

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 2026 年半年度报告

重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 本半年度报告未经审计。

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

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、 前瞻性陈述的风险声明

☒适用 ☐不适用

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

七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、 是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、 重大风险提示

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

十一、 其他

☐适用 ☒不适用

目录

第一节 释义..... 4

第二节 公司简介和主要财务指标.....4

第三节 管理层讨论与分析..... 6

第四节 公司治理、环境和社会 20

第五节 重要事项 21

第六节 股份变动及股东情况 26

第七节 债券相关情况 28

第八节 财务报告 29

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

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

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

公司注册地址	江苏省太仓市沪太新路388号
公司注册地址的历史变更情况	215434
公司办公地址	江苏省太仓市沪太新路388号
公司办公地址的邮政编码	215434
公司网址	http://www.yechiu.com

电子信箱	info@yechiu.com.cn
------	--------------------

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	董事会办公室

五、公司股票简况

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

六、其他有关资料

☐适用 ☒不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	4,032,683,878.16	3,580,910,999.45	12.62
利润总额	288,033,719.79	45,103,669.38	538.60
归属于上市公司股东的净利润	225,458,634.41	29,389,746.51	667.13
归属于上市公司股东的扣除非经常 性损益的净利润	221,658,171.38	32,789,206.06	576.01
经营活动产生的现金流量净额	-321,964,442.58	121,320,737.89	-365.38
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	4,711,646,856.10	4,691,347,522.65	0.43
总资产	6,462,864,881.00	6,324,692,181.35	2.18

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益（元 / 股）	0.1024	0.0134	664.18
稀释每股收益（元 / 股）	0.1024	0.0134	664.18
扣除非经常性损益后的基本每股收 益（元 / 股）	0.1007	0.0149	575.84
加权平均净资产收益率（%）	4.77	0.66	增加4.11个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率（%）	4.69	0.74	增加3.95个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

☐适用 ☒不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	20,487,727.56	
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	6,724.73	
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	-12,389,772.15	
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	383,318.96	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-4,687,536.07	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	3,800,463.03	

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，应说明原因。

□适用 √不适用

十、存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

□适用 √不适用

十一、其他

□适用 √不适用

第三节 管理层讨论与分析**一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明****（一）报告期内公司所处行业的情况****1、铝合金锭业务所处的行业情况**

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（ $2.7\text{g}/\text{cm}^3$ ）、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）、智能机器人等领域得到广泛应用。智能机器人借助人工智能AI快速发展，应用前景广阔。

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。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3%，但原铝产量和消费量均超全球60%。2024年铝土矿对外依存度已达到68%，截至2025年10月铝土矿对外依存度已达到77%，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）生产端产能的转移：近年来，受国内生产成本持续上升影响，约有30%的铝加工企业将产能转移至国外，主要集中在东南亚地区。随着马来西亚、泰国、越南等国因环保压力全面禁止新建废铝冶炼厂，东南亚作为产业主要转移目的地的路径已基本受阻。在此背景下，中国企业逐步将投资重心转向非洲和印度等地，但运输成本也随之大幅上升。值得注意的是，马来西亚从美国进口原料免征关税，中国从美国进口废铝需缴纳高额关税，相较之下，马来西亚生产的铝锭成本更低，竞争力显著增强，成为区域铝产品供应链中的重要一环。

（5）国内消费端政策刺激：国家出台“国补政策”《推动大规模设备更新和消费品以旧换新行动方案》，鼓励汽车以旧换新、电子产品以旧换新，预计将带动每年超过500万吨的再生铝原料供应。工信部等十部门联合印发《铝产业高质量发展实施方案（2025—2027年）》，明确将“以铝节铜”列为扩大铝消费的重点方向，推动铝在电力、家电等领域的规模化应用。值得关注的是，中国车企近年来在泰国大规模投资建设新能源汽车产业链，形成了对中国本土产能的明显分流。由于马来西亚地理位置邻近，且与泰国之间无关税壁垒，具备向泰国新能源汽车生产供应铝材的有利条件，有望在区域产业链重构中发挥关键配套作用。

（6）国内回收端政策支持：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。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。制定再生铝行业规范条件，推动行业标准化、规模化发展。

2、再生金属回收所处的行业情况

全球范围内，循环经济已成为共识。特别是欧盟等市场通过设定严格的再生材料使用比例，正在倒逼产业链上游加速绿色转型。这一趋势为具备高值化利用能力的回收企业打开了国际市场空间，同时也对再生材料的品质和碳足迹提出了更高要求。

在国内，再生金属回收已从“环保配套”上升为国家资源安全战略的重要组成部分。2024 年 10 月，中国资源循环集团有限公司成立，标志着产业顶层设计迈出关键一步。2025 年 3 月，“大力推广再生材料使用”首次写入《政府工作报告》，国家正研究制定相关实施方案，政策导向日趋明确。然而，回收端仍面临原料品质波动大、回收层级多、网络碎片化等突出问题。个体回收户和流动回收商仍是前端回收主力，导致规模化保级利用困难重重。同时，合规经营成本持续上升，数字化投入不足，进一步制约了生产效率和管理水平的提升，阻碍了行业向规模化、集约化方向发展。

在美国，废旧金属回收市场正于关税保护下经历一场深刻的结构性重塑。这一政策不仅推高了成品钢材在美国本土的销售价格，更如一块巨大的磁铁，将原本可能流向海外的废钢资源牢牢吸附于国内市场。2025 年以来，在高额钢铁进口关税的持续刺激下，美国钢厂产能利用率显著提升，对废钢的需求随之走强。本土市场争夺日趋白热化，废钢资源的流向与定价权正加速向美国国内倾斜，整个行业格局正在发生根本性重铸。

（二）报告期内公司从事的业务情况

1、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：

（1）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。

（2）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。

（3）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中国内陆市场，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、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。

2、汽车拆解和废旧金属回收业务

公司专注于汽车拆解和废旧金属回收业务，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。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

☐适用 ☒不适用

二、经营情况的讨论与分析

2026 年上半年，受地缘政治冲突持续扰动，全球经济整体呈现低增长、高通胀的运行态势。全球通胀压力进一步抬升，总体通胀率由 2025 年的 4.1% 上行至 2026 年的 4.7%，大宗商品价格同比整体呈上涨趋势。

地缘冲突扰乱全球贸易供应链，能源运输通道受阻，同时部分海外铝企受安全生产事故影响被迫停产，造成海外铝供给端被动收缩。多重因素共同作用下，铝合金锭价格表现出显著的区域性分化特征。受供给缺口、物流成本、区域供需结构差异等因素影响，各国及地区铝价涨跌幅出现明显分化：海外市场受事故减产、供给收缩驱动，价格波动弹性更大；国内市场依托相对稳定的供给保障，价格波动幅度相对温和，大宗商品跨区域价差持续扩大，行业整体经营面临较大外部不确定性。

报告期内，公司铝锭业务在复杂宏观环境与大宗商品价格大幅波动的背景下，公司坚定不移推进“结构调整、降本增效”核心战略，积极对冲外部环境带来的经营压力。一方面，依托全球化业务布局优势，公司紧密跟踪各区域供需格局及价格走势，动态优化产品出货结构，优先布局高溢价市场，充分把握跨区域价差机遇，挖掘增量盈利空间；另一方面，全面推进降本增效各项工作，通过多维度举措持续压降变动成本，不断夯实公司经营底盘，提升整体抗风险能力。

报告期内，公司全资子公司 M 公司持续深耕资源再生领域，聚焦技术创新与产业升级，业务主要围绕汽车专业化拆解、废旧金属回收两大核心板块开展。受 M 公司前期持续并购收购扩大采购半径影响，M 公司扩充了获取原料的渠道、丰富了原料供给的来源。伴随原料供给规模持续扩充，叠加大宗商品价格上行的市场环境，带动子公司营业收入实现有效提升。

2026 年上半年，公司实现营业收入 4,032,683,878.16 元，同比增长 12.62%；实现归属于上市公司股东的净利润 225,458,634.41 元，同比增长 667.13%。

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

☐适用 ☒不适用

三、报告期内核心竞争力分析

☒适用 ☐不适用

自成立四十余年来，公司深耕铝合金锭领域，已发展成为再生铝领域的龙头企业之一。自 2015 年起，公司以前瞻性眼光实施产业链垂直整合，将业务版图向上游延伸，战略性切入废旧金属回收与汽车拆解领域。历经十年深耕，公司成功打通了从废旧资源回收拆解、再生铝原料加工、到铝合金锭生产销售的全产业链闭环。这一体化布局不仅构建了坚实的成本护城河，更通过“城市矿山”的资源循环模式，有效对冲了原生资源对外依存度高的市场风险，确立了公司在绿色循环经济中的核心竞争力。

公司的主要核心竞争力体现在如下几个方面：

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核心环节。依托四十余年的行业经验，公司已构建起覆盖全球的原材料采购网络，涵盖美国、中国、南美洲、欧洲、澳洲、日本及东南亚等主要国家和地区。其中，太仓公司负责国内原材料采购，马来西亚怡球公司统筹日本、韩国、东南亚及欧洲地区的采购业务。子公司 AME 公司深耕美国及北美市场，并在纽约和洛杉矶设立采购分中心，分别负责美国东部与西部的原材料供应。

2016 年，公司收购美国 Metalico 公司，进一步巩固了在北美废旧金属回收市场的布局。Metalico 位于美国东海岸，拥有二十余个营运中心，覆盖宾夕法尼亚州西部、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重工业密集区域。其回收网点紧邻钢铁厂等原料供应商，构建起高效的区域性回收网络。北美地区经济发达，汽车、电器等产品更新换代频繁，每年产生大量报废汽车，为公司提供了丰富的原材料来源。通过收购，公司不仅实现了原材料稳定供应，还向上游延伸获取产业链利润，减少中间环节损耗，显著提升整体盈利水平。

2020 年，Metalico 公司进一步收购位于俄亥俄州的吉拉德工厂资源，持续扩大原料采购半径。2025 年，Metalico 公司再度拓展业务版图，收购纽约州与俄亥俄州两家汽车拆解厂，与现有资源回收厂形成协同发展格局，为公司汽车拆解业务注入新的发展动力。

3. 产品应用领域优势

（1）铝合金锭

我司的铝合金锭产品主要供应给新能源汽车、电动工具、电子通讯、五金电器、智能机器人等领域的客户。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。

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头部压铸企业建立了业务关系。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分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。

（2）废旧金属回收

在废旧金属回收和汽车拆解领域，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

公司深耕再生铝产业四十余年，我们已锻造出“战略引领、制度筑基、数智赋能、风险管控”四位一体的现代化管理体系。该管理体系以公司组织架构的持续优化与穿透式沟通机制为根基，从本质上消除管理冗余，推动跨部门协作效率。公司通过构建“战略-预算-绩效”动态管理机制，实现资源配置与经营目标的精准匹配。面对全球绿色制造与双碳目标，公司积极行动，高度重视体系认证建设。目前已通过 ISO 9001（质量管理）、ISO 14001（环境管理）、ISO/TS 16949（汽车行业质量管理）、ISO 45001（职业健康安全管理）及 BIS（印度标准局产品认证）等多项国际权威认证。依托风险管控与环保合规双维度严密保障，公司在原材料管理、产品质量及环境保护等方面均达到国际化标准，持续增强核心竞争力与业务拓展能力，为公司可持续发展保驾护航。

5. 人才优势

人才是公司可持续发展的核心战略资源。公司汇聚了来自中国、马来西亚、美国等多个国家和地区的优秀人才，在公司内部已形成了国际化、多元化的人才梯队。这为公司全球化布局与运营提供了宝贵的跨国管理与文化的沟通基础。同时，公司团队以高度的稳定性和丰富的行业经验而见长。公司许多核心成员拥有多年资深行业管理经验，在管理和业务领域积累了深厚的专业知识和对市场的深刻理解，并在实践中锤炼出了敏锐的市场洞察力和灵活应变能力，能够有效感知行业脉动，及时调整公司经营策略，积极主动的来应对市场的瞬息万变。公司依托着团队的集体智慧与不断进取，已构成了公司持续发展的核心优势之一。

6. 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。

四、报告期内主要经营情况

（一） 主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	4,032,683,878.16	3,580,910,999.45	12.62
营业成本	3,564,006,465.61	3,358,598,349.30	6.12
销售费用	12,434,473.00	12,587,828.45	-1.22
管理费用	123,371,386.13	116,784,457.85	5.64
财务费用	24,001,186.30	28,277,116.31	-15.12
投资收益	1,280,923.31	3,121,241.88	-58.96
公允价值变动收益	-12,239,434.47	-4,708,727.65	不适用
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,255,348.21	-1,004,738.99	不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-15,466,112.39	-7,280,540.73	不适用
资产处置收益	20,263,336.35	-1,635,114.05	不适用
营业外收入	620,484.21	461,381.45	34.48
营业外支出	6,049.31	801,572.94	-99.25
所得税费用	62,580,608.07	15,704,932.29	298.48
经营活动产生的现金流量净额	-321,964,442.58	121,320,737.89	-365.38
投资活动产生的现金流量净额	193,065,732.10	-52,282,810.90	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	8,903,857.72	-179,227,621.50	不适用

营业收入变动原因说明：主要系主营产品销售量和销售价格同时上涨所致

营业成本变动原因说明：主要系采购原料量和价格上涨所致

财务费用变动原因说明：主要系同期比借款利率降低所致

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：公司优化销售结构，侧重高溢价区域市场，销售款项回笼节奏较上期有所放缓所致

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系购买理财产品所支付的金额减少所致

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系偿还借款支付的现金减少所致

投资收益（损失以“-”号填列）变动原因说明：主要系购买银行理财产品减少所致

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）变动原因说明：主要系有价证券的波动所致

信用减值损失（损失以“-”号填列）变动原因说明：主要系应收账款增加所致

资产减值损失（损失以“-”号填列）变动原因说明：主要系计提存货跌价所致

资产处置收益（损失以“-”号填列）变动原因说明：主要系子公司2026年上半年处置土地使用权及附属固定资产产生处置收益所致。

营业外支出变动原因说明：主要系上期存在资产报废处置损失

所得税费用变动原因说明：主要系利润增加所致

2、 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

☐适用 ☒不适用

（二） 非主营业务导致利润重大变化的说明

☐适用 ☒不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1、资产及负债状况

单位：元 币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
交易性金融资产	36,505,191.02	0.56	119,018,300.74	1.88	-69.33	
应收票据	3,606,454.11	0.06	487,173.25	0.01	640.28	
应收账款	808,371,285.76	12.51	583,850,191.75	9.23	38.46	
应收款项融资	348,565.31	0.01	701,821.54	0.01	-50.33	
预付款项	54,068,309.35	0.84	28,178,352.58	0.45	91.88	
其他流动资产	131,164,395.63	2.03	285,016,463.19	4.51	-53.98	
交易性金融负债			673,911.04	0.01	-100	
应付票据	38,890,822.08	0.60	24,012,666.28	0.38	61.96	
预收款项	2,683,853.39	0.04	1,943,023.76	0.03	38.13	
应交税费	4,852,933.85	0.08	8,028,790.28	0.13	-39.56	
其他流动负债	113,640.75	0.00	29,987.85	0.00	278.96	
长期应付款	7,164,876.09	0.11	10,648,976.41	0.17	-32.72	
递延所得税负债	62,419,216.50	0.97	46,919,026.83	0.74	33.04	
其他综合收益	-85,502,786.53	-1.32	64,625,949.03	1.02	-232.30	

其他说明

交易性金融资产：主要系购买的理财产品减少所致。

应收票据：主要系收到客户的银行承兑汇票增加所致。

应收账款：主要系营业收入增加导致。

应收款项融资：主要系收到的信用等级较高的银行承兑汇票减少所致。

预付款项：主要系预付供应商的采购款增加所致。

其他流动资产：主要系公司期末持有短期债券投资减少所致。

交易性金融负债：主要系套期保值业务盈利转到交易性金融资产所致。

应付票据：主要系未兑付的支票增加所致。

预收款项：主要系收到客户的预付租金增加所致。

应交税费：主要系企业销售税减少所致。

其他流动负债：主要系收到合同负债税金增加所致。

长期应付款：主要系购置的固定资产款减少所致。

递延所得税负债：主要系递延所得税资产可弥补亏损减少所致。

其他综合收益：主要系汇率波动所致。

2、境外资产情况

√适用 □不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产5,964,496,252.09（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为92.29%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

境外资产名称	形成原因	运营模式	本报告期 营业收入	本报告期 净利润
METALICO, INC	全资子公司	生产销售	1,961,789,734.18	122,049,792.97
Ye Chiu Non-Ferrous Metal (M) Sdn. Bhd	全资子公司	生产销售	2,421,577,728.84	79,337,464.63

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	9,972,345.35	票据、履约保证金
固定资产	379,928,717.41	抵押借款
无形资产	245,028,294.63	抵押借款
其他非流动资产	5,302,026.97	土地使用权诉讼中，目前公司无法使用

4、其他说明

☐适用 ☒不适用

（四）投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

☐适用 ☒不适用

(1)重大的股权投资

☐适用 ☒不适用

(2)重大的非股权投资

☐适用 ☒不适用

(3)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	50,421,072.17	-12,804,171.81					-1,302,850.18	36,314,050.18
债券	228,080,426.70	18,765.05	2,860,159.33		34,157,904.58	188,866,257.00	-7,107,722.63	69,143,276.04
衍生工具	-552,235.92	3,914,409.15				3,337,009.34	898.31	26,062.20
其他	107,940,601.83	129,955.37	-8,039,037.04		165,004.00	67,497,117.82	-1,089,502.39	31,609,903.95
合计	385,889,864.78	-8,741,042.24	-5,178,877.71		34,322,908.58	259,700,384.16	-9,499,176.89	137,093,292.36

衍生品投资情况

☒适用 ☐不适用

(1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币								
衍生品投资类型	初始投资金额	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末账面价值	期末账面价值占公司报告期末净资产比例（%）

外汇		121,675.12	2,096,434.22			2,218,109.34		0
商品		-673,911.04	1,817,974.93			1,118,001.69	26,062.20	0
合计		-552,235.92	3,914,409.15			3,336,111.03	26,062.20	0
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	本公司根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》《企业会计准则第 24 号-套期会计》《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》等相关规定及其指南，对开展的外汇套期保值业务进行相应的核算和披露。							
报告期实际损益情况的说明	为规避和防范主要产品价格及外汇汇率波动给公司带来的经营风险，公司按照一定比例，针对公司生产经营相关的销售业务开展套期保值及远期外汇合约业务，业务规模均在预期的采购、销售业务规模内，具备明确的业务基础。报告期内，套期业务实际损益金额合计 4,080,381.31 元。							
套期保值效果的说明	公司从事套期保值业务的金融衍生品和商品期货品种与公司生产经营相关的产品和外汇相挂钩，可抵消现货市场交易中存在的价格风险的交易活动，实现了预期风险管理目标。							
衍生品投资资金来源	自有资金							
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	（一）公司开展套期保值业务的风险分析公司及控股子公司开展套期保值业务，以合法、谨慎、安全和有效为原则，不以套利、投机为目的，主要是用来规避成品价格和外汇市场汇率的波动所带来的风险，但套期保值业务也会存在一定的风险，具体如下：1、市场风险：理论上，各交易品种在临近交割期时期货市场价格和现货市场价格将趋于回归一致，但在极个别的非理性市场情况下，如市场发生系统性风险，期货价格与现货价格走势相背离等，会对公司的套期保值操作方案带来影响，甚至造成损失。2、政策风险：如期货市场相关法规政策发生重大变化，可能导致市场发生剧烈波动或无法交易的风险。3、流动性风险：期货交易采取保证金和逐日盯市制度，按照经公司审批的方案下单操作时，如投入金额过大，可能造成资金流动性风险；如果合约活跃度较低，导致套期保值持仓无法成交或无法在合适价位成交，令实际交易结果与方案设计出现较大偏差，甚至面临因未能及时补足保证金而被强行平仓带来的损失。4、技术风险：由于无法控制或不可预测的系统、网络、通讯故障等造成的风险。5、操作风险：由于交易员主观臆断或不完善的操作造成错单，给公司带来损失。							
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	每月底根据外部金融机构的市场报价确定公允价值变动。							
涉诉情况（如适用）	不适用							
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2026 年 4 月 24 日							
衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）	2026 年 5 月 15 日							

(2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资
☐适用 ☒不适用

(五) 重大资产和股权出售
☐适用 ☒不适用

(六) 主要控股参股公司分析
☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币								
公司名称	公司类型	主要业务	股本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
和睦集团	子公司	铝合金锭、铝废料的制造和销售	34,295	71,283,961.99	19,488,887.50	795,765,742.77	11,182,327.03	11,182,456.07
YCTL	子公司	铝合金锭、铝废料的制造和销售	1,400,787,924	3,804,299,745.02	2,559,864,234.34	2,421,577,728.84	104,352,842.47	79,337,464.63
Metalico	子公司	废旧金属材料回收和交易、汽车拆解业务	6.38	1,727,888,375.64	1,444,673,899.53	1,961,789,734.18	157,011,848.32	122,049,792.97

报告期内取得和处置子公司的情况
☐适用 ☒不适用

其他说明
☐适用 ☒不适用

(七) 公司控制的结构化主体情况
☐适用 ☒不适用

五、其他披露事项

（一）可能面对的风险

√适用 □不适用

1、产品及原材料价格波动风险

目前国际铝合金锭的价格主要参照伦敦金属交易所的市场交易价格，国内铝合金锭的价格主要参照上海期货交易所铝合金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

公司在境外拥有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销售及汽车拆解业务。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。

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事、高级管理人员变动的情况说明

☒适用 ☐不适用

公司报告期内无董事、高级管理人员变动。

二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

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

三、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）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

☐适用 ☒不适用

（二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

员工持股计划情况

☐适用 ☒不适用

其他激励措施

☐适用 ☒不适用

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

五、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

☐适用 ☒不适用

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	公司实际控制人黄崇胜、林胜枝夫妇	承诺人及承诺人子女与股份公司间不存在同业竞争；承诺人今后作为股份公司实际控制人或控股股东或能够实际控制股份公司期间，不会在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于其单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其它权益）直接或间接参与任何与股份公司构成竞争的任何业务或活动；承诺人保证其子女在承诺人作为股份公司实际控制人或控股股东或能够实际控制股份公司期间，不会在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于其单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其它权益）直接或间接参与任何与股份公司构成竞争的任何业务或活动。	2012/03	否	长期	是		
	分红	境外子公司	1、子公司马来西亚怡球：每年以现金形式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的百分之二十； 2、子公司和睦公司：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	是		
	股份限售	怡球（香港）有限公司、智富（太仓）投资管理有限公司	在黄崇胜、林胜枝担任公司董事、监事、高管人员的任职期间内，两家公司每年转让的股份合计不超过黄崇胜、林胜枝间接持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不以任何方式转让其间接持有的公司股份；离职六个	2012/03	否	长期	是		

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
			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。						

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

三、违规担保情况

☐适用 ☒不适用

四、半年报审计情况

☐适用 ☒不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

☐适用 ☒不适用

六、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

☐本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 ☒本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（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

（二）临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

☐适用 ☒不适用

（三）其他说明

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

☐适用 ☒不适用

十、重大关联交易

（一）与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

（二）资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

☐适用 ☒不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(五) 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

(六) 其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

(七) 其他

☐适用 ☒不适用

十一、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

☐适用 ☒不适用

(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：亿元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期 (协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物 (如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）							0								
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）							0								
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计							-9.53								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							45.53								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							45.53								
担保总额占公司净资产的比例(%)							96.64								
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）															
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）							0.82								
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）							21.98								
上述三项担保金额合计（C+D+E）							22.79								
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															
担保情况说明															

(三) 其他重大合同

☐适用 ☒不适用

十二、募集资金使用进展说明

☐适用 ☒不适用

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

☐适用 ☒不适用

3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

☐适用 ☒不适用

(二) 限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	87,765
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（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	0	境外法人
林胜枝	0	176,326,086	8.01	0	无	0	境外自然人
智联投资控股有限公司	0	99,374,560	4.51	0	无	0	境外法人
黄崇胜	0	38,020,400	1.73	0	无	0	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	0	境内非国有法人
香港中央结算有限公司	-4,536,834	20,201,987	0.92	0	未知	0	未知
太仓环宇商务咨询有限 公司	0	7,628,268	0.35	0	无	0	境内非国有法人

陆军	-10,000	5,973,123	0.27	0	未知	0	境内自然人
沙莉	4,971,700	4,971,700	0.23	0	未知	0	境内自然人
太仓怡安商务咨询有限公司	0	4,826,000	0.22	0	无	0	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	20,201,987	人民币普通股	20,201,987				
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	5,973,123	人民币普通股	5,973,123				
沙莉	4,971,700	人民币普通股	4,971,700				
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							
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明							
上述股东关联关系或一致行动的说明							
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明							

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

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化
☐适用 ☒不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件
☐适用 ☒不适用

三、董事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事和高级管理人员持股变动情况
☐适用 ☒不适用

其它情况说明
☐适用 ☒不适用

(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况
☐适用 ☒不适用

(三) 其他说明
☐适用 ☒不适用

第七节 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

第八节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位： 怡球金属资源再生（中国）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		474,423,647.47	623,019,165.22
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		36,505,191.02	119,018,300.74
衍生金融资产			
应收票据		3,606,454.11	487,173.25
应收账款		808,371,285.76	583,850,191.75
应收款项融资		348,565.31	701,821.54
预付款项		54,068,309.35	28,178,352.58
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		5,804,197.45	6,091,007.76
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,424,757,816.41	1,998,908,342.05
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		191,696.19	197,829.09
其他流动资产		131,164,395.63	285,016,463.19
流动资产合计		3,939,241,558.70	3,645,468,647.17
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		7,734,127.71	8,047,979.51
长期股权投资			
其他权益工具投资		31,444,825.31	39,483,862.35
其他非流动金融资产			
投资性房地产		6,463,500.39	6,689,456.39
固定资产		2,058,095,825.44	2,187,975,830.64
在建工程		59,393,994.01	58,847,156.99
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产		28,767,572.53	30,342,019.17
无形资产		278,811,142.90	293,793,543.28
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉		15,886,292.34	15,886,292.34
长期待摊费用		6,657,646.73	6,628,159.97
递延所得税资产		4,915,792.35	6,076,630.95
其他非流动资产		25,452,602.59	25,452,602.59
非流动资产合计		2,523,623,322.30	2,679,223,534.18
资产总计		6,462,864,881.00	6,324,692,181.35
流动负债：			
短期借款		723,891,241.61	611,854,404.40
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			673,911.04
衍生金融负债			
应付票据		38,890,822.08	24,012,666.28
应付账款		250,365,202.69	216,359,668.50
预收款项		2,683,853.39	1,943,023.76
合同负债		18,815,744.92	21,021,225.94
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		65,889,089.08	60,242,806.77
应交税费		4,852,933.85	8,028,790.28
其他应付款		58,299,276.33	59,768,752.20
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		92,597,968.75	94,744,016.45
其他流动负债		113,640.75	29,987.85
流动负债合计		1,256,399,773.45	1,098,679,253.47
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		354,333,963.69	406,432,291.35
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		24,090,481.96	22,215,187.30
长期应付款		7,164,876.09	10,648,976.41
长期应付职工薪酬			
预计负债		46,760,443.57	48,395,131.01
递延收益			

递延所得税负债		62,419,216.50	46,919,026.83
其他非流动负债			
非流动负债合计		494,768,981.81	534,610,612.90
负债合计		1,751,168,755.26	1,633,289,866.37
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		2,201,222,616.00	2,201,222,616.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		195,498,415.41	195,498,415.41
减：库存股			
其他综合收益		-85,502,786.53	64,625,949.03
专项储备		200,000.00	200,000.00
盈余公积		176,756,062.27	176,756,062.27
一般风险准备			
未分配利润		2,223,472,548.95	2,053,044,479.94
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		4,711,646,856.10	4,691,347,522.65
少数股东权益		49,269.64	54,792.33
所有者权益（或股东权益）合计		4,711,696,125.74	4,691,402,314.98
负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,462,864,881.00	6,324,692,181.35

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

2026 年 6 月 30 日

编制单位：怡球金属资源再生（中国）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		70,496,477.45	279,782,601.26
交易性金融资产			30,133,469.62
衍生金融资产			
应收票据		3,606,454.11	487,173.25
应收账款		65,420,559.78	75,740,868.11
应收款项融资		348,565.31	701,821.54
预付款项		612,186.82	
其他应收款		34,395,910.69	985,733.88
其中：应收利息			
应收股利		34,048,000.00	
存货		82,816,855.28	41,775,422.07
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			
其他流动资产		4,592,833.69	1,350,485.46

流动资产合计		262,289,843.13	430,957,575.19
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		2,258,929,828.78	2,228,929,828.78
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		207,728,628.13	215,992,265.07
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		11,661,318.60	12,312,878.39
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		2,058,647.80	2,255,817.61
递延所得税资产		4,264,572.56	4,264,572.56
其他非流动资产		25,452,602.59	25,452,602.59
非流动资产合计		2,510,095,598.46	2,489,207,965.00
资产总计		2,772,385,441.59	2,920,165,540.19
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			4,500.00
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		19,340,224.70	168,780,629.97
预收款项			
合同负债		874,159.53	230,675.67
应付职工薪酬		14,773,358.23	15,939,501.30
应交税费		203,866.94	1,015,332.37
其他应付款		53,322,628.05	32,910,322.00
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		113,640.75	29,987.85
流动负债合计		88,627,878.20	218,910,949.16
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		88,627,878.20	218,910,949.16
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		2,201,222,616.00	2,201,222,616.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		135,953,250.66	135,953,250.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		200,000.00	200,000.00
盈余公积		176,756,062.27	176,756,062.27
未分配利润		169,625,634.46	187,122,662.10
所有者权益（或股东权益）合计		2,683,757,563.39	2,701,254,591.03
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,772,385,441.59	2,920,165,540.19

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
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入		4,032,683,878.16	3,580,910,999.45
其中：营业收入		4,032,683,878.16	3,580,910,999.45
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,736,918,305.91	3,523,985,070.13
其中：营业成本		3,564,006,465.61	3,358,598,349.30
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		11,620,258.67	7,737,318.22
销售费用		12,434,473.00	12,587,828.45
管理费用		123,371,386.13	116,784,457.85
研发费用		1,484,536.20	

财务费用		24,001,186.30	28,277,116.31
其中：利息费用		27,389,583.44	30,459,424.04
利息收入		-7,630,675.97	-8,569,515.39
加：其他收益		70,348.05	25,811.09
投资收益（损失以“-”号填列）		1,280,923.31	3,121,241.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-12,239,434.47	-4,708,727.65
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,255,348.21	-1,004,738.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-15,466,112.39	-7,280,540.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）		20,263,336.35	-1,635,114.05
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		287,419,284.89	45,443,860.87
加：营业外收入		620,484.21	461,381.45
减：营业外支出		6,049.31	801,572.94
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		288,033,719.79	45,103,669.38
减：所得税费用		62,580,608.07	15,704,932.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		225,453,111.72	29,398,737.09
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		225,453,111.72	29,398,737.09
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）		225,458,634.41	29,389,746.51
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-5,522.69	8,990.58
六、其他综合收益的税后净额		-150,128,735.56	111,992,009.64
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-150,128,735.56	111,992,009.64
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-7,721,976.51	6,831,359.04
（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		-7,721,976.51	6,831,359.04
(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		-142,406,759.05	105,160,650.60
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动		-205,289.04	37,809.11
(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		-142,201,470.01	105,122,841.49
(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		75,324,376.16	141,390,746.73
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		75,329,898.85	141,381,756.15
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-5,522.69	8,990.58
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.1024	0.0134
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.1024	0.0134

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

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入		290,852,730.79	319,815,557.63
减：营业成本		271,844,856.89	310,426,937.50
税金及附加		2,011,141.56	1,959,663.79
销售费用		538,078.64	1,565,555.29
管理费用		18,102,661.34	21,742,834.77
研发费用			
财务费用		-4,703,314.82	445,506.24
其中：利息费用		489,888.56	
利息收入		-1,488,734.53	-603,068.26
加：其他收益		70,348.05	25,811.09
投资收益（损失以“-”号填列）		35,472,591.24	2,940,587.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-128,969.62	6,627.68
信用减值损失（损失以“-”号填列）		204,378.27	243,029.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-128,266.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）		17,428.23	-2,919,249.89
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		38,695,083.35	-16,156,400.34
加：营业外收入		300.85	18,466.18
减：营业外支出		0.52	781,572.30
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		38,695,383.68	-16,919,506.46
减：所得税费用		1,161,845.92	947.35
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		37,533,537.76	-16,920,453.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		37,533,537.76	-16,920,453.81
（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		37,533,537.76	-16,920,453.81

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

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,720,576,517.88	4,311,643,610.51
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		3,427,152.29	1,444,991.98
收到其他与经营活动有关的现金		10,510,115.37	19,354,478.43
经营活动现金流入小计		3,734,513,785.54	4,332,443,080.92
购买商品、接受劳务支付的现金		3,762,148,990.18	3,914,849,984.90
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		217,211,958.38	212,747,945.68
支付的各项税费		62,962,997.74	60,836,067.81
支付其他与经营活动有关的现金		14,154,281.82	22,688,344.64
经营活动现金流出小计		4,056,478,228.12	4,211,122,343.03
经营活动产生的现金流量净额		-321,964,442.58	121,320,737.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		236,730,933.87	624,480,000.00
取得投资收益收到的现金		1,492,014.42	2,980,703.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		29,157,406.03	18,115,456.89
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			32,726,700.00
投资活动现金流入小计		267,380,354.32	678,302,860.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		59,349,165.52	119,225,671.62

投资支付的现金		14,965,456.70	611,360,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		74,314,622.22	730,585,671.62
投资活动产生的现金流量净额		193,065,732.10	-52,282,810.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,121,591,125.74	1,016,068,586.09
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,121,591,125.74	1,016,068,586.09
偿还债务支付的现金		1,031,512,549.09	1,162,546,560.81
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		79,840,773.35	31,552,919.79
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		1,333,945.59	1,196,727.00
筹资活动现金流出小计		1,112,687,268.03	1,195,296,207.59
筹资活动产生的现金流量净额		8,903,857.72	-179,227,621.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-26,136,557.65	67,924,131.51
五、现金及现金等价物净增加额		-146,131,410.41	-42,265,563.00
加：期初现金及现金等价物余额		605,060,602.26	643,900,979.27
六、期末现金及现金等价物余额		458,929,191.85	601,635,416.27

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

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		327,092,198.63	399,873,157.52
收到的税费返还		74,568.93	49,042.82
收到其他与经营活动有关的现金		33,999,674.01	25,240,151.11
经营活动现金流入小计		361,166,441.57	425,162,351.45
购买商品、接受劳务支付的现金		456,511,293.32	408,366,355.85
支付给职工及为职工支付的现金		7,643,646.02	11,780,153.77
支付的各项税费		45,262,799.60	45,879,773.04
支付其他与经营活动有关的现金		7,100,170.24	7,789,197.64
经营活动现金流出小计		516,517,909.18	473,815,480.30
经营活动产生的现金流量净额		-155,351,467.61	-48,653,128.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		30,957,190.00	606,980,000.00

取得投资收益收到的现金		1,456,110.97	2,940,587.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		98,196.70	16,194,841.22
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			32,726,700.00
投资活动现金流入小计		32,511,497.67	658,842,128.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		908,800.00	
投资支付的现金		967,306.33	596,360,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		30,000,000.00	100,000,000.01
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		31,876,106.33	696,360,000.01
投资活动产生的现金流量净额		635,391.34	-37,517,871.03
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		34,932,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		34,932,000.00	
偿还债务支付的现金		34,088,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		55,483,236.62	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		89,571,236.62	
筹资活动产生的现金流量净额		-54,639,236.62	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,223,386.68	-2,295,129.12
五、现金及现金等价物净增加额		-208,131,926.21	-88,466,129.00
加：期初现金及现金等价物余额		273,326,343.36	217,072,807.82
六、期末现金及现金等价物余额		65,194,417.15	128,606,678.82

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
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益															
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
		优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	2,201,222,616.00				195,498,415.41			64,625,949.03	200,000.00	176,756,062.27		2,053,044,479.94		4,691,347,522.65	54,792.33	4,691,402,314.98
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年期初余额	2,201,222,616.00				195,498,415.41			64,625,949.03	200,000.00	176,756,062.27		2,053,044,479.94		4,691,347,522.65	54,792.33	4,691,402,314.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-150,128,735.56				170,428,069.01		20,299,333.45	-5,522.69	20,293,810.76
（一）综合收益总额								-150,128,735.56				225,458,634.41		75,329,898.85	-5,522.69	75,324,376.16
（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												-55,030,565.40		-55,030,565.40		-55,030,565.40
1．提取盈余公积																
2．提取一般风险准备																
3．对所有者（或股东）的分配												-55,030,565.40		-55,030,565.40		-55,030,565.40
4．其他																
（四）所有者权益内部结转																
1．资本公积转增资本（或股本）																

2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取							537.12					537.12		537.12	
2. 本期使用							537.12					537.12		537.12	
（六）其他															
四、本期期末余额	2,201,222,616.00				195,498,415.41		-85,502,786.53	200,000.00	176,756,062.27		2,223,472,548.95		4,711,646,856.10	49,269.64	4,711,696,125.74

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	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			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	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
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	2,201,222,616.00				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
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							111,992,009.64				29,389,746.51		141,381,756.15	8,990.58	141,390,746.73
（一）综合收益总额							111,992,009.64				29,389,746.51		141,381,756.15	8,990.58	141,390,746.73
（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															
1. 提取盈余公积															

2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	2,201,222,616.00				195,498,415.41		37,225,105.37	200,000.00	169,348,160.28		1,920,007,209.82		4,523,501,506.88	58,759.75	4,523,560,266.63

公司负责人：刘凯珉

主管会计工作负责人：黄勤利

会计机构负责人：高玉兰

母公司所有者权益变动表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	2,201,222,616.00				135,953,250.66			200,000.00	176,756,062.27	187,122,662.10	2,701,254,591.03
加：会计政策变更											

前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,201,222,616.00				135,953,250.66			200,000.00	176,756,062.27	187,122,662.10	2,701,254,591.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-17,497,027.64	-17,497,027.64
（一）综合收益总额										37,533,537.76	37,533,537.76
（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										-55,030,565.40	-55,030,565.40
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配										-55,030,565.40	-55,030,565.40
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							537.12				537.12
2. 本期使用							537.12				537.12
（六）其他											
四、本期期末余额	2,201,222,616.00				135,953,250.66			200,000.00	176,756,062.27	169,625,634.46	2,683,757,563.39

项目	2025 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	2,201,222,616.00				135,953,250.66			200,000	169,348,160.28	120,451,544.23	2,627,175,571.17
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,201,222,616.00				135,953,250.66			200,000	169,348,160.28	120,451,544.23	2,627,175,571.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-16,920,453.81	-16,920,453.81
（一）综合收益总额										-16,920,453.81	-16,920,453.81

（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											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											

1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	2,201,222,616.00				135,953,250.66			200,000	169,348,160.28	103,531,090.42	2,610,255,117.36

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的批复》核准，本公司首次向社会公开发行人民币普通股（A 股）10,500 万股，本次发行后股本增加为 4.1 亿元。本次新增股本业经天健正信会计师事务所以天健正信验（2012）综字第 010006 号验资报告验证。

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

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

2020 年 5 月，经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]134 号《关于核准怡球金属资源再生（中国）股份有限公司非公开发行股票的批复》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。

截止 2026 年 6 月 30 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。

四、财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、 持续经营

☒适用 ☐不适用

本公司对自报告期末起 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、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 营业周期

√适用 □不适用

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。

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
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见附注。

（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见附注。

（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，其余额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

√适用 □不适用

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

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

10、 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

（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的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。

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附注三、12。

12. 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括：市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

具体内容详见金融工具。

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

具体内容详见金融工具。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

具体内容详见金融工具。

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

具体内容详见金融工具。

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

具体内容详见金融工具。

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

具体内容详见金融工具。

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

具体内容详见金融工具。

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

具体内容详见金融工具。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

具体内容详见金融工具。

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

具体内容详见金融工具。

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

具体内容详见金融工具。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

具体内容详见金融工具。

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、在途物资、库存商品、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，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

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。

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。

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

☐适用 ☒不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

☐适用 ☒不适用

17、 合同资产

☒适用 ☐不适用

合同资产的确认方法及标准

☒适用 ☐不适用

本公司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附注。

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。

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

具体内容详见金融工具。

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

具体内容详见金融工具。

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

具体内容详见金融工具。

18、 9 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见附注。

19、 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

（1）投资性房地产的分类

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

（2）投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注。

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（%）
土地使用权（马来西亚）	永久产权	-	-

20、 固定资产

(1) 确认条件

√适用 □不适用

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

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	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

21、 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员和使用人员验收。

1、 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。

2、 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。

(3) 研发支出归集范围

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、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

(4) 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。

(5) 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。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

1、 研发支出归集范围

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、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

2、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。

3、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。

3、 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。

4、 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平均摊销。

5、 合同负债

√适用 □不适用

具体内容详见合同资产。

6、 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

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A. 服务成本；
- B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

7、 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。

8、 股份支付

□适用 √不适用

9、 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。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值

减损)后的余额,确认为一项资产,即应收退货成本,按照所转让商品转让时的账面价值,扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日,公司重新估计未来销售退回情况,并对上述资产和负债进行重新计量。

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。对于向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。对于为向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向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。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的,首先将该款项确认为负债,待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回,且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时,本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的,按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入;否则,本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时,才将上述负债的相关余额转为收入。

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。

（2）同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

☐适用 ☒不适用

10、 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。

11、 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政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④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。

12、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与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 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。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④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。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

⑥分类为权益工具的金融工具相关股利

对于本公司作为发行方分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，本公司在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响计入所有者权益项目。

（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。

13、 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。

对于所有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，详见附注。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）租赁变更的会计处理

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。

（5）售后租回

本公司按照附注的规定，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，并按照附注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，并按照附注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。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

☒适用 ☐不适用

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。

在租赁期开始日，本公司按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本，收入和销售成本的差额作为销售损益。

14、 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

本报告期内，本公司无重要会计政策变更。

15、 重要会计政策和会计估计的变更**(1) 重要会计政策变更**

□适用 √不适用

(2) 重要会计估计变更

□适用 √不适用

(3) 2026 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

□适用 √不适用

16、 其他

□适用 √不适用

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）/CAT	应纳税销售额（俄亥俄州特有税种）	0.26%
销售使用税（美国） /SALES & USE TAX	应纳税销售额	——
销售税（马来西亚） /SALES& TAX	应纳税销售额	5%
房产税	按照房产原值的 70%为纳税基准）	1.2%
	按照租金收入为纳税基准	12%
	境外按照房产增值额及土地资产价值为纳税基准	各州、郡、市税率不同
城镇土地使用税	以实际占用的土地面积为计税依据	3 元/平方米

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/FEDERAL INCOME TAX	21
州立企业所得税/STATE CORPORATE TAX	纽约州：7.25 宾夕法尼亚州：7.99 新泽西州：11.5 加利福尼亚州：8.84

2、 税收优惠

√适用 □不适用

企业所得税

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。

3、其他

√适用 □不适用

(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为 25%，其余公司均为小型微利企业，根据《财政部税务总局公告 2023 年第 12 号》第三条：对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

(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”）利得税税率为 8.25%、YE CHIU RESOURCES (HK) LIMITED（以下简称“怡球香港”）利得税税率为 16.5%。2018 年 4 月 1 日之后实施利得税二级制，利润总额小于 200 万港元的，适用利得税税率 8.25%；利润总额超过 200 万港元的，适用利得税税率 16.5%。

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

(4) 美国联邦所得税和州所得税：

税种	计税依据	税率
联邦所得税/ FEDERAL INCOME TAX	应纳税所得额	21%
州立企业所得税/ STATE CORPORATE TAX	应纳税所得额	纽约州：7.25% 宾夕法尼亚州：7.99% 新泽西州：11.5% 加利福尼亚州：8.84%

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

(6) 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。

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	16,828,276.49	15,037,281.29
银行存款	454,066,829.39	584,098,929.54
其他货币资金	3,396,019.68	22,616,243.58
未到期应收利息	132,521.91	1,266,710.81
合计	474,423,647.47	623,019,165.22
其中：存放在境外的款项总额	396,310,166.01	326,153,306.09

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	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	36,505,191.02	119,018,300.74	/
其中：			
债务工具投资		18,813.94	/
权益工具投资	36,505,191.02	85,565,149.23	/
衍生金融资产（远期外汇合约）		121,675.12	
其他（银行理财产品）		33,312,662.45	
合计	36,505,191.02	119,018,300.74	/

其他说明：

□适用 √不适用

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	3,606,454.11	487,173.25
合计	3,606,454.11	487,173.25

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（含 1 年）	812,765,802.77	587,680,674.51

信用期内	651,190,214.68	456,925,539.06
10 天以内	90,163,148.47	67,699,431.74
10 天-6 个月	71,412,439.61	63,053,832.86
6 个月-1 年		1,870.85
1 至 2 年	2,484.36	692.76
2 至 3 年		
3 年以上	1,183,858.45	1,183,858.45
合计	813,952,145.58	588,865,225.72

(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	0.15	1,183,858.45	100	0	1,183,858.45	0.20	1,183,858.45	100	0
其中：										
按单项计提坏账准备	1,183,858.45	0.15	1,183,858.45	100	0	1,183,858.45	0.20	1,183,858.45	100	0
按组合计提坏账准备	812,768,287.13	99.85	4,397,001.37	0.54	808,371,285.76	587,681,367.27	99.80	3,831,175.52	0.65	583,850,191.75
其中：										
1. 逾期账龄组合	812,768,287.13	99.85	4,397,001.37	0.54	808,371,285.76	587,681,367.27	99.80	3,831,175.52	0.65	583,850,191.75
合计	813,952,145.58	/	5,580,859.82	/	808,371,285.76	588,865,225.72	/	5,015,033.97	/	583,850,191.75

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
福建鑫久铝合金压铸有限公司	590,357.20	590,357.20	100	
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		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
信用期内	651,190,214.68		
逾期1年以内	161,575,588.09	4,395,013.89	2.72
逾期1年-2年	2,484.36	1,987.48	80
逾期2年以上			
合计	812,768,287.13	4,397,001.37	0.54

(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	1,183,858.45					1,183,858.45
按组合计提预期信用损失的应收账款	3,831,175.52	565,825.85				4,397,001.37
合计	5,015,033.97	565,825.85				5,580,859.82

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

第一名	117,205,864.53		117,205,864.53	14.40	101,610.79
第二名	66,297,837.03		66,297,837.03	8.15	
第三名	48,932,956.34		48,932,956.34	6.01	203,332.61
第四名	40,911,161.62		40,911,161.62	5.03	145,038.40
第五名	32,949,180.49		32,949,180.49	4.05	463,639.86
合计	306,297,000.02		306,297,000.02	37.63	913,621.66

☐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	348,565.31	701,821.54
合计	348,565.31	701,821.54

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

☐适用 ☒不适用

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	54,016,392.11	99.90	27,685,881.07	98.25
1至2年	51,917.24	0.10	422,397.26	1.50
2至3年			65,470.39	0.23
3年以上			4,603.86	0.02
合计	54,068,309.35	100.00	28,178,352.58	100.00

(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比例(%)
第一名	18,731,769.33	34.64
第二名	9,593,152.65	17.74
第三名	5,424,881.85	10.03
第四名	5,185,714.85	9.59
第五名	1,926,573.46	3.56
合计	40,862,092.14	75.57

其他说明

☐适用 ☒不适用

7、其他应收款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,804,197.45	6,091,007.76
合计	5,804,197.45	6,091,007.76

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(1) 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	382,084.54	631,156.97
1 年以内	382,084.54	631,156.97
1 至 2 年	1,813,639.29	1,846,740.28
2 至 3 年	1,644,312.17	663,747.43
3 年以上	2,031,076.67	3,022,919.85
合计	5,871,112.66	6,164,564.53

(2) 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金、押金	5,656,948.83	5,868,669.34
外部单位往来款	213,584.66	289,540.76
其他	579.17	6,354.43
合计	5,871,112.66	6,164,564.53

(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)	
2026年1月1日余额	73,556.77			73,556.77
2026年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				

一转回第二阶段				
一转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	-6,641.55			-6,641.55
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026年6月30日 余额	66,915.22			66,915.22

(4) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	73,556.77	-6,641.55				66,915.22
合计	73,556.77	-6,641.55				66,915.22

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
HONG LEONG MSIG TAKAFUL BERHAD	1,542,619.61	26.27	押金	3年以上	15,426.20
MAJLIS BANDARAYA PASIR GUDANG	867,060.00	14.77	押金	3年以上	8,670.60
HONG LEONG ASSURANCE BERHAD	277,002.00	4.72	押金	3年以上	2,770.02
RANHILL SAJ SDN BHD.	242,300.00	4.13	押金	3年以上	2,032.50
JL PROJECTS SDN BHD	215,310.00	3.67	押金	1—2年	2,153.10
合计	3,144,291.61	53.56	/	/	31,052.42

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	1,161,266,426.66	17,372,694.04	1,143,893,732.62	779,065,541.60	4,708,821.78	774,356,719.82
在产品						
库存商品	556,736,396.19		556,736,396.19	272,502,156.11	335,467.33	272,166,688.78
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
在途物资	693,756,281.55		693,756,281.55	929,730,570.74	56,802.79	929,673,767.95
发出商品	30,371,406.05		30,371,406.05	22,711,165.50	-	22,711,165.50
合计	2,442,130,510.45	17,372,694.04	2,424,757,816.41	2,004,009,433.95	5,101,091.90	1,998,908,342.05

(2) 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

(3) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,708,821.78	16,722,361.65		4,058,489.39		17,372,694.04
库存商品	335,467.33			335,467.33		
在途物资	56,802.79			56,802.79		
合计	5,101,091.90	16,722,361.65		4,450,759.51		17,372,694.04

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	191,696.19	197,829.09
合计	191,696.19	197,829.09

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	49,276,225.35	50,973,634.87
美国其他税项预缴	7,900,398.81	1,929,729.77
增值税留抵扣额	4,844,495.44	4,051,485.82
短期其他债权投资	69,143,276.03	228,061,612.73
合计	131,164,395.63	285,016,463.19

11、其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

12、长期应收款
(1) 长期应收款情况
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
美国保险机构保证金	7,734,127.71		7,734,127.71	8,047,979.51		8,047,979.51	
合计	7,734,127.71		7,734,127.71	8,047,979.51	-	8,047,979.51	/

13、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

☐适用 ☒不适用

(2) 长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

14、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.	39,483,862.35				8,039,037.04		31,444,825.31			36,624,501.46	长期持有的战略投资
合计	39,483,862.35				8,039,037.04		31,444,825.31			36,624,501.46	/

(2) 本期存在终止确认的情况说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	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		6,689,456.39		6,689,456.39
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
外币报表折算差额		-225,956.00		-225,956.00
4. 期末余额		6,463,500.39		6,463,500.39
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提或摊销				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
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		6,463,500.39		6,463,500.39
2. 期初账面价值		6,689,456.39		6,689,456.39

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

□适用 √不适用

(3) 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

16、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,056,699,351.48	2,186,593,086.19
固定资产清理	1,396,473.96	1,382,744.45
合计	2,058,095,825.44	2,187,975,830.64

固定资产

(1) 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	107,865,298.45	1,697,009,054.64	1,534,245,621.11	159,643,894.36	173,267,765.61	3,672,031,634.17
2. 本期增加金额		6,301,329.17	16,035,498.05	9,717,401.92	1,863,448.11	33,917,677.25
（1）购置		6,301,329.17	1,093,507.12	9,717,401.92	1,863,448.11	18,975,686.32
（2）在建工程转入			14,941,990.93			14,941,990.93
（3）企业合并增加						
3. 本期减少金额	3,343,934.74	62,783,975.72	46,394,751.54	5,702,366.14	3,343,711.60	121,568,739.74
（1）处置或报废		16,331,735.86	12,097,738.43	813,922.39	217,134.40	29,460,531.08
外币报表折算差	3,343,934.74	46,452,239.86	34,297,013.11	4,888,443.75	3,126,577.20	92,108,208.66
4. 期末余额	104,521,363.71	1,640,526,408.09	1,503,886,367.62	163,658,930.14	171,787,502.12	3,584,380,571.68
二、累计折旧						
1. 期初余额	417,998.31	415,166,443.47	778,698,196.11	118,328,667.21	116,831,251.41	1,429,442,556.51
2. 本期增加金额	114,061.46	28,613,587.81	59,913,715.77	6,697,729.52	8,046,802.59	103,385,897.15
（1）计提	114,061.46	28,613,587.81	59,913,715.77	6,697,729.52	8,046,802.59	103,385,897.15
3. 本期减少金额	12,958.37	16,632,211.84	34,586,370.79	4,193,598.39	1,975,252.40	57,400,391.79
（1）处置或报废		8,678,611.12	10,017,345.37	773,226.42	203,896.68	19,673,079.59
外币报表折算差	12,958.37	7,953,600.72	24,569,025.42	3,420,371.97	1,771,355.72	37,727,312.20
4. 期末余额	519,101.40	427,147,819.44	804,025,541.09	120,832,798.34	122,902,801.60	1,475,428,061.87
三、减值准备						
1. 期初余额		1,607,020.34	53,783,210.17	330,348.47	275,412.49	55,995,991.47
2. 本期增加金额						
（1）计提						
3. 本期减少金额		49,819.28	3,674,234.67	10,241.14	8,538.05	3,742,833.14
（1）处置或报废			2,001,078.00			2,001,078.00
外币报表折算差		49,819.28	1,673,156.67	10,241.14	8,538.05	1,741,755.14
4. 期末余额		1,557,201.06	50,108,975.50	320,107.33	266,874.44	52,253,158.33

四、账面价值						
1. 期末账面价值	104,002,262.31	1,211,821,387.59	649,751,851.03	42,506,024.47	48,617,826.08	2,056,699,351.48
2. 期初账面价值	107,447,300.14	1,280,235,590.83	701,764,214.83	40,984,878.68	56,161,101.71	2,186,593,086.19

(2) 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	28,567,737.13	26,577,820.55	480,013.68	1,509,902.90	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	38,604,520.52

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

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	1,396,473.96	1,382,744.45
合计	1,396,473.96	1,382,744.45

17、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	59,393,994.01	58,847,156.99
合计	59,393,994.01	58,847,156.99

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
马来西亚建设项目	28,826,320.64		28,826,320.64	37,537,873.74	-	37,537,873.74
美国零星建设项目	30,567,673.37		30,567,673.37	21,309,283.25	-	21,309,283.25
合计	59,393,994.01		59,393,994.01	58,847,156.99	-	58,847,156.99

(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
马来西亚建设项目		37,537,873.74	6,193,450.42	14,905,003.52		28,826,320.64						自筹资金
美国零星建设项目		21,309,283.25	32,093,321.66	18,552,442.83	4,282,488.71	30,567,673.37						
合计		58,847,156.99	38,286,772.08	33,457,446.35	4,282,488.71	59,393,994.01	/	/			/	/

18、使用权资产

(1) 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	3,379,086.85	50,698,161.83	63,299.12	54,140,547.80
2. 本期增加金额	571,778.20	2,873,948.26	-1,962.34	3,443,764.12
租赁	682,951.37	4,445,643.20		5,128,594.57
外币报表折算差	-111,173.17	-1,571,694.94	-1,962.34	-1,684,830.45
3. 本期减少金额		4,329,541.88	22,900.15	4,352,442.03
租赁到期		4,329,541.88	22,900.15	4,352,442.03
4. 期末余额	3,950,865.05	49,242,568.21	38,436.63	53,231,869.89
二、累计折旧				
1. 期初余额	696,974.08	23,059,973.65	41,580.90	23,798,528.63
2. 本期增加金额	963,822.36	4,049,500.23	4,888.17	5,018,210.76
(1) 计提	985,951.68	4,764,383.04	6,177.21	5,756,511.93
外币报表折算差额	-22,129.32	-714,882.81	-1,289.04	-738,301.17
3. 本期减少金额		4,329,541.88	22,900.15	4,352,442.03
租赁到期		4,329,541.88	22,900.15	4,352,442.03
4. 期末余额				
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	2,290,068.62	26,462,636.19	14,867.71	28,767,572.53
2. 期初账面价值	2,682,112.77	27,638,188.18	21,718.22	30,342,019.17

19、无形资产

(1) 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	马来西亚土地使用 权	管理软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	19,779,698.30	322,388,277.33	29,636,220.63	371,804,196.26
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额		15,196,165.73	252,164.81	15,448,330.54

(1) 处置		4,287,088.14		4,287,088.14
外币报表折算差额		10,909,077.59	252,164.81	11,161,242.40
4. 期末余额	19,779,698.30	307,192,111.60	29,384,055.82	356,355,865.72
二、累计摊销				
1. 期初余额	8,838,485.30	41,461,685.23	27,710,482.45	78,010,652.98
2. 本期增加金额	197,797.33	2,605,310.75	734,680.34	3,537,788.42
(1) 计提	197,797.33	2,605,310.75	734,680.34	3,537,788.42
3. 本期减少金额		3,770,269.20	233,449.38	4,003,718.58
(1) 处置		2,395,923.38		2,395,923.38
外币报表折算差		1,374,345.82	233,449.38	1,607,795.20
4. 期末余额	9,036,282.63	40,296,726.78	28,211,713.41	77,544,722.82
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	10,743,415.67	266,895,384.82	1,172,342.41	278,811,142.90
2. 期初账面价值	10,941,213.00	280,926,592.10	1,925,738.18	293,793,543.28

20、商誉

(1) 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

21、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
上海写字楼地下 车位费用	2,075,000.00		150,000.00		1,925,000.00
其他	4,553,159.97	1,298,487.36	1,119,000.60		4,732,646.73
合计	6,628,159.97	1,298,487.36	1,269,000.60		6,657,646.73

22、递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	22,925,139.91	5,477,179.26	12,961,666.63	3,091,368.29
资产折旧与摊销	4,211,872.41	1,016,272.00	3,821,656.50	917,197.56
未实现损益	4,631,875.41	1,111,650.10	7,021,566.05	1,685,175.87
租赁负债	31,588,062.31	7,581,134.95	31,856,004.68	6,753,575.07
暂估费用	37,334,131.31	8,411,762.36	37,214,774.37	8,383,116.70
未弥补亏损	390,389,010.39	86,375,002.44	520,196,171.67	117,528,721.15
合计	491,080,091.74	109,973,001.11	613,071,839.90	138,359,154.64

(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	736,325,295.53	161,110,242.70	769,690,603.12	170,093,696.40
使用权资产	30,053,715.76	6,366,182.55	30,342,019.19	6,435,375.38
未实现损益			11,135,327.98	2,672,478.74
合计	766,379,011.29	167,476,425.25	811,167,950.29	179,201,550.52

(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	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	210,114,417.51	4,915,792.35	132,282,523.69	6,076,630.95
递延所得税负债	210,114,417.51	62,419,216.50	132,282,523.69	46,919,026.83

23、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
土地使用权	25,452,602.59		25,452,602.59	25,452,602.59	-	25,452,602.59
合计	25,452,602.59		25,452,602.59	25,452,602.59	-	25,452,602.59

补偿性资产相关信息

□适用 √不适用

24、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	7,917,802.7	7,917,802.7	质押		16,691,852.15	16,691,852.15	质押	
固定资产	379,928,717.41	379,928,717.41	抵押		399,820,111.98	399,820,111.98	抵押	
无形资产	245,028,294.63	245,028,294.63	抵押		255,942,275.86	255,942,275.86	抵押	
其他非流动资产	5,302,026.97	5,302,026.97	其他		25,452,602.59	25,452,602.59	其他	
合计	638,176,841.71	638,176,841.71	/	/	697,906,842.58	697,906,842.58	/	/

25、短期借款**(1) 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款	719,278,441.55	605,825,468.92
未到期利息	4,612,800.06	6,028,935.48
合计	723,891,241.61	611,854,404.40

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

26、交易性金融负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	指定的理由和依据
交易性金融负债	673,911.04		/
其中：			
衍生金融负债（期货）	673,911.04		/
合计	673,911.04		/

其他说明：

□适用 √不适用

27、衍生金融负债

□适用 √不适用

28、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
Outstanding Check（未兑付支票）	38,890,822.08	24,012,666.28
合计	38,890,822.08	24,012,666.28

29、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	192,132,002.51	139,672,409.08

应付工程、设备款		32,077,189.89
应付费用类款	58,233,200.18	44,610,069.53
合计	250,365,202.69	216,359,668.50

(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
丹阳乐一机械有限公司	4,396,327.40	采购合同纠纷，目前诉讼阶段
合计	4,396,327.40	/

其他说明：

□适用 √不适用

30、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	2,683,853.39	1,943,023.76
合计	2,683,853.39	1,943,023.76

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

31、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	18,815,744.92	21,021,225.94
合计	18,815,744.92	21,021,225.94

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	变动金额	变动原因
客户一	-20,102,608.37	本期履行履约义务
客户二	-19,952,026.52	本期履行履约义务
客户三	15,941,634.09	本期收到预收货款，尚未履约
客户四	-14,785,374.56	本期履行履约义务
客户五	6,896,429.30	本期收到预收货款，尚未履约
合计	-32,001,946.06	/

其他说明：

☐适用 ☒不适用

32、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	59,335,871.66	191,124,924.04	185,368,751.73	65,092,043.97
二、离职后福利-设定提存计划	906,935.11	5,930,050.51	6,039,940.51	797,045.11
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	60,242,806.77	197,054,974.55	191,408,692.24	65,889,089.08

(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	53,387,706.02	167,978,636.97	162,496,207.55	58,870,135.44
二、职工福利费		8,578.72	8,578.72	
三、社会保险费	5,865,905.47	22,671,810.13	22,408,052.90	6,129,662.70
其中：医疗保险费		11,245,493.15	11,245,493.15	
工伤保险费	5,865,905.47	11,399,484.68	11,135,727.45	6,129,662.70
生育保险费		26,832.30	26,832.30	
四、住房公积金	51,622.00	304,950.00	305,442.00	51,130.00
五、工会经费和职工教育经费	30,638.17	160,948.22	150,470.56	41,115.83
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	59,335,871.66	191,124,924.04	185,368,751.73	65,092,043.97

(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	896,014.07	5,850,745.12	5,960,194.26	786,564.93
2、失业保险费	10,921.04	79,305.39	79,746.25	10,480.18
合计	906,935.11	5,930,050.51	6,039,940.51	797,045.11

其他说明：

☐适用 ☒不适用**33、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	59,232.24	27,923.63
消费税		
营业税		
企业所得税	1,364,091.08	2,938,017.04
个人所得税		
城市维护建设税		1,644.83
商业活动税/CAT（美国）	1,367,023.53	674,357.56
销售税	138,724.41	2,320,599.48
房产税	1,294,213.37	1,311,776.73
土地使用税	244,624.43	244,624.44
印花税	39,018.06	54,932.96
代扣代缴个人所得税	344,695.49	453,580.88
教育费附加	1,311.24	1,332.73
合计	4,852,933.85	8,028,790.28

34、其他应付款**(1) 项目列示**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	58,299,276.33	59,768,752.20
合计	58,299,276.33	59,768,752.20

(2) 应付利息☐适用 ☒不适用**(3) 应付股利**☐适用 ☒不适用**(4) 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	190,423.66	197,040.39
外部单位	58,001,655.80	26,742,789.81

其他	107,196.87	32,828,922.00
合计	58,299,276.33	59,768,752.20

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

☐适用 ☒不适用

35、持有待售负债

☐适用 ☒不适用

36、一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
一年内到期的长期借款	77,324,240.45	79,973,819.87
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款	3,357,487.64	5,129,379.19
一年内到期的租赁负债	11,916,240.66	9,640,817.39
合计	92,597,968.75	94,744,016.45

37、其他流动负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	113,640.75	29,987.85
合计	113,640.75	29,987.85

短期应付债券的增减变动：

☐适用 ☒不适用

38、长期借款

(1) 长期借款分类

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	354,333,963.69	406,432,291.35
合计	354,333,963.69	406,432,291.35

其他说明

☐适用 ☒不适用

39、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	36,281,311.09	35,620,993.47
减：未确认融资费用	274,588.47	3,764,988.78
减：一年内到期的租赁负债	11,916,240.66	9,640,817.39
合计	24,090,481.96	22,215,187.30

40、长期应付款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	7,164,876.09	10,648,976.41
合计	7,164,876.09	10,648,976.41

长期应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付购置固定资产款	7,164,876.09	10,648,976.41
合计	7,164,876.09	10,648,976.41

41、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	46,760,443.57	48,395,131.01	
合计	46,760,443.57	48,395,131.01	/

42、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

43、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

44、库存股

□适用 √不适用

45、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期发生金额						期末 余额
		本期所得税前发 生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入 其他综合收益 当期转入留存 收益	减：所得 税费用	税后归属于母公 司	税后归属于少 数股东	
一、不能重分 类进损益的其 他综合收益	-28,902,524.95	-7,721,976.51				-7,721,976.51		-36,624,501.46
其中：重新计 量设定受益计 划变动额								
其他权益工 具投资公允价 值变动	-28,902,524.95	-7,721,976.51				-7,721,976.51		-36,624,501.46
二、将重分类 进损益的其 他综合收益	93,528,473.98	-142,406,759.05				-142,406,759.05		-48,878,285.07
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	1,136,339.07	-205,289.04				-205,289.04		931,050.03
外币财务报 表折算差额	92,392,134.91	-142,201,470.01				-142,201,470.01		-49,809,335.10
其他综合收益 合计	64,625,949.03	-150,128,735.56				-150,128,735.56		-85,502,786.53

46、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	537.12	537.12	200,000.00
合计	200,000.00	537.12	537.12	200,000.00

47、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	176,756,062.27			176,756,062.27
合计	176,756,062.27			176,756,062.27

48、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	2,053,044,479.94	1,890,617,463.31
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	2,053,044,479.94	1,890,617,463.31
加：本期归属于母公司所有者的净利润	225,458,634.41	169,834,918.62
减：提取法定盈余公积		7,407,901.99
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	55,030,565.40	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,223,472,548.95	2,053,044,479.94

49、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	4,020,653,335.72	3,560,612,415.73	3,569,323,316.03	3,349,881,784.89
其他业务	12,030,542.44	3,394,049.88	11,587,683.42	8,716,564.41
合计	4,032,683,878.16	3,564,006,465.61	3,580,910,999.45	3,358,598,349.30

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计
------	----

	营业收入	营业成本
商品类型		
废弃资源回收综合利用业	4,020,653,335.72	3,560,612,415.73
其他	12,030,542.44	3,394,049.88
按经营地区分类		
中国	607,017,565.31	525,863,751.47
中国以外	3,425,666,312.85	3,038,142,714.14
合计	4,032,683,878.16	3,564,006,465.61

50、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
消费税		
营业税		
城市维护建设税	24,026.48	24,463.66
教育费附加	23,809.21	24,178.10
资源税		
房产税	8,488,419.33	5,063,490.98
土地使用税	948,311.51	829,876.69
车船使用税	3,120.00	360.00
印花税	232,215.67	219,657.44
其他	1,900,356.47	1,575,291.34
合计	11,620,258.67	7,737,318.22

51、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资	9,546,342.50	10,043,085.43
福利费	98,016.52	106,559.82
差旅费	923,989.67	995,191.40
办公费	45,663.72	45,060.42
保险费		593,056.59
业务招待费	522,225.61	578,954.59
佣金	875,473.22	18,793.43
其他	422,761.76	207,126.77
合计	12,434,473.00	12,587,828.45

52、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	78,882,986.94	68,366,784.56
折旧费	15,300,640.48	14,813,860.43
修理费	4,624,431.61	3,586,590.53
摊销费用	605,161.37	1,085,599.91

审计、税收及咨询服务费	7,454,150.99	8,371,736.85
办公水电费	2,504,026.83	3,911,688.21
网络、通讯费	132,274.62	141,301.83
保险费	7,243,097.20	8,347,030.72
交通费	406,764.93	813,736.79
租赁费	1,413,064.94	1,927,491.93
安全生产及劳动保护	25,885.18	51,017.27
业务招待费	1,020,133.62	1,048,774.01
差旅费	832,108.19	1,047,827.37
其他	2,926,659.23	3,271,017.43
合计	123,371,386.13	116,784,457.85

53、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	1,484,536.20	
合计	1,484,536.20	

54、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	26,834,872.10	29,571,917.03
减：利息收入	-7,630,675.96	-8,569,515.39
汇兑损益	4,351,030.65	4,816,631.35
银行手续费及其他	445,959.51	2,458,083.33
合计	24,001,186.30	28,277,116.31

55、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	70,348.05	25,811.09
合计	70,348.05	25,811.09

56、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-394,464.78	154,807.55
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		

其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	1, 444, 948. 09	2, 966, 434. 33
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
成本法核算的长期股权投资收益	230, 440. 00	
合计	1, 280, 923. 31	3, 121, 241. 88

57、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	-12, 239, 434. 47	-4, 708, 727. 65
合计	-12, 239, 434. 47	-4, 708, 727. 65

58、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-2, 258, 995. 02	-993, 107. 15
其他应收款坏账损失	3, 646. 81	-11, 631. 84
合计	-2, 255, 348. 21	-1, 004, 738. 99

59、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	-17, 261, 986. 09	-7, 280, 540. 73
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	1, 795, 873. 70	
六、工程物资减值损失		
合计	-15, 466, 112. 39	-7, 280, 540. 73

60、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处理收益	20, 263, 336. 35	-1, 635, 114. 05
合计	20, 263, 336. 35	-1, 635, 114. 05

其他说明：

☐适用 ☒不适用

61、营业外收入

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	6,724.73	34,254.90	6,724.73
其他	613,759.48	427,126.55	613,759.48
合计	620,484.21	461,381.45	620,484.21

其他说明：

☐适用 ☒不适用

62、营业外支出

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	-6,048.79	-20,000.64	-6,048.79
其中：固定资产处置损失	-6,048.79	-20,000.64	-6,048.79
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	-0.52	-781,572.30	-0.52
合计	-6,049.31	-801,572.94	-6,049.31

63、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	39,584,172.89	18,297,498.28
递延所得税费用	22,996,435.18	-2,592,565.99
合计	62,580,608.07	15,704,932.29

(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	288,033,719.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	72,008,429.95
子公司适用不同税率的影响	-15,352,094.56
调整以前期间所得税的影响	61,936.41

非应税收入的影响	1,114,469.14
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,715,589.16
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-7,854.08
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	40,132.05
所得税费用	62,580,608.07

其他说明：

☐适用 ☒不适用

64、其他综合收益

☒适用 ☐不适用

详见附注

65、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	814,036.91	14,117,529.86
保证金及押金	234,959.45	157,397.67
利息收入等	5,220,035.73	4,835,594.00
赔款及其他	4,241,083.29	232,815.97
补贴款		11,140.93
合计	10,510,115.37	19,354,478.43

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	11,964,293.93	13,342,389.86
手续费	410,739.37	971,971.49
往来款	866,447.46	7,335,020.74
保证金	566,332.45	515,220.91
其他	346,468.61	523,741.64
合计	14,154,281.82	22,688,344.64

(2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

☒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
土地款项		32,726,700.00
合计		32,726,700.00

支付的重要的投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

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
本期末到期应收利息		-111,451.77
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	1,333,945.59	1,308,178.77
合计	1,333,945.59	1,196,727.00

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用

66、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	225,453,111.72	29,398,737.09
加：资产减值准备	15,466,112.39	7,280,540.73
信用减值损失	2,255,348.21	1,004,738.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	45,985,505.36	52,600,884.86
使用权资产摊销	5,756,511.93	6,594,952.14
无形资产摊销	3,537,788.43	4,037,253.48
长期待摊费用摊销	1,269,000.60	1,331,165.86
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）	-20,263,336.35	1,635,114.05
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	6,048.79	20,000.64
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	12,239,434.47	4,708,727.65
财务费用（收益以“-”号填列）	27,389,583.44	30,459,424.04
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,280,923.31	-3,121,241.88

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1, 160, 838. 60	-1, 542, 524. 81
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	15, 500, 189. 67	754, 721. 55
存货的减少（增加以“-”号填列）	-438, 121, 076. 50	-77, 328, 663. 05
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-267, 335, 791. 62	32, 987, 606. 30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	49, 017, 211. 59	30, 499, 300. 26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-321, 964, 442. 58	121, 320, 737. 89
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	458, 929, 191. 85	601, 635, 416. 27
减：现金的期初余额	605, 060, 602. 26	643, 900, 979. 27
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	-146, 131, 410. 41	-42, 265, 563. 00

(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	458, 929, 191. 85	605, 060, 602. 26
其中：库存现金	16, 828, 276. 49	15, 037, 281. 29
可随时用于支付的银行存款	438, 704, 895. 68	578, 796, 902. 57
可随时用于支付的其他货币资金	3, 396, 019. 68	11, 226, 418. 40
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	458, 929, 191. 85	605, 060, 602. 26
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	期末余额	期初余额	理由
履约保证金	9, 972, 345. 35	11, 389, 825. 18	履约保证金受限
被冻结的银行存款	5, 302, 026. 97	5, 302, 026. 97	因诉讼保全受限
合计	15, 274, 372. 32	16, 691, 852. 15	/

其他说明：

□适用 √不适用

67、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

68、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	43,965,681.99	6.8109	299,445,863.44
新加坡元	12,251.50	5.2605	64,449.02
港币	1,549,589.14	0.8686	1,345,895.64
马来西亚令吉	63,518,566.17	1.6734	106,291,968.63
其他币种			13,555.88
应收账款	-	-	
其中：美元	100,008,840.26	6.8109	681,150,210.10
马来西亚令吉	23,751,928.24	1.6734	39,746,476.72
长期借款	-	-	
其中：美元	9,664,011.95	6.8109	65,820,619.02
马来西亚令吉	172,411,464.49	1.6734	288,513,344.67
其他应收款	-	-	
其中：美元	4,046.28	6.8109	27,558.81
马来西亚令吉	3,335,811.21	1.6734	5,582,146.48
新加坡元	1,001.88	5.2605	5,270.37
长期应收款	-	-	
其中：美元	1,135,551.50	6.8109	7,734,127.71
短期借款	-	-	
其中：美元	100,128,642.68	6.8109	681,966,172.43
新加坡元	6,896,784.63	5.2605	36,280,535.52
应付票据	-	-	
其中：美元	5,710,085.61	6.8109	38,890,822.08
应付账款	-	-	
其中：美元	28,577,053.01	6.8109	194,635,450.35
马来西亚令吉	26,908,667.42	1.6734	45,028,964.06
新加坡元	463,287.90	5.2605	2,437,126.02
其他币种			922,429.77
其他应付款	-	-	
其中：美元	1,143,539.87	6.8109	7,788,535.73
马来西亚令吉	6,985,697.09	1.6734	11,689,865.51
长期借款	-	-	
其中：美元	9,664,011.95	6.8109	65,820,619.02
马来西亚令吉	172,411,464.49	1.6734	288,513,344.67

租赁负债	-	-	
其中：马来西亚令吉	231,820.85	1.6734	387,929.01
美元	3,480,091.17	6.8109	23,702,552.94
长期应付款	-	-	
其中：美元	1,051,972.00	6.8109	7,164,876.09

(2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

(3) 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 CHIUNON-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。

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

69、租赁

(1) 作为承租人

☒适用 ☐不适用

与租赁相关的现金流出总额7,028,730.40(单位：元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	10,875,118.71	
合计	10,875,118.71	

70、数据资源

☐适用 ☒不适用

71、其他

☐适用 ☒不适用

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	1,484,536.20	
合计	1,484,536.20	
其中：费用化研发支出	1,484,536.20	
资本化研发支出		

2、 重要的外购在研项目

九、合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

2、 同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

3、 反向购买

☐适用 ☒不适用

4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

☐适用 ☒不适用

6、 其他

☐适用 ☒不适用

十、在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
鸿福再生资源（太仓）有限公司	江苏太仓	5,844,750.00	江苏太仓	进口废旧金属的加工、利用、生产销售等	100%		非同一控制下企业合并
怡球贸易（昆山）有限公司	江苏昆山	100,000,000.00	江苏昆山	贸易	95%		投资设立
怡球企业管理咨询（上海）有限公司	上海	3,500,000.00	上海	信息咨询	100%		投资设立
苏州怡跃创业投资有限公司	江苏太仓	1,000,000.00	江苏太仓	创业投资	100%		投资设立
苏州怡臻供应链管理有限公司	江苏太仓	1,000,000.00	江苏太仓	供应链管理、普通货物仓储、国内货物运输代理		100%	投资设立
苏州怡富供应链管理有限公司	江苏太仓	1,000,000.00	江苏太仓	供应链管理、普通货物仓储、国内货物运输代理		100%	投资设立
苏州怡众供应链管理有限公司	江苏太仓	1,000,000.00	江苏太仓	供应链管理、普通货物仓储、国内货物运输代理		100%	投资设立
Ye Chiu International Limited	香港		香港	进出口贸易	100%		投资设立
Ye Chiu Resources (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
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, nc.	田纳西		田纳西	废金属回收		100%	非同一控制下企业合并
Charlotte Hopkins, LLC	纽约		纽约	房地产		100%	投资设立
Alyssa Middle, LLC	俄亥俄		俄亥俄	房地产		100%	投资设立
Brooke New Castle, LLC	宾夕法尼亚		宾夕法尼亚	房地产		100%	投资设立

(2) 重要的非全资子公司

☐适用 ☒不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

☐适用 ☒不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

☐适用 ☒不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

☐适用 ☒不适用

4、重要的共同经营

☐适用 ☒不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

☐适用 ☒不适用

6、其他

☐适用 ☒不适用

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☐适用 ☒不适用

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	6,724.73	34,254.90
合计	6,724.73	34,254.90

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

√适用 □不适用

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

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）金融工具产生的各类风险

1. 信用风险

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

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

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

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

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款

款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

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

2. 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务管理部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

3. 市场风险

（1）汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内、马来西亚和美国，主要业务以人民币结算、林吉特和美元。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为林吉特和美元）依然存在汇率风险。本公司财务管理部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约来达到规避汇率风险的目的。

（2）利率风险

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

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

（3）价格风险

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

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

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

√适用 □不适用

项目	相应风险管理策略和目标	被套期风险的定性和定量信息	被套期项目及相关套期工具之间的经济关系	预期风险管理目标有效实现情况	相应套期活动对风险敞口的影响
远期结售汇套期	公司的铝合金锭出口业务以及废铝原材料的采购业务涉及人民币、美元、林吉特等多币种的交易。公司开展的远期结售汇业务的套期保值能降低汇率波动对公司利润的影响。	公司开展外汇套期保值业务，规避本公司承担的随着外汇市场价格的波动，预期采购和销售带来的预计未来现金流量发生波动的风险。	部分预期采购和销售交易涉及的外汇现金流量为被套期项目，以远期结售汇等衍生品合约套期工具。	公司已建立外汇衍生品业务管理制度，持续对套期有效性进行评价，确保套期关系有效，预期风险管理目标可以实现。	减少风险敞口
商品期货套期	公司的主要产品铝合金锭以及黑色、有色金属的价格受市场价格波动影响，为降低产品价格波动风险，公司会进行套期保值	现货的市场价格波动的风险	被套期项目和套期工具之间存在经济关系，公司持有现货或者待执行合同与相关期货合约的商品相同	公司已建立套期保值管理办法，持续对套期有效性进行评价，确保套期关系有效，预期风险管理目标可以实现。	减少风险敞口

其他说明

□适用 √不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

√适用 □不适用

项目	未应用套期会计的原因	对财务报表的影响
远期结售汇套期	公司考虑目前套期会计相关财务信息处理成本与效益，暂未使用	影响净利润：2,096,434.22 元
商品期货套期	公司考虑目前套期会计相关财务信息处理成本与效益，暂未使用	影响净利润：1,983,947.09 元

其他说明

□适用 √不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值
----	--------

	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价值 计量	第三层次公允价值 计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	105,457,326.21	191,140.84		105,648,467.05
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	36,314,050.18	191,140.84		36,505,191.02
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	36,314,050.18	165,078.64		36,479,128.82
（3）衍生金融资产		26,062.20		26,062.20
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	69,143,276.03			69,143,276.03
（1）债务工具投资	69,143,276.03			69,143,276.03
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资			31,444,825.31	31,444,825.31
（四）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	105,457,326.21	191,140.84	31,444,825.31	137,093,292.36

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

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

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

√适用 □不适用

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商品期货。2026年6月30日公允价值根据金融机构提供的参考估值确定。

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

√适用 □不适用

本公司采用第三层次估值的金融工具主要系以公允价值计量的基金，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的其他权益工具投资系本公司认购的基金份额，2026年6月30日公允价值根据基金管理人提供的估值确定。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

本年度，本公司的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

□适用 √不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

□适用 √不适用

9、其他

□适用 √不适用

十四、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

√适用 □不适用

单位：亿元 币种：港元

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

本企业的母公司情况的说明

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

本企业最终控制方是黄崇胜、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、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

□适用 √不适用

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

☐适用 ☒不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

☐适用 ☒不适用

4、其他关联方情况

☒适用 ☐不适用

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

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

☒适用 ☐不适用

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	1, 273, 780. 80	3, 600, 000. 00	否	1, 358, 814. 02

出售商品/提供劳务情况表

☐适用 ☒不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

☐适用 ☒不适用

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联托管/承包情况说明

☐适用 ☒不适用

本公司委托管理/出包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联管理/出包情况说明

☐适用 ☒不适用

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币			
承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
EVER PRECIOUS SDN BHD	租赁房屋	43, 530. 48	21, 404. 25

本公司作为承租方：
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币											
出租方名称	租赁资产种类	本期发生额					上期发生额				
		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	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
Yc Global, LLc	房屋及建筑物	460, 865. 57		460, 865. 57			480, 301. 19		480, 301. 19		

关联租赁情况说明
□适用 √不适用

(4) 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	Metalico, Inc	USD20,000,000	2025/12/30	2026/7/31	是
本公司	和睦公司	USD100,000,000	2020/12/31	2026/1/22	是
本公司	和睦公司	USD12,000,000	2022/5/19	2027/1/25	否
本公司	和睦公司	USD8,000,000	2024/3/29	2026/5/20	是
本公司	和睦公司	USD5,000,000	2024/1/23	2026/2/28	是
本公司、YECHIUNON-FERROUSMETAL (M) SDNBHD	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、YECHIUNON-FERROUSMETAL (M) SDNBHD	马来西亚怡球公司	USD14,000,000	2022/12/19	2032/12/19	否
本公司、YECHIUNON-FERROUSMETAL (M) SDNBHD	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
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
本公司、YECHIUNON-FERROUSMETAL (M) SDNBHD	马来西亚怡球公司	MYR50,000,000	2023/11/8	2033/11/8	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、YECHIUNON-FERROUSMETAL (M) SDNBHD	马来西亚怡球公司	USD37, 200, 000	2023/11/8	2033/11/8	否
本公司	马来西亚怡球公司	MYR20, 200, 000	2024/9/24	2034/9/24	否
YECHIUNON-FERROUSMETAL (M) SDNBHD		MYR20, 000, 000	2024/9/24	2034/9/24	否
本公司、YECHIUNON-FERROUSMETAL (M) SDNBHD	马来西亚怡球公司	USD20, 000, 000	2024/9/24	2034/9/24	否
本公司	YECHIUNON-FERROUSMETAL (M) SDNBHD	USD45, 000, 000	2021/9/20	2033/9/20	否
马来西亚怡球公司、YECHIUALLMETALS SDN. BHD.			2021/12/1	截至下次授信协议生效	否
本公司	YECHIUNON-FERROUSMETAL (M) SDNBHD	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
马来西亚怡球公司	YECHIUNON-FERROUSMETAL (M) SDNBHD	USD14, 700, 000	2021/12/1	截至下次授信协议生效	否
本公司	YECHIUNON-FERROUSMETAL (M) SDNBHD	USD35, 000, 000	2021/9/20	2033/9/20	否
YECHIURESOURCES (HK) LIMITED		USD40, 000, 000		截至下次授信协议生效	否
马来西亚怡球公司		USD42, 000, 000		截至下次授信协议生效	否
马来西亚怡球公司	YECHIUNON-FERROUSMETAL (M) SDNBHD	USD35, 000, 000	2021/9/20	截至下次授信协议生效	否
本公司、马来西亚怡球公司、YECHIUALLMETALS SDN. BHD.	YECHIUNON-FERROUSMETAL (M) SDNBHD	MYR61, 500, 000	2021/9/20	2033/9/20	否
马来西亚怡球公司	YECHIUNON-FERROUSMETAL (M) SDNBHD	USD5, 580, 000	2021/9/20	截至下次授信协议生效	是
本公司、马来西亚怡球公司	YECHIUNON-FERROUSMETAL (M)	MYR57, 000, 000	2021/9/20	2033/9/20	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
	SDNBHD				
本公司	YECHIUNON-FERROUSMETAL (M) SDNBHD	USD11, 000, 000	2024/11/20	2034/10/16	否
本公司、马来西亚怡球公司	YECHIUNON-FERROUSMETAL (M) SDNBHD	USD14, 000, 000	2022/12/19	2032/12/19	否
本公司、马来西亚怡球公司	YECHIUNON-FERROUSMETAL (M) SDNBHD	USD250, 000	2022/12/19	2032/12/19	否
本公司、马来西亚怡球公司	YECHIUNON-FERROUSMETAL (M) SDNBHD	USD10, 000, 000	2023/6/6	2033/6/6	否
本公司、马来西亚怡球公司	YECHIUNON-FERROUSMETAL (M) SDNBHD	USD30, 000, 000	2023/10/11	2033/10/11	否
本公司	YECHIUNON-FERROUSMETAL (M) SDNBHD	USD3, 000, 000	2021/9/20	2036/9/20	否
马来西亚怡球公司	YECHIUNON-FERROUSMETAL (M) SDNBHD	MYR10, 000, 000	2024/5/20	截至下次授信协议生效	否
本公司	YECHIUNON-FERROUSMETAL (M) SDNBHD	USD70, 000, 000	2021/9/20	2036/9/20	否
马来西亚怡球公司	YECHIUNON-FERROUSMETAL (M) SDNBHD	USD70, 000, 000	2024/5/20	截至下次授信协议生效	否
本公司、马来西亚怡球公司	YECHIUNON-FERROUSMETAL (M) SDNBHD、马来西亚怡球公司	USD25, 000, 000	2024/5/20	2034/5/20	否
本公司、YECHIUNON-FERROUSMETAL (M) SDNBHD	马来西亚怡球公司	USD20, 000, 000	2024/5/20	2034/5/20	否
本公司	YECHIUNON-FERROUSMETAL (M) SDNBHD	USD20, 000, 000	2024/1/2	2034/1/2	否
本公司	YECHIUNON-	USD28, 000, 000	2024/5/27	2034/5/27	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	FERROUSMETAL (M) SDNBHD	USD30,000,000	2024/3/11	截至下次授信协议生效	否
本公司	YECHIUNON-FERROUSMETAL (M) SDNBHD	CNY50,000,000	2025/7/1	2035/6/30	否
本公司	Metalico, Inc	USD20,000,000	2025/12/30	2026/4/30	否
马来西亚怡球公司	YECHIUNON-FERROUSMETAL (M) SDNBHD	MYR17,000,000	2025/11/24	截至下次授信协议生效	否

(5) 关联方资金拆借

□适用 √不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7) 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	277.53	344.39

(8) 其他关联交易

□适用 √不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	Yc Global, LLc			28,115.20	281.15

(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		479,211.67
其他应付款	黄崇胜	190,384.78	197,040.39
	EVER PRECIOUS SDN BHD	27,109.08	11,690.33

(3) 其他项目

☐适用 ☒不适用

7、 关联方承诺

☐适用 ☒不适用

8、 其他

☐适用 ☒不适用

十五、股份支付

1、 各项权益工具

(1) 明细情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☐适用 ☒不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、 本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、 股份支付的修改、终止情况

☐适用 ☒不适用

6、 其他

☐适用 ☒不适用

十六、承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

☒适用 ☐不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

(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 2026 年 6 月 30 日, 本公司未对非关联方单位提供保证。

(2) 开出保函、信用证

公司已开立未到期的融资性保函金额为 1,000 万美元、非融资类保函金额为 1274.66 万林吉特、1018 万人民币。

(3) 其他或有事项

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

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

(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

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

☐适用 ☒不适用

2、利润分配情况

☐适用 ☒不适用

3、销售退回

☐适用 ☒不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

☐适用 ☒不适用

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

☐适用 ☒不适用

(2) 未来适用法

☐适用 ☒不适用

2、重要债务重组

☐适用 ☒不适用

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

☐适用 ☒不适用

(2) 其他资产置换

☐适用 ☒不适用

4、 年金计划

☐适用 ☒不适用

5、 终止经营

☐适用 ☒不适用

6、 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

☒适用 ☐不适用

(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	1,086,618,473.56	2,422,769,816.03	1,961,789,734.18	12,323,489.21	1,450,817,634.82	4,032,683,878.16
二. 营业总成本	1,072,394,255.98	2,300,273,876.29	1,804,854,975.98	10,917,080.12	1,451,521,882.46	3,736,918,305.91
三. 投资收益	35,472,591.24	-394,464.78		19,321,316.85	53,118,520.00	1,280,923.31
四. 公允价值变动收益	-128,969.62	-12,109,596.90		-867.95		-12,239,434.47
五. 利润总额	49,877,839.75	112,642,555.74	157,115,501.37	20,812,095.29	52,414,272.36	288,033,719.79
六. 所得税费用	1,161,845.92	26,220,760.49	35,065,708.40	132,293.26		62,580,608.07
七. 净利润	48,715,993.83	86,421,795.25	122,049,792.97	20,679,802.03	52,414,272.36	225,453,111.72
八. 资产总额	2,843,669,403.58	4,227,168,024.17	1,727,888,375.64	1,653,292,904.39	3,989,153,826.78	6,462,864,881.00
九. 负债总额	140,422,952.69	1,453,614,751.34	283,214,476.11	49,438,723.00	175,522,147.88	1,751,168,755.26

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

(4) 其他说明
☐适用 ☒不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项
☐适用 ☒不适用

8、 其他
☐适用 ☒不适用

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	65,493,838.37	76,015,031.19
信用期内	58,165,979.79	65,124,588.54
10 天以内	7,327,858.58	6,758,976.53
10 天-6 个月		4,131,466.12
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上	1,183,858.45	1,183,858.45
合计	66,677,696.82	77,198,889.64

(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	1.78	1,183,858.45	100		1,183,858.45	1.53	1,183,858.45	100.00	
其中：										
按单项计提坏账准备	1,183,858.45	1.78	1,183,858.45	100	0	1,183,858.45	1.53	1,183,858.45	100.00	
按组合计提坏账准备	65,493,838.37	98.22	73,278.59	0.11	65,420,559.78	76,015,031.19	98.47	274,163.08	1.89	75,740,868.11
其中：										
逾期账龄组合	65,493,838.37	98.22	73,278.59	0.11	65,420,559.78	74,903,526.38	97.03	274,163.08	0.37	74,629,363.30
合并范围内关联方						1,111,504.81	1.44			1,111,504.81
合计	66,677,696.82	/	1,257,137.04	/	65,420,559.78	77,198,889.64	/	1,458,021.53	/	75,740,868.11

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
福建鑫久铝合金压铸有限公司	590,357.20	590,357.20	100.00	
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：逾期账龄组合

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（%）
信用期内	58,165,979.79	0	
10 天以内	7,327,858.58	73,278.59	1
合计	65,493,838.37	73,278.59	

(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	1,183,858.45					1,183,858.45
按组合计提预期信用损失的应收账款	274,163.08	-200,884.49				73,278.59
合计	1,458,021.53	-200,884.49				1,257,137.04

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	13,315,424.60		13,315,424.60	19.97	
第二名	11,576,029.80		11,576,029.80	17.36	
第三名	8,714,173.00		8,714,173.00	13.07	
第四名	5,951,546.25		5,951,546.25	8.93	
第五名	5,589,430.00		5,589,430.00	8.38	
合计	45,146,603.65		45,146,603.65	67.71	

其他说明：

☐适用 ☒不适用**2、其他应收款****项目列示**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	34,048,000.00	
其他应收款	347,910.69	985,733.88
合计	34,395,910.69	985,733.88

其他说明：

☐适用 ☒不适用**应收股利****(1) 应收股利**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
Metalico, Inc	34,048,000.00	
合计	34,048,000.00	

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（含 1 年）	359,015.69	958,282.66
一年以内	359,015.69	958,282.66
1 至 2 年		17,000.00
2 至 3 年		
3 年以上		25,050.00

合计	359,015.69	1,000,332.66
----	------------	--------------

(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	102,878.69	654,717.15
备用金、押金	42,050.00	67,050.00
外部单位往来款	214,087.00	278,565.51
合计	359,015.69	1,000,332.66

(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)	
2026年1月1日余额	14,598.78	-	-	14,598.78
2026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	-3,493.78			
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026年6月30日余额	11,105.00			11,105.00

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提	14,598.78	-3,493.78				11,105.00

坏账准备						
合计	14,598.78	-3,493.78				11,105.00

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
苏州怡众供应链管理有限公司	102,878.69	1.75	合并范围内关联方往来	1 年以内	
苏州龙达国际货运代理有限公司	48,321.42	0.82	外部单位往来款	1 年以内	2,416.07
苏州共能能源有限公司	40,526.77	0.69	外部单位往来款	1 年以内	2,026.34
太仓市人民法院诉讼费专户	37,650.00	0.64	外部单位往来款	1 年以内	1,882.50
太仓市禾风瑞物流有限公司	24,939.23	0.42	外部单位往来款	1 年以内	1,246.96
合计	254,316.11	4.33	/	/	7,571.87

(6) 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,258,929,828.78	0	2,258,929,828.78	2,228,929,828.78	0	2,228,929,828.78
合计	2,258,929,828.78	0	2,258,929,828.78	2,228,929,828.78	0	2,228,929,828.78

(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	计提减值准备	其他		
怡球国际有限公司	1,519,961,146.61		30,000,000.00				1,549,961,146.61	
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	2,228,929,828.78						2,258,929,828.78	

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

(3) 长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

4、营业收入和营业成本**(1) 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	281,764,694.00	270,818,156.13	311,222,819.11	310,211,085.11
其他业务	9,088,036.79	1,026,700.76	8,592,738.52	215,852.39
合计	290,852,730.79	271,844,856.89	319,815,557.63	310,426,937.50

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	34,048,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,424,591.24	2,940,587.76
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	35,472,591.24	2,940,587.76

6、其他

□适用 √不适用

二十、补充资料**1、当期非经常性损益明细表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	20,487,727.56	
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	6,724.73	
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	-12,389,772.15	

项目	金额	说明
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	383,318.96	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-4,687,536.07	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	3,800,463.03	

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，应说明原因。

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

☒适用 ☐不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

归属于公司普通股股东的净利润	4.77	0.1024	0.1024
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.69	0.1007	0.1007

3、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

4、 其他

☐适用 ☒不适用

法定代表人：刘凯珉

董事会批准报送日期：2026 年 8 月 24 日

修订信息

☐适用 ☒不适用