

# 浙江海亮股份有限公司

ZHE JIANG HAI LIANG CO., LTD



## 2023 年半年度财务报告

股票代码：002203

股票简称：海亮股份

披露日期：2023 年 8 月

# 目 录

- 财务报表 ..... 第 3-11 页
- 财务报表附注 ..... 第 12-108 页

# 合并资产负债表

2023年6月30日

会会01表

编制单位：浙江海嘉股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	5,574,479,019.68	5,095,965,219.33	短期借款	23	9,934,941,571.57	5,401,203,813.85
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	65,437,052.69	18,400,486.35	交易性金融负债	24	333,146,883.99	82,996,236.89
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3	55,020,398.34	62,577,926.29	应付票据	25	608,000,000.00	1,733,860,000.00
应收账款	4	5,961,045,498.12	4,696,069,661.91	应付账款	26	2,063,900,638.56	2,486,851,940.46
应收款项融资	5	1,135,151,471.43	926,739,281.23	预收款项	27	185,500.00	1,294,403.61
预付款项	6	2,020,915,534.16	1,063,540,337.25	合同负债	28	585,426,208.05	422,600,142.34
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	7	438,960,515.83	202,135,453.04	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	29	292,455,054.26	355,122,130.85
存货	8	7,514,507,762.13	6,858,231,217.45	应交税费	30	232,886,051.21	306,503,109.87
合同资产				其他应付款	31	438,109,588.12	361,449,264.86
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	9	488,728,748.31	395,781,872.80	持有待售负债			
流动资产合计		23,254,266,000.69	19,319,441,455.65	一年内到期的非流动负债	32	2,120,556,477.63	2,135,718,015.01
				其他流动负债	33	125,428,034.46	126,552,165.26
				流动负债合计		16,735,036,007.85	13,414,151,223.00
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款	34	4,379,939,008.29	3,595,021,843.69
				应付债券	35	2,556,270,913.44	2,546,630,482.05
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债	36	52,696,301.11	64,971,027.57
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬	37	112,966,677.42	102,640,960.51
非流动资产：				预计负债			
发放贷款和垫款	10	1,069,960,500.00	979,501,844.26	递延收益	38	163,163,337.55	161,365,171.86
债权投资				递延所得税负债	21	244,283,691.15	224,136,304.38
其他债权投资				其他非流动负债			
长期应收款				非流动负债合计		7,509,319,928.96	6,694,765,790.06
长期股权投资	11	2,042,969,334.61	1,945,959,064.26	负债合计		24,244,355,936.81	20,108,917,013.06
其他权益工具投资	12	915,999,997.86	915,999,997.86	所有者权益：			
其他非流动金融资产				股本	39	1,989,547,267.00	1,983,196,441.00
投资性房地产	13	253,504,494.38	259,772,960.26	其他权益工具	40	596,335,546.07	609,412,427.82
固定资产	14	3,776,826,312.69	3,723,193,894.99	其中：优先股			
在建工程	15	4,715,460,224.02	3,961,217,402.56	永续债			
生产性生物资产				资本公积	41	2,815,316,536.28	2,748,179,666.27
油气资产				减：库存股			
使用权资产	16	70,698,564.93	77,799,804.13	其他综合收益	42	263,515,931.51	-2,358,622.77
无形资产	17	885,386,655.80	894,517,263.19	专项储备	43	20,518,903.12	18,729,107.87
开发支出	18	14,834,225.69	12,672,203.65	盈余公积	44	345,884,807.89	345,884,807.89
商誉	19	345,157,150.22	345,157,150.22	一般风险准备			
长期待摊费用	20	1,211,364.45	1,148,322.52	未分配利润	45	7,574,649,943.45	7,016,667,867.03
递延所得税资产	21	350,197,602.20	332,433,527.08	归属于母公司所有者权益合计		13,605,768,935.32	12,719,711,695.11
其他非流动资产	22	809,783,230.76	716,984,967.34	少数股东权益		656,130,786.17	657,171,169.80
非流动资产合计		15,251,989,657.61	14,166,358,422.32	所有者权益合计		14,261,899,721.49	13,376,882,864.91
资产总计		38,506,255,658.30	33,485,799,877.97	负债和所有者权益总计		38,506,255,658.30	33,485,799,877.97

法定代表人：冯樟铭

主管会计工作的负责人：陈东

会计机构负责人：陈东

# 母公司资产负债表

2023年6月30日

会企01表

编制单位：浙江海高股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		3,043,381,276.58	2,681,879,594.07	短期借款		4,734,947,193.14	2,485,693,141.37
交易性金融资产		3,388,277.51		交易性金融负债		9,679,918.82	16,121,947.12
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		31,285,813.26	27,523,590.18	应付票据		5,178,000,000.00	2,175,260,000.00
应收账款	1	5,048,362,704.98	731,695,012.74	应付账款		1,793,498,885.59	2,221,142,268.74
应收款项融资		165,398,567.15	205,312,425.41	预收款项			
预付款项		1,617,749,580.01	807,664,581.36	合同负债		1,861,597,056.62	1,196,822,932.58
其他应收款	2	880,406,518.95	446,394,794.80	应付职工薪酬		113,342,018.16	140,520,803.96
存货		654,850,992.98	670,193,334.72	应交税费		8,410,372.14	13,497,250.66
合同资产				其他应付款		199,396,244.06	42,535,551.84
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		1,642,093,467.81	1,129,683,360.08
其他流动资产		85,054,656.83	41,031,167.13	其他流动负债		241,763,409.67	148,439,244.98
流动资产合计		11,529,878,388.25	5,611,694,500.41	流动负债合计		15,782,728,566.01	9,569,716,501.33
				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款		1,434,257,900.00	1,326,079,600.00
债权投资		1,323,127,500.01	1,196,790,038.88	应付债券		2,556,270,913.44	2,546,630,482.05
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	3	11,005,491,242.77	10,644,675,726.03	租赁负债			
其他权益工具投资		915,999,997.86	915,999,997.86	长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债			
固定资产		761,710,240.91	728,793,311.20	递延收益		55,419,238.32	56,866,197.06
在建工程		919,361,543.59	847,093,929.40	递延所得税负债		847,069.38	
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		4,046,795,121.14	3,929,576,279.11
使用权资产				负债合计		19,829,523,687.15	13,499,292,780.44
无形资产		211,483,025.88	214,412,790.12	所有者权益：			
开发支出		14,160,672.36	12,141,594.12	股本		1,989,547,267.00	1,983,196,441.00
商誉				其他权益工具		596,335,546.07	609,412,427.82
长期待摊费用				其中：优先股			
递延所得税资产		142,102,052.68	137,414,572.07	永续债			
其他非流动资产		173,497,746.77	163,855,529.03	资本公积		2,976,488,944.38	2,909,352,074.37
非流动资产合计		15,466,934,022.83	14,861,177,488.71	减：库存股			
资产总计		26,996,812,411.08	20,472,871,989.12	其他综合收益		1,647,888.37	-706,547.20
				专项储备		1,687,829.69	2,828,913.79
				盈余公积		340,812,435.10	340,812,435.10
				未分配利润		1,260,768,813.32	1,128,683,463.80
				所有者权益合计		7,167,288,723.93	6,973,579,208.68
				负债和所有者权益总计		26,996,812,411.08	20,472,871,989.12

法定代表人：冯梅铭

主管会计工作的负责人：陈东

会计机构负责人：陈东

# 合并利润表

2023年1-6月

会合02表

编制单位：浙江海高股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		43,772,510,856.66	38,105,254,144.35
其中：营业收入	1	43,699,018,164.99	38,043,429,219.95
利息收入	2	73,492,691.67	61,824,924.40
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		42,788,980,847.21	37,395,576,955.09
其中：营业成本	1	42,037,932,881.09	36,418,290,984.99
利息支出	2	2,216,111.13	
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	3	55,560,304.47	50,174,812.99
销售费用	4	63,584,396.54	44,297,002.17
管理费用	5	445,158,779.41	416,846,824.86
研发费用	6	98,470,450.33	159,235,564.65
财务费用	7	86,057,924.24	306,731,765.43
其中：利息费用	7	273,423,199.27	195,381,581.64
利息收入	7	70,449,247.60	22,336,282.18
加：其他收益	8	78,091,842.05	123,884,396.78
投资收益（损失以“-”号填列）	9	4,286,968.10	-64,888,879.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		101,097,434.78	71,916,873.39
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-12,282,670.62	-69,390,890.98
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	10	-187,899,384.29	37,532,513.72
信用减值损失（损失以“-”号填列）	11	-37,733,922.79	-17,888,430.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）	12	3,941,753.74	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	13	2,722,669.20	-37,999.26
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		846,939,935.46	788,278,790.67
加：营业外收入	14	5,992,117.87	4,488,182.32
减：营业外支出	15	3,588,164.12	1,211,435.22
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		849,343,889.21	791,555,537.77
减：所得税费用	16	109,743,559.61	127,626,925.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		739,600,329.60	663,928,612.16
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		739,600,329.60	663,928,612.16
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		717,145,857.65	651,452,421.04
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		22,454,471.95	12,476,191.12
六、其他综合收益的税后净额	17	265,874,554.28	117,561,636.69
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		265,874,554.28	117,561,636.69
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			2,484,851.98
1. 重新计量设定受益计划变动额			2,484,851.98
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		265,874,554.28	115,076,784.71
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		2,354,435.57	-6,120,916.02
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		263,520,118.71	121,197,700.73
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,005,474,883.88	781,490,248.85
归属于母公司所有者的综合收益总额		983,020,411.93	769,014,057.73
归属于少数股东的综合收益总额		22,454,471.95	12,476,191.12
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.36	0.33
（二）稀释每股收益		0.33	0.30

法定代表人：冯梅铭

主管会计工作的负责人：陈东

会计机构负责人：陈东

# 母公司利润表

2023年1-6月

会企02表

编制单位：浙江海高股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	13,887,935,514.48	17,396,593,366.24
减：营业成本	1	13,659,923,941.53	17,171,815,675.44
税金及附加		6,404,629.67	10,582,052.10
销售费用		27,168,111.99	16,100,327.82
管理费用		82,369,689.07	90,061,620.32
研发费用		11,305,505.79	10,322,714.63
财务费用		206,593,415.13	239,819,754.82
其中：利息费用		188,353,998.86	140,888,073.31
利息收入		28,081,660.64	14,692,627.81
加：其他收益		40,996,382.41	74,940,252.07
投资收益（损失以“-”号填列）	2	347,042,996.28	-33,062,775.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		75,013,700.69	58,053,040.79
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			-33,558,461.25
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）		9,830,305.81	590,351.77
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-5,171,478.44	3,361,834.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		48,217.64	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		286,916,645.00	-96,279,115.70
加：营业外收入		997,094.82	2,774,898.19
减：营业外支出		505,020.30	183,627.83
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		287,408,719.52	-93,687,845.34
减：所得税费用		-3,840,411.23	-29,193,830.62
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		291,249,130.75	-64,494,014.72
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		291,249,130.75	-64,494,014.72
（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		2,354,435.57	-6,120,916.02
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		2,354,435.57	-6,120,916.02
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		2,354,435.57	-6,120,916.02
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		293,603,566.32	-70,614,930.74

法定代表人：冯樟铭

主管会计工作的负责人：陈东

会计机构负责人：陈东

# 合并现金流量表

2023年1-6月

会合03表

单位：人民币元

编制单位：浙江海高股份有限公司

项 目	注释号	本期数	上年同期数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		41,297,486,694.40	36,329,269,653.44
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		76,404,457.49	61,372,871.72
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		177,408,994.53	245,060,149.55
收到其他与经营活动有关的现金	1	610,175,067.86	530,648,467.76
经营活动现金流入小计		42,161,475,214.28	37,166,351,142.47
购买商品、接受劳务支付的现金		43,258,019,147.28	35,488,539,334.58
客户贷款及垫款净增加额		93,501,347.17	250,977.92
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		754,083,181.30	774,157,730.19
支付的各项税费		222,808,721.59	311,383,459.68
支付其他与经营活动有关的现金	2	343,401,362.57	343,849,001.98
经营活动现金流出小计		44,671,813,759.91	36,918,180,504.35
经营活动产生的现金流量净额		-2,510,338,545.63	248,170,638.12
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			9,514,414.96
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		45,503,083.51	13,759,968.42
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	3	126,182,339.00	240,978,071.52
投资活动现金流入小计		171,685,422.51	264,252,454.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,336,290,925.16	1,425,772,154.55
投资支付的现金		95,735,942.95	250,710,123.46
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	4	386,912,163.25	17,955,387.26
投资活动现金流出小计		1,818,939,031.36	1,694,437,665.27
投资活动产生的现金流量净额		-1,647,253,608.85	-1,430,185,210.37
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		9,948,146,358.12	8,527,301,575.04
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		9,948,146,358.12	8,527,301,575.04
偿还债务支付的现金		4,665,079,997.35	6,023,339,938.02
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		262,589,413.93	315,405,656.72
支付其他与筹资活动有关的现金	5	12,488,977.38	17,123,571.93
筹资活动现金流出小计		4,940,158,388.66	6,355,869,166.67
筹资活动产生的现金流量净额		5,007,987,969.46	2,171,432,408.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		47,524,790.97	24,006,848.63
五、现金及现金等价物净增加额		897,920,605.95	1,013,424,684.75
加：期初现金及现金等价物余额		2,466,945,289.59	2,496,593,684.51
六、期末现金及现金等价物余额		3,364,865,895.54	3,510,018,369.26

法定代表人：冯樟铭

主管会计工作的负责人：陈东

会计机构负责人：陈东

# 母公司现金流量表

2023年1-6月

会企03表

编制单位：浙江海泰股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	12,019,458,390.90	20,220,559,610.90
收到的税费返还	25,599,387.12	43,053,227.80
收到其他与经营活动有关的现金	55,997,514.72	108,583,995.55
经营活动现金流入小计	12,101,055,292.74	20,372,196,834.25
购买商品、接受劳务支付的现金	13,424,592,497.27	18,563,677,426.09
支付给职工以及为职工支付的现金	173,420,921.11	205,415,644.22
支付的各项税费	34,131,599.91	86,082,509.56
支付其他与经营活动有关的现金	111,291,598.80	460,301,130.46
经营活动现金流出小计	13,743,436,617.09	19,315,476,710.33
经营活动产生的现金流量净额	-1,642,381,324.35	1,056,720,123.92
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	142,000,000.00	122,361,000.00
取得投资收益收到的现金	3,463,434.26	2,656,423.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	9,959,592.18	
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	126,182,339.00	250,809,371.52
投资活动现金流入小计	281,605,365.44	375,826,794.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	76,948,316.13	356,228,800.06
投资支付的现金	626,244,170.55	1,224,646,126.96
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	233,399,355.50	77,587,026.46
投资活动现金流出小计	936,591,842.18	1,658,461,953.48
投资活动产生的现金流量净额	-654,986,476.74	-1,282,635,158.64
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	7,219,263,413.35	2,705,917,649.76
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	7,219,263,413.35	2,705,917,649.76
偿还债务支付的现金	4,455,427,134.11	1,254,255,477.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	120,327,376.49	207,363,966.42
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	4,575,754,510.60	1,461,619,444.40
筹资活动产生的现金流量净额	2,643,508,902.75	1,244,298,205.36
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-2,204,048.65	2,927,823.01
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	343,937,053.01	1,021,310,993.65
加：期初现金及现金等价物余额	789,888,190.51	653,133,719.37
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	1,133,825,243.52	1,674,444,713.02

法定代表人：冯樟铭

主管会计工作的负责人：陈东

会计机构负责人：陈东



## 合并所有者权益变动表

2023年1-6月

会计04表

单位：人民币元

编制单位：浙江海亮股份有限公司

项 目	本期数										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	1,983,196,441.00	609,412,427.82	2,748,179,666.27		-2,358,622.77	18,729,107.87	345,884,807.89		7,016,667,867.03	657,171,169.80	13,376,882,864.91
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年初余额	1,983,196,441.00	609,412,427.82	2,748,179,666.27		-2,358,622.77	18,729,107.87	345,884,807.89		7,016,667,867.03	657,171,169.80	13,376,882,864.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,350,826.00	-13,076,881.75	67,136,870.01		265,874,554.28	1,789,795.25			557,982,076.42	-1,040,383.63	885,016,856.58
（一）综合收益总额					265,874,554.28				717,145,857.65	22,454,471.95	1,005,474,883.88
（二）所有者投入和减少资本	6,350,826.00	-13,076,881.75	67,136,870.01								60,410,814.26
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本	6,350,826.00	-13,076,881.75	67,136,870.01								60,410,814.26
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									-159,163,781.23	-23,808,200.00	-182,971,981.23
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对股东的分配									-159,163,781.23	-23,808,200.00	-182,971,981.23
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备						1,789,795.25				313,344.42	2,103,139.67
1. 本期提取						13,537,358.06				313,344.42	13,850,702.48
2. 本期使用						-11,747,562.81					-11,747,562.81
（六）其他											
四、本期期末余额	1,989,547,267.00	596,335,546.07	2,815,316,536.28		263,515,931.51	20,518,903.12	345,884,807.89		7,574,649,943.45	656,130,786.17	14,261,899,721.49

法定代表人：冯權铭

主管会计工作的负责人：陈东

会计机构负责人：陈东

## 合并所有者权益变动表

2023年1-6月

合会04表

编制单位：浙江海泰股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年同期数										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	1,966,736,307.00	643,305,597.34	2,487,439,630.97		-340,217,129.16		345,884,807.89		5,955,911,772.00	657,161,243.61	11,716,222,229.65
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年初余额	1,966,736,307.00	643,305,597.34	2,487,439,630.97		-340,217,129.16		345,884,807.89		5,955,911,772.00	657,161,243.61	11,716,222,229.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,442.00	-2,996.60	13,376,768.38		117,561,636.69				503,947,091.02	-4,189,548.88	630,694,392.61
（一）综合收益总额					117,561,636.69				651,452,421.04	12,476,191.12	781,490,248.85
（二）所有者投入和减少资本	1,442.00	-2,996.60	13,376,768.38								13,375,213.78
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本	1,442.00	-2,996.60	15,334.18								13,779.58
3. 股份支付计入所有者权益的金额			13,361,434.20								13,361,434.20
4. 其他											
（三）利润分配									-147,505,330.02	-16,665,740.00	-164,171,070.02
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对股东的分配									-147,505,330.02	-16,665,740.00	-164,171,070.02
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,966,737,749.00	643,302,600.74	2,500,816,399.35		-222,655,492.47		345,884,807.89		6,459,858,863.02	652,971,694.73	12,346,916,622.26
法定代表人：冯樟铭	主管会计工作的负责人：陈东					会计机构负责人：陈东					

## 母公司所有者权益变动表

2023年1-6月

会企04表

单位：人民币元

编制单位：浙江海盐股份有限公司

项 目	本期数									上年同期数								
	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	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
一、上年年末余额	1,983,196,441.00	609,412,427.82	2,909,352,074.37		-706,547.20	2,828,913.79	340,812,435.10	1,128,683,463.80	6,973,579,208.68	1,966,736,307.00	643,305,597.34	2,648,612,039.07		10,964,672.83		340,812,435.10	1,580,752,501.79	7,191,183,553.13
加：会计政策变更																		
前期差错更正																		
其他																		
二、本年年初余额	1,983,196,441.00	609,412,427.82	2,909,352,074.37		-706,547.20	2,828,913.79	340,812,435.10	1,128,683,463.80	6,973,579,208.68	1,966,736,307.00	643,305,597.34	2,648,612,039.07		10,964,672.83		340,812,435.10	1,580,752,501.79	7,191,183,553.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,350,826.00	-13,076,881.75	67,136,870.01		2,354,435.57	-1,141,084.10		132,085,349.52	193,709,515.25	1,442.00	-2,996.60	13,376,768.38		-6,120,916.02			-211,999,344.74	-204,745,046.98
（一）综合收益总额					2,354,435.57			291,249,130.75	293,603,566.32					-6,120,916.02			-64,494,014.72	-70,614,930.74
（二）所有者投入和减少资本	6,350,826.00	-13,076,881.75	67,136,870.01						60,410,814.26	1,442.00	-2,996.60	13,376,768.38						13,375,213.78
1.所有者投入的普通股																		
2.其他权益工具持有者投入资本	6,350,826.00	-13,076,881.75	67,136,870.01						60,410,814.26	1,442.00	-2,996.60	15,334.18						13,779.58
3.股份支付计入所有者权益的金额												13,361,434.20						13,361,434.20
4.其他																		
（三）利润分配								-159,163,781.23	-159,163,781.23								-147,505,330.02	-147,505,330.02
1.提取盈余公积																		
2.对股东的分配								-159,163,781.23	-159,163,781.23								-147,505,330.02	-147,505,330.02
3.其他																		
（四）所有者权益内部结转																		
1.资本公积转增股本																		
2.盈余公积转增股本																		
3.盈余公积弥补亏损																		
4.设定受益计划变动额结转留存收益																		
5.其他综合收益结转留存收益																		
6.其他																		
（五）专项储备						-1,141,084.10			-1,141,084.10									
1.本期提取						3,231,845.16			3,231,845.16									
2.本期使用						-4,372,929.26			-4,372,929.26									
（六）其他																		
四、本期末余额	1,989,547,267.00	596,335,546.07	2,976,488,944.38		1,647,888.37	1,687,829.69	340,812,435.10	1,260,768,813.32	7,167,288,723.93	1,966,737,749.00	643,302,600.74	2,661,988,807.45		4,843,756.81		340,812,435.10	1,368,753,157.05	6,986,438,506.15

法定代表人：冯祥松

主管会计工作的负责人：陈东

会计机构负责人：陈东

# 浙江海亮股份有限公司

## 财务报表附注

2023年1-6月

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

浙江海亮股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经浙江省人民政府企业上市工作领导小组《关于同意变更设立浙江海亮股份有限公司的批复》（浙上市〔2001〕77号）批准，于2001年10月29日在浙江省工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省诸暨市。公司现持有浙江省市场监督管理局核发的统一社会信用代码为91330000724510604K的营业执照，注册资本1,989,547,267.00元，股份总数1,989,547,267股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份：A股62,680,478股；无限售条件的流通股份A股1,926,866,789股。公司股票已于2008年1月16日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属有色金属冶炼和压延加工业。主要经营活动为铜管、铜棒、铜排、铜箔等铜铝品以及环保材料等的研发、生产和销售。产品主要有：铜管、铜棒、铜排、铜箔等铜铝品以及环保材料。

本财务报表业经公司2023年8月29日第八届董事会第八次会议批准对外报出。

本公司将上海海亮铜业有限公司、香港海亮铜贸易有限公司、浙江海博小额贷款股份有限公司等53家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 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、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，香港海亮铜贸易有限公司等境外子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (九) 外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

#### (十) 金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款

的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

### (2) 金融资产的后续计量方法

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

### (3) 金融负债的后续计量方法

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允

价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失(包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动)计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司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，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所



转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融工具减值

##### (1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用

减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，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，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。

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	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
其他应收款——合并范围内关联往来组合[注]	款项性质	
其他应收款——期货及外汇等保证金组合		
发放贷款和垫款——风险分类组合	风险分类	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
--	--	----------

[注]指本公司合并范围内关联往来组合

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收商业承兑汇票		
应收账款——铜铝业务客户账龄组合	账龄	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
应收账款——环保业务客户账龄组合		
应收账款——合并范围内关联往来组合[注]	款项性质	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

[注]指本公司合并范围内关联往来组合

## 6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 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，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## (十一) 存货

### 1. 存货的分类

存货包括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。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。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；需要经过加工的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### (十二) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

公司对于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，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取

得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### （十三）长期股权投资

#### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

#### 2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方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初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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，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

综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

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。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的  
在丧失控制权之前，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），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### 2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

#### (十四) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

#### (十五) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

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	20-50	0-4	1.92-5.00
机器设备	年限平均法	10-40	0-4	2.40-10.00
运输设备	年限平均法	5-25	0-4	3.84-20.00
光伏设备	年限平均法	10-20	0-4	4.80-9.60
其他设备	年限平均法	5-15	0-4	6.40-20.00

#### (十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

#### (十七) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

##### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费

用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

## (十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件使用权等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权[注]	46-50
软件使用权	3-5

[注]境外部分子公司拥有的土地具有永久使用期限，不摊销

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。



#### (十九) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### (二十) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (二十一) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

- 1) 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作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对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；

- 2) 设定受益计划存在资产的，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，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；

- 3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计

量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### （二十二）股份支付

#### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### （1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

##### （2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对

可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

### (二十三) 可转换公司债券等其他金融工具

根据金融工具相关准则，对发行的可转换公司债券等金融工具，公司依据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该等金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

在资产负债表日，对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配作为公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

### (二十四) 收入

#### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

- (1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- (2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- (3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- (4) 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；
- (6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2. 收入计量原则

(1) 公司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以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，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，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

## 3. 收入确认的具体方法

### (1) 销售商品

本公司收入主要为铜管、铜棒、铜排、铜箔等铜铝品以及环保材料等的销售，属于在某一时点履行的履约义务。1) 内销产品收入确认分领用结算和签收确认两种方式。领用结算方式：按照公司与客户签订的购销合同，在公司产品已经发出并经客户检验合格领用后，公司根据客户确认的结算通知单等确认销售收入。签收确认方式：根据供货合同约定，按照客户要求发货，在产品送至合同约定交货地点并由客户确认接收、已收取价款或取得客户确认收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认销售收入。2) 外销出口收入确认：根据出口

销售合同约定发出货物，并将产品报关、取得提单或保税区入库报告书后确认销售收入。

## (2) 利息收入

对于所有以摊余成本计量的金融工具及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产中计息的金融工具，利息收入以实际利率计量。实际利率是指按金融工具的预计存续期间将其预计未来现金流入或流出折现至该金融资产账面余额或金融负债摊余成本的利率。实际利率的计算需要考虑金融工具的合同条款(例如提前还款权)并且包括所有归属于实际利率组成部分的费用和所有交易成本，但不包括预期信用损失。

公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入并列报为“利息收入”，但下列情况除外：(1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入；(2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本(即，账面余额扣除预期信用损失准备之后的净额)和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

## (二十五) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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，按照名义金额计量。

### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定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。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、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。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体

归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (二十六) 合同资产、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

#### (二十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，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，则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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### (二十八) 租赁

## 1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，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。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，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

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

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。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，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，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## 2. 公司作为出租人

在租赁开始日，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

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。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

在租赁期开始日，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，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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。

#### (二十九) 安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

#### (三十) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

#### (三十一) 其他重要的会计政策和会计估计

##### 1. 采用套期会计的依据、会计处理方法

(1) 套期包括公允价值套期/现金流量套期/境外经营净投资套期。

(2) 对于满足下列条件的套期，运用套期会计方法进行处理：1) 套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期工具组成；2) 在套期开始时，公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件；3) 该套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件时，公司认定套期关系符合套期有效性要求：1) 被套期项目和套



期工具之间存在经济关系；2) 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；3) 套期关系的套期比率等于公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡。

公司在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估。套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，公司进行套期关系再平衡。

### (3) 套期会计处理

#### 1) 公允价值套期

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

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

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

被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，公司对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，并计入当期损益。被套期项目为按照《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（或其组成部分）的，按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

#### 2) 现金流量套期

① 套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合

收益，无效部分计入当期损益。现金流量套期储备的金额按照以下两项的绝对额中较低者确认：A. 套期工具自套期开始的累计利得或损失；B. 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

② 被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产和非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

③ 其他现金流量套期，原计入其他综合收益的现金流量套期储备金额，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

### 3) 境外经营净投资套期

套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，确认为其他综合收益，并在处置境外经营时，将其转出计入当期损益；套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

## 2. 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

## (三十二) 重要的会计政策和会计估计变更

### 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2022 年 11 月 30 日颁布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“《解释第 16 号》”），规定了“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”，自 2023 年 1 月 1 日起施行。	经第八届董事会第六次会议审议批准	本次会计政策变更是公司根据相关法律法规和国家统一的会计制度要求做出的变更

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%；出口货物享受“免、抵、退”税收政策；在中国境外注册的子公司适用当地税收政策[注]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	本公司及在中国境内注册的子公司房产税适用税率为1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、7%；在中国境外注册的子公司不计缴城市维护建设税
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%；在中国境外注册的子公司不计缴教育费附加
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%；在中国境外注册的子公司不计缴地方教育附加
企业所得税	应纳税所得额	25%、22%、21%、20%、17%、16.5%、15%等

[注]子公司 LOYAL HAILIANG COPPER (THAILAND)LTD. 按 7% 的税率计算销项税额，扣除可抵扣的进项税额后缴纳；子公司香港海亮铜贸易有限公司、香港海亮金属材料有限公司、香港海亮控股有限公司、越南海亮金属制品有限公司、海亮(越南)铜业有限公司、海亮美国公司不计缴增值税；子公司 HME Copper Germany GmbH、HME Brass Germany GmbH 及 Hailiang Metal Messing Beteiligungsges GmbH 增值税率为 19%；子公司 HME Brass Italy SpA 增值税率为 22%；子公司 HME Brass France SAS 增值税率为 20%；子公司 HME Ibertubos S. A. U 增值税率为 21%；子公司日本海亮株式会社及海亮铜业澳大利亚有限公司增值税率为 10%；子公司 JMF Copper Inc. 增值税率为 5% 和 13%，PT HAILIANG NOVA MATERIAL INDONESIA 增值税率为 11%。

##### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
甘肃海亮新能源材料有限公司、重庆海亮铜业有限公司、广东海亮铜业有限公司、浙江铜加工研究院有限公司、浙江海亮新材料有限公司、浙江海亮环境材料有限公司	15%
浙江海亮国际贸易有限公司	20%
香港海亮铜贸易有限公司、香港海亮金属材料有限公司、香港海亮控股有限公司	16.5%
越南海亮金属制品有限公司、海亮(越南)铜业有限公司、LOYAL HAILIANG COPPER (THAILAND)LTD.	20%

海亮日本株式会社	应纳税所得额小于 800 万日元，税率为 15.00%；应纳税所得额大于 800 万日元，税率为 23.2%
海亮(新加坡)有限公司	17%
海亮美国公司	联邦公司所得税税率为 21%；州公司所得税税率为 7.75%
海亮铜业得克萨斯有限公司	联邦公司所得税税率为 21%；州公司所得税税率为 0
JMF Company、Hailiang Distribution Inc.	联邦公司所得税税率为 21%；州公司所得税税率为 4.97%
HME Copper Germany GmbH、Hailiang Metal Messing Beteiligungsges GmbH、HME Brass Germany GmbH	31.08%
HME Brass Italy SpA	24%
HME Brass France SAS、海亮铜业澳大利亚有限公司	27.50%
Hailiang Netherlands Holding B.V.	应纳税收入≤39.5 万欧元，适用税率 15%；应纳税收入>39.5 万欧元，适用税率 25.8%
PT HAILIANG NOVA MATERIAL INDONESIA	22%
除上述以外的其他纳税主体	25%

## (二) 重要税收优惠

1. 根据财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告 2020 年第 23 号)，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。子公司甘肃海亮新能源材料有限公司、重庆海亮铜业有限公司符合西部大开发企业标准，按照 15%的税率计缴企业所得税。

2. 2020 年 12 月 1 日，经广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局批准，子公司广东海亮铜业有限公司通过高新技术企业审核。2020 年 12 月 1 日，经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局批准，子公司浙江铜加工研究院有限公司通过高新技术企业审核。2021 年 12 月 16 日，经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅和国家税务总局浙江省税务局批准，子公司浙江海亮新材料有限公司、浙江海亮环境材料有限公司通过高新技术企业认定。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，本年度广东海亮铜业有限公司、浙江铜加工研究院有限公司、浙江海亮新材料有限公司、浙江海亮环境材料有限公司按 15%的税率计缴企业所得税。

3. 根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号)的规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过

100 万元的部分，在根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）减按 25%计入应纳税所得额的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。子公司浙江海亮国际贸易有限公司符合小型微利企业纳税标准，按 20%的税率计缴企业所得税。

4. 子公司海亮(越南)铜业有限公司自开始生产经营之日起 15 年内，每年所得税税率为 10%，上述期满后，每年所得税税率为 20%；自获利年度起，享受“四免九减半”税收优惠政策，本期海亮(越南)铜业有限公司属于减半纳税期，所得税税率为 5%。

5. 根据泰国投资优惠政策(BOI)，子公司 LOYAL HAILIANG COPPER (THAILAND)LTD. 新建生产线 2022 年 2 月至 2025 年 2 月期间产生的收益免征所得税，期满后每年所得税税率为 20%。

6. 子公司安徽海亮新能源科技有限公司、海亮(重庆)新能源科技有限公司、海亮(中山)新能源科技有限公司为光伏发电企业，享受企业所得税“三免三减半”税收优惠，自项目取得第一笔生产经营收入所属年度起，第一至第三年免征所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税，2023 年均处于减半征收阶段。

7. 子公司浙江科宇金属材料有限公司被认定为福利企业，根据财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》（财税〔2016〕52 号），浙江科宇金属材料有限公司享受增值税限额即征即退优惠政策。根据财政部、国家税务总局《关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》（财税〔2009〕70 号），浙江科宇金属材料有限公司 2023 年度享受支付给残疾人的实际工资在企业所得税前 100%加计扣除的优惠政策。

## 五、合并财务报表项目注释

### （一）合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### （1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	1,606,677.53	2,427,343.89
银行存款	3,212,363,535.90	2,460,503,850.51
其他货币资金	2,303,849,047.85	2,619,743,469.37
应收利息	56,659,758.40	13,290,555.56
合 计	5,574,479,019.68	5,095,965,219.33

其中：存放在境外的款项总额	943,722,090.17	314,889,097.15
---------------	----------------	----------------

(2) 资金集中管理情况

1) 公司通过海亮集团财务有限责任公司对部分资金实行集中统一管理。

2) 作为“货币资金”列示的金额和情况

项 目	期末数	期初数
作为“货币资金”列示、存入财务公司的资金	1,473,058,501.61	1,946,338,365.60

(3) 其他说明

期末其他货币资金中承兑汇票保证金 1,502,659,360.00 元、信用证保证金 511,087,836.90 元、保理保证金账户 130,553,110.78 元、期货保证金 7,225,800.00 元、融资保证金 1,200,000.00 元等合计 2,152,953,365.74 元，使用受限。

期末应收利息 56,659,758.40 元不属于现金及现金等价物。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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	65,437,052.69	18,400,486.35
其中：衍生金融资产	65,437,052.69	18,400,486.35
合 计	65,437,052.69	18,400,486.35

3. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	55,576,159.95	100.00	555,761.61	1.00	55,020,398.34
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	55,576,159.95	100.00	555,761.61	1.00	55,020,398.34
合 计	55,576,159.95	100.00	555,761.61	1.00	55,020,398.34

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	63,210,026.55	100.00	632,100.26	1.00	62,577,926.29
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	63,210,026.55	100.00	632,100.26	1.00	62,577,926.29
合 计	63,210,026.55	100.00	632,100.26	1.00	62,577,926.29

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票组合	55,576,159.95	555,761.61	1.00
小 计	55,576,159.95	555,761.61	1.00

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	632,100.26	-76,338.65						555,761.61
合 计	632,100.26	-76,338.65						555,761.61

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	25,400,012.72	0.42	25,400,012.72	100.00	
按组合计提坏账准备	6,066,795,147.95	99.58	105,749,649.83	1.74	5,961,045,498.12
合 计	6,092,195,160.67	100.00	131,149,662.55	2.15	5,961,045,498.12

(续上表)

种 类	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备	25,036,708.55	0.52	25,036,708.55	100.00	
按组合计提坏账准备	4,783,462,273.18	99.48	87,392,611.27	1.83	4,696,069,661.91
合计	4,808,498,981.73	100.00	112,429,319.82	2.34	4,696,069,661.91

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 A	11,534,115.35	11,534,115.35	100.00	账龄 3 年以上, 该公司已被吊销, 预计无法收回
客户 B	3,789,778.06	3,789,778.06	100.00	该单位被列为失信被执行人, 预计无法收回
客户 C	3,775,407.41	3,775,407.41	100.00	该单位被列为失信被执行人, 预计无法收回
客户 D	6,300,711.90	6,300,711.90	100.00	账龄 3 年以上, 预计无法收回
小 计	25,400,012.72	25,400,012.72	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
铜铝业务客户账龄组合	5,971,600,719.54	97,550,695.15	1.63
环保业务客户账龄组合	95,194,428.41	8,198,954.68	8.61
小 计	6,066,795,147.95	105,749,649.83	1.74

4) 采用铜铝业务客户账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,922,158,195.89	59,221,755.18	1.00
1-2 年	18,522,528.26	7,408,944.57	40.00
2 年以上	30,919,995.39	30,919,995.39	100.00
小 计	5,971,600,719.54	97,550,695.15	1.63

5) 采用环保业务客户账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	70,302,636.54	3,515,131.83	5.00



1-2年	17,009,073.43	1,700,907.34	10.00
2-3年	6,392,258.56	1,917,677.57	30.00
3-4年	850,443.88	425,221.94	50.00
5年以上	640,016.00	640,016.00	100.00
小计	95,194,428.41	8,198,954.68	8.61

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	5,992,460,832.42
1-2年	39,321,379.75
2-3年	21,767,282.68
3-4年	18,409,094.72
5年以上	20,236,571.10
合计	6,092,195,160.67

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	25,036,708.55	363,304.17						25,400,012.72
按组合计提坏账准备	87,392,611.27	18,357,038.56						105,749,649.83
合计	112,429,319.82	18,720,342.73						131,149,662.55

(4) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
第一名	373,711,518.09	6.13	3,737,115.18
第二名	288,763,380.07	4.74	2,914,713.42
第三名	180,711,166.93	2.97	2,504,650.79
第四名	142,250,799.75	2.33	1,422,567.67
第五名	128,764,527.97	2.11	1,287,645.28
小计	1,114,201,392.81	18.28	11,866,692.34

5. 应收款项融资

## (1) 明细情况

项 目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的 信用减值准备	账面价值	累计确认的 信用减值准备
银行承兑汇票	936,642,741.89		821,883,422.34	
数字化应收账款 债权凭证	198,508,729.54	2,005,138.68	104,855,858.89	554,099.59
合 计	1,135,151,471.43	2,005,138.68	926,739,281.23	554,099.59

## (2) 应收款项融资信用减值准备

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销	其他	
按组合计提信 用减值准备	554,099.59	1,451,039.09					2,005,138.68
合 计	554,099.59	1,451,039.09					2,005,138.68

## (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票[注]	4,372,430,081.98	
小 计	4,372,430,081.98	

[注]银行承兑汇票的承兑人是商业银行和财务公司，由于商业银行和财务公司具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

## 6. 预付款项

## (1) 账龄分析

## 1) 明细情况

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	1,989,190,328.33	98.43		1,989,190,328.33
1-2 年	22,987,801.74	1.14		22,987,801.74
2-3 年	3,680,514.45	0.18		3,680,514.45
3 年以上	5,056,889.64	0.25		5,056,889.64

合 计	2,020,915,534.16	100.00		2,020,915,534.16
-----	------------------	--------	--	------------------

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	1,051,625,566.60	98.88		1,051,625,566.60
1-2 年	4,364,515.21	0.41		4,364,515.21
2-3 年	5,792,898.45	0.54		5,792,898.45
3 年以上	1,757,356.99	0.17		1,757,356.99
合 计	1,063,540,337.25	100.00		1,063,540,337.25

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
DMP Tech Co., Ltd	4,918,736.55	采购货款未结算
JIANGTONG INTERNATIONAL (SINGAPORE)	4,641,123.60	采购货款未结算
小 计	9,559,860.15	

3) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
第一名	277,095,607.63	13.71
第二名	165,276,194.09	8.18
第三名	143,581,699.53	7.10
第四名	118,130,270.24	5.85
第五名	100,731,765.08	4.98
小 计	804,815,536.57	39.82

7. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息	1,619,067.89	1,074,600.57
应收股利	6,441,600.00	
其他应收款	430,919,847.94	201,060,852.47
合 计	438,980,515.83	202,135,453.04

(2) 应收利息

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
发放贷款及垫款利息	1,879,054.46	1,131,158.49
减：坏账准备	259,986.57	56,557.92
小 计	1,619,067.89	1,074,600.57

2) 坏账准备计提情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预 期信用损失 （已发生信用 减值）	
期初数	56,557.92			56,557.92
期初数在本期	---	---	---	
本期计提	203,428.65			203,428.65
本期收回				
期末数	259,986.57			259,986.57

(3) 应收股利

项 目	期末数	期初数
宁夏银行股份有限公司	6,441,600.00	
小 计	6,441,600.00	

(4) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	492,917,299.70	100.00	61,997,451.76	12.58	430,919,847.94
小 计	492,917,299.70	100.00	61,997,451.76	12.58	430,919,847.94

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	248,147,407.06	100.00	47,086,554.59	18.98	201,060,852.47
小计	248,147,407.06	100.00	47,086,554.59	18.98	201,060,852.47

② 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
期货及外汇保证金等组合	300,707,279.50	3,007,072.80	1.00
账龄组合	192,210,020.20	58,990,378.96	30.69
其中：1年以内	118,208,200.52	5,910,410.02	5.00
1-2年	26,061,664.88	7,818,499.46	30.00
2-3年	13,483,426.75	10,804,741.43	80.00
3年以上	34,456,728.05	34,456,728.05	100.00
小计	492,917,299.70	61,997,451.76	12.58

2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	418,915,480.02
1-2年	26,061,664.88
2-3年	13,483,426.75
3年以上	34,456,728.05
合计	492,917,299.70

3) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	8,371,361.12	17,909,144.83	20,806,048.64	47,086,554.59
期初数在本期	---	---	---	

--转入第二阶段	-1,303,083.24	1,303,083.24		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,849,204.95	13,061,692.22		14,910,897.17
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	8,917,482.83	32,273,920.29	20,806,048.64	61,997,451.76

4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、外汇及期货保证金	397,495,689.84	145,090,429.40
应收暂付款	44,467,617.57	61,144,655.87
应收退税款	18,277,585.61	21,751,009.13
其他	32,676,406.68	20,161,312.66
小 计	492,917,299.70	248,147,407.06

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
澳大利亚和新西兰银行(集团)有限公司香港分行	外汇保证金	80,928,960.00	1年以内	16.42	809,289.60
渣打银行(香港)有限公司	外汇保证金	51,375,438.00	1年以内	10.42	513,754.38
五矿期货有限公司	期货保证金	43,158,691.50	1年以内	8.76	431,586.92
上海东证期货有限公司	期货保证金	37,236,135.00	1年以内	7.55	372,361.35
国泰君安期货有限公司	期货保证金	31,497,675.00	1年以内	6.39	314,976.75
小 计		244,196,899.50		49.54	2,441,969.00

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,214,931,487.40		2,214,931,487.40
在产品	1,655,586,983.43	7,998,792.71	1,647,588,190.72
库存商品	2,570,323,167.68	2,692,613.89	2,567,630,553.79
发出商品	804,989,429.27		804,989,429.27
周转材料	287,443,302.06	8,075,201.11	279,368,100.95
合 计	7,533,274,369.84	18,766,607.71	7,514,507,762.13

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,368,949,448.64		2,368,949,448.64
在产品	1,634,753,913.87	7,998,792.71	1,626,755,121.16
库存商品	2,193,586,761.64	6,595,640.70	2,186,991,120.94
发出商品	453,500,579.39		453,500,579.39
周转材料	229,644,525.76	7,609,578.44	222,034,947.32
合 计	6,880,435,229.30	22,204,011.85	6,858,231,217.45

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他[注]	转回或转销	其他	
在产品	7,998,792.71					7,998,792.71
库存商品	6,595,640.70		711,848.06	4,614,874.87		2,692,613.89
周转材料	7,609,578.44		465,622.67			8,075,201.11
合 计	22,204,011.85		1,177,470.73	4,614,874.87		18,766,607.71

[注]存货跌价准备报表折算差异

2) 确定可变现净值的具体依据

公司存货考虑库龄等因素，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。公司将已计提存货跌价准备的存货领用或售出时转回或转销相应存货跌价准备。

9. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预缴税款、待抵扣进项税	288,119,242.36		288,119,242.36	351,983,389.83		351,983,389.83
外汇合约未交割资金	97,105,366.24		97,105,366.24	35,514,881.05		35,514,881.05
套期工具未交割资金	7,614,994.74		7,614,994.74	7,836,126.37		7,836,126.37
套期工具公允价值变动	95,885,910.05		95,885,910.05	447,475.55		447,475.55
其他	3,234.92		3,234.92			
合 计	488,728,748.31		488,728,748.31	395,781,872.80		395,781,872.80

#### 10. 发放贷款和垫款

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
发放贷款	1,163,337,900.45	1,061,576,073.36
减：贷款损失准备	93,377,400.45	82,074,229.10
合 计	1,069,960,500.00	979,501,844.26

##### (2) 发放贷款按担保方式分类

项 目	期末数	期初数
抵押贷款	908,952,900.45	825,972,500.45
保证贷款	176,385,000.00	231,535,000.00
质押贷款		
信用贷款	78,000,000.00	
应收利息		4,068,572.91
合 计	1,163,337,900.45	1,061,576,073.36

##### (3) 发放贷款的五级分类情况

类 别	期末数	期初数
正常类	1,079,620,000.00	954,140,000.00



关注类	3,235,000.00	42,235,000.00
次级类	3,500,000.00	3,500,000.00
可疑类	16,790,000.00	295,000.00
损失类	60,192,900.45	57,337,500.45
应收利息		4,068,572.91
合 计	1,163,337,900.45	1,061,576,073.36

(4) 发放贷款本期计提、收回或转回的贷款损失准备情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	19,286,228.65		62,788,000.45	82,074,229.10
期初数在本期	---	---	---	
--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	2,306,171.35		533,091.43	2,839,262.78
本期收回			8,463,908.57	8,463,908.57
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	21,592,400.00		71,785,000.45	93,377,400.45

(5) 按发放贷款客户归集的期末余额前五名的情况

客户名称	期末余额	占发放贷款总额的比例(%)
客户 1	78,000,000.00	6.70
客户 2	38,000,000.00	3.27
客户 3	23,200,000.00	1.99
客户 4	23,000,000.00	1.98
客户 5	20,000,000.00	1.72

合 计	182,200,000.00	15.66
-----	----------------	-------

## 11. 长期股权投资

### (1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减 值 准 备	账面价值	账面余额	减 值 准 备	账面价值
对联营企 业投资	2,042,969,334.61		2,042,969,334.61	1,945,959,064.26		1,945,959,064.26
合 计	2,042,969,334.61		2,042,969,334.61	1,945,959,064.26		1,945,959,064.26

### (2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整
联营企业	1,945,959,064.26			101,097,434.78	2,354,435.57
宁夏银行股份 有限公司	767,310,003.03			22,826,664.83	2,354,435.57
海亮集团财务 有限责任公司	1,178,649,061.23			78,270,769.95	
小 计	1,945,959,064.26			101,097,434.78	2,354,435.57

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准 备期末 余额
	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值 准备	其他		
联营企业		6,441,600.00			2,042,969,334.61	
宁夏银行股份 有限公司		6,441,600.00			786,049,503.43	
海亮集团财务 有限责任公司					1,256,919,831.18	
小 计		6,441,600.00			2,042,969,334.61	

## 12. 其他权益工具投资

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数	本期	本期从其他综合收益转入留
-----	-----	-----	----	--------------

			股利收入	存收益的累计利得和损失	
				金额	原因
金川集团股份有限公司	815,999,997.86	815,999,997.86			
杭州海亮九智股权投资合伙企业(有限合伙)[注]	100,000,000.00	100,000,000.00			
合计	915,999,997.86	915,999,997.86			

[注]杭州涵智股权投资合伙企业(有限合伙)于2022年1月17日更名为杭州海亮九智股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称海亮九智合伙企业)

(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

根据2012年6月15日第四届董事会第十二次会议审议通过的《关于参股金川集团股份有限公司的议案》，公司以自有资金认购金川集团股份有限公司定向增发股份。公司投资成本815,999,997.86元，持股比例1.12%，对金川集团股份有限公司未形成重大影响。由于公司持有金川集团股份有限公司的股权投资属于非交易性权益投资，故将其指定为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。

根据公司2021年12月9日第七届董事会第二十次会议审议通过的《关于拟参与设立产业投资基金暨关联交易的议案》，公司与杭州九智投资管理有限公司、杭州越智一期股权投资合伙企业(有限合伙)等7家企业共同设立海亮九智合伙企业。公司出资1亿元，持股比例19.96%。根据海亮九智合伙企业的合伙协议约定，唯一普通合伙人、执行事务合伙人为杭州九智投资管理有限公司，公司不参与管理或控制海亮九智合伙企业，对海亮九智合伙企业未形成重大影响。由于公司持有海亮九智合伙企业的股权投资属于非交易性权益投资，故将其指定为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。

13. 投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
账面原值		
期初数	302,823,723.07	302,823,723.07
本期增加金额	9,903,403.44	9,903,403.44
1) 固定资产转入		
2) 外币折算	9,903,403.44	9,903,403.44
本期减少金额	13,250,521.83	13,250,521.83

1) 处置	13,250,521.83	13,250,521.83
期末数	299,476,604.68	299,476,604.68
累计折旧和累计摊销		
期初数	43,050,742.81	43,050,742.81
本期增加金额	4,818,466.74	4,818,466.74
1) 计提或摊销	3,820,413.02	3,820,413.02
2) 外币折算	998,053.72	998,053.72
本期减少金额	1,897,099.25	1,897,099.25
1) 处置	1,897,099.25	1,897,099.25
期末数	45,972,110.30	45,972,110.30
账面价值		
期末账面价值	253,504,494.38	253,504,494.38
期初账面价值	259,772,980.26	259,772,980.26

#### 14. 固定资产

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	3,776,826,312.69	3,723,193,894.99
固定资产清理		
合 计	3,776,826,312.69	3,723,193,894.99

##### (2) 固定资产

##### 1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	光伏设备	合 计
账面原值						
期初数	1,885,246,915.28	3,301,285,570.48	14,559,998.76	228,406,572.30	130,022,418.39	5,559,521,475.21
本期增加金额	71,573,591.25	290,201,095.10	2,477,406.72	15,996,629.18		380,248,722.25
1) 购置	12,747,203.50	89,133,953.75	1,737,705.48	4,033,522.36		107,652,385.09
2) 在建工程转入	29,403,713.55	115,403,854.03	582,130.11	1,700,345.59		147,090,043.28
3) 外币折算	29,422,674.20	85,663,287.32	157,571.13	10,262,761.23		125,506,293.88

本期减少金额	17,287,717.86	74,834,812.10	315,650.68	2,213,085.79		94,651,266.43
1) 处置或报废	3,955,277.66	42,277,095.61	315,650.68	2,213,085.79		48,761,109.74
2) 转入在建工程	13,332,440.20	32,557,716.49				45,890,156.69
3) 转入投资性房地产						
期末数	1,939,532,788.67	3,516,651,853.48	16,721,754.80	242,190,115.69	130,022,418.39	5,845,118,931.03
累计折旧						
期初数	491,812,829.36	1,196,806,890.57	9,580,127.57	105,966,136.41	25,818,482.32	1,829,984,466.23
本期增加金额	63,287,337.83	186,578,519.06	878,043.82	17,923,752.04	5,227,834.75	273,895,487.50
1) 计提	48,377,362.00	133,512,431.16	674,400.06	11,859,958.86	5,227,834.75	199,651,986.83
2) 外币折算	14,909,975.83	53,066,087.90	203,643.76	6,063,793.18		74,243,500.67
本期减少金额	984,440.01	38,966,033.91	303,339.74	1,609,515.72		41,863,329.38
1) 处置或报废	855,667.68	15,446,730.05	303,339.74	1,609,515.72		18,215,253.19
2) 转入在建工程	128,772.33	23,519,303.86				23,648,076.19
期末数	554,115,727.18	1,344,419,375.72	10,154,831.65	122,280,372.73	31,046,317.07	2,062,016,624.35
减值准备						
期初数	2,379,495.73	3,963,618.26				6,343,113.99
本期增加金额						
1) 外币折算						
本期减少金额		67,120.00				67,120.00
1) 处置或报废		67,120.00				67,120.00
期末数	2,379,495.73	3,896,498.26				6,275,993.99
账面价值						
期末账面价值	1,383,037,565.76	2,168,335,979.50	6,566,923.15	119,909,742.96	98,976,101.32	3,776,826,312.69
期初账面价值	1,391,054,590.19	2,100,515,061.65	4,979,871.19	122,440,435.89	104,203,936.07	3,723,193,894.99

## 2) 其他说明

子公司海亮（安徽）铜业有限公司由于规划许可正在审批中、海亮（越南）铜业有限公司由于未办妥竣工决算手续、广东海亮铜业有限公司由于二期厂房项目尚未全部完工、海亮奥托铜管（广东）有限公司由于厂房资料不齐全等历史原因、重庆海亮铜业有限公司由于厂

区周边土地尚未转为工业用地，部分厂房、研发楼、办公楼和宿舍楼尚未办妥产权证书。未办妥产权证书的固定资产账面价值 25,237.67 万元。

15. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	4,715,460,224.02	3,961,217,402.56
工程物资		
合 计	4,715,460,224.02	3,961,217,402.56

(2) 在建工程

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 15 万吨高性能铜箔材料项目	2,145,042,098.18		2,145,042,098.18	1,674,087,152.77		1,674,087,152.77
年产 6 万吨空调制冷管智能化生产线项目	845,231,738.55		845,231,738.55	760,684,054.69		760,684,054.69
年产 7 万吨空调制冷用铜及铜合金精密无缝管智能化制造项目	275,709,197.30		275,709,197.30	251,712,161.99		251,712,161.99
年产 17 万吨铜及铜合金棒材建设项目（一期项目）	263,117,301.60		263,117,301.60	218,684,044.74		218,684,044.74
精密铜管低碳智能制造技术改造项目	53,455,266.71		53,455,266.71	130,019,240.67		130,019,240.67
生产线更新改造项目	97,178,444.68		97,178,444.68	101,839,125.88		101,839,125.88
高精密环保型铜及铜合金管件智能化制造技改项目	84,132,674.69		84,132,674.69	83,000,320.39		83,000,320.39
下泗湖铝管项目-年产 15 万吨精密铝材建设项目-下泗湖土地基建	72,379,854.73		72,379,854.73	65,729,985.53		65,729,985.53
年产 12 万吨精密无缝管智能化制造技术改造项目	74,473,016.03		74,473,016.03	63,423,893.39		63,423,893.39
设备改造工程	107,670,691.40		107,670,691.40	55,453,273.03		55,453,273.03

下泗湖二期 3#厂房-管 件厂房建设工程	113,952,813.54		113,952,813.54	47,141,200.38		47,141,200.38
广东海亮年产 7.5 万吨 高效节能环保精密铜管 信息化生产线项目	25,159,337.23		25,159,337.23	23,521,266.50		23,521,266.50
扩建年产 5 万吨高效节 能环保精密铜管信息化 生产线项目	29,530,609.55		29,530,609.55	20,728,874.98		20,728,874.98
专机扩产项目				19,398,575.80		19,398,575.80
有色金属材料深(精)加 工项目	12,881,120.31		12,881,120.31	10,912,885.95		10,912,885.95
铜管部合金 2300 新线项 目	11,749,665.38		11,749,665.38	4,718,481.46		4,718,481.46
铜及铜合金管材智能制 造项目	3,594,850.65		3,594,850.65	3,594,850.65		3,594,850.65
年产 3 万吨高效节能环 保精密铜管智能制造项 目	3,103,168.18		3,103,168.18	3,103,168.18		3,103,168.18
其他零星工程	497,098,375.31		497,098,375.31	423,464,845.58		423,464,845.58
小 计	4,715,460,224.0 2		4,715,460,224.02	3,961,217,402.56		3,961,217,402.56

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他减 少	期末数
年产 15 万吨高性能 铜箔材料项目	890,000.0 0	1,674,087,152.77	470,954,945.4 1			2,145,042,098.1 8
年产 6 万吨空调制冷 管智能化生产线项目	115,000.0 0	760,684,054.69	84,547,683.86			845,231,738.55
年产 7 万吨空调制冷 用铜及铜合金精密无 缝管智能化制造项目	32,800.00	251,712,161.99	23,997,035.31			275,709,197.30
年产 17 万吨铜及铜 合金棒材建设项目 (一期项目)	57,200.00	218,684,044.74	44,433,256.86			263,117,301.60
精密铜管低碳智能制 造技术改造项目	35,000.00	130,019,240.67	26,485,171.34	103,049,145.30		53,455,266.71
生产线更新改造项目	—	101,839,125.88	5,164,604.64	9,825,285.84		97,178,444.68
高精密环保型铜及铜 合金管件智能化制造 技改项目	11,323.00	83,000,320.39	1,291,859.61	159,505.31		84,132,674.69

下泗湖铝管项目-年产 15 万吨精密铝材建设项目-下泗湖土地基建	8,000.00	65,729,985.53	6,649,869.20			72,379,854.73
年产 12 万吨精密无缝管智能化制造技术改造项目	10,248.00	63,423,893.39	11,049,122.64			74,473,016.03
下泗湖二期 3#厂房-管件厂房建筑工程	14,000.00	47,141,200.38	66,811,613.16			113,952,813.54
广东海亮年产 7.5 万吨高效节能环保精密铜管信息化生产线项目	40,000.00	23,521,266.50	1,638,070.73			25,159,337.23
扩建年产 5 万吨高效节能环保精密铜管信息化生产线项目	27,000.00	20,728,874.98	8,801,734.57			29,530,609.55
专机扩产项目	2,826.00	19,398,575.80	20,303.60	19,418,879.40		
有色金属材料深(精)加工项目	50,000.00	10,912,885.95	1,968,234.36			12,881,120.31
铜管部合金 2300 新线项目	1,285.00	4,718,481.46	7,031,183.92			11,749,665.38
铜及铜合金管材智能制造项目	4,600.00	3,594,850.65				3,594,850.65
年产 3 万吨高效节能环保精密铜管智能制造项目	21,013.00	3,103,168.18				3,103,168.18
小 计		3,482,299,283.95	760,844,689.21	132,452,815.85		4,110,691,157.31

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
年产 15 万吨高性能铜箔材料项目	24.10	24.10	56,924,880.79	36,354,968.12	1.83	自筹资金
年产 6 万吨空调制冷管智能化生产线项目	73.50	73.50	137,213,264.85	20,549,055.16	1.79	募集资金
年产 7 万吨空调制冷用铜及铜合金精密无缝管智能化制造项目	84.93	84.93	40,984,321.84	6,128,115.03	1.87	募集资金
年产 17 万吨铜及铜合金棒材建设项目 (一期项目)	96.90	96.90	81,125,970.43	10,941,361.47	1.91	募集资金



精密铜管低碳智能制造技术改造项目	44.72	44.72				自筹资金
生产线更新改造项目	——	——				自筹资金
高精密环保型铜及铜合金管件智能化制造技改项目	74.50	74.50				募集资金及自筹资金
下泗湖铝管项目-年产15万吨精密铝材建设项目-下泗湖土地基建	90.47	90.47				自筹资金
年产12万吨精密无缝管智能化制造技术改造项目	72.67	72.67				自筹资金
下泗湖二期3#厂房-管件厂房建设工程	81.39	81.39				自筹资金
广东海亮年产7.5万吨高效节能环保精密铜管信息化生产线项目	100	100	1,961,138.96			募集资金及自筹资金
扩建年产5万吨高效节能环保精密铜管信息化生产线项目	85.30	85.30	10,930,549.07			募集资金及自筹资金
专机扩产项目	68.71	68.71				自筹资金
有色金属材料深(精)加工项目	66.24	66.24	8,219,056.97			募集资金及自筹资金
铜管部合金2300新线项目	100	100				自筹资金
铜及铜合金管材智能制造项目	86.16	86.16				募集资金
年产3万吨高效节能环保精密铜管智能制造项目	100	100	19,003,915.91			募集资金
小计			356,363,098.82	73,973,499.78		

#### 16. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
账面原值		
期初数	143,141,716.12	143,141,716.12
本期增加金额	10,101,673.54	10,101,673.54
1) 租入	2,562,015.12	2,562,015.12
2) 外币折算	7,539,658.42	7,539,658.42

本期减少金额		
1) 处置		
2) 其他		
期末数	153,243,389.66	153,243,389.66
累计折旧		
期初数	65,341,911.99	65,341,911.99
本期增加金额	17,202,912.74	17,202,912.74
1) 计提	13,139,845.43	13,139,845.43
2) 外币折算	4,063,067.31	4,063,067.31
本期减少金额		
1) 处置		
2) 其他		
期末数	82,544,824.73	82,544,824.73
账面价值		
期末账面价值	70,698,564.93	70,698,564.93
期初账面价值	77,799,804.13	77,799,804.13

#### 17. 无形资产

项 目	土地使用权	软件使用权	合 计
账面原值			
期初数	1,024,439,462.07	20,915,755.59	1,045,355,217.66
本期增加金额	9,731,451.44	1,490,964.54	11,222,415.98
1) 购置		196,427.53	196,427.53
2) 内部研发			
3) 外币折算	9,731,451.44	1,294,537.01	11,025,988.45
4) 在建工程转入			
本期减少金额	9,356,940.00	102,039.95	9,458,979.95
1) 处置报废	9,356,940.00	102,039.95	9,458,979.95
期末数	1,024,813,973.51	22,304,680.18	1,047,118,653.69
累计摊销			

期初数	137,657,602.57	13,180,351.90	150,837,954.47
本期增加金额	9,531,124.56	2,173,717.73	11,704,842.29
1) 计提	9,125,463.56	1,090,380.78	10,215,844.34
2) 外币折算	405,661.00	1,083,336.95	1,488,997.95
本期减少金额	764,150.10	46,648.77	810,798.87
1) 处置	764,150.10	46,648.77	810,798.87
期末数	146,424,577.03	15,307,420.86	161,731,997.89
账面价值			
期末账面价值	878,389,396.48	6,997,259.32	885,386,655.80
期初账面价值	886,781,859.50	7,735,403.69	894,517,263.19

期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0.73%。

#### 18. 开发支出

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		内部开发支出	外币折算	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
软件系统开发	12,672,203.65	2,484,033.55	38,837.63			360,849.14	14,834,225.69
合 计	12,672,203.65	2,484,033.55	38,837.63			360,849.14	14,834,225.69

#### 19. 商誉

##### (1) 明细情况

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
浙江海博小额贷款股份有限公司	150,785,361.15		150,785,361.15	150,785,361.15		150,785,361.15
欧洲 HME 项目	77,784,553.58		77,784,553.58	77,784,553.58		77,784,553.58
JMF Company	63,905,540.10		63,905,540.10	63,905,540.10		63,905,540.10
成都贝德铜业有限公司	35,906,706.82		35,906,706.82	35,906,706.82		35,906,706.82
海亮奥托铜管(广东)有限公司	12,820,117.73		12,820,117.73	12,820,117.73		12,820,117.73
LOYAL HAILIANG	3,954,870.84		3,954,870.84	3,954,870.84		3,954,870.84

COPPER (THAILAND) CO., LTD.					
合 计	345,157,150.22		345,157,150.22	345,157,150.22	345,157,150.22

(2) 商誉减值测试过程

1) 商誉所在资产组

本公司将浙江海博小额贷款股份有限公司、欧洲 HME 项目、JMF Company、成都贝德铜业有限公司、海亮奥托铜管(广东)有限公司和 LOYAL HAILIANG COPPER (THAILAND) CO., LTD. 分别认定为商誉所在资产组。

2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

本公司采用预计未来现金流量现值的方法测算其可回收金额。根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年及永续期间现金流量，根据历史年度的经营状况、市场竞争以及 2023 年以后年度预计可实现收入情况等因素的综合分析编制上述财务预算。选取同行业公司的财务数据计算无财务杠杆的  $\beta$  系数，根据公开市场数据的无风险利率、市场风险溢价、本公司的资本结构等计算本公司的税前折现率。经测算，各资产组的商誉不存在减值。

20. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
改造工程	1,148,322.52	194,444.71	131,402.78		1,211,364.45
合 计	1,148,322.52	194,444.71	131,402.78		1,211,364.45

21. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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
可抵扣亏损	830,906,552.51	219,322,065.47	751,780,517.81	202,442,333.71
内部交易未实现利润	308,170,646.13	46,225,596.92	314,615,761.43	48,417,044.97
资产减值准备	204,311,723.32	48,359,166.46	170,047,925.19	39,064,416.51
企业合并公允价值与账面价值的差异	37,504,577.61	9,876,407.83	33,826,503.89	9,220,318.79
外汇合约浮动亏损	9,679,918.84	2,419,979.71	42,879,319.42	10,719,829.86

其他纳税时间差异	88,336,421.42	23,994,385.81	82,625,647.48	22,569,583.24
合计	1,478,909,839.83	350,197,602.20	1,395,775,675.22	332,433,527.08

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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
非同一控制下企业合并资产评估增值	245,895,312.44	68,434,059.72	252,985,224.87	69,819,301.63
存货计价方式与税务差异	317,561,484.81	98,698,109.48	299,250,631.02	93,007,096.12
固定资产一次性加计扣除	79,059,480.37	12,864,427.70	102,689,530.63	18,771,940.27
外汇合约浮动收益	87,895,615.67	21,955,246.32		
其他纳税时间差异	173,309,242.54	42,331,847.93	173,989,779.14	42,537,966.36
合计	903,721,135.83	244,283,691.15	828,915,165.66	224,136,304.38

22. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	799,229,832.63		799,229,832.63	709,709,274.21		709,709,274.21
其他	10,553,398.13		10,553,398.13	7,275,693.13		7,275,693.13
合计	809,783,230.76		809,783,230.76	716,984,967.34		716,984,967.34

23. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	5,844,642,732.62	3,093,220,437.86
票据、信用证贴现	3,177,920,000.00	1,746,230,000.00
信用借款	350,000,000.00	330,611,306.72
应收账款保理融资	200,000,000.00	223,605,638.74
质押借款	340,692,192.41	
应计利息	21,686,646.54	7,536,430.53

合 计	9,934,941,571.57	5,401,203,813.85
-----	------------------	------------------

24. 交易性金融负债

项 目	期末数	期初数
交易性金融负债	333,146,883.99	82,996,236.89
其中：衍生金融负债	333,146,883.99	82,996,236.89
合 计	333,146,883.99	82,996,236.89

25. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	608,000,000.00	1,733,860,000.00
合 计	608,000,000.00	1,733,860,000.00

26. 应付账款

项 目	期末数	期初数
1年以内（含一年）	2,020,973,501.57	2,429,321,399.37
1年以上	42,927,136.99	57,530,541.09
合 计	2,063,900,638.56	2,486,851,940.46

27. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收租金	185,500.00	1,294,403.61
合 计	185,500.00	1,294,403.61

28. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	585,426,208.05	422,600,142.34
合 计	585,426,208.05	422,600,142.34

29. 应付职工薪酬

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	338,671,921.86	650,318,617.27	716,259,367.60	272,731,171.53
离职后福利—设定 提存计划	12,110,162.24	48,283,627.97	41,876,850.90	18,516,939.31
辞退福利	4,340,046.75	202,036.68	3,335,140.01	1,206,943.42
合 计	355,122,130.85	698,804,281.92	761,471,358.51	292,455,054.26

## (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴 和补贴	292,930,588.74	526,939,820.04	592,321,236.88	227,549,171.90
职工福利费	4,169,997.07	9,097,487.97	11,238,847.16	2,028,637.88
社会保险费	17,166,955.91	95,872,314.68	95,662,912.55	17,376,358.04
其中：医疗保险费	3,756,018.34	17,353,956.59	19,033,792.32	2,076,182.61
工伤保险费	486,582.13	1,378,948.92	1,667,507.21	198,023.84
生育保险费	17,796.66	66,812.12	67,489.82	17,118.96
其他境外社 会保险	12,906,558.78	77,072,597.05	74,894,123.20	15,085,032.63
住房公积金	621,995.35	11,715,721.95	11,336,307.95	1,001,409.35
工会经费和职工教 育经费	8,645,128.17	6,373,776.80	4,466,262.49	10,552,642.48
其他短期薪酬	15,137,256.62	319,495.83	1,233,800.57	14,222,951.88
小 计	338,671,921.86	650,318,617.27	716,259,367.60	272,731,171.53

## (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	2,887,628.24	35,312,557.40	30,848,199.58	7,351,986.06
失业保险费	274,568.46	938,359.55	1,030,430.96	182,497.05
企业年金缴费	8,947,965.54	12,032,711.02	9,998,220.36	10,982,456.20
小 计	12,110,162.24	48,283,627.97	41,876,850.90	18,516,939.31

## 30. 应交税费

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

企业所得税	155,848,710.02	217,134,806.16
增值税	21,070,893.54	34,262,243.34
房产税	14,403,037.19	18,539,248.73
印花税	13,851,887.18	7,752,441.94
代扣代缴个人所得税	9,283,153.13	9,820,692.83
土地使用税	4,515,096.96	7,675,518.21
城市维护建设税	374,954.91	894,833.53
教育费附加	234,039.47	546,619.30
地方教育附加	149,531.73	357,918.27
其他税费	13,154,747.08	9,518,787.56
合 计	232,886,051.21	306,503,109.87

### 31. 其他应付款

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息		
应付股利	182,971,981.23	
其他应付款	255,137,606.89	361,449,264.86
合 计	438,109,588.12	361,449,264.86

#### (2) 应付股利

项 目	期末数	期初数
应付普通股股利	182,971,981.23	
小 计	182,971,981.23	

#### (3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付费用	130,939,362.08	109,032,639.62
应付暂收款	101,118,838.83	188,580,982.34
押金保证金	9,596,578.25	45,438,660.99
其他	13,482,827.73	18,396,981.91
合 计	255,137,606.89	361,449,264.86



32. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	2,088,862,265.25	2,110,300,610.79
一年内到期的租赁负债	24,223,240.94	18,238,757.79
一年内到期的长期借款应付利息	7,470,971.44	7,178,646.43
合 计	2,120,556,477.63	2,135,718,015.01

33. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
外汇合约未交割资金	55,319,030.59	50,417,739.34
期货平仓亏损未交割资金及浮动亏损	16,041,217.05	52,343,897.09
待转销项税额	54,067,786.82	23,790,528.83
合 计	125,428,034.46	126,552,165.26

34. 长期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	2,562,499,500.00	2,271,955,600.00
抵押借款	1,736,000,000.00	1,210,000,000.00
信用借款	63,218,015.14	77,940,607.44
质押借款	18,221,493.15	35,125,636.25
合 计	4,379,939,008.29	3,595,021,843.69

35. 应付债券

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
可转换公司债券	2,556,270,913.44	2,546,630,482.05
合 计	2,556,270,913.44	2,546,630,482.05

(2) 应付债券增减变动

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

(续上表)

债券名称	期初数	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期支付利息	本期转股	期末数
可转换公司债券	2,546,630,482.05		13,982,890.22	56,068,509.46		60,410,968.29	2,556,270,913.44
合计	2,546,630,482.05		13,982,890.22	56,068,509.46		60,410,968.29	2,556,270,913.44

### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间

经中国证券监督管理委员会《关于核准浙江海亮股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》(证监许可〔2019〕1943号)文核准,公司于2019年11月21日公开发行3,150万张可转换公司债券,每张面值100元,发行总额315,000.00万元。该可转换公司债券存续期限为六年,即2019年11月21日至2025年11月21日,票面利率为:第一年0.3%,第二年0.6%,第三年1.0%,第四年1.5%,第五年1.8%,第六年2.0%;转股期限自发行结束之日(2019年11月27日)起满六个月后的第一个交易日(2020年5月27日)起至可转换公司债券到期日(2025年11月21日)止(如遇法定节假日或休息日延至其后的第1个工作日;顺延期间付息款项不另计息);初始转股价格为9.83元/股,因历年权益分派,自2023年7月5日起调整为9.54元/股。

在本次发行的可转债期满后五个交易日内,公司将按债券面值的110%(含最后一期利息)的价格向投资者赎回未转股的可转债。在本次发行的可转换公司债券转股期内,如果公司股票连续30个交易日中至少有15个交易日的收盘价格不低于当期转股价格的130%(含130%),或本次发行的可转换公司债券未转股余额不足3,000万元时,公司董事会有权决定按照债券面值加当期应计利息的价格赎回全部或部分未转股的可转换公司债券。

本期可转换公司债券减少系可转换公司债券持有人将持有的610,951张可转换公司债券转换为公司A股普通股股票,因转股形成的股份数量为6,350,826股,截至2023年6月30日,尚有3,085,648可转换公司债券转股未办妥工商变更登记,面值为2,786,060,200.00元的可转换公司债券尚未转股。

### 36. 租赁负债

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

租赁付款额	57,086,268.89	66,473,632.06
减：未确认融资费用	4,389,967.78	1,502,604.49
合 计	52,696,301.11	64,971,027.57

### 37. 长期应付职工薪酬

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
离职后福利-设定受益计划净负债	106,710,358.38	96,664,791.71
辞退福利	6,256,319.04	5,976,168.80
合 计	112,966,677.42	102,640,960.51

#### (2) 设定受益计划变动情况

##### 设定受益计划义务现值

项 目	本期数	上年同期数
期初余额	96,664,791.71	138,499,840.06
计入当期损益的设定受益成本	5,619,605.60	388,975.61
① 当期服务成本	5,619,605.60	-1,172,683.39
② 利息净额		1,561,659.00
计入其他综合收益的设定受益成本	6,084,659.50	-38,370,383.71
① 精算利得（损失以“-”表示）		-36,197,138.90
② 外币折算差额	6,084,659.50	-2,173,244.81
其他变动	1,658,698.43	3,853,640.25
① 结算时支付的对价	1,658,698.43	2,640,623.40
② 已支付的福利		1,213,016.85
期末余额	106,710,358.38	96,664,791.71

### 38. 递延收益

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	161,365,171.86	5,000,000.00	3,201,834.31	163,163,337.55
合 计	161,365,171.86	5,000,000.00	3,201,834.31	163,163,337.55

## (2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	与资产相关/ 与收益相关
年产 15 万吨高性能铜箔材料项目奖励	60,000,000.00	5,000,000.00		65,000,000.00	与资产相关
海亮有色智造工业园补助款	30,000,000.00		750,000.00	29,250,000.00	与资产相关
固定资产补贴款	21,879,958.47		1,875,424.98	20,004,533.49	与资产相关
浙江临杭投资推进奖励款	16,760,295.00			16,760,295.00	与资产相关
设备投入奖励	10,105,902.06		696,958.74	9,408,943.32	与资产相关
项目用地平整资金	8,000,000.00			8,000,000.00	与资产相关
固定资产技术改造财政补助资金	2,400,000.00		150,000.00	2,250,000.00	与资产相关
设备投入奖补	744,160.38		22,103.77	722,056.61	与资产相关
其他	11,474,855.95		-292,653.18 [注]	11,182,202.77	与资产相关
小 计	161,365,171.86	5,000,000.00	3,201,834.31	163,163,337.55	

[注]外币报表折算影响-694,295.65 元

## 39. 股本

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,983,196,441				6,350,826	6,350,826	1,989,547,267

## (2) 其他说明

本期股本增加系可转换公司债券转股增加 6,350,826 股。截至 2023 年 6 月 30 日，尚有 3,085,648 可转换公司债券转股未办妥工商变更登记手续，详见本财务报表附注五(一)35 应付债券之说明。

## 40. 其他权益工具

## (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准浙江海亮股份有限公司公开发行可转换公司债券

的批复》(证监许可〔2019〕1943号)文核准,公司于2019年11月21日公开发行3,150万张可转换公司债券,每张面值100元,发行总额315,000.00万元。该可转换公司债券存续期限为六年,即2019年11月21日至2025年11月21日,票面利率为:第一年0.3%,第二年0.6%,第三年1.0%,第四年1.5%,第五年1.8%,第六年2.0%;转股期限自发行结束之日(2019年11月27日)起满六个月后的第一个交易日(2020年5月27日)起至可转换公司债券到期日(2025年11月21日)止(如遇法定节假日或休息日延至其后的第1个工作日;顺延期间付息款项不另计息);初始转股价格为9.83元/股,因历年权益分派,自2023年7月5日起调整为9.54元/股。

在本次发行的可转债期满后五个交易日内,公司将按债券面值的110%(含最后一期利息)的价格向投资者赎回未转股的可转债。在本次发行的可转换公司债券转股期内,如果公司股票连续30个交易日中至少有15个交易日的收盘价格不低于当期转股价格的130%(含130%),或本次发行的可转换公司债券未转股余额不足3,000万元时,公司董事会有权决定按照债券面值加当期应计利息的价格赎回全部或部分未转股的可转换公司债券。

#### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况

项目	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券	28,471,553	609,412,427.82			610,951	13,076,881.75	27,860,602	596,335,546.07
合计	28,471,553	609,412,427.82			610,951	13,076,881.75	27,860,602	596,335,546.07

#### (3) 其他说明

本期其他权益工具减少13,076,881.75元系部分可转换公司债券持有人将持有的610,951张可转换公司债券转换为公司A股普通股,详见本财务报表附注五(一)35应付债券之说明。

### 41. 资本公积

#### (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	2,700,542,016.76	67,136,870.01		2,767,678,886.77
其他资本公积	47,637,649.51			47,637,649.51
合计	2,748,179,666.27	67,136,870.01		2,815,316,536.28

(2) 其他说明

本期股本溢价增加 67,136,870.01 元系面值 61,095,100.00 元可转换公司债券转换成公司股份 6,350,826 股增加股本溢价，详见本财务报表附注五(一)35 应付债券之说明。

42. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额		
		其他综合收益的税后净额		
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用
不能重分类进损益的其他综合收益	29,325,597.05			
其中：重新计量设定受益计划变动额	29,325,597.05			
将重分类进损益的其他综合收益	-31,684,219.82	265,874,554.28		
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-706,547.20	2,354,435.57		
外币财务报表折算差额	-30,977,672.62	263,520,118.71		
其他综合收益合计	-2,358,622.77	265,874,554.28		

(续上表)

项 目	本期发生额			期末数
	其他综合收益的税后净额		减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	
	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
不能重分类进损益的其他综合收益				29,325,597.05
其中：重新计量设定受益计划变动额				29,325,597.05
将重分类进损益的其他综合收益	265,874,554.28			234,190,334.46
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	2,354,435.57			1,647,888.37
外币财务报表折算差额	263,520,118.71			232,542,446.09
其他综合收益合计	265,874,554.28			263,515,931.51

43. 专项储备

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	18,729,107.87	13,537,358.06	11,747,562.81	20,518,903.12
合 计	18,729,107.87	13,537,358.06	11,747,562.81	20,518,903.12

(2) 其他说明

本期专项储备增加系公司计提安全生产费 13,537,358.06 元，减少系使用安全生产费 11,747,562.81 元。

44. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	345,884,807.89			345,884,807.89
合 计	345,884,807.89			345,884,807.89

45. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	7,016,667,867.03	5,955,911,772.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	717,145,857.65	651,452,421.04
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	159,163,781.23	147,505,330.02
期末未分配利润	7,574,649,943.45	6,459,858,863.02

(2) 其他说明

根据公司 2022 年度股东大会决议，以实施分红派息时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发人民币 0.80 元（含税），合计 159,163,781.23 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	25,696,884,227.65	24,073,971,475.83	26,882,948,276.33	25,360,799,268.85

其他业务收入	18,002,133,937.34	17,963,961,405.26	11,160,480,943.62	11,057,491,716.14
合 计	43,699,018,164.99	42,037,932,881.09	38,043,429,219.95	36,418,290,984.99
其中：与客户之间的合同产生的收入	43,668,104,004.07	42,021,235,179.07	38,019,721,529.14	36,407,991,939.29

(2) 收入分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解信息详见本财务报表附注十四(一)之说明。

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时刻确认收入	43,668,104,004.07	38,019,721,529.14
小 计	43,668,104,004.07	38,019,721,529.14

2. 利息净收入

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	73,492,691.67	61,824,924.40
发放贷款	72,281,936.16	60,189,111.01
存款利息	1,210,755.51	1,635,813.39
利息支出	2,216,111.13	
银行借款	2,216,111.13	
利息净收入	71,276,580.54	61,824,924.40

3. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
印花税	28,748,239.65	12,863,734.06
房产税	13,104,326.83	10,620,500.25
城市维护建设税	3,681,460.64	5,722,502.11
境外子公司出口关税	3,668,440.06	6,405,773.27
教育费附加	1,059,234.98	4,266,306.67
土地使用税	-748,413.95	7,032,095.02
其他税费	6,047,016.26	3,263,901.61
合 计	55,560,304.47	50,174,812.99



#### 4. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	25,826,889.74	27,466,333.63
业务招待费	5,107,763.28	4,369,747.07
办公费用	5,269,316.35	6,271,749.78
折旧与摊销	680,225.33	753,082.11
仓储费	3,664,001.06	634,385.51
其他销售费用	23,036,200.78	4,801,704.07
合 计	63,584,396.54	44,297,002.17

#### 5. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	281,118,385.72	281,301,951.47
咨询费	48,090,469.34	48,382,619.75
折旧与摊销	37,109,161.08	27,927,054.50
办公费用	59,147,202.56	47,212,746.10
差旅费	5,177,492.53	2,882,987.39
业务招待费	3,503,866.21	1,983,363.56
其他	11,012,201.97	7,156,102.09
合 计	445,158,779.41	416,846,824.86

#### 6. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接材料	25,297,267.46	93,390,273.60
职工薪酬	39,067,563.18	31,510,450.16
直接动力	18,652,265.60	16,216,625.11
折旧与摊销	10,436,744.62	12,878,685.66
其他	5,016,609.47	5,239,530.12
合 计	98,470,450.33	159,235,564.65

## 7. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息费用	273,423,199.27	195,381,581.64
减：利息收入	70,449,247.60	22,336,282.18
汇兑损益	-140,822,837.91	104,745,976.92
其他	23,906,810.48	28,940,489.05
合 计	86,057,924.24	306,731,765.43

## 8. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
2020 年度诸暨市强化骨干企业升级扶持奖励		27,846,700.00	
年产 15 万吨高性能汽车换热及供电系统用精密铝制品建设推进项目奖励		16,760,295.00	
2021 年度诸暨市数字化赋能制造业高质量发展补助	25,477,400.00		25,477,400.00
宁波经济技术开发区梅山经济发展中心产业扶持政策兑现资金	10,140,000.00		10,140,000.00
场地平整资金补助		8,000,000.00	
诸暨市工业企业“亩均论英雄”城镇土地使用税减免		6,455,604.72	
福利企业退税	6,690,240.00	2,616,480.00	
2020 年度诸暨市加大智能装备实施改造投入奖励		11,267,500.00	
绍兴市开放型经济短期出口信用保险的奖励补助	5,000,000.00	4,093,300.00	5,000,000.00
社保、能源税、个税等的返还	6,046,839.53	12,093,396.31	6,046,839.53
江津综保区进口电解铜物流分拨项目补助资金物流补贴	3,072,816.00	5,036,120.00	3,072,816.00
2021 年度省级生产制造方式转型示范项目补助		3,000,000.00	
重庆市江津区产业发展资金		2,351,200.00	

补助			
2021 年度金华市综保区进口货物物流分拨项目补助		2,143,758.00	
诸暨商务局鼓励扩大进口奖励（2022 年）	2,000,000.00	3,500,000.00	2,000,000.00
2022 年度诸暨市就业管理服务处职业技能提升培训补贴	1,910,030.00		1,910,030.00
固定资产摊销设备补贴	3,494,487.49	2,025,424.98	3,494,487.49
宁波经济技术开发区商务局限上商贸企业 2023 年第一批发展扶持奖励拨付经费	1,390,000.00		1,390,000.00
2021 年度浙江省贸易摩擦应诉项目商务促进专项资金奖励补助	1,337,500.00		1,337,500.00
管委会生产用电红线外工程补贴		1,360,454.82	
2021 年度诸暨市工业机器人购置奖励补助	1,320,700.00	1,283,500.00	1,320,700.00
2022 年度诸暨市开放型经济经贸摩擦补助	1,271,400.00	1,242,000.00	1,271,400.00
光伏发电补贴	1,042,231.77	2,886,035.08	1,042,231.77
2019 年度台山市工业企业技术改造事后奖补		1,147,900.00	
2021 年度绍兴市开放型经济境外保险、出口信用保险及加工贸易等补助		1,101,400.00	
2021 年度通过省级工业互联网平台验收奖励		1,000,000.00	
2021 年度专精特新小巨人奖励		1,000,000.00	
2021 年度铜官区高效节能数据化奖励		1,000,000.00	
2021 年度市区商贸流通业发展专项资金补助		898,800.00	
2021 年度诸暨市就业管理处一次性留工补助		464,000.00	
2022 年度诸暨市国家智能制造示范项目补贴	1,000,000.00		1,000,000.00
政府第三批项目前期费	800,000.00		800,000.00
诸暨市发展和改革局补贴	588,210.00		588,210.00
2021 年度诸暨市数字经济投	533,200.00		533,200.00

入类（第三批）奖励补助			
2022 年度开放型经济信保补助	530,500.00		530,500.00
财政局人才扶持奖励资金	500,000.00		500,000.00
其他	3,946,287.26	3,310,527.87	3,946,287.26
合 计	78,091,842.05	123,884,396.78	71,401,602.05

#### 9. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	101,097,434.78	71,916,873.39
处置交易性金融资产取得的投资收益	-39,046,749.01	-67,414,862.09
以摊余成本计量的金融资产处置收益	-12,282,670.62	-69,390,890.98
应收款项融资贴现损失	-45,481,047.05	
合 计	4,286,968.10	-64,888,879.68

#### 10. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	50,741,824.75	39,680,588.54
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	50,741,824.75	39,680,588.54
交易性金融负债	-238,641,209.04	-2,148,074.82
合 计	-187,899,384.29	37,532,513.72

#### 11. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-33,443,620.92	-1,873,233.23
贷款减值损失	-2,839,262.78	-16,015,196.92
应收款项融资减值损失	-1,451,039.09	
合 计	-37,733,922.79	-17,888,430.15

#### 12. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	3,941,753.74	
合 计	3,941,753.74	

### 13. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	2,722,669.20	-37,999.26	2,722,669.20
合 计	2,722,669.20	-37,999.26	2,722,669.20

### 14. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
罚没及违约金收入	415,367.45		415,367.45
政府补助		132.80	
其他	5,576,750.42	4,488,049.52	5,576,750.42
合 计	5,992,117.87	4,488,182.32	5,992,117.87

### 15. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	298,173.04	339,211.15	298,173.04
对外捐赠	206,500.00	300,500.00	206,500.00
其他	3,083,491.08	571,724.07	3,083,491.08
合 计	3,588,164.12	1,211,435.22	3,588,164.12

### 16. 所得税费用

#### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	107,360,247.96	151,207,374.62
递延所得税费用	2,383,311.65	-23,580,449.01

合 计	109,743,559.61	127,626,925.61
-----	----------------	----------------

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	849,343,889.21
按母公司适用税率计算的所得税费用	201,085,972.30
子公司适用不同税率的影响	-17,176,202.25
调整以前期间所得税的影响	317,060.13
非应税收入的影响	-67,500,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	540,902.81
研发费用加计扣除的影响	-15,726,435.09
其他影响	11,732,589.33
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,530,327.62
所得税费用	109,743,559.61

17. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)42之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	27,080,044.76	55,222,642.42
政府补助收入	79,890,007.74	186,924,110.80
其他收入	4,883,214.26	4,488,182.32
承兑汇票、信用证及保函保证金	498,321,801.10	284,013,532.22
合 计	610,175,067.86	530,648,467.76

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
管理及研发费用	150,600,107.68	235,825,681.92

销售费用	37,077,281.47	16,077,586.43
手续费支出	23,906,810.48	28,940,489.05
其他支出	8,809,226.77	872,224.07
暂收暂付款	87,462,143.51	
承兑汇票、保函、信用证保证金	35,545,792.66	62,133,020.51
合 计	343,401,362.57	343,849,001.98

### 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回期货保证金	126,182,339.00	212,187,585.00
外汇合约与期货合约相关变动		28,790,486.52
合 计	126,182,339.00	240,978,071.52

### 4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
外汇与期货相关变动		17,955,387.26
支付期货保证金	386,912,163.25	
合 计	386,912,163.25	17,955,387.26

### 5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的租赁负债	12,488,977.38	17,123,571.93
合 计	12,488,977.38	17,123,571.93

### 6. 现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	739,600,329.60	663,928,612.16
加: 信用减值损失	37,733,922.79	17,888,430.15

资产减值准备	-3,941,753.74	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	199,651,986.83	188,803,780.10
使用权资产折旧	13,139,845.43	15,001,531.92
无形资产摊销	10,215,844.34	10,281,547.60
长期待摊费用摊销	131,402.78	56,733.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-2,722,669.20	37,999.26
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	298,173.04	339,211.15
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	187,899,384.29	-37,532,513.72
财务费用（收益以“-”号填列）	132,600,361.36	204,261,093.25
投资损失（收益以“-”号填列）	-62,050,685.77	64,888,879.68
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-17,764,075.12	-17,894,112.65
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	20,147,386.77	-5,346,118.69
存货的减少（增加以“-”号填列）	-652,839,140.54	461,560,937.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,027,531,638.42	-1,463,505,269.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,086,697,015.32	145,399,897.65
其他	1,789,795.25	
经营活动产生的现金流量净额	-2,510,338,545.63	248,170,638.12
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	3,364,865,895.54	3,510,018,369.26
减：现金的期初余额	2,466,945,289.59	2,496,593,684.51
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	897,920,605.95	1,013,424,684.75
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数



1) 现金	3,364,865,895.54	2,466,945,289.59
其中：库存现金	1,606,677.53	2,427,343.89
可随时用于支付的银行存款	3,212,363,535.90	2,460,503,850.51
可随时用于支付的其他货币资金	150,895,682.11	4,014,095.19
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		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	3,364,865,895.54	2,466,945,289.59
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	2,152,953,365.74	2,615,729,374.18

#### (四) 其他

##### 1. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
诸暨市光平商贸有限公司	注销	2023年5月16日	---	---

##### 2. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,152,953,365.74	主要为承兑汇票保证金、信用证保证金、定期存单用于质押担保、履约保函保证金、资金池透支保证金、保理保证金账户资金等
无形资产	152,996,480.10	银行借款抵押
应收账款	240,000,000.00	转让应收账款取得应收账款保理融资
合计	2,545,949,845.84	

##### 3. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			1,424,221,662.40

其中：美元	169,156,633.15	7.2258	1,222,291,999.80
欧元	11,448,736.07	7.8771	90,182,838.90
泰铢	87,666,274.46	0.2034	17,833,950.21
日元	586,872,754.00	0.0501	29,398,803.74
越南盾	122,816,239,477.00	0.0003	37,581,769.28
印尼卢比	18,507,458,285.69	0.0005	8,945,828.49
英镑	883,865.54	9.1432	8,081,359.41
澳元	1,627,759.26	4.7992	7,811,942.24
瑞典克朗	1,152,071.99	0.6675	769,019.57
加元	179,026.53	5.4721	979,651.07
瑞士法郎	38,751.90	8.0614	312,394.57
新加坡元	5,433.07	5.3442	29,035.41
港币	1,957.94	0.9220	1,805.18
马来西亚林吉特	740.00	1.5512	1,147.89
印度卢比	970.00	0.0880	85.38
菲律宾比索	240.00	0.1302	31.26
应收账款			3,210,007,327.47
其中：美元	317,725,640.97	7.2258	2,295,821,936.53
欧元	60,318,160.06	7.8771	475,132,177.82
泰铢	1,537,378,629.54	0.2034	312,755,030.83
澳元	9,480,375.88	4.7992	45,498,219.92
越南盾	191,305,147,969.00	0.0003	58,730,680.43
日元	440,557,391.00	0.0501	22,069,281.94
其他应收款			256,292,112.34
其中：欧元	14,370,672.26	7.8771	113,199,222.46
美元	18,818,203.45	7.2258	135,976,574.49
泰铢	9,011,721.93	0.2034	1,833,290.33
越南盾	16,606,184,413.00	0.0003	5,090,487.39
日元	26,040.00	0.0501	1,304.45
印尼卢比	395,927,984.11	0.0005	191,233.22

应付账款			1,344,879,675.99
其中：美元	88,887,008.06	7.2258	642,279,742.84
欧元	60,139,962.29	7.8771	473,728,496.95
泰铢	930,938,454.51	0.2034	189,352,881.65
日元	708,692,815.00	0.0501	35,505,510.03
越南盾	8,089,515,390.75	0.0003	2,426,854.62
瑞典克朗	1,589,485.96	0.6675	1,060,981.88
澳元	64,124.18	4.7992	307,744.76
英镑	23,508.73	9.1432	214,945.02
瑞士法郎	283.46	8.0614	2,285.08
波兰兹罗提	143.53	1.6245	233.16
其他应付款			148,906,875.96
其中：欧元	5,602,993.50	7.8771	44,135,340.11
美元	10,175,954.96	7.2258	73,529,415.34
越南盾	11,045,122,449.00	0.0003	3,390,852.59
泰铢	132,057,531.57	0.2034	26,864,987.30
日元	16,732,748.00	0.0501	838,210.28
澳元	30,853.13	4.7992	148,070.34
短期借款			1,823,135,888.35
其中：美元	251,198,264.75	7.2258	1,815,108,421.44
欧元	1,019,089.12	7.8771	8,027,466.91
一年内到期的非流动负债			97,862,286.30
其中：美元	13,543,453.50	7.2258	97,862,286.30
长期借款			641,439,008.29
其中：美元	88,770,656.30	7.2258	641,439,008.29

(2) 境外经营实体说明

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币
香港海亮铜贸易有限公司	中国香港	美元
香港海亮控股有限公司	中国香港	欧元

越南海亮金属制品有限公司	越南西宁	越南盾
海亮(越南)铜业有限公司	越南前江	越南盾
海亮美国公司	美国	美元
香港海亮金属材料有限公司	中国香港	美元
JMF Company	美国	美元
海亮(新加坡)有限公司	新加坡	美元
Hailiang Distribution Inc.	美国	美元
LOYAL HAILIAN GCOPPER (THAILAND) CO., LTD.	泰国	泰铢
海亮铜业得克萨斯有限公司	美国	美元
Hailiang Netherlands Holding B.V.	荷兰	欧元
HME Brass France SAS	法国	欧元
HME Brass Germany GmbH	德国	欧元
HME Brass Italy SpA	意大利	欧元
Hailiang Metal Messing Beteiligungs GmbH	德国	欧元
HME Ibertubos S. A. U	西班牙	欧元
HME Copper Germany GmbH	德国	欧元
日本海亮株式会社	日本	日元
海亮铜业澳大利亚有限公司	澳大利亚	澳元
JMF Copper Inc.	加拿大	美元
PT HAILIANG NOVA MATERIAL INDONESIA	印度尼西亚	印尼卢比

## 六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

### 1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	注册资本	出资比例 (%)
浙江海亮精密科技有限公司	投资设立形成	2023年1月6日	3000万美元	100.00
甘肃海亮环保科技有限公司 有限责任公司	投资设立形成	2023年6月12日	200万人民币	51.00
PT HAILIANG NOVA MATERIAL INDONESIA	投资设立形成	2023年2月27日	400亿印尼卢比	100.00

杭州重吉进出口有限公司	投资设立形成	2023年4月19日	1000万人民币	100.00
-------------	--------	------------	----------	--------

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在重要子公司中的权益

#### 1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
上海海亮铜业有限公司	中国	中国上海	生产制造	85.45	14.55	设立
香港海亮铜贸易有限公司	中国香港	中国香港	商品流通	100.00		设立
越南海亮金属制品有限公司	越南西宁	越南西宁	生产制造	100.00		设立
浙江铜加工研究院有限公司	中国	中国浙江	技术研发	51.00	49.00	设立
浙江科宇金属材料有限公司	中国	中国浙江	生产制造	100.00		同一控制下企业合并
浙江海亮国际贸易有限公司	中国	中国浙江	商品流通	100.00		设立
海亮(越南)铜业有限公司	越南前江	越南前江	生产制造	100.00		设立
海亮美国公司	美国	美国	商品流通	2.50	97.50	设立
海亮(安徽)铜业有限公司	中国	中国安徽	生产制造	100.00		设立
香港海亮金属材料有限公司	中国香港	中国香港	商品流通		100.00	设立
浙江海亮环境材料有限公司	中国	中国浙江	生产制造	100.00		同一控制下企业合并
浙江海博小额贷款股份有限公司	中国浙江	中国浙江	金融服务		62.45	非同一控制下企业合并
广东海亮铜业有限公司	中国	中国广东	生产制造	100.00		设立
JMF Company	美国	美国	商品流通	100.00		非同一控制下企业合并
宁波海亮铜业有限公司	中国	中国浙江	商品流通		100.00	设立
浙江海亮新材料有限公司	中国	中国浙江	生产制造	100.00		设立
海亮(新加坡)有限公司	新加坡	新加坡	商品流通	100.00		设立
Hailiang Distribution Inc.	美国	美国	商品流通		100.00	设立
海亮奥托铜管(广东)有限公司	中国	中国广东	生产制造	100.00		非同一控制下企业合并
LOYAL HAILIANG COPPER (THAILAND) CO., LTD.	泰国	泰国	生产制造		100.00	非同一控制下企业合并
重庆海亮铜业有限公司	中国	中国重庆	生产制造	100.00		设立

重庆海亮国际贸易有限公司	中国	中国重庆	商品流通	100.00		设立
重庆海亮金属材料有限公司	中国	中国重庆	商品流通	100.00		设立
成都贝德铜业有限公司	中国	中国成都	生产制造	100.00		非同一控制下企业合并
香港海亮控股有限公司	中国	中国香港	投资管理	100.00		设立
海亮铜业得克萨斯有限公司	美国	美国	生产制造		100.00	设立
Hailiang Netherlands Holding B.V.	荷兰	荷兰	投资管理		100.00	设立
HME Brass France SAS	法国	法国	生产制造		100.00	非同一控制下企业合并
HME Brass Germany GmbH	德国	德国	生产制造		100.00	非同一控制下企业合并
HME Brass Italy SpA	意大利	意大利	生产制造		100.00	非同一控制下企业合并
Hailiang Metal Messing Beteiligungs GmbH	德国	德国	物业管理		100.00	非同一控制下企业合并
HME Ibertubos S. A. U	西班牙	西班牙	生产制造		100.00	非同一控制下企业合并
HME Copper Germany GmbH	德国	德国	生产制造		100.00	非同一控制下企业合并
日本海亮株式会社	日本	日本	商品流通	100.00		设立
海亮铜业澳大利亚有限公司	澳大利亚	澳大利亚	商品流通	100.00		设立
浙江升捷货运有限公司	中国	中国浙江	物流运输	100.00		同一控制下企业合并
诸暨市重吉贸易有限公司	中国	中国浙江	商品流通		100.00	设立
安徽海亮新能源科技有限公司	中国	中国安徽	光伏发电		100.00	设立
海亮(重庆)新能源科技有限公司	中国	中国重庆	光伏发电		100.00	设立
广东科宇金属材料有限公司	中国	中国广东	商品流通		100.00	设立
广东海亮销售有限公司	中国	中国广东	商品流通		100.00	设立
海亮(中山)新能源科技有限公司	中国	中国广东	光伏发电		100.00	设立
JMF Copper Inc.	加拿大	加拿大	商品流通		100.00	设立
金华海亮金属材料有限公司	中国	中国浙江	商品流通		100.00	设立
甘肃海亮新能源材料有限公司	中国	中国浙江	生产制造	100.00		设立
山东海亮奥博特铜业有限公司	中国	中国山东	生产制造	70.00		设立

司						
杭州海亮智造数字科技有限公司	中国	中国浙江	技术服务	100.00		设立
绍兴海亮金属材料有限公司	中国	中国浙江	商品流通		100.00	设立
绍兴市柯桥众吉进出口贸易有限公司	中国	中国浙江	商品流通		100.00	设立
浙江海亮精密科技有限公司	中国	中国浙江	生产制造	33.33	66.67	设立
甘肃海亮环保科技有限责任公司	中国	中国浙江	技术服务		51.00	设立
PT HAILIANG NOVA MATERIAL INDONESIA	印尼	印尼吉配	生产制造	10.00	90.00	设立
杭州重吉进出口有限公司	中国	中国浙江	商品流通	100.00		设立

## 2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
浙江海博小额贷款股份有限公司	37.55%	16,335,056.24	23,808,200.00	366,498,574.28
山东海亮奥博特铜业有限公司	30.00%	6,119,415.71		289,632,211.89

## 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

### (1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浙江海博小额贷款股份有限公司	58,704,569.97	1,117,730,707.92	1,176,435,277.89	198,559,377.18	1,785,889.55	200,345,266.73
山东海亮奥博特铜业有限公司	1,071,548,060.75	309,422,777.83	1,380,970,838.58	415,530,132.28		415,530,132.28

### (2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江海博小额贷款股份有限公司	73,492,691.67	43,502,147.11	43,502,147.11	-43,322,974.11
山东海亮奥博特铜业有限公司	1,671,726,199.97	20,398,052.35	20,398,052.35	-120,474,947.81

### (二) 在联营企业中的权益

## 1. 重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
海亮集团财务有限责任公司	浙江	浙江杭州	金融服务	26.67	13.33	权益法核算
宁夏银行股份有限公司	宁夏	宁夏	商业银行服务	5.55		权益法核算

## 2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	海亮集团财务有限责任公司	宁夏银行股份有限公司	海亮集团财务有限责任公司	宁夏银行股份有限公司
流动资产	7,477,092,953.52	201,368,123,555.07	9,419,463,167.33	140,616,748,000.00
非流动资产	19,996,446.97	21,771,046.23	33,741,271.66	44,114,417,000.00
资产合计	7,497,089,400.49	201,389,894,601.30	9,453,204,438.99	184,731,165,000.00
流动负债	4,354,789,822.53	167,489,091,597.83	6,505,935,975.37	152,726,810,000.00
非流动负债		19,752,195,347.50	645,810.53	18,178,132,000.00
负债合计	4,354,789,822.53	187,241,286,945.33	6,506,581,785.90	170,904,942,000.00
归属于母公司所有者权益	3,142,299,577.96	14,148,607,655.97	2,946,622,653.09	13,826,223,000.00
按持股比例计算的净资产份额	1,256,919,831.18	786,049,503.43	1,178,649,061.23	767,310,000.00
对联营企业权益投资的账面价值	1,256,919,831.18	786,049,503.43	1,178,649,061.23	767,310,000.00
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	142,325,632.23	3,681,987,549.01	205,269,597.84	3,678,952,681.28
净利润	195,676,924.87	411,291,258.11	104,004,745.65	405,186,029.57
其他综合收益		42,422,262.66		-111,289,382.11
综合收益总额	195,676,924.87	453,713,520.77	104,004,745.65	293,896,647.46
本期收到的来自联营企业的股利		6,441,600.00		5,368,000.00

## 八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本



公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

#### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

##### 1. 信用风险管理实务

###### （1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

###### （2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

##### 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻

性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)5、五(一)7、五(一)10之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2023年6月30日，本公司应收账款的18.28%（2022年12月31日：21.20%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款、发行可转换公司债券等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
短期借款	9,934,941,571.57	10,025,720,254.05	10,025,720,254.05		
交易性金融负债	333,146,883.99	333,146,883.99	333,146,883.99		
应付票据	608,000,000.00	608,000,000.00	608,000,000.00		
应付账款	2,063,900,638.56	2,063,900,638.56	2,063,900,638.56		

其他应付款	438,109,588.12	438,109,588.12	438,109,588.12		
一年内到期的非流动负债	2,120,556,477.63	2,167,134,176.74	2,167,134,176.74		
其他流动负债	125,428,034.46	125,428,034.46	125,428,034.46		
长期借款	4,379,939,008.29	4,862,225,432.97		3,587,066,441.60	1,275,158,991.37
应付债券	2,556,270,913.44	2,950,029,009.71		2,950,029,009.71	
租赁负债	52,696,301.11	57,086,268.89		57,086,268.89	
小计	22,612,989,417.17	23,630,780,287.49	15,761,439,575.92	6,594,181,720.20	1,275,158,991.37

### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 6,468,801,273.54 元，在其他变量不变的假设下，假定利率上升/下降 50 个基准点，将会导致本公司股东权益减少/增加人民币 32,344,006.37 元，净利润减少/增加人民币 32,344,006.37 元。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

## 九、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

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
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产	65,437,052.69			65,437,052.69
(1) 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	65,437,052.69			65,437,052.69
衍生金融资产	65,437,052.69			65,437,052.69
2. 应收款项融资			1,135,151,471.43	1,135,151,471.43
3. 其他权益工具投资			915,999,997.86	915,999,997.86
持续以公允价值计量的资产总额	65,437,052.69		2,051,151,469.29	2,116,588,521.98
4. 交易性金融负债	333,146,883.99			333,146,883.99
(1) 交易性金融负债	333,146,883.99			333,146,883.99
衍生金融负债	333,146,883.99			333,146,883.99
持续以公允价值计量的负债总额	333,146,883.99			333,146,883.99

(二) 持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

在活跃市场上未经调整的报价。

(三) 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

对于作为应收款项融资持有的应收票据，采用票面金额扣除预期信用损失的净额确定其公允价值。

其他权益工具投资不存在活跃市场报价，因被投资单位的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按照投资成本确定其公允价值。

## 十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
海亮集团有限公司 (以下简称海亮集团)	浙江诸暨	投资管理、物业管理及房地产开发及进出口业务	330,099.97 万元	29.97 [注 1]	29.98 [注 2]

[注 1]海亮集团直接持有本公司 29.36%股权，通过控股子公司浙江正茂创业投资有限公司间接持有公司 0.61%的股权，合计持有 29.97%股权

[注 2]海亮集团通过直接持有本公司 29.36%股权拥有对本公司 29.36%的表决权，海亮集团通过控制浙江正茂创业投资有限公司间接拥有本公司 0.62%的表决权，合计持有 29.98%的表决权

(2) 本公司最终控制方是冯海良。截至 2023 年 6 月 30 日,冯海良直接持有本公司 3.01% 股权，拥有对本公司 3.01%的表决权；冯海良直接或间接合计持有海亮集团 84.12%股权，通过控制海亮集团间接持有本公司 25.21%的股权，间接拥有对本公司 29.98%的表决权；冯海良先生的儿子冯橹铭先生直接持有公司 0.65%的股权，拥有对本公司 0.65%的表决权。冯海良先生和其儿子冯橹铭先生合计持有本公司 28.87%的股权，拥有对本公司 33.64%的表决权。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司重要的联营企业详见本财务报表附注七之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
海亮集团财务有限责任公司	海亮集团下属公司
明康汇生态农业集团有限公司及其子公司	同一实际控制人
诸暨海亮商务酒店有限公司	海亮集团下属公司
诸暨海亮医院有限公司	海亮集团下属公司
海亮总部（杭州）管理有限公司	海亮集团下属公司
杭州德亮资产管理有限公司	海亮集团下属公司
杭州海亮餐饮有限公司	海亮集团下属公司
杭州海亮置业有限公司	海亮集团下属公司
浙江海元环境科技有限公司	同一实际控制人
宁波市皓亮信息咨询有限公司	海亮集团下属公司

诸暨念心湖酒店有限公司	海亮集团下属公司
杭州皓亮后勤服务有限公司	海亮集团下属公司
海亮地产控股集团有限公司	海亮集团下属公司
杭州海亮学前教育集团有限公司	同一实际控制人
辽宁贝泽新材料有限公司	海亮集团下属公司

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
海亮集团有限公司	信息服务、办公用品	43,908.43	59,445.65
杭州海亮餐饮有限公司	餐饮服务	2,401.80	
杭州海亮置业有限公司	物业费等	59,062.26	3,293.40
明康汇生态农业集团有限公司及其子公司	采购物资	1,603,862.00	3,725,721.17
诸暨海亮商务酒店有限公司	餐饮服务	564,145.81	27,988.35
诸暨海亮医院有限公司	体检、采购物资	37,998.67	56,498.00
杭州皓亮后勤服务有限公司	采购物资	6,053.50	
宁波市皓亮信息咨询有限公司	信息服务		673,377.34
诸暨念心湖酒店有限公司	餐饮服务		7,056.00

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
海亮集团财务有限责任公司	信息服务	7,547.16	7,547.17
辽宁贝泽新材料有限公司	销售材料	7,395.96	
海亮集团有限公司	销售材料		110.00

2. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产	本期数

	种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
海亮集团有限公司	房屋	350,653.00			

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	上年同期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
海亮集团有限公司	房屋	360,288.24			

### 3. 关联担保情况

#### (1) 本公司及子公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
海亮集团有限公司	20000 万元	2022-08-25	2023-08-24	否
海亮集团有限公司	18000 万元	2022-08-25	2023-08-24	否
海亮集团有限公司	2000 万元	2022-10-26	2023-10-25	否
海亮集团有限公司	20000 万元	2023-01-06	2024-03-05	否
海亮集团有限公司	59400 万元	2023-06-27	2025-06-30	否
海亮集团有限公司	22000 万元	2022-11-14	2023-11-14	否
海亮集团有限公司	30000 万元	2022-01-26	2024-01-25	否

#### (2) 本公司及子公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
海亮集团有限公司	浙江海亮股份有限公司	130000 万元	2021-09-02	2023-09-02	否
海亮集团有限公司	浙江海亮股份有限公司	99000 万元	2023-05-29	2024-04-03	否
海亮集团有限公司	浙江海亮股份有限公司	70000 万元	2023-03-28	2024-09-27	否
海亮集团有限公司	浙江海亮股份有限公司	120000 万元	2022-10-25	2023-10-25	否
海亮集团有限公司	浙江海亮股份有限公司	126667 万元	2023-01-01	2023-12-31	否
海亮集团有限公司	浙江海亮股份有限公司	40000 万元	2023-03-28	2024-03-27	否
海亮集团有限公司	浙江海亮股份有限公司	3500 万美元	2019-04-15	授信发生变化 变化日止	否
海亮集团有限公司	浙江海亮股份有限公司	220000 万元	2020-09-15	2025-12-31	否
海亮集团有限公司	浙江海亮股份有限公司	24200 万元	2021-11-16	2023-11-16	否
海亮集团有限公司	浙江海亮股份有限公司 上海海亮铜业有限公司 香港海亮铜贸易有限公司	45000 万元	2021-04-15	授信发生变化 变化日止	否
海亮集团有限公司	浙江海亮股份有限公司	3185 万美元	2023-04-26	2028-04-25	否
海亮集团有限公司	浙江海亮股份有限公司	50000 万元	2022-11-18	2023-11-17	否
海亮集团有限公司	浙江海亮股份有限公司	16500 万元	2020-06-29	2025-06-29	否
海亮集团有限公司	浙江海亮股份有限公司	50000 万元	2022-10-31	2024-10-31	否
海亮集团有限公司	浙江海亮股份有限公司	40000 万元	2023-01-05	2024-01-04	否
海亮集团有限公司	浙江海亮股份有限公司	28000 万元	2022-04-29	2024-04-28	否
海亮集团有限公司	浙江海亮股份有限公司	20000 万元	2022-07-01	2025-06-29	否
海亮集团有限公司	浙江海亮股份有限公司	20000 万元	2023-05-24	2024-07-23	否
海亮集团有限公司	浙江海亮股份有限公司	22000 万元	2023-05-04	2025-05-03	否
海亮集团有限公司	浙江海亮股份有限公司	20000 万元	2023-06-19	2024-08-18	否
海亮集团有限公司 海亮地产控股集团 有限公司	浙江海亮股份有限公司	156000 万元	2023-01-19	2024-01-18	否
海亮集团财务有限 责任公司	浙江海亮股份有限公司	10,000 万元	2022-08-19	2025-08-18	否
海亮集团有限公司	浙江海亮环境材料有限公司	2223 万元	2023-01-01	2023-12-31	否
海亮集团有限公司	香港海亮铜贸易有限公司	900 万美元	2023-03-30	2028-03-29	否



海亮集团有限公司	浙江科宇金属材料有限公司	22223 万元	2023-01-01	2023-12-31	否
海亮集团有限公司	海亮奥托铜管（广东）有限公司	25000 万元	2023-01-12	2024-01-12	否
海亮集团有限公司	广东海亮铜业有限公司	6800 万美元	2022-01-26	2025-01-26	否
海亮集团有限公司	海亮（越南）铜业有限公司	3000 万美元	2021-06-01	2024-06-01	否
海亮集团有限公司	浙江海博小额贷款股份有限公司	10000 万元	2022-09-27	2024-09-27	否
海亮集团有限公司	甘肃海亮新能源材料有限公司	30000 万元	2023-01-05	2024-01-04	否
海亮集团财务有限责任公司	浙江科宇金属材料有限公司	1500 万元	2022-08-19	2025-08-18	否

#### 4. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	2,057,034.23	1,572,387.88

#### 5. 其他关联交易

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

存放关联方的货币资金	期末金额	期初金额
海亮集团财务有限责任公司	1,473,058,501.61	1,946,338,365.60

### (三) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	浙江海元环境科技有限公司			328,894.34	164,447.17
小 计				328,894.34	164,447.17
预付款项	明康汇生态农业集团有限公司	12,385.06		37,971.04	
小 计		12,385.06		37,971.04	
其他应收款	海亮总部（杭州）管理有限公司	109,169.61	5,458.48		
其他应收款	明康汇生态农业集团有限公司			77,896.00	3,894.80
小 计		109,169.61	5,458.48	77,896.00	3,894.80

#### 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	海亮集团有限公司		3,452.32
小 计			3,452.32
其他应付款	海亮总部（杭州）管理有限公司		231,887.79
其他应付款	海亮集团有限公司	55,958.55	35,373.08
其他应付款	杭州海亮学前教育集团有限公司	50,501.46	
其他应付款	杭州德亮资产管理有限公司		916.00
小 计		106,460.01	268,176.87

## 十一、股份支付

### （一）以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日股市收盘价与授予价格的差额
可行权权益工具数量的确定依据	本期期末授予对象行权数量的最佳估计数
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不存在重大差异
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	149,854,995.79
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	——

### （二）其他说明

#### 1. 第一期限限制性股票激励计划

公司第一期限限制性股票激励计划已于2020年执行完毕，共确认股份支付成本64,800,213.71元。

#### 2. 第一期员工持股计划

根据公司2018年8月15日第六届董事会第二十一次会议和2018年第二次临时股东大会审议通过的《关于〈浙江海亮股份有限公司第一期员工持股计划(草案)〉及其摘要的议案》，公司高级管理人员和核心技术人员以自有资金通过管理人广发证券资产管理（广东）有限公司设立的“广发原驰·海亮股份1号定向资产管理计划”在深圳证券交易所以集合竞价交易方式累计购买公司股票12,519,688股，成交金额合计93,410,401.85元。所购买的股票锁定期为2018年11月13日至2019年11月12日。

截至2022年2月22日，公司第一期员工持股计划持有的公司股票12,519,688股已通过集中竞价交易的方式全部出售完毕。

#### 3. 第二期员工持股计划

截至 2023 年 6 月 30 日，公司第二期员工持股计划共确认股份支付成本 85,054,782.08 元，其中本期确认股份支付成本 0.00 元。

截至 2023 年 6 月 30 日，公司第二期员工持股计划持有的公司股票尚未发生减持行为。

## 十二、或有事项

### 1、对外担保

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
浙江海亮股份有限公司	海亮集团有限公司	20000 万元	2022-08-25	2023-08-24	否
浙江海亮股份有限公司	海亮集团有限公司	18000 万元	2022-08-25	2023-08-24	否
浙江海亮股份有限公司	海亮集团有限公司	2000 万元	2022-10-26	2023-10-25	否
浙江海亮股份有限公司	海亮集团有限公司	20000 万元	2023-01-06	2024-03-05	否
浙江海亮股份有限公司	海亮集团有限公司	59400 万元	2023-06-27	2025-06-30	否
浙江海亮股份有限公司	海亮集团有限公司	22000 万元	2022-11-14	2023-11-14	否
浙江海亮股份有限公司	海亮集团有限公司	30000 万元	2022-01-26	2024-01-25	否

### 2、母公司对子公司提供的担保

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
浙江海亮股份有限公司	浙江科宇金属材料有限公司	22000 万元	2023-01-18	2024-01-18	否
浙江海亮股份有限公司	海亮（安徽）铜业有限公司	10000 万元	2023-06-28	2024-09-27	否
浙江海亮股份有限公司	海亮（安徽）铜业有限公司	10000 万元	2022-09-26	2023-12-23	否
浙江海亮股份有限公司	海亮（安徽）铜业有限公司	10000 万元	2022-09-22	2023-08-18	否
浙江海亮股份有限公司	海亮（安徽）铜业有限公司	10000 万元	2023-03-16	2026-03-15	否
浙江海亮股份有限公司	重庆海亮铜业有限公司	15000 万元	2021-07-23	2024-07-22	否
浙江海亮股份有限公司	重庆海亮铜业有限公司	20000 万元	2021-12-01	2024-11-30	否
浙江海亮股份有限公司	重庆海亮铜业有限公司	10000 万元	2022-08-24	2023-09-18	否
浙江海亮股份有限公司	重庆海亮铜业有限公司	10000 万元	2023-03-09	2024-03-09	否
浙江海亮股份有限公司	重庆海亮铜业有限公司	10000 万元	2023-03-20	2024-03-08	否
浙江海亮股份有限公司	重庆海亮铜业有限公司	3000 万元	2023-06-29	2026-06-29	否
浙江海亮股份有限公司	上海海亮铜业有限公司	4500 万美元	2023-04-26	2028-04-25	否
浙江海亮股份有限公司	上海海亮铜业有限公司	3185 万美元	2023-04-26	2028-04-25	否
浙江海亮股份有限公司	上海海亮铜业有限公司	30000 万元	2021-12-28	2023-12-27	否
浙江海亮股份有限公司	广东海亮铜业有限公司	30000 万元	2023-01-01	2024-12-31	否
浙江海亮股份有限公司	广东海亮铜业有限公司	10000 万元	2023-03-01	2033-12-31	否
浙江海亮股份有限公司	香港海亮铜贸易有限公司	4000 万美元	2021-06-08	2024-06-08	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
浙江海亮股份有限公司	香港海亮铜贸易有限公司	800 万欧元	2021-06-08	2024-06-08	否
浙江海亮股份有限公司	香港海亮铜贸易有限公司	3300 万美元	2022-09-23	2026-09-18	否
浙江海亮股份有限公司	香港海亮铜贸易有限公司	2500 万美元	2022-12-09	2030-10-13	否
浙江海亮股份有限公司	香港海亮铜贸易有限公司	1000 万美元	2018-06-25	授信发生变化日止	否
浙江海亮股份有限公司	香港海亮铜贸易有限公司	2000 万美元	2022-04-08	2024-04-22	否
浙江海亮股份有限公司	香港海亮铜贸易有限公司	2217.3814 万美元	2020-08-06	2026-08-30	否
浙江海亮股份有限公司	香港海亮铜贸易有限公司	2000 万美元	2020-06-05	2023-06-05	否
浙江海亮股份有限公司	香港海亮铜贸易有限公司	1500 万美元	2021-11-24	2024-12-31	否
浙江海亮股份有限公司	海亮（新加坡）有限公司	300 万欧元	2021-10-29	2024-10-28	否
浙江海亮股份有限公司	海亮（新加坡）有限公司	1700 万美元	2021-10-29	2024-10-28	否
浙江海亮股份有限公司	海亮（新加坡）有限公司	2000 万美元	2023-01-22	授信发生变化日止	否
浙江海亮股份有限公司	海亮奥托铜管（广东）有限公司	20000 万元	2021-03-11	2025-12-31	否
浙江海亮股份有限公司	海亮奥托铜管（广东）有限公司	10000 万元	2022-11-18	2023-11-17	否
浙江海亮股份有限公司	海亮（越南）铜业有限公司	1200 万美元	2023-03-15	2026-01-09	否
浙江海亮股份有限公司	甘肃海亮新能源材料有限公司	190000 万元	2022-05-18	2035-05-17	否
浙江海亮股份有限公司	甘肃海亮新能源材料有限公司	16000 万元	2022-11-29	2024-05-29	否
浙江海亮股份有限公司	甘肃海亮新能源材料有限公司	169500 万元	2023-04-20	2036-04-20	否

### 3、子公司对子公司提供的担保

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
香港海亮铜贸易有限公司	HME Copper Germany GmbH HME Brass Germany GmbH HME Brass France SAS	7000 万欧元	2021-02-01	授信发生变化日止	否
香港海亮铜贸易有限公司	HME Brass Itlay SPA	4000 万欧元	2022-03-31	授信发生变化日止	否

### 十三、资产负债表日后事项

无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

### 十四、其他重要事项

#### （一）分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，以业务分部为基础确定报告分部，分别对铜铝加工业务、环保材料业务、贷款业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

业务分部

项 目	铜铝加工业务	环保材料业务	贷款业务	分部间抵销	合 计
营业总收入	43,600,670,002.66	84,277,581.49	90,606,448.52	3,043,176.01	43,772,510,856.66
其中：与客户之间的合同产生的收入	43,585,141,341.74	84,277,581.49	1,728,256.85	3,043,176.01	43,668,104,004.07
营业成本	41,954,113,049.15	75,046,862.64	14,002,231.59	3,013,151.16	42,040,148,992.22
资产总额	36,003,869,781.79	1,872,455,261.20	1,176,435,277.89	546,504,662.58	38,506,255,658.30
负债总额	24,282,438,347.24	308,076,985.42	200,345,266.73	546,504,662.58	24,244,355,936.81

**十五、母公司财务报表主要项目注释**

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	11,534,115.35	0.23	11,534,115.35	100.00	
按组合计提坏账准备	5,057,524,542.72	99.77	9,161,837.74	0.18	5,048,362,704.98
合 计	5,069,058,658.07	100.00	20,695,953.09	0.41	5,048,362,704.98

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	11,534,115.35	1.54	11,534,115.35	100.00	
按组合计提坏账准备	738,310,893.24	98.46	6,615,880.50	0.90	731,695,012.74
合 计	749,845,008.59	100.00	18,149,995.85	2.42	731,695,012.74

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 A	11,534,115.35	11,534,115.35	100.00	账龄 3 年以上，该公司已被吊销，预计无法收回
小 计	11,534,115.35	11,534,115.35		

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
铜铝业务客户账龄组合	773,066,071.11	9,161,837.74	1.19
合并范围内关联往来组合	4,284,458,471.61		
小 计	5,057,524,542.72	9,161,837.74	0.18

4) 采用铜铝业务客户账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	770,645,347.00	7,706,453.47	1.00
1-2 年	1,608,899.73	643,559.89	40.00
2 年以上	811,824.38	811,824.38	100.00
小 计	773,066,071.11	9,161,837.74	1.19

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	5,055,103,818.61
1-2 年	1,608,899.73
2 年以上	811,824.38
合 计	5,057,524,542.72

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	11,534,115.35							11,534,115.35
按组合计提坏账准备	6,615,880.50	2,545,957.24						9,161,837.74
合 计	18,149,995.85	2,545,957.24						20,695,953.09

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
第一名	3,404,440,251.16	67.16	
第二名	768,739,411.91	15.17	
第三名	128,764,527.97	2.54	1,287,645.28
第四名	116,048,398.63	2.29	1,858,023.11
第五名	86,962,690.20	1.72	869,626.90
小 计	4,504,955,279.87	88.88	4,015,295.29

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利	276,441,600.00	
其他应收款	603,964,918.95	446,394,794.80
合 计	880,406,518.95	446,394,794.80

(2) 应收股利

项 目	期末数	期初数

应收宁夏银行股份有限公司股利	6,441,600.00	
应收浙江海亮环境材料有限公司股利	270,000,000.00	
小 计	276,441,600.00	

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	617,388,869.45	100.00	13,423,950.50	2.17	603,964,918.95
合 计	617,388,869.45	100.00	13,423,950.50	2.17	603,964,918.95

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	457,231,226.36	100.00	10,836,431.56	2.37	446,394,794.80
合 计	457,231,226.36	100.00	10,836,431.56	2.37	446,394,794.80

② 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
期货及外汇保证金等组合	142,856,686.50	1,428,566.87	1.00
合并范围内关联方组合	458,417,969.63		
账龄组合	16,114,213.32	11,995,383.63	74.44
其中：1年以内	2,584,599.95	129,230.00	5.00
1-2年	1,517,351.07	455,205.32	30.00
2-3年	3,006,569.93	2,405,255.94	80.00
3年以上	9,005,692.37	9,005,692.37	100.00
合 计	617,388,869.45	13,423,950.50	2.17



2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	603,859,256.08
1-2 年	1,517,351.07
2-3 年	3,006,569.93
3 年以上	9,005,692.37
合 计	617,388,869.45

3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预 期信用损失 （已发生信用 减值）	
期初数	504,345.13	10,332,086.43		10,836,431.56
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-75,867.55	75,867.55		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-299,247.58	1,458,199.65		1,158,952.07
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	129,230.00	11,866,153.63		11,995,383.63

4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	142,952,696.50	35,735,740.00
应收暂付款	471,815,262.12	409,850,303.58
其他	2,620,910.83	11,645,182.78
合 计	617,388,869.45	457,231,226.36

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他 应收款 余额的 比例 (%)	坏账准备
甘肃海亮新能源材料有限公司	应收暂付款	438,297,878.71	1 年以内	70.99	
五矿期货有限公司	期货保证金	43,158,691.50	1 年以内	6.99	431,586.92
上海东证期货有限公司	期货保证金	37,236,135.00	1 年以内	6.03	372,361.35
国泰君安期货有限公司	期货保证金	31,497,675.00	1 年以内	5.10	314,976.75
金瑞期货股份有限公司	期货保证金	30,964,185.00	1 年以内	5.02	309,641.85
小 计		581,154,565.21		94.13	1,428,566.87

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	9,372,127,652.11		9,372,127,652.11	9,082,238,671.63		9,082,238,671.63
对联营企业投资	1,633,363,590.66		1,633,363,590.66	1,562,437,054.40		1,562,437,054.40
合 计	11,005,491,242.77		11,005,491,242.77	10,644,675,726.03		10,644,675,726.03

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期 减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
浙江科宇金属材料有限公司	366,877,363.44			366,877,363.44		
浙江海亮国际贸易有限公司	10,000,230.81			10,000,230.81		
香港海亮铜贸易有限公司	1,267,902,711.99			1,267,902,711.99		
浙江铜加工研究院有限公司	10,716,298.03			10,716,298.03		
上海海亮铜业有限公司	484,531,986.84			484,531,986.84		

海亮美国公司	6,832,500.00			6,832,500.00		
越南海亮金属制品有限公司	60,696,700.00			60,696,700.00		
海亮(越南)铜业有限公司	322,894,901.99			322,894,901.99		
海亮(安徽)铜业有限公司	530,000,000.00			530,000,000.00		
广东海亮铜业有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00		
浙江海亮环境材料有限公司	924,853,569.62			924,853,569.62		
JMF Company	170,117,333.51			170,117,333.51		
浙江海亮新材料有限公司	90,000,000.00			90,000,000.00		
海亮奥托铜管(广东)有限公司	707,654,108.96			707,654,108.96		
海亮(新加坡)有限公司	647,142,200.00			647,142,200.00		
成都贝德铜业有限公司	59,068,000.00			59,068,000.00		
重庆海亮铜业有限公司	310,000,000.00			310,000,000.00		
香港海亮控股有限公司	1,369,235,768.01	189,888,980.48		1,559,124,748.49		
浙江升捷货运有限公司	10,222,238.43			10,222,238.43		
重庆海亮国际贸易有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
山东海亮奥博特铜业有限公司	700,000,000.00			700,000,000.00		
甘肃海亮新能源材料有限公司	500,000,000.00	100,000,000.00		600,000,000.00		
重庆海亮金属材料有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
日本海亮株式会社	492,760.00			492,760.00		
小计	9,082,238,671.63	289,888,980.48		9,372,127,652.11		

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认	其他综合

				的投资损益	收益调整
宁夏银行股份有限公司	767,310,003.03			22,826,664.83	2,354,435.57
海亮集团财务有限责任公司	795,127,051.37			52,187,035.86	
小 计	1,562,437,054.40			75,013,700.69	2,354,435.57

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
宁夏银行股份有限公司		6,441,600.00			786,049,503.43	
海亮集团财务有限责任公司					847,314,087.23	
小 计		6,441,600.00			1,633,363,590.66	

## (二) 母公司利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

#### (1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	5,427,335,382.77	5,226,912,269.84	5,760,838,425.12	5,558,706,866.14
其他业务收入	8,460,600,131.71	8,433,011,671.69	11,635,754,941.12	11,613,108,809.30
合 计	13,887,935,514.48	13,659,923,941.53	17,396,593,366.24	17,171,815,675.44
其中：与客户之间的合同产生的收入	13,886,086,546.18	13,658,074,973.23	17,394,757,195.12	17,169,979,504.32

#### (2) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	13,886,086,546.18	17,394,757,195.12
小 计	13,886,086,546.18	17,394,757,195.12

### 2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	75,013,700.69	58,053,040.79
债权投资持有期间取得的利息收入	21,475,661.12	2,049,290.23
成本法核算的长期股权投资收益	270,000,000.00	
处置交易性金融资产取得的投资收益	325,234.27	-59,631,639.20
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-33,558,461.25
应收款项融资贴现损失	-19,771,599.80	
其他		24,994.13
合 计	347,042,996.28	-33,062,775.30

## 十六、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 非经常性损益明细表

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	2,424,496.16	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	65,354,762.52	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-226,946,133.30	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,702,126.79	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	6,046,839.53	
小 计	-150,417,908.30	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	-10,183,088.70	
少数股东权益影响额（税后）	128,259.24	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-140,363,078.84	

2. 公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定“其他符合非经常性损益定义的损益项目”

项 目	涉及金额	原因
境外能源补贴返还	5,729,102.20	虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，故将其界定为非经常性损益的项目。
代扣个人所得税手续费返还	317,737.33	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		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	5.43%	0.36	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.49%	0.43	0.39

浙江海亮股份有限公司

二〇二三年八月三十一日