674.98 | 6,296,961,601.06 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | -260,528,265.77  | 600,030,517.05   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 |    | 2,194,086,104.34 | 1,483,065,169.52 |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 24,718,031.35    | 15,114,673.90    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 12,035,755.53    | 12,900,435.59    |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    | 15,785.53        |                  |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |                  |                  |
| 投资活动现金流入小计                |    | 2,230,855,676.75 | 1,511,080,279.01 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 258,283,703.84   | 572,775,487.58   |
| 投资支付的现金                   |    | 1,991,069,746.46 | 1,561,998,165.80 |

|                           |  |                  |                  |
|---------------------------|--|------------------|------------------|
| 质押贷款净增加额                  |  |                  |                  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |                  |                  |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |                  |                  |
| 投资活动现金流出小计                |  | 2,249,353,450.30 | 2,134,773,653.38 |
| 投资活动产生的现金流量净额             |  | -18,497,773.55   | -623,693,374.37  |
| <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                 |  | 2,413,349,775.96 | 2,465,600,516.37 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |                  |                  |
| 筹资活动现金流入小计                |  | 2,413,349,775.96 | 2,465,600,516.37 |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 2,005,589,387.07 | 2,459,173,032.30 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 101,576,486.76   | 122,272,258.95   |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |  |                  |                  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 14,296,517.74    | 12,233,664.80    |
| 筹资活动现金流出小计                |  | 2,121,462,391.57 | 2,593,678,956.05 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |  | 291,887,384.39   | -128,078,439.68  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | -563,904.91      | -15,746,120.88   |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | 12,297,440.16    | -167,487,417.88  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 631,603,539.11   | 799,090,956.99   |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 643,900,979.27   | 631,603,539.11   |

公司负责人：刘凯珉

主管会计工作负责人：黄勤利

会计机构负责人：高玉兰

**母公司现金流量表**

2024年1—12月

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 附注 | 2024年度           | 2023年度           |
|-----------------------|----|------------------|------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 845,472,497.85   | 997,654,518.50   |
| 收到的税费返还               |    | 2,941,422.27     | 7,771,480.52     |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 26,400,322.96    | 17,351,368.15    |
| 经营活动现金流入小计            |    | 874,814,243.08   | 1,022,777,367.17 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 757,005,247.16   | 879,893,680.66   |
| 支付给职工及为职工支付的现金        |    | 26,003,960.46    | 30,853,742.38    |
| 支付的各项税费               |    | 104,639,541.04   | 99,867,587.20    |
| 支付其他与经营活动有关的现金        |    | 16,747,067.51    | 11,177,476.71    |
| 经营活动现金流出小计            |    | 904,395,816.17   | 1,021,792,486.95 |
| 经营活动产生的现金流量净额         |    | -29,581,573.09   | 984,880.22       |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b> |    |                  |                  |
| 收回投资收到的现金             |    | 1,764,457,000.00 | 981,290,000.00   |
| 取得投资收益收到的现金           |    | 77,354,858.40    | 147,847,543.01   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长       |    | 8,922,217.92     | 2,348,125.30     |

|                           |  |                  |                  |
|---------------------------|--|------------------|------------------|
| 期资产收回的现金净额                |  |                  |                  |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |  |                  |                  |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |  |                  |                  |
| 投资活动现金流入小计                |  | 1,850,734,076.32 | 1,131,485,668.31 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 157,270.00       | 858,350.00       |
| 投资支付的现金                   |  | 1,790,757,000.00 | 1,077,250,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |                  | 186,505,873.09   |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |                  |                  |
| 投资活动现金流出小计                |  | 1,790,914,270.00 | 1,264,614,223.09 |
| 投资活动产生的现金流量净额             |  | 59,819,806.32    | -133,128,554.78  |
| <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                 |  | 72,631,535.25    | 143,368,738.77   |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |                  |                  |
| 筹资活动现金流入小计                |  | 72,631,535.25    | 143,368,738.77   |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 72,671,135.14    | 147,031,348.77   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 38,642,205.01    | 78,386,975.22    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  |                  | 178,035.00       |
| 筹资活动现金流出小计                |  | 111,313,340.15   | 225,596,358.99   |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |  | -38,681,804.90   | -82,227,620.22   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | -2,640,690.76    | 221,759.06       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -11,084,262.43   | -214,149,535.72  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 228,157,070.25   | 442,306,605.97   |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 217,072,807.82   | 228,157,070.25   |

公司负责人：刘凯珉

主管会计工作负责人：黄勤利

会计机构负责人：高玉兰

合并所有者权益变动表  
2024年1—12月

单位：元 币种：人民币

| 项目                        | 2024年度        |        |    |  |                |       |                 |            |                |        |                  |    |                  | 少数股东权益    | 所有者权益合计          |
|---------------------------|---------------|--------|----|--|----------------|-------|-----------------|------------|----------------|--------|------------------|----|------------------|-----------|------------------|
|                           | 归属于母公司所有者权益   |        |    |  |                |       |                 |            |                |        |                  |    |                  |           |                  |
|                           | 实收资本(或股本)     | 其他权益工具 |    |  | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益          | 专项储备       | 盈余公积           | 一般风险准备 | 未分配利润            | 其他 | 小计               |           |                  |
|                           | 优先股           | 永续债    | 其他 |  |                |       |                 |            |                |        |                  |    |                  |           |                  |
| 一、上年年末余额                  | 2,201,222,616 |        |    |  | 195,498,415.41 |       | -185,112,616.33 | 200,000.00 | 165,803,817.64 |        | 1,915,234,283.54 |    | 4,292,846,516.26 | 12,834.84 | 4,292,859,351.10 |
| 加：会计政策变更                  |               |        |    |  |                |       |                 |            |                |        |                  |    |                  |           |                  |
| 前期差错更正                    |               |        |    |  |                |       |                 |            |                |        |                  |    |                  |           |                  |
| 其他                        |               |        |    |  |                |       |                 |            |                |        |                  |    |                  |           |                  |
| 二、本年期初余额                  | 2,201,222,616 |        |    |  | 195,498,415.41 |       | -185,112,616.33 | 200,000.00 | 165,803,817.64 |        | 1,915,234,283.54 |    | 4,292,846,516.26 | 12,834.84 | 4,292,859,351.10 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) |               |        |    |  |                |       | 110,345,712.06  |            | 3,544,342.64   |        | -24,616,820.23   |    | 89,273,234.47    | 36,934.33 | 89,310,168.80    |
| (一) 综合收益总额                |               |        |    |  |                |       | 110,345,712.06  |            |                |        | 18,549,529.50    |    | 128,895,241.56   | 36,934.33 | 128,932,175.89   |
| (二) 所有者投入和减少资本            |               |        |    |  |                |       |                 |            |                |        |                  |    |                  |           |                  |
| 1. 所有者投入的普通股              |               |        |    |  |                |       |                 |            |                |        |                  |    |                  |           |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本          |               |        |    |  |                |       |                 |            |                |        |                  |    |                  |           |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额         |               |        |    |  |                |       |                 |            |                |        |                  |    |                  |           |                  |
| 4. 其他                     |               |        |    |  |                |       |                 |            |                |        |                  |    |                  |           |                  |
| (三) 利润分配                  |               |        |    |  |                |       |                 |            | 3,544,342.64   |        | -43,166,349.73   |    | -39,622,007.09   |           | -39,622,007.09   |
| 1. 提取盈余公积                 |               |        |    |  |                |       |                 |            | 3,544,342.64   |        | -3,544,342.64    |    |                  |           |                  |
| 2. 提取一般风险准备               |               |        |    |  |                |       |                 |            |                |        |                  |    |                  |           |                  |
| 3. 对所有者(或股东)的分配           |               |        |    |  |                |       |                 |            |                |        | -39,622,007.09   |    | -39,622,007.09   |           | -39,622,007.09   |
| 4. 其他                     |               |        |    |  |                |       |                 |            |                |        |                  |    |                  |           |                  |
| (四) 所有者权益内部结转             |               |        |    |  |                |       |                 |            |                |        |                  |    |                  |           |                  |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)          |               |        |    |  |                |       |                 |            |                |        |                  |    |                  |           |                  |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)          |               |        |    |  |                |       |                 |            |                |        |                  |    |                  |           |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损               |               |        |    |  |                |       |                 |            |                |        |                  |    |                  |           |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益        |               |        |    |  |                |       |                 |            |                |        |                  |    |                  |           |                  |

怡球金属资源再生（中国）股份有限公司2024年年度报告

|                 |                  |  |  |  |                |                |             |                |  |                  |             |                  |             |                  |
|-----------------|------------------|--|--|--|----------------|----------------|-------------|----------------|--|------------------|-------------|------------------|-------------|------------------|
| 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         |                  |  |  |  |                |                | 225,210.52  |                |  |                  | 225,210.52  |                  | 225,210.52  |                  |
| 2. 本期使用         |                  |  |  |  |                |                | -225,210.52 |                |  |                  | -225,210.52 |                  | -225,210.52 |                  |
| (六) 其他          |                  |  |  |  |                |                |             |                |  |                  |             |                  |             |                  |
| 四、本期末余额         | 2,201,222,616.00 |  |  |  | 195,498,415.41 | -74,766,904.27 | 200,000.00  | 169,348,160.28 |  | 1,890,617,463.31 |             | 4,382,119,750.73 | 49,769.17   | 4,382,169,519.90 |

| 项目                    | 2023年度           |        |    |  |                |               |                 |             |                |        |                  |    |                  | 少数股东权益     | 所有者权益合计          |
|-----------------------|------------------|--------|----|--|----------------|---------------|-----------------|-------------|----------------|--------|------------------|----|------------------|------------|------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益      |        |    |  |                |               |                 |             |                |        |                  | 小计 |                  |            |                  |
|                       | 实收资本(或股本)        | 其他权益工具 |    |  | 资本公积           | 减：库存股         | 其他综合收益          | 专项储备        | 盈余公积           | 一般风险准备 | 未分配利润            |    | 其他               |            |                  |
| 优先股                   |                  | 永续债    | 其他 |  |                |               |                 |             |                |        |                  |    |                  |            |                  |
| 一、上年年末余额              | 2,201,441,946.00 |        |    |  | 194,577,292.43 | 4,905,264.08  | -188,662,797.62 | 397,382.44  | 163,420,355.08 |        | 1,861,766,230.91 |    | 4,228,035,145.16 | -11,697.23 | 4,228,023,447.93 |
| 加：会计政策变更              |                  |        |    |  |                |               |                 |             |                |        |                  |    |                  |            |                  |
| 前期差错更正                |                  |        |    |  |                |               |                 |             |                |        |                  |    |                  |            |                  |
| 其他                    |                  |        |    |  |                |               |                 |             |                |        |                  |    |                  |            |                  |
| 二、本年期初余额              | 2,201,441,946.00 |        |    |  | 194,577,292.43 | 4,905,264.08  | -188,662,797.62 | 397,382.44  | 163,420,355.08 |        | 1,861,766,230.91 |    | 4,228,035,145.16 | -11,697.23 | 4,228,023,447.93 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | -219,330.00      |        |    |  | 921,122.98     | -4,905,264.08 | 3,550,181.29    | -197,382.44 | 2,383,462.56   |        | 53,468,052.63    |    | 64,811,371.10    | 24,532.07  | 64,835,903.17    |
| (一) 综合收益总额            |                  |        |    |  |                |               | 3,550,181.29    |             |                |        | 132,902,874.88   |    | 136,453,056.17   | 24,532.07  | 136,477,588.24   |
| (二) 所有者投入和减少资本        | -219,330.00      |        |    |  | 921,122.98     | -4,905,264.08 |                 |             |                |        |                  |    | 5,607,057.06     |            | 5,607,057.06     |
| 1. 所有者投入的普通股          |                  |        |    |  |                |               |                 |             |                |        |                  |    |                  |            |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                  |        |    |  |                |               |                 |             |                |        |                  |    |                  |            |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                  |        |    |  | 943,055.98     |               |                 |             |                |        |                  |    | 943,055.98       |            | 943,055.98       |
| 4. 其他                 | -219,330.00      |        |    |  | -21,933.00     | -4,905,264.08 |                 |             |                |        |                  |    | 4,664,001.08     |            | 4,664,001.08     |
| (三) 利润分配              |                  |        |    |  |                |               |                 |             | 2,383,462.56   |        | -79,434,822.25   |    | -77,051,359.69   |            | -77,051,359.69   |
| 1. 提取盈余公积             |                  |        |    |  |                |               |                 |             | 2,383,462.56   |        | -2,383,462.56    |    |                  |            |                  |
| 2. 提取一般风险准备           |                  |        |    |  |                |               |                 |             |                |        |                  |    |                  |            |                  |
| 3. 对所有者(或股东)的分配       |                  |        |    |  |                |               |                 |             |                |        | -77,051,359.69   |    | -77,051,359.69   |            | -77,051,359.69   |
| 4. 其他                 |                  |        |    |  |                |               |                 |             |                |        |                  |    |                  |            |                  |
| (四) 所有者权益内部结转         |                  |        |    |  |                |               |                 |             |                |        |                  |    |                  |            |                  |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)      |                  |        |    |  |                |               |                 |             |                |        |                  |    |                  |            |                  |



怡球金属资源再生（中国）股份有限公司2024年年度报告

|                    |                  |  |  |  |                |  |  |              |                |                |                  |
|--------------------|------------------|--|--|--|----------------|--|--|--------------|----------------|----------------|------------------|
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   |                  |  |  |  |                |  |  |              |                |                |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额  |                  |  |  |  |                |  |  |              |                |                |                  |
| 4. 其他              |                  |  |  |  |                |  |  |              |                |                |                  |
| (三) 利润分配           |                  |  |  |  |                |  |  | 3,544,342.64 | -43,166,349.73 | -39,622,007.09 |                  |
| 1. 提取盈余公积          |                  |  |  |  |                |  |  | 3,544,342.64 | -3,544,342.64  | -              |                  |
| 2. 对所有者（或股东）的分配    |                  |  |  |  |                |  |  |              | -39,622,007.09 | -39,622,007.09 |                  |
| 3. 其他              |                  |  |  |  |                |  |  |              |                |                |                  |
| (四) 所有者权益内部结转      |                  |  |  |  |                |  |  |              |                |                |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |                  |  |  |  |                |  |  |              |                |                |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |                  |  |  |  |                |  |  |              |                |                |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                  |  |  |  |                |  |  |              |                |                |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                  |  |  |  |                |  |  |              |                |                |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                  |  |  |  |                |  |  |              |                |                |                  |
| 6. 其他              |                  |  |  |  |                |  |  |              |                |                |                  |
| (五) 专项储备           |                  |  |  |  |                |  |  |              |                |                |                  |
| 1. 本期提取            |                  |  |  |  |                |  |  | 225,210.52   |                | 225,210.52     |                  |
| 2. 本期使用            |                  |  |  |  |                |  |  | -225,210.52  |                | -225,210.52    |                  |
| (六) 其他             |                  |  |  |  |                |  |  |              |                |                |                  |
| 四、本期期末余额           | 2,201,222,616.00 |  |  |  | 135,953,250.66 |  |  | 200,000.00   | 169,348,160.28 | 120,451,544.23 | 2,627,175,571.17 |

| 项目 | 2023 年度 |        |      |       |      |      |      |       |         |
|----|---------|--------|------|-------|------|------|------|-------|---------|
|    | 实收资本（或股 | 其他权益工具 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |

|                       | 本)               |     |     |    |                |               | 收益 |             |                |                |                  |
|-----------------------|------------------|-----|-----|----|----------------|---------------|----|-------------|----------------|----------------|------------------|
|                       |                  | 优先股 | 永续债 | 其他 |                |               |    |             |                |                |                  |
| 一、上年年末余额              | 2,201,441,946.00 |     |     |    | 135,032,127.68 | 4,905,264.08  |    | 397,382.44  | 163,420,355.08 | 183,774,664.20 | 2,679,161,211.32 |
| 加：会计政策变更              |                  |     |     |    |                |               |    |             |                |                |                  |
| 前期差错更正                |                  |     |     |    |                |               |    |             |                |                |                  |
| 其他                    |                  |     |     |    |                |               |    |             |                |                |                  |
| 二、本年期初余额              | 2,201,441,946.00 |     |     |    | 135,032,127.68 | 4,905,264.08  |    | 397,382.44  | 163,420,355.08 | 183,774,664.20 | 2,679,161,211.32 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | -219,330.00      |     |     |    | 921,122.98     | -4,905,264.08 |    | -197,382.44 | 2,383,462.56   | -55,600,196.62 | -47,807,059.44   |
| （一）综合收益总额             |                  |     |     |    |                |               |    |             |                | 23,834,625.63  | 23,834,625.63    |
| （二）所有者投入和减少资本         | -219,330.00      |     |     |    | 921,122.98     | -4,905,264.08 |    |             |                |                | 5,607,057.06     |
| 1. 所有者投入的普通股          |                  |     |     |    |                |               |    |             |                |                |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                  |     |     |    |                |               |    |             |                |                |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                  |     |     |    | 943,055.98     |               |    |             |                |                | 943,055.98       |
| 4. 其他                 | -219,330.00      |     |     |    | -21,933.00     | -4,905,264.08 |    |             |                |                | 4,664,001.08     |
| （三）利润分配               |                  |     |     |    |                |               |    |             | 2,383,462.56   | -79,434,822.25 | -77,051,359.69   |
| 1. 提取盈余公积             |                  |     |     |    |                |               |    |             | 2,383,462.56   | -2,383,462.56  |                  |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                  |     |     |    |                |               |    |             |                | -77,051,359.69 | -77,051,359.69   |
| 3. 其他                 |                  |     |     |    |                |               |    |             |                |                |                  |
| （四）所有者权益内部结转          |                  |     |     |    |                |               |    |             |                |                |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                  |     |     |    |                |               |    |             |                |                |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                  |     |     |    |                |               |    |             |                |                |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                  |     |     |    |                |               |    |             |                |                |                  |

|                    |                  |  |  |  |                |  |  |             |                |                |                  |
|--------------------|------------------|--|--|--|----------------|--|--|-------------|----------------|----------------|------------------|
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                  |  |  |  |                |  |  |             |                |                |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                  |  |  |  |                |  |  |             |                |                |                  |
| 6. 其他              |                  |  |  |  |                |  |  |             |                |                |                  |
| (五) 专项储备           |                  |  |  |  |                |  |  | -197,382.44 |                |                | -197,382.44      |
| 1. 本期提取            |                  |  |  |  |                |  |  | 49,303.67   |                |                | 49,303.67        |
| 2. 本期使用            |                  |  |  |  |                |  |  | -246,686.11 |                |                | -246,686.11      |
| (六) 其他             |                  |  |  |  |                |  |  |             |                |                |                  |
| 四、本期期末余额           | 2,201,222,616.00 |  |  |  | 135,953,250.66 |  |  | 200,000.00  | 165,803,817.64 | 128,174,467.58 | 2,631,354,151.88 |

公司负责人：刘凯珉

主管会计工作负责人：黄勤利

会计机构负责人：高玉兰

### 三、公司基本情况

#### 1、公司概况

√适用 □不适用

怡球金属资源再生（中国）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是经江苏省对外贸易经济合作厅于2009年9月17日以苏外经贸资[2009]698号《关于同意怡球金属（太仓）有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复》批准，由怡球金属（太仓）有限公司整体变更设立的股份有限公司。

本公司设立时股本总额2.2亿元，股份总额220,000,000.00股，每股人民币1元。根据本公司2010年3月29日第二次临时股东大会决议，全体股东按照持股比例增资人民币8,500万元，股本增加至3.05亿元。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]76号《关于核准怡球金属资源再生（中国）股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，本公司首次向社会公开发行人民币普通股（A股）10,500万股，本次发行后股本增加为4.1亿元。本次新增股本业经天健正信会计师事务所天健正信验（2012）综字第010006号验资报告验证。

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

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

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

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

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

2023年，公司因离职、个人绩效考核未达标涉及注销的限制性股票合计219,330股，公司已完成对上述限制性股票的回购并于2023年7月18日注销186,990股、2023年11月17日注销

32,340 股。本次变更后总股本为 2,201,222,616 元。公司现持有统一社会信用代码为 9132050072664477XN 的营业执照。

截至 2024 年 12 月 31 日,本公司累计发行股份总数 220,122.26 万股,注册资本为 220,122.26 万元,注册地址:太仓市沪太新路 388 号,法定代表人为刘凯珉。

公司主要的经营活动为生产、加工新型合金材料和各类新型有色金属材料、黑色金属材料及其制品、环保机械设备、熔炼设备、分选设备、销售公司自产产品;从事与本企业生产的同类商品及矿产品的进出口、批发业务(不含铁矿石、氧化铝、铝土矿;不涉及国营贸易管理商品,涉及配额、许可证管理商品的,按国家有关规定办理申请)。

报告期内本公司主营业务没有发生变更。

财务报表批准报出日:本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 4 月 25 日决议批准报出。

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。此外,本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定(2023 年修订)》披露有关财务信息。

##### 2、持续经营

适用 不适用

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估,未发现影响本公司持续经营能力的事项,本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

#### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

适用 不适用

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

##### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

##### 2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

√适用 □不适用

本公司正常营业周期为一年。

### 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

| 项目               | 重要性标准                  |
|------------------|------------------------|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项 | 应收账款原值的 1%或金额超过 200 万元 |
| 重要的在建工程          | 在建工程账面余额的 5%           |
| 账龄超过一年的重要的应付账款   | 应付账款余额的 1%             |

### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

#### (1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法详见相关章节。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法详见相关章节。

### （3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### （1）控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### （2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### （3）报告期内增减子公司的处理

#### ①增加子公司或业务

##### A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

**B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

**② 处置子公司或业务**

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

**(4) 合并抵销中的特殊考虑**

① 子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

② “专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③ 因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④ 本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

#### （5）特殊交易的会计处理

##### ①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

##### ②通过多次交易分步取得子公司控制权的

###### A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策和会计期间不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

###### B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，购买日之前持有的被购买方股权被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的，公允价值与其账面价值之间的差额计入留存收益，该股权原计入其他综合收益的累计公允价值变动转出至留存收益；购买日之前持有的被购买方的股权作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或者权益法核算的长期股权投资的，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及权益法核算下的除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动的，与其相关

的其他综合收益在购买日采用与被投资方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与其相关的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司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。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面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（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### （1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

### （2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 10、外币业务和外币报表折算

√适用 不适用

### （1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

### （2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，在以外币购入存货并且该存货在资产负债表日的可变现

净值以外币反映的情况下，先将可变现净值按资产负债表日即期汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较，从而确定该项存货的期末价值；对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，对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入当期损益，对于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，其折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入其他综合收益。

### （3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

- ①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。
- ②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。
- ③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。
- ④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下的“其他综合收益”项目列示。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相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。

## 11、金融工具

适用 不适用

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）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

## （2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，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，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

### ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述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，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

### （3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其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，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### ②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

#### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发

行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### （5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### ①预期信用损失的计量

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1 商业承兑汇票

应收票据组合2 银行承兑汇票

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，结合当前状况以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。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合1 逾期账龄组合

#### 应收账款组合 2 合并范围内关联方应收款项组合

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，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 账龄组合

其他应收款组合 2 备用金、押金组合

其他应收款组合 3 合并范围内关联方款项组合

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 商业承兑汇票

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 账龄组合

合同资产组合 2 应收合并范围内关联方组合

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

长期应收款确定组合的依据如下：

长期应收款组合 1 账龄组合

长期应收款组合 2 应收合并范围内关联方组合

对于划分为组合 1 的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

对于划分为组合 2 的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### ②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即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。

### ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

#### ⑤预期信用损失准备的列报

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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### ⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### (6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

- A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；
- B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### ①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，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根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

## ②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

## ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

## (7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### **(8) 金融工具公允价值的确定方法**

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见相关章节。

### **12、 应收票据**

√适用  不适用

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

√适用  不适用

详见金融工具

### **13、 应收账款**

√适用  不适用

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

√适用  不适用

详见金融工具

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

√适用  不适用

详见金融工具

**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**

√适用  不适用

详见金融工具

### **14、 应收款项融资**

√适用  不适用

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

适用  不适用

详见金融工具

### **15、 其他应收款**

√适用  不适用

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

√适用  不适用

详见金融工具

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

√适用  不适用

详见金融工具

#### 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见金融工具

### 16、 存货

√适用 □不适用

#### 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

##### （1）存货的分类

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，包括原材料、库存商品、在途物资、发出商品等。

##### （2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用月末一次加权平均法计价。

##### （3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

#### 存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（一）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

## 17、合同资产

适用 不适用

### 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

本公司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。

本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。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。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见相关章节。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

## 18、持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

## 19、长期股权投资

适用 不适用

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### （1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投

资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

## （2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，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，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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

## （3）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。

### ①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

### ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法详见相关章节。

## 20、投资性房地产

### （1）. 如果采用成本计量模式的：

#### 折旧或摊销方法

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

| 类别        | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|-----------|---------|--------|---------|
| 中国土地使用权   | 50      | 0      | 2       |
| 马来西亚土地使用权 | 永久产权    | -      | -       |

## 21、 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

### (1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

### (2). 折旧方法

√适用 □不适用

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率 | 年折旧率        |
|--------|-------|---------|-----|-------------|
| 土地     | -     | -       | -   | -           |
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 7-40    | 5   | 2.38-13.57  |
| 机器设备   | 年限平均法 | 3-15    | 5   | 6.33-31.67  |
| 办公设备   | 年限平均法 | 3-7     | 5   | 13.57-31.67 |
| 运输设备   | 年限平均法 | 3-10    | 5   | 9.50-31.67  |

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

## 22、 在建工程

√适用 □不适用

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使

用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

| 项目         | 依据  |
|------------|---|
| 房屋、建筑物     | (1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2) 建设工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；(3) 经消防、国土、规划等外部部门验收；(4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。 |
| 需安装调试的机器设备 | (1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；(4) 设备经过资产管理人員和使用人員验收。   |

### 23、借款费用

√适用 □不适用

#### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

#### (2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 24、无形资产

### (1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

√适用 □不适用

#### (1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

#### (2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

| 项 目   | 预计使用寿命  | 依据                    |
|-------|---------|-----------------------|
| 土地使用权 | 16-60 年 | 法定使用权                 |
| 计算机软件 | 5-10 年  | 参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 |

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

#### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益或计入相关资产的成本。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

**(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法**

√适用 □不适用

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用、其他费用等。

（一）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

（二）开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

**25、长期资产减值**

√适用 □不适用

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的

主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资

产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 26、长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用在受益期内按直线法摊销。

## 27、合同负债

√适用 □不适用

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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。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。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见相关章节。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

## 28、职工薪酬

### (1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

#### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### ②职工福利费

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。

#### ③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，以及工会经费和职工教育

## 经费

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，在职工为其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。

### ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

## (2). 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

### ①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### ②设定受益计划

#### A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

#### B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

**C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额**

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

**D. 确定应计入其他综合收益的金额**

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，在原设定受益计划终止时，本公司在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

**(3). 辞退福利的会计处理方法**

适用  不适用

本公司向职工提供辞退福利的，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：

①企业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；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

**(4). 其他长期职工福利的会计处理方法**

适用  不适用

本公司向职工提供辞退福利的，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：

①企业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；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

## 29、预计负债

√适用 □不适用

### （1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

### （2）预计负债的计量方法

预计负债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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 30、收入

### （1）按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

#### （1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品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，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当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，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

#### 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》进行会计处理。对于为客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在为客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

#### 主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

#### 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

## 合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

### （2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

公司商品销售采用一般贸易方式，属于在某一时点履行的履约义务。

公司及子公司销售给所在国/地区客户的内销产品收入确认：若按合同规定，交货地点为需方工厂，以货物送至对方工厂，获得对方签署的送货单后确认收入；若客户自提产品，以发出产品，获得客户签收单取得收款权利时确认收入。

公司及子公司销售给境外客户的外销产品收入确认：主要以 CIF/C&F 贸易方式为主，按照合同要求，自货物越过船舷时控制权发生转移，以提单上的装船日期作为确认收入的时点。

## 31、合同成本

适用 不适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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。

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进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

### 32、政府补助

√适用 □不适用

#### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

#### （2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

#### （3）政府补助的会计处理

##### ①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

##### ②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司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。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### ③政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 33、递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### （1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

但同时满足上述两个条件，且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用该项豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，本公司在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果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利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## （2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认；

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## （3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①可弥补亏损和税款抵减

本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

②合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

## （4）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

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

①本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

②递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转

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

### 34、 租赁

√适用 □不适用

#### 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

##### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

##### (2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

##### (3) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于短期租赁和低价值资产租赁本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

##### 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：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

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，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；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，根据使用权资产类别确定折旧率。

## ②租赁负债

租赁负债应当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。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 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；
- 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；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额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。

### （4）本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

#### ①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### ②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

### ①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

A. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

### ②租赁变更未作为一项单独租赁

#### A. 本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

#### B. 本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

### （6）售后租回

本公司按照相关章节的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### ① 本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照相关章节对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

#### ② 本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照相关章节对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

### 35、重要会计政策和会计估计的变更

#### (1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 会计政策变更的内容和原因  | 受重要影响的报表项目名称 | 影响金额 |
|---|--------------|------|
| 2023年10月25日，财政部发布了《企业会计准则解释第17号》（财会[2023]21号，以下简称解释17号），自2024年1月1日起施行。本公司于2024年1月1日起执行解释17号的规定，执行解释17号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。 | 无            | -    |
| 财政部于2024年3月发布的《企业会计准则应用指南汇编2024》以及2024年12月6日发布的《企业会计准则解释第18号》，规定保证类质保费用应计入营业成本。执行该规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。                        | 无            | -    |

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

| 纳税主体名称                          | 所得税税率（%）                                |
|---------------------------------|---|
| 联邦所得税/<br>FEDERAL INCOME TAX    | 21%                                     |
| 州立企业所得税/<br>STATE CORPORATE TAX | 纽约州：7.25%<br>宾夕法尼亚州：8.49%<br>新泽西州：11.5% |

(1) 本公司、鸿福再生资源（太仓）有限公司（以下简称“鸿福公司”）及怡球贸易（昆山）有限公司（以下简称“昆山怡球”）、怡球企业管理咨询（上海）有限公司（以下简称“怡球上海”）、苏州怡臻供应链管理有限公司（以下简称“怡臻管理”）、苏州怡跃创业投资有限公司（以下简称“怡跃投资”）、苏州怡富供应链管理有限公司（以下简称“怡富管理”）、苏州怡众供应链

管理有限公司（以下简称“怡众管理”）注册于中国境内，其中本公司所得税税率均为25%，其余公司均为小型微利企业，适用减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策。

(2) 依《香港法例》第112章“税务条例”，本公司之子公司YE CHIU INTENATIONAL LIMITED（以下简称“怡球国际”）、YE CHIU RESOURCES (HK) LIMITED（以下简称“怡球香港”）利得税税率为16.5%。2018年4月1日之后实施利得税二级制，利润总额小于200万港元的，适用利得税税率8.25%；利润总额超过200万港元的，适用利得税税率16.5%。

(3) 按照马来西亚政府每年公布的年度预算案，怡球国际有限公司之子公司YE CHIU METAL SMELTING SDN. BHD.（以下简称“马来西亚怡球公司”）、Ye Chiu Non-Ferrous Metal (M) Sdn, Bhd.、YE CHIU ALL METALS SDN. BHD.适用企业所得税率为24%。

(4) 怡球资源有限公司之子公司HARMONY GROUP LIMITED（以下简称“和睦公司”）、GOLDCITY CORPORATION（以下简称“金城公司”）注册地为萨摩亚。

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

## 2、 税收优惠

√适用 □不适用

根据财政部、税务总局公告2023年第12号，对小型微利企业减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。本公司子公司鸿福公司、昆山怡球、怡球上海、怡臻管理、怡跃投资、怡富管理、怡众管理适用小微企业普惠性税收减免政策。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、 货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 期末余额           | 期初余额           |
|---------------|----------------|----------------|
| 库存现金          | 15,899,185.14  | 14,868,229.54  |
| 银行存款          | 614,795,421.12 | 602,146,333.25 |
| 其他货币资金        | 27,977,742.58  | 23,545,134.47  |
| 存放财务公司存款      |                |                |
| 未到期应收利息       | 608,250.37     | 1,581,511.14   |
| 合计            | 659,280,599.21 | 642,141,208.40 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 423,094,667.10 | 397,018,340.32 |

其他说明：

其中受限制的货币资金明细如下：

| 项目 | 2024年12月31日 | 2023年12月31日 |
|----|-------------|-------------|
|----|-------------|-------------|

| 项目         | 2024年12月31日   | 2023年12月31日  |
|------------|---------------|--------------|
| 银行承兑汇票保证金  | 1,669,824.13  | 1,645,328.07 |
| 履约保证金      | 7,799,472.46  | 7,310,830.07 |
| 因诉讼保全的银行存款 | 5,302,072.99  | -            |
| 合计         | 14,771,369.58 | 8,956,158.14 |

## 2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                     | 期末余额           | 期初余额           | 指定理由和依据 |
|------------------------|----------------|----------------|---------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 288,201,001.93 | 499,288,979.04 | /       |
| 其中：                    |                |                |         |
| 债务工具投资                 | 125,281.25     | 12,988,130.02  | /       |
| 权益工具投资                 | 53,811,960.74  | 59,731,664.03  | /       |
| 衍生金融资产（远期外汇合约）         | 74,040.00      |                | /       |
| 其他（银行理财产品）             | 234,189,719.94 | 426,569,184.99 | /       |
| 合计                     | 288,201,001.93 | 499,288,979.04 | /       |

其他说明：

√适用 □不适用

期末交易性金融资产较期初减少 42.28%，主要原因系期末持有银行理财产品规模较期初减少较多所致。

## 3、应收票据

### (1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额       | 期初余额          |
|--------|------------|---------------|
| 银行承兑票据 | 120,367.50 | 10,814,001.96 |
| 合计     | 120,367.50 | 10,814,001.96 |

## 4、应收账款

### (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄        | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|-----------|----------------|----------------|
| 1年以内      |                |                |
| 其中：1年以内分项 |                |                |
| 信用期内      | 490,503,898.39 | 416,596,542.65 |
| 其中：10天以内  | 131,338,420.08 | 59,041,750.35  |
| 10天-6个月   | 49,150,630.15  | 93,706,661.38  |
| 6个月-1年    |                | 3,498,678.79   |
| 1年以内小计    | 670,992,948.62 | 572,843,633.17 |
| 3年以上      | 1,183,858.45   | 1,183,858.45   |
| 合计        | 672,176,807.07 | 574,027,491.62 |

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别        | 期末余额           |        |              |          |                | 期初余额           |        |              |          |                |
|-----------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备         |          | 账面价值           | 账面余额           |        | 坏账准备         |          | 账面价值           |
|           | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |                | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |                |
| 按单项计提坏账准备 | 1,183,858.45   | 0.18   | 1,183,858.45 | 100      |                | 590,357.20     | 0.10   | 590,357.20   | 100      | -              |
| 其中：       |                |        |              |          |                |                |        |              |          |                |
| 按单项计提坏账准备 | 1,183,858.45   | 0.18   | 1,183,858.45 | 100      |                | 590,357.20     | 0.10   | 590,357.20   | 100      |                |
| 按组合计提坏账准备 | 670,992,948.62 | 99.82  | 3,770,915.69 | 0.56     | 667,222,032.93 | 573,437,134.42 | 99.90  | 7,618,591.32 | 1.33     | 565,818,543.10 |
| 其中：       |                |        |              |          |                |                |        |              |          |                |
| 1. 逾期账龄组合 | 670,992,948.62 | 99.82  | 3,770,915.69 | 0.56     | 667,222,032.93 | 573,437,134.42 | 99.90  | 7,618,591.32 | 1.33     | 565,818,543.10 |
| 合计        | 672,176,807.07 | 100.00 | 4,954,774.14 | 0.74     | 667,222,032.93 | 574,027,491.62 | 100.00 | 8,208,948.52 | 1.43     | 565,818,543.10 |

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 名称               | 期末余额         |              |         |      |
|------------------|--------------|--------------|---------|------|
|                  | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例（%） | 计提理由 |
| 1. 福建鑫久铝合金压铸有限公司 | 590,357.20   | 590,357.20   | 100     |      |
| 2. 江苏通泰工业科技有限公司  | 593,501.25   | 593,501.25   | 100     |      |
| 合计               | 1,183,858.45 | 1,183,858.45 | 100     | /    |

按单项计提坏账准备的说明：

√适用 □不适用

公司分别对福建鑫久铝合金压铸有限公司、江苏通泰工业科技有限公司提起关于买卖铝合金锭合同纠纷的诉讼，要求对方支付款项，两起诉讼虽法院均判决公司胜诉，但上述两家还款能力不足，预计应收款项难以收回，因此全额计提坏账准备。

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：1. 逾期账龄组合

单位：元 币种：人民币

| 名称       | 期末余额           |              |         |
|----------|----------------|--------------|---------|
|          | 应收账款           | 坏账准备         | 计提比例（%） |
| 信用期内     | 490,503,898.39 | -            | -       |
| 逾期1年以内   | 180,489,050.23 | 3,770,915.69 | 2.09    |
| 其中：10天以内 | 131,338,420.08 | 1,313,384.17 | 1.00    |
| 10天-6个月  | 49,150,630.15  | 2,457,531.52 | 5.00    |
| 合计       | 670,992,948.62 | 3,770,915.69 | 0.56    |

按组合计提坏账准备的说明：

√适用 □不适用

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见相关章节

### (3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别               | 期初余额         | 本期变动金额        |       |       |      | 期末余额         |
|------------------|--------------|---------------|-------|-------|------|--------------|
|                  |              | 计提            | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |              |
| 按单项计提坏账准备        | 590,357.20   | 593,501.25    |       |       |      | 1,183,858.45 |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 7,618,591.32 | -3,847,675.63 |       |       |      | 3,770,915.69 |
| 其中：逾期账龄组合        | 7,618,591.32 | -3,847,675.63 |       |       |      | 3,770,915.69 |
| 合计               | 8,208,948.52 | -3,254,174.38 |       |       |      | 4,954,774.14 |

### (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 应收账款期末余 | 合同资产期 | 应收账款和 | 占应收账款和合同 | 坏账准备期末 |
|------|---------|-------|-------|----------|--------|
|------|---------|-------|-------|----------|--------|

|     | 额              | 末余额 | 合同资产期<br>末余额 | 资产期末余额合计<br>数的比例（%） | 余额           |
|-----|----------------|-----|--------------|---------------------|--------------|
| 第一名 | 110,529,507.93 |     |              | 16.44               | 103,599.64   |
| 第二名 | 43,376,524.57  |     |              | 6.45                | 821,415.97   |
| 第三名 | 41,537,479.31  |     |              | 6.18                | 239,456.50   |
| 第四名 | 30,633,600.70  |     |              | 4.56                | -            |
| 第五名 | 27,809,996.05  |     |              | 4.14                | -            |
| 合计  | 253,887,108.56 |     |              | 37.77               | 1,164,472.11 |

其他说明：

适用 不适用

## 5、应收款项融资

### (1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额         | 期初余额          |
|------|--------------|---------------|
| 应收票据 | 2,392,551.05 | 11,523,551.54 |
| 合计   | 2,392,551.05 | 11,523,551.54 |

## 6、预付款项

### (1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄   | 期末余额          |        | 期初余额          |        |
|------|---------------|--------|---------------|--------|
|      | 金额            | 比例（%）  | 金额            | 比例（%）  |
| 1年以内 | 26,341,560.53 | 95.84  | 18,665,870.51 | 95.25  |
| 1至2年 | 868,583.79    | 3.16   | 443,779.56    | 2.26   |
| 2至3年 | 104,715.79    | 0.38   | 226,356.37    | 1.16   |
| 3年以上 | 170,670.11    | 0.62   | 261,570.42    | 1.33   |
| 合计   | 27,485,530.22 | 100.00 | 19,597,576.86 | 100.00 |

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

本公司无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

### (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 期末余额          | 占预付款项期末余额合计数的<br>比例（%） |
|------|---------------|------------------------|
| 第一名  | 4,563,232.26  | 16.60                  |
| 第二名  | 2,923,081.77  | 10.63                  |
| 第三名  | 2,306,303.04  | 8.39                   |
| 第四名  | 1,385,566.98  | 5.04                   |
| 第五名  | 1,280,396.08  | 4.66                   |
| 合计   | 12,458,580.13 | 45.33                  |

7、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 7,254,376.98 | 5,723,852.79 |
| 合计    | 7,254,376.98 | 5,723,852.79 |

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄        | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|-----------|--------------|--------------|
| 1年以内      |              |              |
| 其中：1年以内分项 |              |              |
| 1年以内      | 2,022,153.26 | 982,055.27   |
| 1年以内小计    | 2,022,153.26 | 982,055.27   |
| 1至2年      | 755,722.56   | 1,266,941.43 |
| 2至3年      | 1,109,829.73 | 2,614,230.47 |
| 3年以上      | 3,444,971.15 | 920,417.37   |
| 合计        | 7,332,676.70 | 5,783,644.54 |

(1). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 款项性质    | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|---------|--------------|--------------|
| 备用金、押金  | 7,209,264.87 | 5,735,261.03 |
| 外部单位往来款 | 115,714.23   | 47,026.99    |
| 其他      | 7,697.60     | 1,356.52     |
| 合计      | 7,332,676.70 | 5,783,644.54 |

(2). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 坏账准备           | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计        |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|-----------|
|                | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |           |
| 2024年1月1日余额    | 59,791.75    |                      |                      | 59,791.75 |
| 2024年1月1日余额在本期 |              |                      |                      |           |
| --转入第二阶段       |              |                      |                      |           |
| --转入第三阶段       |              |                      |                      |           |
| --转回第二阶段       |              |                      |                      |           |
| --转回第一阶段       |              |                      |                      |           |

|               |           |  |  |           |
|---------------|-----------|--|--|-----------|
| 本期计提          | 18,507.97 |  |  | 18,507.97 |
| 本期转回          |           |  |  |           |
| 本期转销          |           |  |  |           |
| 本期核销          |           |  |  |           |
| 其他变动          |           |  |  |           |
| 2024年12月31日余额 | 78,299.72 |  |  | 78,299.72 |

(3). 坏账准备的情况

适用  不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 期末余额         | 占其他应收款<br>期末余额合计<br>数的比例 (%) | 款项的性质  | 账龄              | 坏账准备<br>期末余额 |
|------|--------------|------------------------------|--------|-----------------|--------------|
| 第一名  | 1,653,297.96 | 22.55                        | 备用金、押金 | 3年以上            | 16,532.98    |
| 第二名  | 1,493,300.77 | 20.37                        | 备用金、押金 | 2年以上            | 14,933.01    |
| 第三名  | 1,404,550.49 | 19.15                        | 备用金、押金 | 1年以内、2年以上；      | 14,045.50    |
| 第四名  | 356,378.00   | 4.86                         | 备用金、押金 | 1年以内、1-2年、2年以上； | 3,563.78     |
| 第五名  | 348,780.67   | 4.76                         | 备用金、押金 | 1年以内            | 3,487.81     |
| 合计   | 5,256,307.89 | 71.69                        | /      | /               | 52,563.08    |

8、 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额             |                   |                  | 期初余额             |                   |                  |
|------|------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|
|      | 账面余额             | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值             | 账面余额             | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值             |
| 原材料  | 540,510,062.18   | 4,593,955.69      | 535,916,106.49   | 356,547,042.56   | 5,489,088.99      | 351,057,953.57   |
| 库存商品 | 246,185,096.26   | 570,104.53        | 245,614,991.73   | 194,968,408.64   | 192,338.78        | 194,776,069.86   |
| 在途物资 | 831,766,964.52   | 352,014.86        | 831,414,949.66   | 631,068,541.41   | 232,873.52        | 630,835,667.89   |
| 发出商品 | 20,141,686.27    | -                 | 20,141,686.27    | 21,097,758.44    | -                 | 21,097,758.44    |
| 合计   | 1,638,603,809.23 | 5,516,075.08      | 1,633,087,734.15 | 1,203,681,751.05 | 5,914,301.29      | 1,197,767,449.76 |

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期初余额         | 本期增加金额       |    | 本期减少金额       |    | 期末余额         |
|------|--------------|--------------|----|--------------|----|--------------|
|      |              | 计提           | 其他 | 转回或转销        | 其他 |              |
| 原材料  | 5,489,088.99 | 3,625,811.24 | -  | 4,520,944.54 | -  | 4,593,955.69 |
| 库存商品 | 192,338.78   | 985,420.52   | -  | 607,654.77   | -  | 570,104.53   |
| 在途物资 | 232,873.52   | 338,346.28   | -  | 219,204.94   | -  | 352,014.86   |
| 合计   | 5,914,301.29 | 4,949,578.04 |    | 5,347,804.25 |    | 5,516,075.08 |

## 9、一年内到期的非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 期末余额       | 期初余额          |
|-------------|------------|---------------|
| 一年内到期的长期应收款 | 278,478.83 | 190,147.19    |
| 大额存单及利息*    |            | 33,409,545.90 |
| 合计          | 278,478.83 | 33,599,693.09 |

## 10、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目               | 期末余额           | 期初余额           |
|------------------|----------------|----------------|
| 以抵销后净额列示的所得税预缴税额 | 42,660,664.63  | 24,658,642.59  |
| 美国其他税项预缴         | 1,650,945.45   | 1,517,711.85   |
| 增值税留抵扣额          | 4,281,205.46   | 1,939,588.47   |
| 短期其他债权投资         | 162,490,568.07 | 136,014,988.34 |
| 合计               | 211,083,383.61 | 164,130,931.25 |

11、 长期应收款

(1). 长期应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 期末余额          |      |               | 期初余额          |      |               | 折现率<br>区间 |
|---------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|-----------|
|               | 账面余额          | 坏账准备 | 账面价值          | 账面余额          | 坏账准备 | 账面价值          |           |
| 融资租赁款         |               |      |               |               |      |               |           |
| 其中：未实现融资收益    |               |      |               |               |      |               |           |
| 美国保险机构保证金     | 12,103,396.61 | -    | 12,103,396.61 | 11,841,190.74 |      | 11,841,190.74 |           |
| 减：一年内到期的长期应收款 | 278,478.83    | -    | 278,478.83    | 190,147.19    |      | 190,147.19    |           |
| 合计            | 11,824,917.78 | -    | 11,824,917.78 | 11,651,043.55 |      | 11,651,043.55 | /         |

12、 其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                                   | 期初余额          | 本期增减变动 |      |               |               |    | 期末余额          | 本期确认的股利收入 | 累计计入其他综合收益的利得 | 累计计入其他综合收益的损失 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 |
|--------------------------------------|---------------|--------|------|---------------|---------------|----|---------------|-----------|---------------|---------------|---------------------------|
|                                      |               | 追加投资   | 减少投资 | 本期计入其他综合收益的利得 | 本期计入其他综合收益的损失 | 其他 |               |           |               |               |                           |
| Kingsferry Classic Value Fund I Ltd. | 41,776,301.67 |        |      |               | 8,204,830.22  |    | 33,571,471.45 |           |               | 35,567,985.93 | 长期持有的战略投资                 |
| 合计                                   | 41,776,301.67 |        |      |               | 8,204,830.22  |    | 33,571,471.45 |           |               | 35,567,985.93 | /                         |

### 13、 投资性房地产

投资性房地产计量模式

#### (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

| 项目                 | 房屋、建筑物 | 土地使用权         | 在建工程 | 合计            |
|--------------------|--------|---------------|------|---------------|
| 一、账面原值             |        |               |      |               |
| 1. 期初余额            |        | 42,228,530.20 |      | 42,228,530.20 |
| 2. 本期增加金额          |        | 302,819.67    |      | 302,819.67    |
| (1) 外购             |        |               |      |               |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 |        |               |      |               |
| 外币报表折算差额           |        | 302,819.67    |      | 302,819.67    |
| 3. 本期减少金额          |        |               |      |               |
| (1) 处置             |        |               |      |               |
| (2) 其他转出           |        |               |      |               |
| 4. 期末余额            |        | 42,531,349.87 |      | 42,531,349.87 |
| 二、累计折旧和累计摊销        |        |               |      |               |
| 1. 期初余额            |        | 10,096,400.55 |      | 10,096,400.55 |
| 2. 本期增加金额          |        | 725,489.86    |      | 725,489.86    |
| (1) 计提或摊销          |        | 725,489.86    |      | 725,489.86    |
| 3. 本期减少金额          |        |               |      |               |
| (1) 处置             |        |               |      |               |
| (2) 其他转出           |        |               |      |               |
| 4. 期末余额            |        | 10,821,890.41 |      | 10,821,890.41 |
| 三、减值准备             |        |               |      |               |
| 1. 期初余额            |        |               |      |               |
| 2. 本期增加金额          |        |               |      |               |
| (1) 计提             |        |               |      |               |
| 3. 本期减少金额          |        |               |      |               |
| (1) 处置             |        |               |      |               |
| (2) 其他转出           |        |               |      |               |
| 4. 期末余额            |        |               |      |               |
| 四、账面价值             |        |               |      |               |
| 1. 期末账面价值          |        | 31,709,459.46 |      | 31,709,459.46 |
| 2. 期初账面价值          |        | 32,132,129.65 |      | 32,132,129.65 |

本公司产权证书编号为太国用(2010)第005003184的土地期后被政府收回，说明见附注资产负债表日后事项 1. 重要非调整事项。

### 14、 固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额             | 期初余额             |
|--------|------------------|------------------|
| 固定资产   | 2,047,200,843.93 | 1,171,942,908.29 |
| 固定资产清理 | 3,734,513.28     |                  |
| 合计     | 2,050,935,357.21 | 1,171,942,908.29 |

**(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 土地             | 房屋及建筑物           | 机器设备             | 运输工具           | 电子设备及其他        | 合计               |
|----------------|----------------|------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| <b>一、账面原值：</b> |                |                  |                  |                |                |                  |
| 1. 期初余额        | 101,692,094.47 | 871,558,205.01   | 1,295,398,452.25 | 156,976,398.48 | 166,567,222.51 | 2,592,192,372.72 |
| 2. 本期增加金额      | 1,497,169.11   | 718,006,715.83   | 329,740,428.42   | 22,144,849.50  | 28,803,195.62  | 1,100,192,358.48 |
| (1) 购置         | -              | 12,447,027.66    | 27,884,927.35    | 15,106,100.10  | 5,341,960.30   | 60,780,015.41    |
| (2) 在建工程转入     | -              | 664,650,934.42   | 267,878,321.58   | 4,143,115.09   | 20,652,547.82  | 957,324,918.91   |
| (3) 企业合并增加     |                |                  |                  |                |                |                  |
| (4) 外币报表折算差额   | 1,497,169.11   | 40,908,753.75    | 33,977,179.49    | 2,895,634.31   | 2,808,687.50   | 82,087,424.16    |
| 3. 本期减少金额      | 2,183,691.26   | 1,653,797.72     | 108,698,284.65   | 12,580,585.64  | 28,857,000.35  | 153,973,359.62   |
| (1) 处置或报废      | 2,183,691.26   | 1,653,797.72     | 108,698,284.65   | 12,580,585.64  | 28,857,000.35  | 153,973,359.62   |
| 4. 期末余额        | 101,005,572.32 | 1,587,911,123.12 | 1,516,440,596.02 | 166,540,662.34 | 166,513,417.78 | 3,538,411,371.58 |
| <b>二、累计折旧</b>  |                |                  |                  |                |                |                  |
| 1. 期初余额        | 336,933.67     | 327,048,991.92   | 798,829,254.94   | 107,187,188.55 | 125,101,732.03 | 1,358,504,101.11 |
| 2. 本期增加金额      | 230,980.97     | 44,262,410.01    | 116,340,171.96   | 16,862,409.98  | 13,429,588.21  | 191,125,561.13   |
| (1) 计提         | 226,422.63     | 38,625,858.93    | 100,658,730.54   | 14,980,049.50  | 11,913,410.55  | 166,404,472.15   |
| 外币报表折算差额       | 4,558.34       | 5,636,551.08     | 15,681,441.42    | 1,882,360.48   | 1,516,177.66   | 24,721,088.98    |
| 3. 本期减少金额      | 276,601.13     | 1,142,234.96     | 81,149,622.28    | 11,542,262.18  | 26,787,628.03  | 120,898,348.58   |
| (1) 处置或报废      | 276,601.13     | 1,142,234.96     | 81,149,622.28    | 11,542,262.18  | 26,787,628.03  | 120,898,348.58   |
| 4. 期末余额        | 291,313.51     | 370,169,166.97   | 834,019,804.62   | 112,507,336.35 | 111,743,692.21 | 1,428,731,313.66 |
| <b>三、减值准备</b>  |                |                  |                  |                |                |                  |
| 1. 期初余额        | -              | 1,619,343.69     | 59,484,473.13    | 353,098.31     | 288,448.19     | 61,745,363.32    |
| 2. 本期增加金额      | -              | 24,166.58        | 7,146,662.35     | 5,164.80       | 156,992.58     | 7,332,986.31     |
| (1) 计提         | -              | -                | 6,147,947.32     | -              | 146,857.94     | 6,294,805.26     |
| 外币报表折算差额       | -              | 24,166.58        | 998,715.03       | 5,164.80       | 10,134.64      | 1,038,181.05     |
| 3. 本期减少金额      | -              | -                | 6,576,969.70     | 11,182.07      | 10,983.87      | 6,599,135.64     |
| (1) 处置或报废      | -              | -                | 6,576,969.70     | 11,182.07      | 10,983.87      | 6,599,135.64     |
| 4. 期末余额        | -              | 1,643,510.27     | 60,054,165.78    | 347,081.04     | 434,456.90     | 62,479,213.99    |
| <b>四、账面价值</b>  |                |                  |                  |                |                |                  |
| 1. 期末账面价值      | 100,714,258.81 | 1,216,098,445.88 | 622,366,625.62   | 53,686,244.95  | 54,335,268.67  | 2,047,200,843.93 |
| 2. 期初账面价值      | 101,355,160.80 | 542,889,869.40   | 437,084,724.18   | 49,436,111.62  | 41,177,042.29  | 1,171,942,908.29 |

**(2). 暂时闲置的固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 账面原值           | 累计折旧           | 减值准备          | 账面价值         | 备注 |
|------------|----------------|----------------|---------------|--------------|----|
| 与生产相关机器设备等 | 134,592,206.34 | 121,188,895.16 | 10,179,112.04 | 3,224,199.14 |    |

**固定资产清理**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额         | 期初余额 |
|------|--------------|------|
| 机器设备 | 3,734,513.28 |      |
| 合计   | 3,734,513.28 |      |

**15、 在建工程**

**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 在建工程 | 146,482,924.81 | 913,901,919.86 |
| 合计   | 146,482,924.81 | 913,901,919.86 |

**在建工程**

**(1). 在建工程情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 期末余额           |      |                | 期初余额           |      |                |
|------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|            | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 马来西亚新厂建设项目 | 91,371,387.25  | -    | 91,371,387.25  | 798,444,702.01 |      | 798,444,702.01 |
| 美国变电基站项目   |                |      |                | 30,421,428.18  |      | 30,421,428.18  |
| 美国零星建设项目   | 17,748,519.02  | -    | 17,748,519.02  | 25,511,985.27  |      | 25,511,985.27  |
| 其他零星工程     | 37,363,018.54  | -    | 37,363,018.54  | 59,523,804.40  |      | 59,523,804.40  |
| 合计         | 146,482,924.81 | -    | 146,482,924.81 | 913,901,919.86 |      | 913,901,919.86 |

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称       | 预算数 | 期初余额           | 本期增加金额         | 本期转入固定资产金额     | 本期其他减少金额 | 期末余额           | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度  | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|------------|-----|----------------|----------------|----------------|----------|----------------|----------------|-------|-----------|--------------|-------------|------|
| 马来西亚新厂建设项目 |     | 798,444,702.01 | 138,487,600.39 | 845,560,915.15 |          | 91,371,387.25  | 48.83          | 48.83 |           |              |             | 自筹资金 |
| 美国零星建设项目   |     | 25,511,985.27  | 23,315,110.81  | 31,078,577.06  |          | 17,748,519.02  |                |       |           |              |             |      |
| 美国变电基站项目   |     | 30,421,428.18  | 892,857.64     | 31,314,285.82  |          | -              |                |       |           |              |             |      |
| 其他零星工程     |     | 59,523,804.40  | 27,210,355.02  | 49,371,140.88  |          | 37,363,018.54  |                |       |           |              |             |      |
| 合计         |     | 913,901,919.86 | 189,905,923.86 | 957,324,918.91 |          | 146,482,924.81 | /              | /     |           |              | /           | /    |

16、 使用权资产

(1) 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 房屋及建筑物       | 运输工具          | 办公设备      | 合计            |
|--------------|--------------|---------------|-----------|---------------|
| 一、账面原值       |              |               |           |               |
| 1. 期初余额      | 8,182,476.60 | 46,279,837.62 | 87,530.98 | 54,549,845.20 |
| 2. 本期增加金额    | 227,380.15   | 5,243,379.50  | 41,273.26 | 5,512,032.91  |
| 租赁           |              | 4,541,674.17  | 40,190.60 | 4,581,864.77  |
| 外币报表折算差额     | 227,380.15   | 701,705.33    | 1,082.66  | 930,168.14    |
| 3. 本期减少金额    | 3,502,257.70 | 3,362,961.24  | 64,067.81 | 6,929,286.75  |
| (1) 租赁到期     | 3,502,257.70 | 3,362,961.24  | 64,067.81 | 6,929,286.75  |
| 4. 期末余额      | 4,907,599.05 | 48,160,255.88 | 64,736.43 | 53,132,591.36 |
| 二、累计折旧       |              |               |           |               |
| 1. 期初余额      | 2,446,452.78 | 14,564,449.66 | 66,285.15 | 17,077,187.59 |
| 2. 本期增加金额    | 3,884,805.21 | 9,308,835.15  | 26,450.86 | 13,220,091.22 |
| (1) 计提       | 3,765,040.01 | 9,038,325.87  | 25,819.87 | 12,829,185.75 |
| (2) 外币报表折算差额 | 119,765.20   | 270,509.28    | 630.99    | 390,905.47    |
| 3. 本期减少金额    | 3,502,257.70 | 3,362,961.24  | 64,067.81 | 6,929,286.75  |
| (1) 处置       |              |               |           |               |
| (2) 租赁到期     | 3,502,257.70 | 3,362,961.24  | 64,067.81 | 6,929,286.75  |
| 4. 期末余额      | 2,829,000.29 | 20,510,323.57 | 28,668.20 | 23,367,992.06 |
| 三、减值准备       |              |               |           |               |
| 1. 期初余额      |              |               |           |               |
| 2. 本期增加金额    |              |               |           |               |
| (1) 计提       |              |               |           |               |
| 3. 本期减少金额    |              |               |           |               |
| (1) 处置       |              |               |           |               |
| 4. 期末余额      |              |               |           |               |
| 四、账面价值       |              |               |           |               |
| 1. 期末账面价值    | 2,078,598.76 | 27,649,932.31 | 36,068.23 | 29,764,599.30 |
| 2. 期初账面价值    | 5,736,023.82 | 31,715,387.96 | 21,245.83 | 37,472,657.61 |

17、 无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 太仓土地使用权*a     | 马来西亚土地使用权*b    | 专利权 | 非专利技术 | 管理软件          | 合计             |
|---------|---------------|----------------|-----|-------|---------------|----------------|
| 一、账面原值  |               |                |     |       |               |                |
| 1. 期初余额 | 19,779,698.30 | 295,194,470.81 |     |       | 32,981,049.07 | 347,955,218.18 |

|              |               |                |  |  |               |                |
|--------------|---------------|----------------|--|--|---------------|----------------|
| 2. 本期增加金额    |               | 15,042,772.24  |  |  | 318,335.83    | 15,361,108.07  |
| (1) 购置       |               | -              |  |  | 1,543.35      | 1,543.35       |
| (2) 内部研发     |               |                |  |  |               |                |
| (3) 企业合并增加   |               |                |  |  |               |                |
| (4) 外币报表折算差额 |               | 15,042,772.24  |  |  | 316,792.48    | 15,359,564.72  |
| 3. 本期减少金额    |               |                |  |  | 155,281.17    | 155,281.17     |
| (1) 处置       |               |                |  |  | 155,281.17    | 155,281.17     |
| 4. 期末余额      | 19,779,698.30 | 310,237,243.05 |  |  | 33,144,103.73 | 363,161,045.08 |
| 二、累计摊销       |               |                |  |  |               |                |
| 1. 期初余额      | 8,047,297.33  | 31,603,309.44  |  |  | 26,789,640.79 | 66,440,247.56  |
| 2. 本期增加金额    | 395,593.98    | 6,567,982.64   |  |  | 2,482,807.48  | 9,446,384.10   |
| (1) 计提       | 395,593.98    | 4,932,013.55   |  |  | 2,222,985.49  | 7,550,593.02   |
| (2) 外币报表折算差额 |               | 1,635,969.09   |  |  | 259,821.99    | 1,895,791.08   |
| 3. 本期减少金额    |               |                |  |  | 153,744.05    | 153,744.05     |
| (1) 处置       |               |                |  |  | 153,744.05    | 153,744.05     |
| 4. 期末余额      | 8,442,891.31  | 38,171,292.08  |  |  | 29,118,704.22 | 75,732,887.61  |
| 三、减值准备       |               |                |  |  |               |                |
| 1. 期初余额      |               |                |  |  |               |                |
| 2. 本期增加金额    |               |                |  |  |               |                |
| (1) 计提       |               |                |  |  |               |                |
| 3. 本期减少金额    |               |                |  |  |               |                |
| (1) 处置       |               |                |  |  |               |                |
| 4. 期末余额      |               |                |  |  |               |                |
| 四、账面价值       |               |                |  |  |               |                |
| 1. 期末账面价值    | 11,336,806.99 | 272,065,950.97 |  |  | 4,025,399.51  | 287,428,157.47 |
| 2. 期初账面价值    | 11,732,400.97 | 263,591,161.37 |  |  | 6,191,408.28  | 281,514,970.62 |

#### 无形资产说明

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

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

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

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

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

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

\*b 系本公司之子公司马来西亚怡球公司的土地。主要明细如下：

| 序号 | 面积<br>(land/building<br>square meters) | 用途    | 卖方                                | 地址   | 地契号    | 取得土地<br>使用权日期 | 土地使<br>用权年<br>限 |
|----|--|-------|-----------------------------------|--|--------|---------------|-----------------|
| ①  | 8,090.13<br>/2,160.00                  | 办公用地  | 柔佛土地<br>局                         | Kawasan Perindustrian<br>Pasir Gudang<br>81700 Pasir Gudang<br>Johor Darul Takzim    | 188984 | 1991年         | 60年             |
| ②  | 12,140.20<br>/7,110.00                 | 厂房用地  | 柔佛土地<br>局                         | Kawasan Perindustrian<br>Pasir Gudang<br>81700 Pasir Gudang<br>Johor Darul Takzim    | 212978 | 1993年         | 60年             |
| ③  | 20,856.82 /<br>5,398.00                | 废料加工地 | 柔佛土地<br>局                         | Jalan Keluli,Pasir gudang<br>industrial area,81700Pasir<br>Gudang Johor Darul Takzim | 32872  | 2002年         | 60年             |
| ④  | 12,140.20/NIL                          | 厂房用地  | Kian Joo<br>Can factory<br>berhad | Kawasan Perindustrian<br>Pasir Gudang<br>81700 Pasir Gudang<br>Johor Darul Takzim    | 212963 | 2005年         | 46年             |
| ⑤  | 14.174 公顷<br>(Hektar)                  | 厂房用地  | 柔佛土地<br>局                         | Tanjung Langsung<br>Industrial Area,<br>Johor Darul Takzim                           | 63873  | 2014年         | 55年             |
| ⑥  | 97.069acres<br>(4,228,325.64sq.ft<br>) | 厂房用地  | 柔佛土地<br>局                         | Tanjung Langsung<br>Industrial Area,<br>Johor Darul Takzim                           | 600660 | 2020年         | 60年             |

| 序号 | 面积<br>(land/building square meters) | 用途   | 卖方    | 地址   | 地契号    | 取得土地使用权日期 | 土地使用年限 |
|----|-------------------------------------|------|-------|--|--------|-----------|--------|
| ⑦  | 12.439acres<br>(541,842.84sq.ft.)   | 厂房用地 | 柔佛土地局 | Tanjung Langsat Industrial Area,<br>Johor Darul Takzim | 596406 | 2020年     | 60年    |

## 18、商誉

### (1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

## 19、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目              | 期初余额         | 本期增加金额       | 本期摊销金额       | 其他减少金额 | 期末余额         |
|-----------------|--------------|--------------|--------------|--------|--------------|
| 上海写字楼地下车位费用*(1) | 2,675,000.00 |              | 300,000.00   |        | 2,375,000.00 |
| 银行贷款管理费*(2)     | 1,620,404.73 |              | 1,285,906.91 |        | 334,497.82   |
| 其他              | 1,311,868.48 | 2,271,399.66 | 926,277.70   | -      | 2,656,990.44 |
| 合计              | 5,607,273.21 | 2,271,399.66 | 2,512,184.61 |        | 5,366,488.26 |

其他说明：

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

\*（2）子公司和睦公司、Metalico, Inc分别与银行签订循环贷款协议，根据约定需按照贷款协议承诺本金的一定比例支付贷款安排费等，本公司按照协议有效期对费用进行摊销。

## 20、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额          |              | 期初余额          |              |
|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|        | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      |
| 资产减值准备 | 10,145,080.30 | 2,408,058.45 | 14,082,096.62 | 3,296,971.93 |

|         |                |                |                |               |
|---------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 资产折旧与摊销 | 17,818,307.04  | 4,286,477.78   | 10,626,366.97  | 2,590,905.05  |
| 未实现损益   | 27,928,538.94  | 6,358,882.36   | 19,132,009.23  | 4,591,682.21  |
| 租赁负债    | 31,281,089.73  | 6,612,578.84   | 37,500,577.44  | 7,997,060.23  |
| 暂估费用    | 32,522,892.68  | 7,485,994.50   | 40,792,834.46  | 9,540,909.28  |
| 未弥补亏损   | 495,083,115.26 | 110,667,343.33 | 141,283,563.1  | 29,669,548.33 |
| 合计      | 614,779,023.95 | 137,819,335.26 | 263,417,447.82 | 57,687,077.03 |

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 期末余额           |                | 期初余额           |                |
|---------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|         | 应纳税暂时性差异       | 递延所得税负债        | 应纳税暂时性差异       | 递延所得税负债        |
| 资产折旧与摊销 | 709,042,020.51 | 156,039,108.94 | 533,256,226.05 | 115,199,027.59 |
| 使用权资产   | 29,764,599.30  | 6,290,165.85   | 36,562,619.91  | 7,795,124.82   |
| 未实现损益   | 4,904,693.37   | 1,177,126.41   | -              | -              |
| 合计      | 743,711,313.18 | 163,506,401.20 | 569,818,845.96 | 122,994,152.41 |

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 | 126,713,707.31   | 11,105,627.95     | 49,547,708.23    | 8,139,368.80      |
| 递延所得税负债 | 126,713,707.31   | 36,792,693.89     | 49,547,708.23    | 73,446,444.18     |

21、 其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额         |      |              | 期初余额          |      |               |
|-------|--------------|------|--------------|---------------|------|---------------|
|       | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 预付设备款 | 1,220,709.99 | -    | 1,220,709.99 | 12,003,984.42 |      | 12,003,984.42 |
| 合计    | 1,220,709.99 |      | 1,220,709.99 | 12,003,984.42 |      | 12,003,984.42 |

22、 所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末            |               |      |               | 期初           |              |      |          |
|------|---------------|---------------|------|---------------|--------------|--------------|------|----------|
|      | 账面余额          | 账面价值          | 受限类型 | 受限情况          | 账面余额         | 账面价值         | 受限类型 | 受限情况     |
| 货币资金 | 14,771,369.58 | 14,771,369.58 | 质押   | 票据、履约保证金、诉讼保全 | 8,956,158.14 | 8,956,158.14 | 质押   | 票据、履约保证金 |

|      |                |                |    |      |                |                |    |      |
|------|----------------|----------------|----|------|----------------|----------------|----|------|
| 固定资产 | 386,366,641.14 | 386,366,641.14 | 抵押 | 抵押借款 | 140,770,106.24 | 140,770,106.24 | 抵押 | 抵押借款 |
| 无形资产 | 243,784,082.81 | 243,784,082.81 | 抵押 | 抵押借款 | 263,946,822.92 | 263,946,822.92 | 抵押 | 抵押借款 |
| 合计   | 644,922,093.53 | 644,922,093.53 | /  | /    | 413,673,087.30 | 413,673,087.30 | /  | /    |

### 23、 短期借款

#### (1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 质押借款  |                | 2,933,528.46   |
| 保证借款  | 697,740,337.71 | 357,550,944.22 |
| 未到期利息 | 7,757,947.18   | 4,233,794.32   |
| 合计    | 705,498,284.89 | 364,718,267.00 |

### 24、 交易性金融负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

### 25、 应付票据

#### (1). 应付票据列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 种类                       | 期末余额          | 期初余额          |
|--------------------------|---------------|---------------|
| Outstanding Check（未兑付支票） | 35,356,526.89 | 49,525,362.93 |
| 合计                       | 35,356,526.89 | 49,525,362.93 |

### 26、 应付账款

#### (1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 期末余额           | 期初余额           |
|----------|----------------|----------------|
| 应付材料款    | 160,488,939.00 | 182,188,139.88 |
| 应付工程、设备款 | 35,290,718.14  | 78,000,908.86  |
| 应付费用类款   | 42,144,036.21  | 37,779,437.84  |
| 合计       | 237,923,693.35 | 297,968,486.58 |

#### (2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额          | 未偿还或结转的原因 |
|------|---------------|-----------|
| 供应商一 | 5,618,235.95  | 合同未执行完毕   |
| 供应商二 | 5,581,239.35  | 合同未执行完毕   |
| 供应商三 | 4,396,327.40  | 合同未执行完毕   |
| 供应商四 | 3,692,171.60  | 合同未执行完毕   |
| 供应商五 | 2,458,432.99  | 合同未执行完毕   |
| 合计   | 21,746,407.29 | /         |

其他说明：

适用 不适用

## 27、预收款项

### (1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 预收租金 | 1,150,621.24 | 4,141,000.64 |
| 合计   | 1,150,621.24 | 4,141,000.64 |

## 28、合同负债

### (1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 预收商品款 | 24,555,792.46 | 17,545,266.59 |
| 合计    | 24,555,792.46 | 17,545,266.59 |

## 29、应付职工薪酬

### (1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬         | 59,869,588.22 | 391,020,935.47 | 402,765,203.21 | 48,125,320.48 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 826,192.21    | 13,724,440.81  | 13,656,737.84  | 893,895.18    |
| 三、辞退福利         |               | 4,793,460.00   | 4,793,460.00   |               |
| 合计             | 60,695,780.43 | 409,538,836.28 | 421,215,401.05 | 49,019,215.66 |

### (2). 短期薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 56,681,810.85 | 357,988,442.80 | 370,964,598.22 | 43,705,655.43 |
| 二、职工福利费       |               | 644,083.13     | 644,083.13     |               |

|               |               |                |                |               |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 三、社会保险费       | 3,025,251.50  | 30,903,863.23  | 29,633,563.09  | 4,295,551.64  |
| 其中：医疗保险费      |               | 18,863,310.58  | 18,863,310.58  |               |
| 工伤保险费         | 3,025,251.50  | 11,981,114.76  | 10,710,814.62  | 4,295,551.64  |
| 生育保险费         | -             | 59,437.89      | 59,437.89      |               |
| 四、住房公积金       | 105,629.00    | 1,072,106.00   | 1,103,675.00   | 74,060.00     |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 56,896.87     | 412,440.31     | 419,283.77     | 50,053.41     |
| 六、短期带薪缺勤      |               |                |                |               |
| 七、短期利润分享计划    |               |                |                |               |
| 合计            | 59,869,588.22 | 391,020,935.47 | 402,765,203.21 | 48,125,320.48 |

**(3). 设定提存计划列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 期初余额       | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额       |
|----------|------------|---------------|---------------|------------|
| 1、基本养老保险 | 813,640.70 | 13,540,293.58 | 13,472,651.99 | 881,282.29 |
| 2、失业保险费  | 12,551.51  | 184,147.23    | 184,085.85    | 12,612.89  |
| 3、企业年金缴费 |            |               |               |            |
| 合计       | 826,192.21 | 13,724,440.81 | 13,656,737.84 | 893,895.18 |

**30、 应交税费**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                           | 期末余额         | 期初余额         |
|------------------------------|--------------|--------------|
| 增值税                          | 10,144.04    | 73,084.94    |
| 企业所得税                        | 1,405,312.70 | 14,458.17    |
| 个人所得税                        |              |              |
| 城市维护建设税                      | 171.23       | 775.82       |
| 商业活动税/CAT（美国）                | 730,118.60   | 697,963.75   |
| 销售使用税/SALES&USE TAX（美国）      | 127,524.38   | 150,678.84   |
| 联邦所得税/FEDERAL INCOME TAX（美国） | 276,344.16   | 232,918.13   |
| 房产税                          | 1,249,287.67 | 1,215,038.17 |
| 土地使用税                        | 349,331.85   | 349,331.85   |
| 印花税                          | 137,436.33   | 58,015.24    |
| 代扣代缴个人所得税                    | 655,891.53   | 468,659.41   |
| 教育费附加                        | -            | 775.82       |
| 合计                           | 4,941,562.49 | 3,261,700.14 |

**31、 其他应付款****(1). 项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应付款 | 32,126,209.38 | 21,789,861.92 |
| 合计    | 32,126,209.38 | 21,789,861.92 |

其他说明：

√适用 □不适用

上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

## (2). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 黄崇胜       | 184,298.01    | 175,378.35    |
| 暂估费用*a    | 23,898,059.87 | 17,651,165.37 |
| 限制性股票回购义务 |               |               |
| 保证金及押金*b  | 6,283,432.28  |               |
| 其他        | 1,760,419.22  | 3,963,318.20  |
| 合计        | 32,126,209.38 | 21,789,861.92 |

其他说明：

√适用 □不适用

期末其他应付款余额较期初增加 47.44%，主要原因：

\*a 暂估费用期末较期初增加 35.39%，主要系 Ye Chiu Non-Ferrous Metal (M) Sdn, Bhd. 新厂投产，相关费用增加所致。

\*b 保证金及押金主要系本公司之子公司怡臻管理、怡富管理、怡众管理对外租赁收取保证金。

## 32、 1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 期末余额          | 期初余额          |
|-------------|---------------|---------------|
| 1年内到期的长期借款  | 53,713,035.83 | 7,980,284.57  |
| 1年内到期的应付债券  |               |               |
| 1年内到期的长期应付款 | 8,232,299.45  | 17,457,545.20 |
| 1年内到期的租赁负债  | 9,708,493.95  | 11,296,723.59 |
| 合计          | 71,653,829.23 | 36,734,553.36 |

其他说明：

期末一年内到期的非流动负债余额较期初增加 95.06%，主要系一年内到期的长期借款大幅增加所致。

## 33、 其他流动负债

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额      | 期初余额       |
|--------|-----------|------------|
| 待转销项税额 | 31,642.92 | 279,520.89 |

|       |           |            |
|-------|-----------|------------|
| 未到期背书 | -         | 100,000.00 |
| 合计    | 31,642.92 | 379,520.89 |

### 34、 长期借款

#### (1). 长期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 期末余额           | 期初余额           |
|--------------|----------------|----------------|
| 抵押借款         | 522,958,941.45 | 427,559,813.53 |
| 减：一年内到期的长期借款 | 53,713,035.83  | 7,980,284.57   |
| 合计           | 469,245,905.62 | 419,579,528.96 |

长期借款分类的说明：

马来西亚子公司 Ye Chiu All Metals Sdn Bhd 以土地作为抵押，同时由本公司、YE CHIU METAL SMELTING SDN BHD、Ye Chiu All Metals Sdn Bhd、怡球香港共同担保为马来西亚新厂建设项目取得贷款额度，截至本报告期末，取得借款 1,480.27 万美元、26,079.18 万林吉特，本期偿还 46.87 万美元、210.94 万林吉特，借款期限为 10.5 年，借款分别将于 2032 年、2033 年到期。

### 35、 租赁负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 期末余额          | 期初余额          |
|--------------|---------------|---------------|
| 租赁付款额总额      | 35,025,421.13 | 43,446,828.62 |
| 减：未确认融资费用    | 3,744,331.39  | 5,017,138.77  |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 9,708,493.95  | 11,296,723.59 |
| 合计           | 21,572,595.79 | 27,132,966.26 |

### 36、 长期应付款

#### 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 期末余额          | 期初余额           |
|----------------|---------------|----------------|
| 长期应付款          | 12,630,795.15 | 30,092,742.03  |
| 减：一年内到期的长期应付款项 | -8,232,299.45 | -17,457,545.20 |
| 合计             | 4,398,495.70  | 12,635,196.83  |

#### 长期应付款

##### (1). 按款项性质列示长期应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 应付购置固定资产款 | 10,568,270.67 | 30,092,742.03 |

|               |              |               |
|---------------|--------------|---------------|
| 应付其他款项        | 2,062,524.48 |               |
| 减：一年内到期的长期应付款 | 8,232,299.45 | 17,457,545.20 |

### 39、预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额          | 期初余额 | 形成原因 |
|--------|---------------|------|------|
| 预计税款支出 | 45,265,473.02 |      |      |
| 合计     | 45,265,473.02 |      | /    |

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

马来西亚怡球公司之子公司YE CHIU NON-FERROUS METAL (M) SDN BHD就以前年度享受的所得税税收津贴政策被马来西亚国家税务局税务审计，马来西亚税务局认为马来子公司YCTL在2018年和2020年不符合税收津贴的条件，所以不可以享受抵减此项津贴，要求公司补缴，公司对马来西亚税务局的认定不予认同，子公司YCTL正积极与马来税务局及相关政府机构沟通，同时向法院提出申诉，法院予以受理，但结果尚无法确定，公司按照最佳估计数确认预计负债。

### 37、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|      | 期初余额             | 本次变动增减（+、-） |    |       |    |    | 期末余额             |
|------|------------------|-------------|----|-------|----|----|------------------|
|      |                  | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                  |
| 股份总数 | 2,201,222,616.00 |             |    |       |    |    | 2,201,222,616.00 |

### 38、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |
|------------|----------------|------|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 107,203,848.79 |      |      | 107,203,848.79 |
| 其他资本公积     | 88,294,566.62  |      |      | 88,294,566.62  |
| 合计         | 195,498,415.41 |      |      | 195,498,415.41 |

39、 其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                 | 期初余额           | 本期发生金额        |                    |                      |         |               | 期末余额           |
|--------------------|----------------|---------------|--------------------|----------------------|---------|---------------|----------------|
|                    |                | 本期所得税前发生额     | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司      |                |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益  |                |               |                    |                      |         |               |                |
| 其中：重新计量设定受益计划变动额   |                |               |                    |                      |         |               |                |
| 权益法下不能转损益的其他综合收益   |                |               |                    |                      |         |               |                |
| 其他权益工具投资公允价值变动     | -22,442,770.36 | -9,928,462.20 |                    |                      |         | -9,928,462.20 | -32,371,232.56 |
| 企业自身信用风险公允价值变动     |                |               |                    |                      |         |               |                |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益   |                |               |                    |                      |         |               |                |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收益 |                |               |                    |                      |         |               |                |
| 其他债权投资公允价值变动       | 1,172,186.85   | -340,963.40   |                    |                      |         | -340,963.40   | 831,223.45     |
| 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 |                |               |                    |                      |         |               |                |
| 其他债权投资信用减值准备       |                |               |                    |                      |         |               |                |

|            |                 |                |  |  |  |                |  |                |
|------------|-----------------|----------------|--|--|--|----------------|--|----------------|
| 现金流量套期储备   |                 |                |  |  |  |                |  |                |
| 外币财务报表折算差额 | -163,842,032.82 | 120,615,137.66 |  |  |  | 120,615,137.66 |  | -43,226,895.16 |
| 其他综合收益合计   | -185,112,616.33 | 110,345,712.06 |  |  |  | 110,345,712.06 |  | -74,766,904.27 |

#### 40、 专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期初余额       | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额       |
|-------|------------|------------|------------|------------|
| 安全生产费 | 200,000.00 | 225,210.52 | 225,210.52 | 200,000.00 |
| 合计    | 200,000.00 | 225,210.52 | 225,210.52 | 200,000.00 |

#### 41、 盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期初余额           | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额           |
|--------|----------------|--------------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 165,803,817.64 | 3,544,342.64 | -    | 169,348,160.28 |
| 合计     | 165,803,817.64 | 3,544,342.64 | -    | 169,348,160.28 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润10%提取法定盈余公积金。

#### 42、 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 本期               | 上期               |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 1,915,234,283.54 | 1,861,766,230.91 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                  |                  |
| 调整后期初未分配利润            | 1,915,234,283.54 | 1,861,766,230.91 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 18,549,529.50    | 132,902,874.88   |
| 减：提取法定盈余公积            | 3,544,342.64     | 2,383,462.56     |
| 提取任意盈余公积              |                  |                  |
| 提取一般风险准备              |                  |                  |
| 应付普通股股利               | 39,622,007.09    | 77,051,359.69    |
| 转作股本的普通股股利            |                  |                  |
| 期末未分配利润               | 1,890,617,463.31 | 1,915,234,283.54 |

#### 43、 营业收入和营业成本

##### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 本期发生额            |                  | 上期发生额            |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 主营业务 | 6,980,796,935.07 | 6,630,208,718.24 | 6,791,882,624.82 | 6,253,202,738.05 |
| 其他业务 | 18,674,106.58    | 3,280,041.81     | 4,761,801.39     | 927,529.97       |
| 合计   | 6,999,471,041.65 | 6,633,488,760.05 | 6,796,644,426.21 | 6,254,130,268.02 |

#### 44、 税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 城市维护建设税 | 69,516.60     | 260,371.26    |
| 教育费附加   | 68,578.75     | 260,111.32    |
| 房产税     | 9,377,757.62  | 8,171,136.13  |
| 土地使用税   | 1,834,657.60  | 1,831,652.18  |
| 车船使用税   | 5,880.00      | 3,120.00      |
| 印花税     | 867,226.80    | 284,423.37    |
| 美国税金    | 3,311,336.17  | 3,595,362.84  |
| 合计      | 15,534,953.54 | 14,406,177.10 |

**45、销售费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 薪资社保费 | 17,458,122.41 | 17,616,428.74 |
| 业务招待费 | 1,297,514.14  | 1,267,183.96  |
| 差旅费   | 1,359,841.66  | 1,223,078.89  |
| 佣金    | 462,266.18    | 579,854.80    |
| 福利费   | 18,579.10     | 173,967.55    |
| 其他    | 2,823,368.12  | 2,628,927.17  |
| 合计    | 23,419,691.61 | 23,489,441.11 |

**46、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-------------|----------------|----------------|
| 员工薪酬及福利费    | 147,629,782.10 | 157,869,871.21 |
| 折旧费         | 24,421,744.94  | 22,217,494.36  |
| 审计、税收及咨询服务费 | 10,875,802.90  | 10,509,958.88  |
| 办公水电费       | 9,983,551.39   | 7,631,957.03   |
| 网络、通讯费      | 6,207,420.62   | 6,235,694.44   |
| 保险费         | 4,658,376.35   | 5,205,853.19   |
| 摊销费用        | 3,523,991.99   | 7,792,330.34   |
| 修理费         | 3,503,920.68   | 3,809,787.80   |
| 交通费         | 2,011,325.96   | 2,889,242.05   |
| 差旅费         | 1,509,987.30   | 1,818,641.26   |
| 安全生产及劳动保护   | 756,736.51     | 610,421.48     |
| 租赁费         | 717,108.44     | 1,076,476.70   |
| 业务招待费       | 375,425.36     | 419,612.79     |
| 股份支付费用      | -              | 943,055.98     |
| 其他          | 1,243,130.88   | 1,726,594.99   |
| 合计          | 217,418,305.42 | 230,756,992.50 |

**47、研发费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 本期发生额      | 上期发生额        |
|-------|------------|--------------|
| 薪资社保费 | 495,794.82 | 3,172,576.38 |
| 其他费用  |            | 111,320.75   |
| 合计    | 495,794.82 | 3,283,897.13 |

#### 48、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出   | 69,879,540.63 | 57,658,886.52 |
| 减：利息收入 | 16,165,066.66 | 26,123,792.28 |
| 汇兑损益   | -4,110,305.43 | 10,845,380.36 |
| 银行手续费  | 5,713,484.07  | 7,617,121.12  |
| 合计     | 55,317,652.61 | 49,997,595.72 |

#### 49、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 按性质分类      | 本期发生额      | 上期发生额 |
|------------|------------|-------|
| 个税扣缴税款手续费等 | 363,671.65 |       |
| 合计         | 363,671.65 |       |

#### 50、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------------------|---------------|---------------|
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 5,843,895.06  | 1,072,563.08  |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益  | 10,399,991.60 | 8,481,682.01  |
| 处置其他债权投资取得的投资收益   | 6,688,676.14  | 5,404,794.73  |
| 合计                | 22,932,562.80 | 14,959,039.82 |

其他说明：

本期投资收益发生额较上期增加 53.30%，主要原因系本期马来西亚怡球公司持有交易性金融资产取得股息收入增加导致。

#### 51、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------------|----------------|----------------|
| 交易性金融资产       | -10,570,789.45 | -23,547,390.16 |
| 合计            | -10,570,789.45 | -23,547,390.16 |

其他说明：

本期公允价值变动收益发生额较上期减少 55.11%，主要系本期马来西亚怡球公司持有股票价值波动降低所致。

**52、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额         |
|------|--------------|---------------|
| 坏账损失 | 3,334,144.98 | -3,340,349.48 |
| 合计   | 3,334,144.98 | -3,340,349.48 |

**53、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                  | 本期发生额          | 上期发生额         |
|---------------------|----------------|---------------|
| 一、合同资产减值损失          |                |               |
| 二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -4,949,578.04  | -4,807,109.07 |
| 三、长期股权投资减值损失        |                |               |
| 四、投资性房地产减值损失        |                |               |
| 五、固定资产减值损失          | -6,294,805.26  |               |
| 六、工程物资减值损失          |                |               |
| 七、在建工程减值损失          |                |               |
| 八、生产性生物资产减值损失       |                |               |
| 九、油气资产减值损失          |                |               |
| 十、无形资产减值损失          |                |               |
| 十一、商誉减值损失           |                |               |
| 十二、其他               |                |               |
| 合计                  | -11,244,383.30 | -4,807,109.07 |

其他说明：

本期资产减值损失发生额较上期增加了 133.91%，主要系本公司及马来西亚怡球公司机器设备计提资产减值损失导致。

**54、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------------------------|--------------|--------------|
| 处置未划分为持有待售的固定资产处置利得或损失 | 2,523,684.24 | 9,243,175.49 |
| 合计                     | 2,523,684.24 | 9,243,175.49 |

其他说明：

本期资产处置收益发生额较上期下降 72.70%，主要系上期本公司之子公司 Metalico, Inc 更新部分产线，处置原资产时产生较大收益。本期处置大幅减少，导致资产处置收益大幅下降。

**55、营业外收入**

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 本期发生额        | 上期发生额        | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 与日常活动无关的政府补助 | 491,619.54   | 1,565,071.13 | 491,619.54    |
| 保险理赔         |              |              |               |
| 违约赔款收入       | 1,796,837.44 | 807,074.40   | 1,796,837.44  |
| 其他           | 1,149,973.08 | 626,931.13   | 1,149,973.08  |
| 合计           | 3,438,430.06 | 2,999,076.66 | 3,438,430.06  |

## 56、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 本期发生额        | 上期发生额         | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|---------------|---------------|
| 罚款滞纳金支出     | 25,128.30    | -             | 25,128.30     |
| 公益性捐赠支出     | 3,114.00     | 15,463.00     | 3,114.00      |
| 非流动资产毁损报废损失 | 5,973,398.57 | 10,909,610.97 | 5,973,398.57  |
| 其他          | 112,194.88   | 198,840.73    | 112,194.88    |

## 57、所得税费用

### (1). 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 本期发生额          | 上期发生额         |
|---------|----------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 80,168,610.39  | 44,046,657.80 |
| 递延所得税费用 | -40,295,705.39 | 27,988,518.44 |
| 合计      | 39,872,905.00  | 72,035,176.24 |

### (2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                             | 本期发生额          |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额                           | 58,459,368.83  |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 14,614,842.21  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -24,478,286.52 |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 43,507,834.73  |
| 非应税收入的影响                       | 778,540.54     |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 5,329,689.50   |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -              |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 120,284.54     |
| 所得税费用                          | 39,872,905.00  |

**58、现金流量表项目****(1). 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------|---------------|---------------|
| 利息收入 | 17,924,864.79 | 25,242,582.51 |
| 补贴收入 | 491,619.54    | 1,565,071.13  |
| 赔款等  | 80,500.60     | 426,846.68    |
| 往来款  | 20,235,875.05 | 4,243,040.90  |
| 其他   | 168,189.20    | 76,944.48     |
| 合计   | 38,901,049.18 | 31,554,485.70 |

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------|---------------|---------------|
| 期间费用 | 45,672,543.70 | 43,005,960.97 |
| 手续费  | 2,683,283.19  | 3,451,895.31  |
| 往来款  | 1,373,123.29  | 1,667,382.02  |
| 保证金  | 306,183.27    | 320,000.00    |
| 其他   | 63,121.37     | 269,683.31    |
| 合计   | 50,098,254.82 | 48,714,921.61 |

**(2). 与筹资活动有关的现金**

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------------------|---------------|---------------|
| 银行贷款利息保证金         | 36,497.51     | 26,844.70     |
| 偿还租赁负债本金和利息所支付的现金 | 14,260,020.23 | 12,028,785.10 |
| 回购限制性股票           | -             | 178,035.00    |
| 合计                | 14,296,517.74 | 12,233,664.80 |

筹资活动产生的各项负债变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 期初余额           | 本期增加             |               | 本期减少             |               | 期末余额             |
|------------|----------------|------------------|---------------|------------------|---------------|------------------|
|            |                | 现金变动             | 非现金变动         | 现金变动             | 非现金变动         |                  |
| 短期借款       | 364,718,267.00 | 2,371,475,319.25 | 19,714,744.46 | 2,036,469,032.60 | 13,941,013.22 | 705,498,284.89   |
| 长期借款       | 427,559,813.53 | 81,453,704.68    | 21,849,078.91 | 7,903,655.67     | -             | 522,958,941.45   |
| 租赁负债       | 38,429,689.85  | -                | 7,111,420.12  | 14,260,020.23    | -             | 31,281,089.74    |
| 其他应付款-应付股利 |                |                  | 39,622,007.09 | 39,622,007.09    |               |                  |
| 合计         | 830,707,770.38 | 2,452,929,023.93 | 88,297,250.58 | 2,098,254,715.59 | 13,941,013.22 | 1,259,738,316.08 |

## 59、 现金流量表补充资料

### (1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 补充资料                             | 本期金额            | 上期金额            |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>       |                 |                 |
| 净利润                              | 18,586,463.83   | 132,927,406.95  |
| 加：资产减值准备                         | 11,244,383.30   | 4,807,109.07    |
| 信用减值损失                           | -3,334,144.98   | 3,340,349.48    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 166,404,472.15  | 145,383,635.57  |
| 使用权资产摊销                          | 12,829,185.75   | 11,031,674.55   |
| 无形资产摊销                           | 7,550,593.02    | 7,690,791.33    |
| 长期待摊费用摊销                         | 2,512,184.61    | 4,415,698.22    |
| 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） | -2,523,684.24   | -9,243,175.49   |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 5,973,398.57    | 10,909,610.97   |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              | 10,570,789.45   | 23,547,390.16   |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 69,879,540.63   | 57,658,886.52   |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -22,932,562.80  | -14,959,039.82  |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -2,966,259.15   | 3,441,993.10    |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | -36,653,750.29  | 24,793,803.88   |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | -434,922,058.18 | 299,150,154.47  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -108,238,538.65 | 8,303,196.40    |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 45,491,721.21   | -114,112,024.29 |
| 其他                               |                 | 943,055.98      |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -260,528,265.77 | 600,030,517.05  |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>     |                 |                 |
| 债务转为资本                           |                 |                 |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |                 |                 |
| 融资租入固定资产                         |                 |                 |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>         |                 |                 |
| 现金的期末余额                          | 643,900,979.27  | 631,603,539.11  |
| 减：现金的期初余额                        | 631,603,539.11  | 799,090,956.99  |
| 加：现金等价物的期末余额                     |                 |                 |
| 减：现金等价物的期初余额                     |                 |                 |
| 现金及现金等价物净增加额                     | 12,297,440.16   | -167,487,417.88 |

### (2). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                          | 期末余额           | 期初余额           |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 一、现金                        | 643,900,979.27 | 631,603,539.11 |
| 其中：库存现金                     | 15,899,185.14  | 14,868,229.54  |
| 可随时用于支付的银行存款                | 609,493,348.14 | 602,146,333.25 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | 18,508,445.99  | 14,588,976.32  |
| 二、现金等价物                     |                |                |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |                |                |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 643,900,979.27 | 631,603,539.11 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |                |                |

## (3). 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 本期金额          | 上期金额         | 理由       |
|---------------|---------------|--------------|----------|
| 其他货币资金-票据保证金  | 1,669,824.13  | 1,645,328.07 | 票据保证金、受限 |
| 其他货币资金-履约保证金  | 7,799,472.46  | 7,310,830.07 | 履约保证金、受限 |
| 银行存款-被冻结的银行存款 | 5,302,072.99  | -            | 因诉讼保全、受限 |
| 合计            | 14,771,369.58 | 8,956,158.14 | /        |

## 60、 外币货币性项目

## (1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

| 项目            | 期末外币余额        | 折算汇率   | 期末折算人民币余额      |
|---------------|---------------|--------|----------------|
| 货币资金          | -             | -      | 419,746,502.82 |
| 其中：美元         | 49,188,201.86 | 7.1884 | 353,584,470.23 |
| 林吉特           | 40,097,154.77 | 1.6199 | 64,953,381.01  |
| 港币            | 1,218,082.23  | 0.926  | 1,127,992.86   |
| 新加坡元          | 12,136.30     | 5.3214 | 64,582.11      |
| 其他币种          | -             | -      | 16,076.61      |
| 应收账款          | -             | -      | 519,566,572.92 |
| 其中：美元         | 68,199,371.16 | 7.1884 | 490,244,359.65 |
| 新加坡元          |               |        |                |
| 林吉特           | 18,101,249.01 | 1.6199 | 29,322,213.27  |
| 其他币种          |               |        |                |
| 其他应收款         | -             | -      | 7,146,087.84   |
| 其中：美元         | 11,972.62     | 7.1884 | 86,063.98      |
| 林吉特           | 4,358,308.45  | 1.6199 | 7,060,023.86   |
| 长期应收款(含一年内到期) | -             | -      | 12,103,396.61  |
| 其中：美元         | 1,683,740.00  | 7.1884 | 12,103,396.61  |
| 短期借款          | -             | -      | 685,652,177.68 |
| 其中：美元         | 85,309,439.45 | 7.1884 | 613,238,374.54 |

|               |                |        |                |
|---------------|----------------|--------|----------------|
| 林吉特           | 12,361,785.32  | 1.6199 | 20,024,856.04  |
| 新加坡元          | 9,844,955.67   | 5.3214 | 52,388,947.10  |
| 应付票据          | -              | -      | 35,356,526.89  |
| 其中：美元         | 4,918,553.07   | 7.1884 | 35,356,526.89  |
| 应付账款          | -              | -      | 211,922,516.73 |
| 其中：美元         | 24,277,683.89  | 7.1884 | 174,517,702.87 |
| 林吉特           | 17,452,977.45  | 1.6199 | 28,272,078.17  |
| 新加坡元          | 1,714,811.11   | 5.3214 | 9,125,195.84   |
| 欧元            | 1,001.88       | 7.5257 | 7,539.85       |
| 其他应付款         | -              | -      | 25,117,719.23  |
| 其中：美元         | 1,424,101.18   | 7.1884 | 10,237,008.92  |
| 林吉特           | 9,186,190.70   | 1.6199 | 14,880,710.31  |
| 长期借款(含一年内到期)  | -              | -      | 522,077,940.82 |
| 其中：美元         | 14,333,965.78  | 7.1884 | 103,038,279.61 |
| 林吉特           | 258,682,425.59 | 1.6199 | 419,039,661.21 |
| 租赁负债(含一年内到期)  | -              | -      | 31,281,089.74  |
| 其中：美元         | 4,149,661.00   | 7.1884 | 29,829,423.14  |
| 林吉特           | 896,145.81     | 1.6199 | 1,451,666.60   |
| 长期应付款(含一年内到期) |                |        | 12,630,795.15  |
| 其中：美元         | 1,757,108.00   | 7.1884 | 12,630,795.15  |

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

√适用 □不适用

本公司重要的境外经营实体为 YE CHIU METAL SMELTING SDN.BHD.、Ye Chiu Non-Ferrous Metal (M) Sdn, Bhd.，其经营地为马来西亚柔佛州，记账本位币为林吉特；

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

## 61、 租赁

### (1) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 租赁收入          | 其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 |
|------|---------------|--------------------------|
| 租赁收入 | 18,655,870.17 |                          |
| 合计   | 18,655,870.17 |                          |

## 八、研发支出

### 1、 按费用性质列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 本期发生额      | 上期发生额        |
|------------|------------|--------------|
| 薪资社保费      | 495,794.82 | 3,172,576.38 |
| 其他费用       |            | 111,320.75   |
| 合计         | 495,794.82 | 3,283,897.13 |
| 其中：费用化研发支出 | 495,794.82 | 3,283,897.13 |
| 资本化研发支出    |            | 0            |

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 子公司名称                                   | 主要经营地 | 注册资本        | 注册地   | 业务性质                  | 持股比例(%) |     | 取得方式       |
|---|-------|-------------|-------|-----------------------|---------|-----|------------|
|   |       |             |       |                       | 直接      | 间接  |            |
| 鸿福再生资源（太仓）有限公司                          | 江苏太仓  | 5,844,750   | 江苏太仓  | 进口废旧金属的加工、利用、生产销售等    | 100     |     | 非同一控制下企业合并 |
| 怡球贸易（昆山）有限公司                            | 江苏昆山  | 100,000,000 | 江苏昆山  | 贸易                    | 95      |     | 投资设立       |
| 怡球企业管理咨询（上海）有限公司                        | 上海    | 3,500,000   | 江苏昆山  | 信息咨询                  | 100     |     | 投资设立       |
| 苏州怡跃创业投资有限公司                            | 江苏太仓  | 1,000,000   | 江苏太仓  | 创业投资                  | 100     |     | 投资设立       |
| 苏州怡臻供应链管理有限公司                           | 江苏太仓  | 1,000,000   | 江苏太仓  | 供应链管理、普通货物仓储、国内货物运输代理 |         | 100 | 投资设立       |
| 苏州怡富供应链管理有限公司                           | 江苏太仓  | 1,000,000   | 江苏太仓  | 供应链管理、普通货物仓储、国内货物运输代理 |         | 100 | 投资设立       |
| 苏州怡众供应链管理有限公司                           | 江苏太仓  | 1,000,000   | 江苏太仓  | 供应链管理、普通货物仓储、国内货物运输代理 |         | 100 | 投资设立       |
| YeChiuInternational Limited             | 香港    |             | 香港    | 进出口贸易                 | 100     |     | 投资设立       |
| Ye ChiuResources (HK) Limited           | 香港    |             | 香港    | 信息咨询                  | 100     |     | 投资设立       |
| YE CHIU METAL SMELTING SDN. BHD.        | 马来西亚  |             | 马来西亚  | 铝合金锭、铝废料的制造和销售        |         | 100 | 同一控制下企业合并  |
| Ye Chiu Non-Ferrous Metal (M) Sdn, Bhd. | 马来西亚  |             | 马来西亚  | 铝合金锭、铝废料的制造和销售        |         | 100 | 投资设立       |
| YE CHIU ALL METALS SDN. BHD.            | 马来西亚  |             | 马来西亚  | 收购、出售、租赁土地等           |         | 100 | 投资设立       |
| Harmony Group Limited                   | 萨摩亚   |             | 萨摩亚   | 贸易                    |         | 100 | 非同一控制下企业合并 |
| Goldcity Corporation                    | 萨摩亚   |             | 萨摩亚   | 贸易                    |         | 100 | 非同一控制下企业合并 |
| America Metal Export, Inc               | 美国    |             | 美国    | 经营废金属贸易               |         | 100 | 同一控制下合并取得  |
| Metalico, Inc                           | 新泽西   |             | 特拉华   | 废金属回收                 | 100     |     | 非同一控制下企业合并 |
| Buffalo Shredding and Recovery, LLC     | 纽约    |             | 纽约    | 废金属回收                 |         | 100 | 非同一控制下企业合并 |
| Federal Autocat Recycling, LLC          | 纽约    |             | 特拉华   | 废金属回收                 |         | 100 | 非同一控制下企业合并 |
| Metalico Bradford, Inc                  | 宾夕法尼亚 |             | 宾夕法尼亚 | 废金属回收                 |         | 100 | 非同一控制下企业合并 |

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

## 十、政府补助

### 1、计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类型    | 本期发生额      | 上期发生额        |
|-------|------------|--------------|
| 与收益相关 |            | 996,200.00   |
| 与收益相关 | 491,619.54 | 568,871.13   |
| 合计    | 491,619.54 | 1,565,071.13 |

## 十一、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具的风险

√适用 □不适用

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

#### 1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资及长期应收款，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、信用记录及其他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。

##### （1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以

及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

## （2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

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

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

## （3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 37.77%（比较期：35.46%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 71.69%（比较期：68.59%）。

### 1. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

| 项 目   | 2024 年 12 月 31 日 |                |                |                  |
|-------|------------------|----------------|----------------|------------------|
|       | 1 年以内            | 1-5 年          | 5 年以上          | 合计               |
| 短期借款  | 705,498,284.89   | -              | -              | 705,498,284.89   |
| 应付票据  | 35,356,526.89    | -              | -              | 35,356,526.89    |
| 应付账款  | 237,923,693.35   | -              | -              | 237,923,693.35   |
| 其他应付款 | 32,126,209.38    | -              | -              | 32,126,209.38    |
| 长期借款  | 53,713,035.83    | 223,377,888.72 | 245,868,016.90 | 522,958,941.45   |
| 租赁负债  | 9,708,493.95     | 20,756,970.38  | 815,625.41     | 31,281,089.74    |
| 长期应付款 | 8,232,299.45     | 4,398,495.70   | -              | 12,630,795.15    |
| 合计    | 1,082,558,543.74 | 248,533,354.80 | 246,683,642.31 | 1,577,775,540.85 |

（续上表）

| 项 目    | 2023 年 12 月 31 日 |                |                |                  |
|--------|------------------|----------------|----------------|------------------|
|        | 1 年以内            | 1-5 年          | 5 年以上          | 合计               |
| 短期借款   | 364,718,267.00   | -              | -              | 364,718,267.00   |
| 应付票据   | 49,525,362.93    | -              | -              | 49,525,362.93    |
| 应付账款   | 297,968,486.58   | -              | -              | 297,968,486.58   |
| 其他应付款  | 21,789,861.92    | -              | -              | 21,789,861.92    |
| 长期借款   | 7,980,284.57     | 226,266,797.51 | 193,312,731.45 | 427,559,813.53   |
| 租赁负债   | 11,296,723.59    | 23,647,740.81  | 3,485,225.45   | 38,429,689.85    |
| 长期应付款  | 17,457,545.20    | 12,635,196.83  | -              | 30,092,742.03    |
| 衍生金融负债 | 21,350.00        | -              | -              | 21,350.00        |
| 合计     | 770,757,881.79   | 262,549,735.15 | 196,797,956.90 | 1,230,105,573.84 |

### 2. 市场风险

## (1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以林吉特和美元计价的借款有关，除本公司设立在中华人民共和国香港特别行政区和其他境外的下属子公司使用港币、美元、林吉特或新加坡币计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

①截至2024年12月31日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

| 项 目     | 2024年12月31日   |                |                |                |               |               |
|---------|---------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
|         | 美元            |                | 林吉特            |                | 其他外币          |               |
|         | 外币            | 人民币            | 外币             | 人民币            | 外币            | 人民币           |
| 货币资金    | 49,188,201.86 | 353,584,470.23 | 40,097,154.77  | 64,953,381.01  | 1,230,218.53  | 1,192,574.97  |
| 交易性金融资产 | 317,930.55    | 2,285,411.97   | 226,080.00     | 366,226.99     | 25,147,200.00 | 23,287,313.09 |
| 应收账款    | 68,199,371.16 | 490,244,359.65 | 17,937,960.57  | 29,057,702.33  | -             | -             |
| 其他应收款   | 11,972.62     | 86,063.98      | 4,358,308.45   | 7,060,023.86   | -             | -             |
| 长期应收款   | 1,683,740.00  | 12,103,396.61  | -              | -              | -             | -             |
| 短期借款    | 85,309,439.45 | 613,238,374.54 | 12,361,785.32  | 20,024,856.04  | 9,844,955.67  | 52,388,947.10 |
| 应付票据    | 4,918,553.07  | 35,356,526.89  | -              | -              | -             | -             |
| 应付账款    | 24,277,683.89 | 174,517,702.87 | 17,452,977.45  | 28,272,078.17  | 1,715,812.99  | 9,132,735.69  |
| 其他应付款   | 1,424,101.18  | 10,237,008.92  | 9,186,190.70   | 14,880,710.31  | -             | -             |
| 长期借款    | 14,333,965.78 | 103,038,279.61 | 258,682,425.59 | 419,039,661.21 | -             | -             |
| 租赁负债    | 4,149,661.00  | 29,829,423.14  | 896,145.81     | 1,451,666.60   | -             | -             |
| 长期应付款   | 1,757,108.00  | 12,630,795.15  | -              | -              | -             | -             |

(续上表)

| 项 目     | 2023年12月31日   |                |               |               |              |               |
|---------|---------------|----------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
|         | 美元            |                | 林吉特           |               | 其他币种         |               |
|         | 外币            | 人民币            | 外币            | 人民币           | 外币           | 人民币           |
| 货币资金    | 42,783,009.45 | 303,019,221.01 | 47,089,649.30 | 72,588,694.39 | 1,282,663.63 | 2,345,981.99  |
| 交易性金融资产 | 1,816,519.42  | 12,865,862.10  | 38,828,369.74 | 59,853,931.95 | -            | -             |
| 应收账款    | 60,072,324.10 | 425,474,249.90 | 13,809,958.99 | 21,288,051.79 | -            | -             |
| 其他应收款   | 63,099.28     | 446,913.26     | 3,392,383.51  | 5,229,359.18  | -            | -             |
| 长期应收款   | 1,671,847.00  | 11,841,190.75  | -             | -             | -            | -             |
| 短期借款    | 48,953,869.36 | 346,725,570.51 | -             | -             | 2,688,278.29 | 14,455,410.03 |
| 应付票据    | 6,992,441.15  | 49,525,362.93  | -             | -             | -            | -             |

| 项 目   | 2023年12月31日   |                |                |                |            |              |
|-------|---------------|----------------|----------------|----------------|------------|--------------|
|       | 美元            |                | 林吉特            |                | 其他币种       |              |
|       | 外币            | 人民币            | 外币             | 人民币            | 外币         | 人民币          |
| 应付账款  | 28,385,593.16 | 201,046,640.67 | 36,742,180.76  | 56,638,071.65  | 930,562.40 | 5,003,820.14 |
| 其他应付款 | 1,373,445.86  | 9,727,704.99   | 5,961,181.28   | 9,189,160.94   | -          | -            |
| 长期借款  | 14,902,761.05 | 105,551,785.69 | 208,962,407.57 | 322,115,551.27 | -          | -            |
| 租赁负债  | 4,720,790.90  | 33,435,945.71  | 2,636,802.94   | 4,064,631.73   | -          | -            |
| 长期应付款 | 4,248,767.00  | 30,092,742.03  | -              | -              | -          | -            |

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

## ②敏感性分析

于2024年12月31日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少3,691.78万元。

## (2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司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，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截至2024年12月31日为止期间，在其他风险变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，本公司当年的净利润就会下降或增加252.43万元。

## 十二、 公允价值的披露

### 1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                       | 期末公允价值        |                |            |                |
|--------------------------|---------------|----------------|------------|----------------|
|                          | 第一层次公允价值计量    | 第二层次公允价值计量     | 第三层次公允价值计量 | 合计             |
| <b>一、持续的公允价值计量</b>       |               |                |            |                |
| (一) 交易性金融资产              | 53,937,241.99 | 234,263,759.94 |            | 288,201,001.93 |
| 1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 | 53,937,241.99 | 234,263,759.94 |            | 288,201,001.93 |
| (1) 债务工具投资               | 125,281.25    |                |            | 125,281.25     |

|                             |                       |                       |                      |                       |
|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| (2) 权益工具投资                  | 53,811,960.74         |                       |                      | 53,811,960.74         |
| (3) 衍生金融资产                  |                       | 74,040.00             |                      | 74,040.00             |
| (4) 其他（理财产品）                |                       | 234,189,719.94        |                      | 234,189,719.94        |
| 2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                       |                       |                      |                       |
| (1) 债务工具投资                  |                       |                       |                      |                       |
| (2) 权益工具投资                  |                       |                       |                      |                       |
| (二) 其他债权投资                  |                       |                       |                      |                       |
| (三) 其他权益工具投资                |                       |                       | 33,571,471.45        | 33,571,471.45         |
| (四) 其他流动资产                  | 162,490,568.07        |                       |                      | 162,490,568.07        |
| <b>持续以公允价值计量的资产总额</b>       | <b>216,427,810.06</b> | <b>234,263,759.94</b> | <b>33,571,471.45</b> | <b>484,263,041.45</b> |

**1、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据**

√适用 □不适用

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

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

√适用 □不适用

持续第二层次公允价值计量的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产系公司自金融机构购买的远期外汇产品、结构性存款。2024年12月31日公允价值根据金融机构提供的参考估值确定。

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

√适用 □不适用

本公司采用第三层次估值的金融工具主要系以公允价值计量的基金，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的其他权益工具投资系本公司认购的基金份额，2024年12月31日公允价值根据基金管理人提供的估值确定。

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

√适用 □不适用

本公司上述持续的公允价值计量项目在本年度未发生各层次之间的转换。

**5、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

□适用 √不适用

## 6、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

√适用 □不适用

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期应付款和长期借款等。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十三、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：亿元 币种：港元

| 母公司名称      | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例 (%) | 母公司对本企业的表决权比例 (%) |
|------------|-----|------|------|------------------|-------------------|
| 怡球（香港）有限公司 | 香港  | 投资   | 1.72 | 35.64            | 35.64             |

本企业的母公司情况的说明

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

本企业最终控制方是自然人黄崇胜、林胜枝夫妇

其他说明：

黄崇胜、林胜枝夫妇持有佳绩控股有限公司的全部股权（黄崇胜持有88.43%的股权，林胜枝持有11.57%的股权），佳绩控股有限公司持有怡球（香港）有限公司的全部股权，怡球（香港）有限公司持有本公司78,451.4万股股份，占本公司股本总额的35.64%。

黄崇胜持有智富环球投资控股有限公司的全部股权，智富环球投资控股有限公司持有智富（太仓）投资管理有限公司的全部股权，智富（太仓）投资管理有限公司持有本公司2,260.05万股股份，占本公司股本总额的1.03%。

此外，林胜枝直接持有本公司17,632.61万股股份，占本公司股本总额的8.01%；黄崇胜直接持有本公司3,802.04万股股份，占本公司股本总额的1.73%。

综上，本公司最终控制方是自然人黄崇胜、林胜枝夫妇。

## 2、其他关联方情况

√适用 □不适用

| 其他关联方名称                                     | 其他关联方与本企业关系      |
|---|------------------|
| United Creation Management Limited          | 林胜枝实际控制的公司       |
| Yc Global, Llc                              | 同一实际控制人          |
| Total Merchant Limited                      | 同一实际控制人          |
| 黄韦蕊   | 黄崇胜夫妇之女          |
| 黄意颖   | 黄崇胜夫妇之女          |
| 黄泽智   | 黄崇胜夫妇之子          |
| Kingsferry Capital Management Group Limited | 黄韦蕊夫妇控制的公司       |
| Cheerise Sdn Bhd                            | 黄崇胜、林胜枝夫妇共同控制的公司 |
| EVER PRECIOUS SDN BHD                       | 黄泽智控制的公司         |

## 3、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：马来西亚令吉

| 关联方                   | 关联交易内容    | 本期发生额        | 获批的交易额度（如适用） | 是否超过交易额度（如适用） | 上期发生额        |
|-----------------------|-----------|--------------|--------------|---------------|--------------|
| EVER PRECIOUS SDN BHD | 接受劳务：运输服务 | 3,207,020.90 |              |               | 3,084,704.00 |

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：马来西亚令吉

| 关联方              | 关联交易内容 | 本期发生额     | 上期发生额 |
|------------------|--------|-----------|-------|
| CHEERISE SDN BHD | 出售设备   | 69,229.10 |       |

### (2). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：马来西亚令吉

| 承租方名称                 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|-----------------------|--------|-----------|-----------|
| EVER PRECIOUS SDN BHD | 租赁房屋   | 27,000    | 22,000.00 |
|                       |        |           |           |

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 出租方名称            | 租赁资产种类 | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用） |            | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用） |       | 支付的租金      |            | 承担的租赁负债利息支出 |           | 增加的使用权资产 |              |
|------------------|--------|-----------------------------|------------|------------------------|-------|------------|------------|-------------|-----------|----------|--------------|
|                  |        | 本期发生额                       | 上期发生额      | 本期发生额                  | 上期发生额 | 本期发生额      | 上期发生额      | 本期发生额       | 上期发生额     | 本期发生额    | 上期发生额        |
| Yc Global, LLC   | 房屋及建筑物 |                             |            |                        |       | 952,285.24 | 952,285.24 | 18,056.79   | 56,416.26 | -        | 1,830,097.43 |
| Cheerise Sdn Bhd | 房屋及建筑物 | 31,765.81                   | 280,940.52 | -                      | -     | 31,765.81  | 280,940.52 |             |           |          |              |

(3). 关联担保情况

关联担保情况说明

√适用 □不适用

| 担保方                                       | 被担保方          | 担保金额           | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|---|---------------|----------------|------------|------------|------------|
| 马来西亚怡球公司、黄崇胜                              | 本公司           | USD15,000,000  | 2020/10/20 | 截至下次授信协议生效 | 否          |
| 本公司                                       | Metalico, Inc | USD20,000,000  | 2022/6/30  | 2028/6/30  | 否          |
| 本公司                                       | 和睦公司          | USD100,000,000 | 2020/12/31 | 2027/1/31  | 否          |
| 本公司                                       | 和睦公司          | USD12,000,000  | 2022/5/19  | 2027/1/25  | 否          |
| 本公司                                       | 和睦公司          | CNY100,000,000 | 2023/2/11  | 2024/2/10  | 是          |
| 本公司                                       | 和睦公司          | CNY100,000,000 | 2024/2/7   | 2025/2/7   | 否          |
| 本公司                                       | 和睦公司          | USD8,000,000   | 2023/1/13  | 2024/1/13  | 是          |
| 本公司                                       | 和睦公司          | USD8,000,000   | 2024/3/29  | 2025/3/29  | 否          |
| 本公司                                       | 和睦公司          | USD5,000,000   | 2024/1/23  | 2025/1/31  | 否          |
| 本公司、YE CHIU NON-FERROUS METAL (M) SDN BHD | 马来西亚怡球公司      | USD20,000,000  | 2020/5/22  | 2030/5/22  | 否          |
| 本公司                                       | 马来西亚怡球公司      | USD20,000,000  | 2022/4/11  | 2032/4/11  | 否          |
| 本公司、YE CHIU NON-FERROUS METAL (M) SDN BHD | 马来西亚怡球公司      | USD14,000,000  | 2022/12/19 | 2032/12/19 | 否          |
| 本公司、YE CHIU NON-FERROUS METAL (M) SDN BHD | 马来西亚怡球公司      | USD250,000     | 2022/12/19 | 2032/12/19 | 否          |
| 本公司                                       | 马来西亚怡球公司      | USD13,114,000  | 2023/5/9   | 2033/5/9   | 否          |
| 本公司                                       | 马来西亚怡球公司      | USD10,000,000  | 2023/5/9   | 2033/5/9   | 否          |
| 黄崇胜                                       | 马来西亚怡球公司      | MYR19,000,000  | 2010/11/15 | 截至下次授信协议生效 | 是          |
| 本公司                                       | 马来西亚怡球公司      | MYR19,000,000  | 2022/3/22  | 2032/3/22  | 否          |
| 本公司                                       | 马来西亚怡球公司      | USD10,000,000  | 2023/9/18  | 2033/9/18  | 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 |
|---|---------------------------------------|----------------|------------|--------------|------------|
| 本公司、YE CHIU NON-FERROUS METAL (M) SDN BHD | 马来西亚怡球公司                              | MYR50,000,000  | 2023/11/8  | 2033/11/8    | 否          |
| 本公司、YE CHIU NON-FERROUS METAL (M) SDN BHD | 马来西亚怡球公司                              | USD37,200,000  | 2023/11/8  | 2033/11/8    | 否          |
| 怡球香港、黄崇胜                                  | 马来西亚怡球公司                              | MYR144,450,000 | 2014/10/28 | 截至下次授信协议生效   | 否          |
| 本公司                                       | 马来西亚怡球公司                              | MYR20,200,000  | 2024/9/24  | 2034/9/24    | 否          |
| YE CHIU NON-FERROUS METAL (M) SDN BHD     |                                       | MYR20,000,000  | 2024/9/24  | 2034/9/24    | 否          |
| 本公司、YE CHIU NON-FERROUS METAL (M) SDN BHD | 马来西亚怡球公司                              | USD20,000,000  | 2024/9/24  | 2034/9/24    | 否          |
| 马来西亚怡球公司、黄崇胜                              | YE CHIU NON-FERROUS METAL (M) SDN BHD | USD22,244,000  | 2014/11/20 | 截至长期贷款摊还完毕为止 | 是          |
| 马来西亚怡球公司、黄崇胜                              | YE CHIU NON-FERROUS METAL (M) SDN BHD | MYR45,480,000  | 2014/11/20 | 截至长期贷款摊还完毕为止 | 是          |
| 马来西亚怡球公司、黄崇胜                              | YE CHIU NON-FERROUS METAL (M) SDN BHD | USD14,829,000  | 2014/11/20 | 截至长期贷款摊还完毕为止 | 是          |
| 马来西亚怡球公司、黄崇胜                              | YE CHIU NON-FERROUS METAL (M) SDN BHD | MYR30,320,000  | 2014/11/20 | 截至长期贷款摊还完毕为止 | 是          |
| 本公司                                       | 马来西亚怡球公司、YE CHIU ALL METALS SDN. BHD. | USD45,000,000  | 2021/9/20  | 2033/9/20    | 否          |
| 马来西亚怡球公司、YE CHIU ALL METALS SDN. BHD.     |                                       |                | 2021/12/1  | 截至下次授信协议生效   | 否          |
| 本公司                                       | 马来西亚怡球公司                              | MYR120,000,000 | 2021/9/20  | 2033/9/20    | 否          |
| 马来西亚怡球公司                                  |                                       |                | 2021/12/1  | 截至下次授信协议生效   | 否          |

| 担保方                                       | 被担保方   | 担保金额          | 担保起始日      | 担保到期日          | 担保是否已经履行完毕 |
|---|--|---------------|------------|----------------|------------|
| 马来西亚怡球公司                                  | YE CHIU<br>NON-FERROUS<br>METAL (M) SDN<br>BHD | USD14,700,000 | 2021/12/1  | 截至下次授信<br>协议生效 | 否          |
| 本公司                                       | YE CHIU<br>NON-FERROUS<br>METAL (M) SDN<br>BHD | USD35,000,000 | 2021/9/20  | 2033/9/20      | 否          |
| YE CHIU<br>RESOURCES (HK)<br>LIMITED      |  | USD40,000,000 |            | 截至下次授信<br>协议生效 | 否          |
| 马来西亚怡球公司                                  |  | USD42,000,000 |            | 截至下次授信<br>协议生效 | 否          |
| 马来西亚怡球公司                                  | YE CHIU<br>NON-FERROUS<br>METAL (M) SDN<br>BHD | USD35,000,000 | 2021/9/20  | 截至下次授信<br>协议生效 | 否          |
| 本公司、马来西亚怡球公司、YE CHIU ALL METALS SDN. BHD. | YE CHIU<br>NON-FERROUS<br>METAL (M) SDN<br>BHD | MYR61,500,000 | 2021/9/20  | 2033/9/20      | 否          |
| 本公司、马来西亚怡球公司、YE CHIU ALL METALS SDN. BHD. | YE CHIU<br>NON-FERROUS<br>METAL (M) SDN<br>BHD | USD10,000,000 | 2021/9/20  | 2033/9/20      | 否          |
| 马来西亚怡球公司                                  | YE CHIU<br>NON-FERROUS<br>METAL (M) SDN<br>BHD | USD5,580,000  | 2021/9/20  | 截至下次授信<br>协议生效 | 否          |
| 本公司、马来西亚怡球公司                              | YE CHIU<br>NON-FERROUS<br>METAL (M) SDN<br>BHD | MYR57,000,000 | 2021/9/20  | 2033/9/20      | 否          |
| 本公司、马来西亚怡球公司                              | YE CHIU<br>NON-FERROUS<br>METAL (M) SDN<br>BHD | USD7,000,000  | 2021/9/20  | 2033/9/20      | 否          |
| 本公司、马来西亚怡球公司                              | YE CHIU<br>NON-FERROUS<br>METAL (M) SDN<br>BHD | USD2,500,000  | 2022/4/11  | 2025/4/11      | 否          |
| 本公司                                       | YE CHIU<br>NON-FERROUS<br>METAL (M) SDN<br>BHD | USD11,000,000 | 2022/11/21 | 2024/11/20     | 是          |
|   |  |               | 2024/11/20 | 2034/10/16     | 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 |
|--|--|---------------|------------|------------|------------|
| 本公司、马来西亚怡球公司                                       | YE CHIU<br>NON-FERROUS<br>METAL (M) SDN<br>BHD | USD14,000,000 | 2022/12/19 | 2032/12/19 | 否          |
| 本公司、马来西亚怡球公司                                       | YE CHIU<br>NON-FERROUS<br>METAL (M) SDN<br>BHD | USD250,000    | 2022/12/19 | 2032/12/19 | 否          |
| 本公司、马来西亚怡球公司                                       | YE CHIU<br>NON-FERROUS<br>METAL (M) SDN<br>BHD | USD10,000,000 | 2023/6/6   | 2033/6/6   | 否          |
| 本公司、马来西亚怡球公司                                       | YE CHIU<br>NON-FERROUS<br>METAL (M) SDN<br>BHD | USD30,000,000 | 2023/10/11 | 2033/10/11 | 否          |
| 本公司  | YE CHIU<br>NON-FERROUS<br>METAL (M) SDN<br>BHD | USD3,000,000  | 2021/9/20  | 2036/9/20  | 否          |
| 本公司、马来西亚怡球公司                                       | YE CHIU<br>NON-FERROUS<br>METAL (M) SDN<br>BHD | USD70,000,000 | 2021/9/20  | 2036/9/20  | 否          |
|  |  | USD25,000,000 | 2024/5/20  | 2034/5/20  | 否          |
| 马来西亚怡球公司   | YE CHIU<br>NON-FERROUS<br>METAL (M) SDN<br>BHD | MYR10,000,000 | 2024/5/20  | 截至下次授信协议生效 | 否          |
| 本公司、YE CHIU<br>NON-FERROUS<br>METAL (M) SDN<br>BHD | 马来西亚怡球公司                                       | USD20,000,000 | 2024/5/20  | 2034/5/20  | 否          |
| 本公司  | YE CHIU<br>NON-FERROUS<br>METAL (M) SDN<br>BHD | USD20,000,000 | 2024/1/2   | 2034/1/2   | 否          |
| 本公司  | YE CHIU<br>NON-FERROUS<br>METAL (M) SDN<br>BHD | USD28,000,000 | 2024/5/27  | 2034/5/27  | 否          |
| 马来西亚怡球公司   |  | USD30,000,000 | 2024/3/11  | 截至下次授信协议生效 | 否          |
| 本公司  | Metalico, Inc                                  | USD20,000,000 | 2024/6/24  | 2024/11/30 | 是          |

(4). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

| 项目       | 本期发生额 | 上期发生额  |
|----------|-------|--------|
| 关键管理人员报酬 | 705.1 | 736.57 |

**(5). 其他关联交易**√适用  不适用

2017年马来西亚怡球公司购买 Kingsferry Capital Management Group Limited 发行的基金产品 Kingsferry Classic Value Fund I Ltd.，成本500万美元，折合林吉特2,172.8万。2021年购买相同产品，成本500万美元，折合林吉特2,111.25万。

截至本报告期末，马来西亚怡球公司共持有该产品合计成本1,000万美元，该基金产品期末公允价值为463.06万美元，详见附注五、注释12其他权益工具投资。

**4、 应收、应付关联方等未结算项目情况****(1). 应收项目**√适用  不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称  | 关联方            | 期末余额      |        | 期初余额      |        |
|-------|----------------|-----------|--------|-----------|--------|
|       |                | 账面余额      | 坏账准备   | 账面余额      | 坏账准备   |
| 其他应收款 | Yc Global, Llc | 28,753.60 | 287.54 | 28,330.80 | 283.31 |

**(2). 应付项目**√适用  不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称  | 关联方                   | 期末账面余额     | 期初账面余额     |
|-------|-----------------------|------------|------------|
| 应付账款  | EVER PRECIOUS SDN BHD | 421,018.76 | 606,325.90 |
|       | CHEERISE SDN BHD      | 112,144.22 | -          |
| 其他应付款 | 黄崇胜                   | 184,298.02 | 175,378.35 |
|       | EVER PRECIOUS SDN BHD | 10,934.33  |            |

**十四、承诺及或有事项****1、 重要承诺事项** 适用  不适用**2、 或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**√适用  不适用

(1) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

为关联方提供担保详见附注关联方交易之关联担保情况,截至2024年12月31日,本公司未对非关联方单位提供保证。

(2) 开出保函、信用证

截至2024年12月31日,公司已开立未到期的融资性保函金额为1,500万美元、非融资类保函金额为896.80万林吉特、48.99万人民币

(3) 其他或有事项

截至2024年12月31日,本公司无需要披露的重要或有事项。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项,也应予以说明:

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

**十五、资产负债表日后事项**

**1、重要的非调整事项**

适用 不适用

单位: 万元 币种: 人民币

| 项目              | 内容   | 对财务状况和经营成果的影响数 | 无法估计影响数的原因    |
|-----------------|--|----------------|---------------|
| 关于期后公司土地被政府收回事项 | 2025年1月6日,本公司收到资规局寄送的《关于收回国有建设用地使用权的决定》,对该土地作出收回决定并报太仓市人民政府批准。<br>2025年1月14日,公司收到土地补偿款3,272.67万元,该土地使用权登记已被注销。 |                | 该事项目前处于行政复议阶段 |

**十六、其他重要事项**

**1、分部信息**

**(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

适用 不适用

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度,本公司的经营业务划分为3个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。

本公司的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本公司报告分部包括：

- ①境内分部，销售铝合金锭；
- ②境外制造业分部，生产及销售铝合金锭、黑色金属等；
- ③其他分部，进出口贸易、信息咨询及对外租赁等业务；

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。



(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 中国               | 马来西亚             | 美国               | 其他分部             | 分部间抵销             | 合计               |
|-------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|
| 一. 营业收入     | 3,434,668,963.75 | 4,982,495,084.50 | 3,065,247,037.54 | 15,682,749.51    | -4,498,622,793.65 | 6,999,471,041.65 |
| 二. 营业总成本    | 3,424,958,618.49 | 5,055,689,420.04 | 2,964,978,504.24 | 10,136,511.11    | -4,510,087,895.83 | 6,945,675,158.05 |
| 三. 投资收益     | 79,497,961.09    | 5,843,895.06     | 6,688,676.14     | 33,370,453.82    | -102,468,423.31   | 22,932,562.80    |
| 四. 公允价值变动收益 | -1,085,677.79    | -8,612,888.93    | -873,825.47      | 1,602.74         | -                 | -10,570,789.45   |
| 五. 利润总额     | 84,963,723.01    | -89,030,819.04   | 108,974,412.31   | 36,848,902.31    | -83,296,849.76    | 58,459,368.83    |
| 六. 所得税费用    | 6,210,067.83     | 29,607,802.96    | 3,921,086.75     | 133,947.46       | -                 | 39,872,905.00    |
| 七. 净利润      | 78,753,655.18    | -118,638,622.00  | 105,053,325.56   | 36,714,954.85    | -83,296,849.76    | 18,586,463.83    |
| 八. 资产总额     | 3,409,581,164.59 | 3,916,951,087.39 | 1,560,944,485.76 | 1,584,115,057.05 | -4,349,889,732.36 | 6,121,702,062.43 |
| 九. 负债总额     | 726,283,526.28   | 1,482,015,452.20 | 191,570,614.01   | 49,560,291.01    | -709,897,340.97   | 1,739,532,542.53 |

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄        | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|-----------|----------------|----------------|
| 1年以内      |                |                |
| 其中：1年以内分项 |                |                |
| 1年以内      | 161,129,606.03 | 141,547,168.99 |
| 1年以内小计    | 161,129,606.03 | 141,547,168.99 |
| 1至2年      |                |                |
| 2至3年      |                |                |
| 3年以上      | 1,183,858.45   | 1,183,858.45   |
| 合计        | 162,313,464.48 | 142,731,027.44 |

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别          | 期末余额           |        |              |          |                | 期初余额           |        |              |          |                |
|-------------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
|             | 账面余额           |        | 坏账准备         |          | 账面价值           | 账面余额           |        | 坏账准备         |          | 账面价值           |
|             | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |                | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |                |
| 按单项计提坏账准备   | 1,183,858.45   | 0.73   | 1,183,858.45 | 100.00   |                | 590,357.20     | 0.41   | 590,357.20   | 100.00   |                |
| 其中：         |                |        |              |          |                |                |        |              |          |                |
| 按单项计提坏账准备   | 1,183,858.45   | 0.73   | 1,183,858.45 | 100      |                | 590,357.20     | 0.36   | 590,357.20   | 100      |                |
| 按组合计提坏账准备   | 161,129,606.03 | 99.27  | 356,276.16   | 0.22     | 160,773,329.87 | 142,140,670.24 | 99.59  | 2,428,975.95 | 1.71     | 139,711,694.29 |
| 其中：         |                |        |              |          |                |                |        |              |          |                |
| 1. 逾期账龄组合   | 149,987,049.71 | 92.41  | 356,276.16   | 0.24     | 149,630,773.55 | 130,215,112.37 | 91.23  | 2,428,975.95 | 1.87     | 127,786,136.42 |
| 2. 合并范围内关联方 | 11,142,556.32  | 6.86   | -            | -        | 11,142,556.32  | 11,925,557.87  | 8.36   | -            | -        | 11,925,557.87  |
| 合计          | 162,313,464.48 | /      | 1,540,134.61 | /        | 160,773,329.87 | 142,731,027.44 | /      | 3,019,333.15 | /        | 139,711,694.29 |

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 名称               | 期末余额         |              |         |      |
|------------------|--------------|--------------|---------|------|
|                  | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例（%） | 计提理由 |
| 1. 福建鑫久铝合金压铸有限公司 | 590,357.20   | 590,357.20   | 100.00  |      |
| 2. 江苏通泰工业科技有限公司  | 593,501.25   | 593,501.25   | 100.00  |      |
| 合计               | 1,183,858.45 | 1,183,858.45 | 100.00  | /    |

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

公司分别对福建鑫久铝合金压铸有限公司、江苏通泰工业科技有限公司提起关于买卖铝合金锭合同纠纷的诉讼，要求对方支付款项，两起诉讼虽法院均判决公司胜诉，但上述两家还款能力不足，预计应收款项难以收回，因此全额计提坏账准备。

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：按组合计提

单位：元 币种：人民币

| 名称          | 期末余额           |            |            |
|-------------|----------------|------------|------------|
|             | 应收账款           | 坏账准备       | 计提比例（%）    |
| 1. 逾期账龄组合   | 149,987,049.71 | 356,276.16 | 0.24       |
| 2. 合并范围内关联方 | 11,142,556.32  |            |            |
| 合计          | 161,129,606.03 | 356,276.16 | 356,276.16 |

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

(1). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别               | 期初余额         | 本期变动金额        |       |       |      | 期末余额         |
|------------------|--------------|---------------|-------|-------|------|--------------|
|                  |              | 计提            | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |              |
| 按单项计提坏账准备        | 590,357.20   | 593,501.25    |       |       |      | 1,183,858.45 |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 2,428,975.95 | -2,072,699.79 |       |       |      | 356,276.16   |
| 其中：组合1-逾期账龄组合    | 2,428,975.95 | -2,072,699.79 |       |       |      | 356,276.16   |
| 2. 合并范围内关联方      |              |               |       |       |      |              |
| 合计               | 3,019,333.15 | -1,479,198.54 |       |       |      | 1,540,134.61 |

(2). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 应收账款期末 | 合同资产期末 | 应收账款和合 | 占应收账款和 | 坏账准备期末 |
|------|--------|--------|--------|--------|--------|
|------|--------|--------|--------|--------|--------|

|     | 余额            | 余额 | 同资产期末余额 | 合同资产期末余额合计数的比例 (%) | 余额 |
|-----|---------------|----|---------|--------------------|----|
| 第一名 | 30,633,600.70 |    |         | 18.87              |    |
| 第二名 | 27,809,996.05 |    |         | 17.13              |    |
| 第三名 | 11,142,556.32 |    |         | 6.86               |    |
| 第四名 | 8,143,414.00  |    |         | 5.02               |    |
| 第五名 | 7,986,407.20  |    |         | 4.92               |    |
| 合计  | 85,715,974.27 |    |         | 52.81              |    |

## 2、其他应收款

### 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 4,165,082.70 | 2,137,291.88 |
| 合计    | 4,165,082.70 | 2,137,291.88 |

### 其他应收款

#### (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄        | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|-----------|--------------|--------------|
| 1年以内      |              |              |
| 其中：1年以内分项 |              |              |
| 一年以内      | 4,144,295.00 | 2,108,888.49 |
| 1年以内小计    | 4,144,295.00 | 2,108,888.49 |
| 1至2年      |              | 31,325.00    |
| 2至3年      | 27,050.00    |              |
| 3年以上      |              |              |
| 3至4年      |              |              |
| 4至5年      |              |              |
| 5年以上      |              |              |
| 合计        | 4,171,345.00 | 2,140,213.49 |

#### (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 款项性质        | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|-------------|--------------|--------------|
| 合并范围内的关联方往来 | 4,005,132.94 | 2,035,841.39 |
| 备用金、押金      | 51,207.40    | 57,425.00    |
| 外部单位往来款     | 115,004.66   | 46,947.10    |
| 合计          | 4,171,345.00 | 2,140,213.49 |

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 坏账准备           | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计       |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|----------|
|                | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |          |
| 2024年1月1日余额    | 2,921.61     |                      |                      | 2,921.61 |
| 2024年1月1日余额在本期 |              |                      |                      |          |
| --转入第二阶段       |              |                      |                      |          |
| --转入第三阶段       |              |                      |                      |          |
| --转回第二阶段       |              |                      |                      |          |
| --转回第一阶段       |              |                      |                      |          |
| 本期计提           | 3,340.69     |                      |                      | 3,340.69 |
| 本期转回           |              |                      |                      |          |
| 本期转销           |              |                      |                      |          |
| 本期核销           |              |                      |                      |          |
| 其他变动           |              |                      |                      |          |
| 2024年12月31日余额  | 6,262.30     |                      |                      | 6,262.30 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

截至2024年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

| 阶段   | 账面余额         | 坏账准备     | 账面价值         |
|------|--------------|----------|--------------|
| 第一阶段 | 4,171,345.00 | 6,262.30 | 4,165,082.70 |
| 第二阶段 | -            | -        | -            |
| 第三阶段 | -            | -        | -            |
| 合计   | 4,171,345.00 | 6,262.30 | 4,165,082.70 |

2024年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

| 类别          | 账面余额         | 计提比例(%) | 坏账准备     | 账面价值         | 理由 |
|-------------|--------------|---------|----------|--------------|----|
| 按组合计提坏账准备   | 4,171,345.00 | 0.15    | 6,262.30 | 4,165,082.70 |    |
| 1. 账龄组合     | 115,004.66   | 5.00    | 5,750.23 | 109,254.43   |    |
| 2. 备用金、押金组合 | 51,207.40    | 1.00    | 512.07   | 50,695.33    |    |
| 3. 合并范围内关联方 | 4,005,132.94 | -       | -        | 4,005,132.94 |    |
| 合计          | 4,171,345.00 | 0.15    | 6,262.30 | 4,165,082.70 |    |

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别   | 期初余额     | 本期变动金额   |       |       |      | 期末余额     |
|------|----------|----------|-------|-------|------|----------|
|      |          | 计提       | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |          |
| 坏账准备 | 2,921.61 | 3,340.69 |       |       |      | 6,262.30 |
| 合计   | 2,921.61 | 3,340.69 |       |       |      | 6,262.30 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 期末余额         | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 款项的性质      | 账龄   | 坏账准备期末余额 |
|------|--------------|----------------------|------------|------|----------|
| 第一名  | 4,000,000.00 | 95.89                | 合并范围内关联方往来 | 1年以内 |          |
| 第二名  | 105,107.12   | 2.52                 | 外部单位往来款    | 1年以内 | 5,255.36 |
| 第三名  | 13,000.00    | 0.31                 | 备用金、押金     | 1年以内 | 130      |
| 第四名  | 10,100.00    | 0.24                 | 备用金、押金     | 3年以上 | 101      |
| 第五名  | 10,000.00    | 0.24                 | 备用金、押金     | 3年以上 | 100      |
| 合计   | 4,138,207.12 | 99.21                | /          | /    | 5,586.36 |

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额             |      |                  | 期初余额             |      |                  |
|--------|------------------|------|------------------|------------------|------|------------------|
|        | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             |
| 对子公司投资 | 2,128,929,828.78 |      | 2,128,929,828.78 | 1,878,929,828.78 |      | 1,878,929,828.78 |
| 合计     | 2,128,929,828.78 |      | 2,128,929,828.78 | 1,878,929,828.78 |      | 1,878,929,828.78 |

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位 | 期初余额（账面价值） | 减值准备期初余额 | 本期增减变动 |      |     |    | 期末余额（账面价值） | 减值准备期末余额 |
|-------|------------|----------|--------|------|-----|----|------------|----------|
|       |            |          | 追加投资   | 减少投资 | 计提减 | 其他 |            |          |
|       |            |          |        |      |     |    |            |          |

|                  |                  |  |                |   |   |  |                  |  |
|------------------|------------------|--|----------------|---|---|--|------------------|--|
|                  |                  |  |                | 资 | 值 |  |                  |  |
|                  |                  |  |                | 准 | 备 |  |                  |  |
| 怡球国际有限公司         | 1,169,961,146.61 |  | 250,000,000.00 |   |   |  | 1,419,961,146.61 |  |
| 怡球资源（香港）有限公司     | 881,000.00       |  |                |   |   |  | 881,000.00       |  |
| 鸿福再生资源（太仓）有限公司   | 4,178,279.07     |  |                |   |   |  | 4,178,279.07     |  |
| 怡球贸易（昆山）有限公司     | 950,000.00       |  |                |   |   |  | 950,000.00       |  |
| Metalico, Inc    | 699,859,403.10   |  |                |   |   |  | 699,859,403.10   |  |
| 怡球企业管理咨询（上海）有限公司 | 3,100,000.00     |  |                |   |   |  | 3,100,000.00     |  |
| 合计               | 1,878,929,828.78 |  | 250,000,000.00 |   |   |  | 2,128,929,828.78 |  |

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 748,360,979.69 | 750,375,865.07 | 819,119,480.07 | 827,840,037.77 |
| 其他业务 | 11,818,635.57  | 1,858,391.71   | 9,277,215.86   | 927,529.97     |
| 合计   | 760,179,615.26 | 752,234,256.78 | 828,396,695.93 | 828,767,567.74 |

#### 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目               | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------------|---------------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益   | 69,102,046.20 | 71,771,000.00 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 10,395,914.89 | 6,945,250.12  |
| 合计               | 79,497,961.09 | 78,716,250.12 |

### 十八、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 金额            | 说明 |
|--|---------------|----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                      | -3,449,714.33 |    |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外 | 491,619.54    |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产                         | 12,361,773.35 |    |

|                              |              |  |
|------------------------------|--------------|--|
| 生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 |              |  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出           | 2,806,373.34 |  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目            |              |  |
| 减：所得税影响额                     | 4,234,468.98 |  |
| 少数股东权益影响额（税后）                |              |  |
| 合计                           | 7,975,582.92 |  |

本公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》（证监会公告[2023]65号）未列举的项目认定为非经常性损益且金额重大的，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》（证监会公告[2023]65号）中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，明细及原因如下 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 涉及金额       | 原因              |
|---------------|------------|-----------------|
| 其他收益-个税手续费返还等 | 363,671.65 | 手续费返还对利润表产生持续影响 |

### 1、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益   |        |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
|                         |               | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 0.43          | 0.0084 | 0.0084 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.24          | 0.0048 | 0.0048 |

董事长：黄崇胜

董事会批准报送日期：2025年4月26日

### 修订信息

适用 不适用