

# 浙江海亮股份有限公司

ZHE JIANG HAI LIANG CO., LTD



二〇二三年年度报告

股票代码：002203

股票简称：海亮股份

披露日期：2024 年 4 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人冯櫓铭、主管会计工作负责人庞晓贇及会计机构负责人（会计主管人员）朱晓宇声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司已在本报告中详细描述存在的主要风险，详细请查阅本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十一、公司未来发展的展望”之“（二）可能出现的风险因素”。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：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 股派发现金红利 1.70 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 管理层讨论与分析	12
第四节 公司治理	40
第五节 环境和社会责任	62
第六节 重要事项	67
第七节 股份变动及股东情况	82
第八节 优先股相关情况	90
第九节 债券相关情况	91
第十节 财务报告	95

## 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定信息披露载体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、载有公司法定代表人签名的 2023 年年度报告。
- 四、其他备查文件

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、海亮股份	指	浙江海亮股份有限公司
海亮集团、控股股东	指	海亮集团有限公司
Z&P 公司	指	Z&P ENTERPRISES LLC
铜加工研究院	指	浙江铜加工研究院有限公司
科宇公司	指	浙江科宇金属材料有限公司
上海海亮	指	上海海亮铜业有限公司
香港海亮	指	香港海亮铜贸易有限公司
香港金属	指	香港海亮金属材料有限公司
海亮国贸	指	浙江海亮国际贸易有限公司
美国海亮	指	海亮美国公司
越南海亮	指	越南海亮金属制品有限公司
安徽海亮	指	海亮（安徽）铜业有限公司
海亮（越南）铜业	指	海亮（越南）铜业有限公司
广东海亮	指	广东海亮铜业有限公司
海博小贷	指	浙江海博小额贷款股份有限公司
财务公司	指	海亮集团财务有限责任公司
宁夏银行	指	宁夏银行股份有限公司
金川集团	指	金川集团股份有限公司
海亮环材	指	浙江海亮环境材料有限公司
正茂创投	指	浙江正茂创业投资有限公司
JMF	指	JMF Company
新加坡海亮	指	海亮（新加坡）有限公司（HAILIANG (SINGAPORE) PTE. LTD.）
泰国海亮	指	海亮奥托铜管（泰国）有限公司（LOYAL HAILIANG COPPER (THAILAND) CO., LTD.）
海亮奥托	指	海亮奥托铜管（广东）有限公司
海亮控股	指	香港海亮控股有限公司（Hong Kong Hailiang Holding Limited）
得州海亮	指	海亮铜业得克萨斯有限公司（Hailiang Copper Texas Inc）
HMMB 公司	指	Hailiang Metal Messing Beteiligungs GmbH
荷兰海亮	指	Hailiang Netherlands Holding B.V.（荷兰海亮控股有限公司）
HME 黄铜法国公司	指	HME Brass France SAS
HME 黄铜德国公司	指	HME Brass Germany GmbH
HME 黄铜意大利公司	指	HME Brass Italy SpA
HME Ibertubos 公司	指	HME Ibertubos S.A.
德国海亮	指	HME Copper Germany GmbH（HME 德国铜业有限公司）
金华海亮	指	金华海亮金属材料有限公司
山东海亮	指	山东海亮奥博特铜业有限公司

甘肃海亮	指	甘肃海亮新能源材料有限公司
印尼海亮	指	PT HAILIANG NOVA MATERIAL INDONESIA
公司章程	指	浙江海亮股份有限公司章程
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
元	指	人民币元
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	海亮股份	股票代码	002203
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	浙江海亮股份有限公司		
公司的中文简称	海亮股份		
公司的外文名称（如有）	ZHE JIANG HAI LIANG CO., LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	无		
公司的法定代表人	冯鲁铭		
注册地址	浙江省诸暨市店口镇工业区		
注册地址的邮政编码	311814		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	浙江省杭州市滨江区协同路 368 号海亮科研大厦		
办公地址的邮政编码	310051		
公司网址	<a href="http://www.hailiangstock.com/">http://www.hailiangstock.com/</a>		
电子信箱	gfoffice@hailiang.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	程疆	朱琳
联系地址	浙江省杭州市滨江区协同路 368 号海亮科研大厦	浙江省杭州市滨江区协同路 368 号海亮科研大厦
电话	0571-86638381	0571-86638381
传真	0571-86031971	0571-86031971
电子信箱	gfoffice@hailiang.com	gfoffice@hailiang.com

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
公司披露年度报告的媒体名称及网址	证券日报、证券时报、中国证券报、上海证券报
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

### 四、注册变更情况

统一社会信用代码	91330000724510604K
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	2015 年 8 月 27 日，公司 2015 年第二次临时股东大会审议通过了《关于增加公司经营范围的议案》和《关于修改公司章程的议案》，公司经营范围由“制造、加工铜管、铜板带、铜箔及相关铜制品。”变更为“铜管、铜板带、铜箔

	及其他铜制品，铝及铝合金管型材及相关铝制品，铜铝复合材料的制造、加工。”公司于 2015 年 11 月 30 日完成上述工商变更登记。 2020 年 7 月 20 日，公司 2020 年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更公司经营范围并修改〈公司章程〉的议案》，公司经营范围由“铜管、铜板带、铜箔及其他铜制品，铝及铝合金管型材及相关铝制品，铜铝复合材料的制造、加工。”变更为“一般项目：有色金属合金制造；有色金属压延加工；金属材料制造；金属切削加工服务；高性能有色金属及合金材料销售；有色金属合金销售；制冷、空调设备制造；家用电器零配件销售；制冷、空调设备销售；太阳能发电技术服务；光伏发电设备租赁；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。”公司于 2020 年 7 月 30 日完成上述工商变更登记。
历次控股股东的变更情况（如有）	无

## 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 6 楼
签字会计师姓名	陈瑛瑛、姜冬烽

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
广发证券股份有限公司	广州市天河区马场路 26 号 广发证券大厦 41 楼	叶飞洋、毛剑敏	2019 年 12 月 16 日-2020 年 12 月 31 日（因公司非公开发行股票及可转债事项的募集资金尚未使用完毕，目前保荐机构仍对公司募集资金存放与使用负有持续督导义务）

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

## 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2023 年	2022 年	本年比上年增减	2021 年
营业收入（元）	75,588,762,776.53	73,865,328,753.92	2.33%	63,309,904,809.36
归属于上市公司股东的净利润（元）	1,118,123,560.31	1,208,261,425.05	-7.46%	1,107,213,237.62
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	1,307,573,626.42	1,121,768,197.50	16.56%	764,503,817.40



经营活动产生的现金流量净额（元）	-776,344,866.46	870,251,335.34	-189.21%	-2,580,295,523.48
基本每股收益（元/股）	0.56	0.62	-9.68%	0.56
稀释每股收益（元/股）	0.51	0.60	-15.00%	0.52
加权平均净资产收益率	8.40%	10.23%	-1.83%	10.01%
	2023 年末	2022 年末	本年末比上年末增减	2021 年末
总资产（元）	40,405,099,640.89	33,485,799,877.97	20.66%	32,098,726,019.12
归属于上市公司股东的净资产（元）	14,077,493,147.72	12,719,711,695.11	10.67%	11,059,060,986.04

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	19,442,473,399.95	24,256,544,765.04	25,655,865,027.08	6,233,879,584.46
归属于上市公司股东的净利润	333,499,461.03	383,646,396.62	252,835,675.93	148,142,026.73
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	324,547,310.85	532,961,625.64	264,083,384.64	185,981,305.29
经营活动产生的现金流量净额	-3,298,985,335.56	788,646,789.93	526,130,482.47	1,207,863,196.70

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

## 九、非经常性损益项目及金额

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	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）	-16,475,114.85	-1,485,413.41	-2,393,897.19	投资性房地产处置收益 3,846,577.42 元，资产处置收益-8,042,463.00 元，非流动资产毁损报废利得 216,369.02 元，非流动资产毁损报废损失 12,495,598.29 元
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	132,005,600.97	119,755,450.34	157,449,753.37	与资产相关的政府补助 15,147,926.89 元，与收益相关的政府补助 111,990,208.08 元，财政贴息 4,867,466.00 元
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-279,121,435.60	-42,072,472.69	235,535,795.59	外汇合约的公允价值变动收益和投资收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	18,360,010.24	6,966,106.25		详见第十节 财务报告七、合并财务报表项目注释 4、注释 10 之说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,801,197.00	4,898,360.79	7,023,332.27	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,968.74	18,600,766.93		
减：所得税影响额	49,984,638.48	24,659,783.57	54,812,745.88	
少数股东权益影响额（税后）	5,038,654.13	-4,490,212.91	92,817.94	
合计	-189,450,066.11	86,493,227.55	342,709,420.22	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☑适用 ☐不适用

项 目	涉及金额	原因
其他	3,768.74	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。
政府补助退回	-800.00	

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处行业情况

#### 1、铜加工行业

铜是重要金属资源，在国民经济和国防建设中有着广泛用途，也是高技术发展的基本支撑材料。铜加工是指将铜及其合金进行各种加工处理，以满足不同行业对铜制品的需求。铜加工产品具备优良的导电性、导热性、耐腐蚀性、可再生性等特点，目前已广泛应用于电力、家用电器、汽车、建筑、电子仪器仪表、国防、交通运输、海洋工程等领域。按现有统计方式，以形状划分，在中国有色金属工业协会（CNIA）统计口径下，国内铜加工材产品主要包括板材、带材、排材、管材、棒材、箔材、线材等七大类。

纵观过去三年国内铜加工行业的情况：2021 年中国铜产业链和供应链率先恢复，引发了国内外市场的积极反应；但 2022 年中国铜加工业面临消费不振和订单萎缩的严峻形势，出现了明显的下滑；2023 年，我国充分统筹利用国内外两种资源两个市场，启动宏观调控激活内循环机制，奠定了拉动消费的主基调。同时新能源行业及可再生能源发电等战略性新兴产业以及不断出台的稳定和刺激消费等方面的相关政策，共同助力中国铜加工材生产表现出恢复性的回升态势。

根据 CNIA 的数据，2023 年我国全年实现铜加工材综合产量 2,085 万吨，同比增长 3.0%，高于 2022 年 1.8% 的同比增速，总体呈现稳中有增的高质量发展趋势。其中铜管材 224 万吨，同比增长 5.7%；铜棒材 201 万吨，同比增长 1.5%；铜箔材 89 万吨，同比增长 11.3%。

#### 2、新能源锂电行业

锂电铜箔作为锂离子电池负极集流体材料，下游为锂电池，终端应用领域为新能源汽车、储能、3C 数码等。

2023 年，中国新能源汽车产销量及汽车动力电池产销量增速均有所放缓。根据中国汽车工业协会的统计数据，2023 年，新能源汽车产销分别完成 958.7 万辆和 949.5 万辆，同比分别增长 35.8% 和 37.9%（低于 2022 年 96.9% 和 93.4% 的同比增速）。根据中国汽车动力电池产业创新联盟发布的数据，2023 年，我国动力电池产量为 778.1GWh，同比增长 42.5%（低于 2022 年 148.5% 的同比增速）；销量合计为 616.3GWh，同比增长 32.4%（低于 2022 年 150.3% 的同比增速）。

受到下游锂电池需求增速放缓、各大电池企业持续去库存影响，2023 年锂电铜箔呈现了长时间阶段性的供过于求现象。根据安泰科的统计，新增产能的不断扩张致使行业内竞争加剧，铜箔加工费在 2023 年大幅下滑，多数铜箔上市企业已经进入亏损状态。部分锂电铜箔在建产能开始放慢扩张步伐，多数一期在建项目的二三期建设计划在今年都选择后期根据市场需求决定是否开工。安泰科的统计数据显示，2023 年锂电铜箔产能为 81.9 万吨，较去年新增 25.9 万吨，同比增长 46.25%，产量为 51.5 万吨，同比增长 25.00%（低于 2022 年 50% 的同比增速）。

### 二、报告期内公司从事的主要业务

公司主要从事铜管、铜棒、铜箔、铜管接件、导体材料、铝型材等产品的研发、生产制造和销售。公司产品广泛应用于空调和冰箱制冷、传统及新能源汽车、建筑水管、海水淡化、舰船制造、核电设施、装备制造、电子通讯、交通运输、五金机械、电力等行业领域。公司采用“以销定产”的经营模式、“原材料价格+加工费”的销售定价模式，严格执行净库存管理制度，有效规避原材料价格波动风险，从而实现“赚取加工费”的盈利模式。

公司是全球规模最大、最具国际竞争力的铜管、铜棒制造企业，在全球设有 22 个生产基地，其中国内基地主要位于浙江、上海、安徽、广东、四川、重庆、甘肃等省市，海外基地主要分布于美国、德国、法国、意大利、西班牙、越南、泰国、印度尼西亚等国。公司在国内外积累了大批优质稳定的客户，与超过 130 个国家或地区的近万家客户建立了长期稳定的业务关系，同众多在上下游相关行业具有重要影响力的企业建立了战略合作关系。

公司为国家级博士后科研工作站设站单位、省级创新型企业、省级“三名”示范企业、省级标准创新型企业、省级绿色企业、省级工业循环经济示范企业，拥有国家专精特新“小巨人”企业、浙江省首批省级企业研究院、省级高新技术研发中心、教育部重点实验室“海亮铜加工技术开发实验室”、省级重点创新团队。

### 三、核心竞争力分析

#### 1、超前的战略决策能力

公司管理层拥有极具前瞻性的战略思维，在全球铜加工行业发展与整合的战略机遇期，明确了全球化发展战略，通过自建与并购等多种方式，实现全球生产基地布局与扩张，目前已成为全球规模最大、最具国际竞争力的铜管、铜棒制造企业。目前，面对势不可挡、高速增长的新能源汽车及储能市场，公司又将锂电铜箔作为重点发展的产品，以最快速度在全球布局生产基地，抢进度、抢市场、抢人才，加大研发投入，持续增强技术、成本优势。

公司已将数智化建设作为公司未来高质量发展的核心力量，全面提升数智化管理水平，并提出了全面数字化、全面智能化的 2025 年数字化战略规划，结合“全面上云、数据入湖”两大底座建设，具体围绕“智能制造”、“数字化供应链”、“智能支撑”、“研发管理”、“战略决策支持”五大方面大力推进数字化变革。

#### 2、行业内人才密度最大的卓越团队

2023 年公司持续推进百舸、千帆人才计划，高层次人才引进与卓越后备力量储备齐头并进，人才结构呈高学历、多专业、年轻化趋势。公司全年合计引入 70 余位博士（其中铜箔产业引入了 12 位博士），均来自剑桥大学、清华大学、康奈尔大学等顶级高校，专业涉及材料学类、环境科学类、能源工程类、信息科技类、管理学类等。

#### 3、行业内最高的国际化程度

公司已在全球布局 22 个生产基地，其中海外 11 个基地遍布欧美及东南亚，12 个销售分公司、120 个销售网点遍布全球。随着公司对海外基地的管理组织调整及人员到位，一方面海外产品结构向商业管、精密管件等高附加值产品倾斜，另一方面迅速提升海外市场占比，进一步提高公司全球化能力，提升海外资产盈利能力，拉大与同业公司的竞争优势。

#### 4、紧密跟踪行业发展的技术创新能力

公司是全球最大的铜管加工企业，铜管、铜棒制造设备 90%以上自主研发，具备独立知识产权，在技术迭代、再生铜应用等多方面领先同业。公司多年前为应对空调制冷铝管替换铜管风险布局的铝材事业部，在完成空调制冷用铝管研发后积极创新突破，研发出锂电池冷却用铝扁管，已成功取得 B 客户供应商资格认证，C 客户认证过程顺利推进中。

公司借助锂电铜箔跨入新能源材料赛道，对锂电铜箔业务提出了“三年进前三，五年争第一”的目标，兰州铜箔项目一期已投产，印尼铜箔试产及投产计划稳步推进。公司以锂电铜箔为基础，积极投入锂电池复合集流体材料以及钠离子电池等新方向的正负极材料的研究，目前复合铝箔、固态电池用三维多孔铜板带等新品均已有布局和技术积累，随时可进入产业化投资阶段。

#### 5、卓越的风险管控能力

公司具备一套完整的系统性风控体系，通过完善的净库存风险管控体系，保障公司的盈利能力；通过健全的汇率风险管控体系，有效降低汇率风险；通过科学的应收账款管控体系，最大程度降低坏账损失。该体系已多次在铜价、汇率的大幅波动事件中得以验证，能够有效规避铜价及汇率涨跌给企业经营带来的风险，保障公司稳定的业绩增长和良性发展。

#### 6、超强的市场拓展能力

公司始终坚持“为客户提供超越的价值”的理念，实施以客户、服务为导向的营销策略，以优质的产品、良好的售后服务质量为客户提供超额价值。公司通过全球化供、产、销布局，不断创新销售模式，加快销售网点铺设，充分发挥多个全球知名品牌优势，形成了覆盖全球的品牌影响力。公司主动贴近市场，优化全球供应链，集中优势资源维护和开发客户，实现了对市场的快速反应和与客户的高效协同，与 132 个国家或地区的近万家客户建立了长期稳定的业务关系，提升了海亮品牌知名度和美誉度。同时，公司顺应市场需求，加大新产品的开发力度，确保公司产品能够实现“储备一代、开发一代、生产一代”，优化产品结构，巩固市场领先地位，提升市场竞争力。目前全球空调制造企业大多都是公司的客户，公司产品深受客户信赖与认可，被多家客户授予“金牌客户”、“金奖供应商”、“全球合作伙伴奖”等殊荣。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

#### (一) 概述

2023 年，中国顶住外部压力、克服内部困难，经济总体回升向好，国内生产总值（GDP）超过 126 万亿元，按不变价格计算，比上年增长 5.2%；以 2019 年为基期，近四年平均增速为 4.7%；以 2021 年为基期，近两年平均增速为 4.1%。分季度看，2023 年第一、二、三、四季度 GDP 实际同比增速分别为 4.5%、6.3%、4.9%、5.2%，经济增长的波动性较前三年明显减小。国家经济的稳定运行支撑铜加工行业的持续增长，据中国有色金属工业协会统计，2023 年中国铜加工行业规模以上企业主营业务收入 15,283.4 亿元，实现利润 234.2 亿元，利润率为 1.53%，比 2022 年的 1.48% 有轻微的增长。

在此形势下，公司积极推进百舸、千帆计划，招聘国内外顶级名校的博士、硕士研究生，高层次人才引进与卓越后备力量储备齐头并进，为公司经营发展提供坚实基础。同时，公司推动全面、精细化考核管理模式升级，通过重视绩效应用、细化过程管理、内卷关键队伍和丰富专项激励四方面设计方案，并积极推动数字化项目进入深水区，进一步实现公司降本增效。

报告期内，公司实现铜及铜合金等有色金属加工材销售数量 85.73 万吨；实现营业收入 755.89 亿元；实现利润总额 13.74 亿元；实现归属于上市公司股东的净利润 11.18 亿元。

#### (二) 报告期内，公司重点经营举措开展如下

### 1、持续提升管理团队

报告期内，公司贯彻“人才是第一资源”的理念，积极推进百舸、千帆人才计划，高层次人才引进与卓越后备力量储备齐头并进，人才结构呈高学历、多专业、年轻化趋势。2023 年，公司合计引入 70 余位博士（其中铜箔产业引入 12 位博士），均来自剑桥大学、清华大学、康奈尔大学等顶级高校，专业涉及材料学类、环境科学类、能源工程类、信息科技类、管理学类等。公司大力培养优秀年轻干部，努力建设一支认同海亮文化和价值观，有战略思维、国际视野、科学管理能力和领导力的复合型优秀青年管理人才队伍。

报告期内，公司以人为本，持续推进蓝领工程建设，构建蓝领社会生态。公司组织各基地成立蓝领培训教材编制小组，通过完善知识点、岗位应知教材培训、技能竞赛等方式，提升蓝领知识技术水平，打造出一支高素质、高技能、高效率的蓝领队伍。同时，公司通过海亮蓝领图鉴、蓝领风采录、蓝领员工活动、蓝领员工表彰大会等方式，充分调动蓝领工作激情，提升蓝领工作体验，促使蓝领保持活跃的工作干劲。在公司各项举措的推动下，蓝领工程理念和文化深入人心，蓝领团队各有所长、敢于争先、精益求精、追求卓越，促进公司迸发工匠活力，全面激发公司内生动力。

### 2、调整优化组织架构及组织管理

报告期内，公司成功进行组织架构调整，在机构设置、组织架构、职能体系上实现了顺利转换及有机融合。为加强股份总部“战略、赋能、管理”的定位，公司重新整合股份总部组织，新建、重组、升格各职能中心；为实现产销分离与营销集约化管理，公司成立营销总部，根据地理区位设立不同营销区域；为专注资源属地化有效配置，新设北美总部、欧洲总部，提高管理决策效率、助力实现更好经营结果；为加强各生产基地的管理，统一规范了基地组织设置，理顺了职责权限，形成了生产基地与股份中心基本对应的组织管理体系。

报告期内，公司推进岗位职级标准化，从组织定位、岗位序列、命名标准、行业对标、岗位价值、人才成长等角度建立新岗位职级体系方案；推动全面、精细化考核管理模式升级，从重视绩效应用、细化过程管理、内卷关键队伍和丰富专项激励四方面设计方案，深化组织绩效与个人绩效联动；梳理优化现行薪酬结构，消除监控盲区，梳理当前薪资模式与考核办法，打通影响组织发展的关键症结。

### 3、注重技术迭代，提高创新能力

报告期内，公司在技术创新领域硕果累累、再创新高。“年产 10 万吨再生铜合金棒材”生产技术改造项目，获 2023 年中央预算内投资支持 1500 万元，并入选浙江省“2023 年度十大技术攻关资助项目”；“精密铜管低碳智能制造

技术及装备研究”项目荣获“第七届中国工业大奖”；《铜及铜合金加工材单位产品能源消耗限额》斩获“标委会技术标准优秀奖”一等奖；《空调制冷精密铜管低碳智能制造装备技术研制及产业化》项目获得中国有色金属“工业科学技术”一等奖。此外，公司旗下研究院、山东海亮和甘肃海亮同时入选 2023 年“高新技术企业”；重庆基地荣获国家级“绿色工厂”称号；“铜加工和滑动轴承工艺”劳模工匠创新工作室联盟，入选浙江省“2023 年度十大劳模工匠创新工作室联盟”。

报告期内，公司积极进行技术创新，攻坚克难，实现降本增效。公司铜管类产品开发项目共计 24 项，全年新品替换销售 7.8 万吨。2023 年管件类产品开发项目共计 8 项，装备研发项目共计 38 项，涉及上海、山东、安徽等国内外 8 个基地。为响应公司模具内供，公司研究院打造了多元化制造平台，开创性制定了模具约定成本增量合作的模式，为生产基地降低模具成本，提升模具中心配套供货量。

报告期内，公司研发投入金额 82,365 万元，申请了《一种线坯对焊装置及线坯对焊方法》《用于铜的抗氧化胶液及其制备方法和应用》《一种易切削黄铜棒自动送料装置及黄铜棒磨铣设备》等 102 项专利（其中发明 40 项，国外发明 13 项）；获得了《一种铁青铜管的制备方法》《一种用于铜板的自动加料系统以及一种自动加料方法》《滚字机的压料机构及滚字机》等专利证书 125 项（其中发明专利 19 项）。截至报告期末，公司共拥有专利 775 件，其中发明专利 98 件。

#### 4、推行数字化改革，赋能产业升级

报告期内，公司秉持着集团数字化转型理念，将夯实基础作为工作方向。以“转变意识、转变组织、转变文化、转变方法、转变模式”五转为核心，数字化中心主动转向，为公司的高质量发展提供全方位的数字支持。公司启动了营销数字化分析项目和财务共享项目，通过打通“产供销研服”价值链数据，实现了财务组织的功能转型，提升了工作效率和质量，释放了组织潜力，增强了整体风险控制能力。同时，公司也成功推广了飞书全球办公协同平台，推动了海亮步入高效协同办公的新时代。另外，公司还建立了 SAP 全球化模板，提升了端到端的流程协同能力，并同时建立了数据标准，奠定了数据基础，解决了诸如一物多码等问题。

#### 5、履行社会责任，秉持绿色低碳可持续发展

报告期内，公司始终秉持“成为全球有色行业绿色智造引领者”的公司愿景，不断加强节能环保投入，加快研发绿色低碳技术和产品，积极参与环境污染防治，深入推进绿色低碳发展，加强节能减排，助力打好污染防治攻坚战。公司积极响应国家号召，始终坚持与环境和谐发展，履行节能降碳、环境保护的社会责任，在我国实现碳达峰、碳中和的道路上贡献自己的力量。公司凭借在碳减排、清洁能源利用、绿色产业创新等方面做出的突出贡献，荣获 2023 年度财联社致远奖·环境友好先锋企业奖。公司子公司甘肃海亮新能源材料有限公司入围 2023 年度省级“绿色工厂”，实现全周期、全环节节能减排。

2023 年 5 月，公司海亮有色智造园 5.4MWp 分布式光伏发电项目一次送电成功，全容量并网发电，预计一年可节约标准煤 737.4 吨，减少二氧化碳排放 3,486 吨。截止报告期末，公司分布式光伏发电总容量约 68.91MW，报告期内发电量 6,819.12 万 kW·h（其中自用 6,347.95 万 kW·h），可减少 36,919.10 吨二氧化碳排放。

## 2、收入与成本

### （1）营业收入构成

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	75,588,762,776.53	100%	73,865,328,753.92	100%	2.33%
分行业					
铜加工行业	48,712,048,912.49	64.44%	48,918,797,028.58	66.23%	-0.42%

其他行业	358,917,170.33	0.48%	399,128,251.81	0.54%	-10.07%
原材料等贸易	26,517,796,693.71	35.08%	24,547,403,473.53	33.23%	8.03%
分产品					
铜管	41,201,790,042.46	54.51%	40,964,925,619.70	55.46%	0.58%
铜棒	4,818,030,829.83	6.37%	5,979,008,975.06	8.09%	-19.42%
铜排	1,957,402,526.73	2.59%	1,900,898,900.20	2.57%	2.97%
铜箔	734,825,513.47	0.97%	73,963,533.62	0.10%	893.50%
其他	358,917,170.33	0.48%	399,128,251.81	0.54%	-10.07%
原材料等	26,517,796,693.71	35.08%	24,547,403,473.53	33.24%	8.03%
分地区					
境内销售	46,163,213,991.55	61.07%	46,043,484,414.83	62.33%	0.26%
境外销售	29,425,548,784.98	38.93%	27,821,844,339.09	37.67%	5.76%

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
铜加工行业	48,712,048,912.49	46,077,837,255.36	5.41%	-0.42%	-0.22%	-0.19%
分产品						
铜管	41,201,790,042.46	38,692,711,649.69	6.09%	0.58%	0.25%	0.31%
铜棒	4,818,030,829.83	4,551,307,993.66	5.54%	-19.42%	-19.37%	-0.06%
铜排	1,957,402,526.73	1,921,363,004.25	1.84%	2.97%	2.84%	0.13%
铜箔	734,825,513.47	912,454,607.76	-24.17%	893.50%	1,227.00%	-31.20%
分地区						
境内销售	29,462,995,002.37	28,126,765,477.42	4.54%	6.70%	6.78%	-0.07%
境外销售	19,249,053,910.12	17,951,071,777.94	6.74%	-9.65%	-9.52%	-0.14%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

## (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2023 年	2022 年	同比增减
------	----	----	--------	--------	------



铜加工行业	销售量	吨	852,793.06	864,525.59	-1.36%
	生产量	吨	850,710.16	864,912.05	-1.64%
	库存量	吨	50,255.85	52,338.75	-3.98%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用  不适用

(5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
铜加工行业	原材料	43,581,788,179.60	94.58%	43,683,187,199.49	94.60%	-0.23%
铜加工行业	人工工资	645,373,947.11	1.40%	698,178,622.86	1.51%	-7.56%
铜加工行业	制造费用	1,850,675,128.65	4.02%	1,797,661,449.70	3.89%	2.95%

单位：元

产品分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
铜管	原材料	36,841,021,575.07	95.22%	36,714,032,347.58	95.12%	0.35%
铜管	人工工资	449,748,421.91	1.16%	499,661,164.22	1.29%	-9.99%
铜管	制造费用	1,401,941,652.71	3.62%	1,383,837,401.74	3.59%	1.31%
铜棒	原材料	4,142,517,180.22	91.01%	5,086,391,694.94	90.11%	-18.56%
铜棒	人工工资	153,294,812.61	3.37%	184,062,319.00	3.26%	-3.68%
铜棒	制造费用	255,496,000.83	5.62%	373,960,346.74	6.63%	-38.10%
铜排	原材料	1,869,133,709.95	97.28%	1,820,984,380.76	97.46%	2.64%
铜排	人工工资	12,940,777.58	0.67%	12,115,892.85	0.65%	6.81%
铜排	制造费用	39,288,516.72	2.05%	35,221,232.74	1.89%	11.55%
铜箔	原材料	729,115,714.36	79.91%	61,778,776.21	89.85%	1,080.20%
铜箔	人工工资	29,389,935.01	3.22%	2,339,246.79	3.40%	1,156.38%
铜箔	制造费用	153,948,958.	16.87%	4,642,468.48	6.75%	3,216.10%

		39			
--	--	----	--	--	--

说明

无。

#### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

公司本期合并范围新增浙江海亮精密科技有限公司、PT HAILIANG NOVA MATERIAL INDONESIA、杭州重吉进出口有限公司、明昇（中山）企业管理有限公司、兰州昭亮清洁能源有限公司、甘肃海亮环保科技有限责任公司六家公司；注销减少诸暨市光平商贸有限公司，不再纳入公司合并报表范围。

#### (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

#### (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	13,162,881,034.80
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	19.14%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	3,555,814,324.77	5.17%
2	第二名	3,410,689,854.59	4.96%
3	第三名	2,735,200,703.43	3.98%
4	第四名	1,910,857,734.11	2.78%
5	第五名	1,550,318,417.90	2.25%
合计	--	13,162,881,034.80	19.14%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	18,198,319,189.85
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	35.96%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	5,801,267,032.56	11.46%
2	第二名	4,803,222,655.34	9.49%
3	第三名	2,776,957,144.82	5.49%
4	第四名	2,586,746,934.37	5.11%
5	第五名	2,230,125,422.76	4.41%

合计	--	18,198,319,189.85	35.96%
----	----	-------------------	--------

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

### 3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	213,615,714.03	196,696,003.44	8.60%	主要原因为销售人员薪酬和差旅费用等增加所致
管理费用	792,832,138.18	867,367,030.07	-8.59%	主要原因为第二期员工持股计划确认的费用减少所致
财务费用	287,387,173.02	294,830,610.07	-2.52%	主要原因为融资利息费用增加、存款利息及汇兑收益增加所致
研发费用	183,556,354.59	188,441,940.27	-2.59%	主要原因为研发投入的材料费用化金额减少及研发人员增加费用增加所致

### 4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
新型添加剂工艺研究	增加产品功能或提高性能	进行中	掌握各类添加剂单独及耦合作用机理	进一步提高产品性能稳定性，降低添加剂成本，提高产品性能，增强产品竞争力
电解铜箔水处理及低浓度铜离子回收	减少能源消耗或提高能源使用效率	进行中	优化污水处理工艺，减少有价金属离子损失，提高铜离子回收率和含铬污水处理效率	减少铜离子损失，实现降本增效；余热利用提高能源利用率，且减少用水损耗
高抗高延铜箔产品开发	增加产品功能或提高性能	进行中	高抗高延铜箔具备批量供货能力	开发出市场所需的下一代产品，形成产品独特优势
电解生箔过程数值模拟技术研究	增加产品功能或提高性能	进行中	实现各场耦合下的电解生箔模型预测功能	指导实际生产，提高良品率、降低报废率
SPS 合成研发项目	开发全新产品	进行中	确保稳定生产，产率达标；降低吨成本；提高单线生产能力	有效解决铜箔生产过程中添加剂的使用成本问题，降低加工成本
阳极涂层新技术研究与应用	开发全新产品	进行中	研发一种使用寿命长，成本低的阳极涂层	改进钛阳极制备工艺，提高钛钽氧化物涂层钛阳极的寿命，进一步降低阳极成本
卷芯项目研究	开发全新产品	进行中	开发一种抗压强度高，且直线度、真圆度满足要求的树脂管	提高树脂管的抗压性能
激光抛光阴极辊	开发全新产品	进行中	通过激光抛光控制阴	有效提高抛光效率，

			极辊氧化程度	保证阴极辊粗糙度、氧化程度，降低因撕边导致的铜箔报废量，提高合格率
再生铜在精密铜合金挤压棒智能制造技术中的研发应用	提高废杂铜使用量，达到节能低碳、提质高效的生产目的	完成	提高再生铜使用率	降低生产成本，提高产品成材率，提升销售竞争力
欧标单卡压管件开发	开拓英国为主的欧标单卡销售市场	完成	完成常规产品的生产工艺开发，具备销售接单能力	完善卡压全球销售体系和卡压管件生产标准
高性能轻量化新品铜管的设计与开发	开发高性能轻量化铜管以满足客户需求，降低铜管成本及提高铜管性能	完成	开发的高性能轻量化新品铜管，整体换热性能优于现有铜管，成本（米克重）低于现有铜管	展现公司新品铜管的设计能力，有助于增强公司议量、议价能力，提升海亮品牌形象
科宇变储能项目	利用储能电站低谷充电、尖峰放电的功能，降低用电成本	完成	优化全年用电量，节约用电成本	经评估后推广至各基地
新型再生铜筛选设备的应用	更为经济、安全地提升再生铜使用比例，扩展再生铜可用品类范围，降低生产原料成本。	完成	实现公司产品安全稳定使用再生铜	提升再生铜使用比例，降低了生产原料成本，同时为公司其它产品提供借鉴
水平连铸超大直径铸锭创新	降低能耗、提高成材率、降低金属损耗	完成	降低熔铸能耗、提高熔铸成材率、降低金属损耗	降低生产成本，提高产品销售竞争力
熔铸降本增效改进创新项目	降本增效，减少熔铸工序电耗成本、五金成本、氮气和天然气成本等成本	完成	降低熔铸工序电耗、五金、氮气和天然气、人工等成本	降低成本，同时一定程度上减少员工的劳动强度
延长轧制轧辊使用寿命提高产品质量改进	延长轧辊使用寿命，解决轧制生产的润滑和散热问题	完成	提高单次轧辊磨削加工生产的产量，节约维修费用并提高产品质量	增强公司轧制产品在部分地区的成本竞争力和质量竞争力
催化剂二次干燥后锯切	提升煅烧炉使用效率，减少煅烧炉固定资产投资；降低煅烧炉、超细磨设备能耗；缩短原材料周转周期，节省资金占用成本	完成	压缩生产工序；提升煅烧窑产能；增加锯条使用寿命	节省固定资产投资，降低生产、财务成本，提升销售产品竞争力
冲压成型表面涂层项目	减少安全隐患、降低职业病风险、改善作业环保要求	完成	使用新型高分子复合材料涂层改善因石墨粉表面涂层造成的环境污染； 减少因石墨粉原因导致的车间地面光滑引发的安全隐患； 提高模具使用寿命及产品质量； 减少因石墨粉原因导致的设备维修费用及生产延误	有效地改善热锻冲压车间的环境问题，杜绝因石墨粉引起的地面易滑等安全隐患，同时适当地降低产品的模具使用成本，减少因石墨导电引起的设备故障及因石墨粉引起的呼吸道职业病
高强度合金管开发	主要客户对高强合金产品的需求有逐渐增加的趋势，开发新种类有利于海亮在客户	完成	开发三种牌号的合金管并通过多家客户认证	开拓市场，增加公司盈利能力

	的份额保持			
微通道扁管产线重大创新升级项目	提升成材率，降低生产成本	完成	提升产品综合成材率，降低产品生产成本	降低生产成本，提高产品销售竞争力
科宇挤压模具降本增效项目	降低挤压模具吨成本	完成	降低科宇挤压模具吨成本	提升科宇挤压铜棒市场竞争力
新型铜管水平连铸结晶器及其一、二级冷却器研发	提高冷却器及结晶器使用寿命，降低工装成本； 提升铸坯综合质量，提升铜管过程综合成材率； 降低铸造炉改造费用	完成	提高产品综合成材率，降低重叠裂伤报废比例，节约生产成本，大幅减少客户开裂泄漏等投诉。	对公司的各基地的旧款结晶器的升级替代具有示范作用； 稳定及提升铸坯质量，从而降低产品生产成本，提升销售竞争力

## 公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	827	695	18.99%
研发人员数量占比	8.34%	7.49%	0.85%
研发人员学历结构			
本科	195	168	16.07%
硕士	55	23	139.13%
博士	27	4	575.00%
大专及以下	550	500	10.00%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	176	135	30.37%
30~40 岁	398	311	27.97%
40 岁以上	253	249	1.61%

## 公司研发投入情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发投入金额（元）	823,652,975.42	758,439,731.75	8.60%
研发投入占营业收入比例	1.09%	1.03%	0.06%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

## 公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

## 研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

## 研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	87,960,207,861.08	76,838,373,497.00	14.47%
经营活动现金流出小计	88,736,552,727.54	75,968,122,161.66	16.81%
经营活动产生的现金流量净额	-776,344,866.46	870,251,335.34	-189.21%
投资活动现金流入小计	215,614,225.91	309,524,335.66	-30.34%
投资活动现金流出小计	2,671,282,098.45	2,618,807,076.11	2.00%
投资活动产生的现金流量净额	-2,455,667,872.54	-2,309,282,740.45	-6.34%
筹资活动现金流入小计	29,328,039,150.10	18,013,528,508.83	62.81%
筹资活动现金流出小计	23,585,969,489.56	16,719,302,759.81	41.07%
筹资活动产生的现金流量净额	5,742,069,660.54	1,294,225,749.02	343.67%
现金及现金等价物净增加额	2,636,403,372.81	-29,648,394.92	8,992.23%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

1、报告期经营活动产生的现金流量净额净流出 7.76 亿元，主要原因为：

- 1) 报告期末本公司的主要原材料电解铜价格上海有色现货均价较上年同期增长 4.00%；
- 2) 由于美元融资成本上升，本公司减少开具信用证结算方式采购原材料；
- 3) 本公司减少银行承兑汇票的结算方式采购原材料；

以上因素导致公司经营流出大于经营性流入。

2、报告期投资活动产生的现金流量净额为净流出 24.56 亿元，主要原因为实施铜箔项目及铜加工建设项目所致。

3、报告期筹资活动产生的现金流量净额为净流入 57.42 亿元，主要原因为报告期甘肃海亮新能源有限公司吸收其他股东新增投资、兰州项目银团贷款增加及流动资金贷款增加所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

其差异原因详见“现金流量表补充资料”。

## 五、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-284,228,633.58	-20.68%	主要为对联营公司采用权益法核算的投资收益、处置外汇衍生	其中对联营公司采用权益法核算的投资收益、承兑汇票贴现支

			金融工具产生的投资收益及承兑汇票贴现支出	出具有可持续性
公允价值变动损益	29,550,575.06	2.15%	主要为外汇买卖的公允价值变动	没有可持续性
资产减值	-23,619,651.22	-1.72%	主要为计提商誉减值损失及存货跌价损失等	其中存货跌价损失具有可持续性
营业外收入	14,646,248.98	1.07%	主要为对各类罚没收入及赔偿收入等	没有可持续性
营业外支出	16,124,281.25	1.17%	主要非流动资产报废及各捐赠赞助等	没有可持续性

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	7,721,492,735.10	19.11%	5,095,965,219.33	15.22%	3.89%	主要原因为报告期末甘肃海亮新材料收到投资款所致
应收账款	5,405,829,742.53	13.38%	4,696,069,661.91	14.02%	-0.64%	主要原因为报告期原材料价格上涨及铜箔业务销售量增加相应应收款增加所致
存货	7,087,091,458.34	17.54%	6,858,231,217.45	20.48%	-2.94%	主要原因为报告期原材料价格上涨及铜箔业务库存量增加相应存货增加所致
投资性房地产	248,362,599.51	0.61%	259,772,980.26	0.78%	-0.17%	
长期股权投资	2,057,575,487.46	5.09%	1,945,959,064.26	5.81%	-0.72%	主要原因为报告期公司权益法核算增加所致
固定资产	7,407,834,622.41	18.33%	3,723,193,894.99	11.12%	7.21%	主要原因为公司相关建设项目转固及计提折旧所致
在建工程	3,106,978,046.55	7.69%	3,961,217,402.56	11.83%	-4.14%	主要原因为报告期公司铜箔项目新增投入所致
使用权资产	87,907,366.30	0.22%	77,799,804.13	0.23%	-0.01%	
短期借款	8,226,680,072.21	20.36%	5,401,203,813.85	16.13%	4.23%	主要原因为： 1) 美元融资成本上升，公司减少信用证

						结算方式采购原材料，为降低综合融资成本增加人民币借款；2) 为满足原材料价格上涨及铜箔业务销售量增加的资金需求增加银行借款。
合同负债	414,428,700.24	1.03%	422,600,142.34	1.26%	-0.23%	
长期借款	5,684,702,700.00	14.07%	3,595,021,843.69	10.74%	3.33%	主要原因为兰州项目银团贷款及长期流动资金贷款增加所致
租赁负债	59,326,130.19	0.15%	64,971,027.57	0.19%	-0.04%	
应付账款	2,065,030,676.07	5.11%	2,486,851,940.46	7.43%	-2.32%	主要原因为美元融资成本上升，公司减少开具信用证结算方式采购原材料
应付债券	2,503,988,908.56	6.20%	2,546,630,482.05	7.61%	-1.41%	主要原因为公司发行的可转换债券转股所致

境外资产占比较高

适用 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
香港海亮铜贸易有限公司	业务拓展	总资产 732,305.38万元	中国香港	经销金属材料及制品	采用子公司管理模式	报告期净利润-733.64万元	6.60%	否
海亮（越南）铜业有限公司	业务拓展	总资产 227,159.67万元	越南	铜制铸品加工及铜或铜合金产品生产，金属废料再生生产	采用子公司管理模式	报告期净利润13,878.51万元	7.61%	否
LOYAL HAILIANG COPPER (THAILAND) CO., LTD	收购	总资产 176,140.13万元	泰国	制造用于空气及制冷的无缝磷脱氧（DHP）铜管	采用子公司管理模式	报告期净利润18,148.06万元	5.73%	否
海亮铜业得克萨斯有限公司	业务拓展	总资产 119,047.7万元	美国	紫铜管、紫铜管件、黄铜	采用子公司管理模式	报告期净利润-2,283.22	6.50%	否



				管、黄铜 管件、铜 棒的生产 及销售		万元		
新加坡海 亮金属材 料有限公 司	业务拓展	总资产 439,118.9 6 万元	新加坡	经销金属 材料及制 品	采用子公 司管理模 式	报告期净 利润 14,826.98 万元	6.59%	否
其他情况 说明	无。							

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值 变动损益	计入权益的 累计公允价 值变动	本期计 提的减 值	本期 购买 金额	本期 出售 金额	其他 变动	期末数
金融资产								
2. 衍生金 融资产	18,400,486.35	12,603,610.39	347,340.50					31,351,437.24
金融资产 小计	18,400,486.35	12,603,610.39	347,340.50					31,351,437.24
上述合计	18,400,486.35	12,603,610.39	347,340.50					31,351,437.24
金融负债	82,996,236.89	16,946,964.67	-523,277.32					66,572,549.54

其他变动的内容

无。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	2,618,144,072.70	2,618,144,072.70	使用权受限	主要为承兑汇票保证金、定期存单用于质押担保、信用证保证金、衍生品保证金、保理保证金账户、保函保证金、应计利息等
应收票据	49,278,097.57	48,785,316.59	已贴现背书	应收票据已贴现背书未到期
应收款项融资	24,867,086.39	24,618,415.53	贴现	数字化应收账款债权凭证贴现
无形资产	157,728,330.00	151,419,196.80	抵押	银行借款抵押
合 计	2,850,017,586.66	2,842,967,001.62		

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
2,219,502,583.16	2,316,016,958.64	-4.17%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
PT HAILIANG NOVA MATERIAL INDONESIA	经营有色金属业务，如铜板、铝板、铜带、铝带、银带（线）、锌带、铜箔、镁箔、锡箔和铂箔，包括有色金属线材。	新设	5,900,000.00	100.00%	公司自有资金或其他自筹资金	无	长期	全资子公司	筹建中		-5,971,632.95	否	2023年02月28日	公告编号：2023-012
合计	--	--	5,900,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	-5,971,632.95	--	--	--

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现	未达到计划进度和预计	披露日期（如有）	披露索引（如有）
------	------	----------	----------	----------	------------	------	------	------	------------	------------	----------	----------

					投入 金额				的收 益	收益 的原因		
年产 15 万 吨高 性能 铜箔 材料 项目	自建	是	铜箔	1,232 ,735, 123.0 0	3,574 ,585, 860.2 8	自有 资金 或其 他自 筹资 金	40.16 %		- 225,3 86,88 5.44	不适 用	2021 年 11 月 08 日	公告 编 号:20 21- 080
合计	--	--	--	1,232 ,735, 123.0 0	3,574 ,585, 860.2 8	--	--	0.00	- 225,3 86,88 5.44	--	--	--

#### 4、金融资产投资

##### (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

##### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

##### 1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

适用 不适用

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资金额	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
远期外汇买卖	0	-6,459.58	2,955.06	-17.59	0	0	-3,522.11	-0.21%
合计	0	-6,459.58	2,955.06	-17.59	0	0	-3,522.11	-0.21%
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	不适用							
报告期实际损益情况	根据 2023 年 1-12 月的交易情况确定。							

况的说明	
套期保值效果的说明	公司以规避和防范汇率或利率风险为目的，禁止任何风险投机行为，进一步提高公司应对外汇波动风险的能力，更好地规避和防范外汇汇率、利率波动风险，增强公司财务稳健性。
衍生品投资资金来源	自有资金。
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	<p>1、市场风险：公司开展与主营业务相关的金融衍生品业务，当国际、国内经济形势发生变化时，相应的汇率、利率等市场价格波动将可能对公司金融衍生品交易产生不利影响，通过开展远期外汇买卖金融衍生品业务将有效抵御市场波动风险，保证公司合理及稳健的利润水平；</p> <p>2、流动性风险：因开展的衍生品业务均为通过金融机构操作的场外交易，存在平仓斩仓损失而须向银行支付费用的风险；公司拟开展的金融衍生品业务性质简单，交易的期限均根据公司未来的收付款预算进行操作，基本在一年以内，对公司流动性没有影响；</p> <p>3、信用风险：公司在开展衍生品交易业务时，存在一方合同到期无法履约的风险；</p> <p>4、操作风险：公司在开展衍生品交易业务时，如发生操作人员未按规定程序报备及审批，或未准确、及时、完整地记录金融衍生品业务信息，将可能导致衍生品业务损失或丧失交易机会；</p> <p>5、法律风险：公司开展衍生品交易业务时，存在交易人员未能充分理解交易合同条款和产品信息，导致经营活动不符合法律规定或者外部法律事件而造成的交易损失。</p> <p>二、风险管理措施</p> <p>1、选择结构简单、流动性强、风险可控的金融衍生工具开展套期保值业务，严格控制金融衍生品的交易规模；</p> <p>2、严格控制金融衍生品的交易规模，公司只能在董事会授权额度范围内进行以套期保值为目标的衍生品交易；</p> <p>3、审慎选择交易对手和金融衍生产品，最大程度降低信用风险；</p> <p>4、制定规范的业务操作流程和授权管理体系，配备专职人员，明确岗位责任，严格在授权范围内从事衍生品交易业务；</p> <p>5、同时加强相关人员的业务培训，提高相关人员素质及职业道德，并建立异常情况及时报告制度，最大限度地规避操作风险的发生；</p> <p>6、加强对银行账户和资金的管理，严格资金划拨和使用的审批程序；</p> <p>7、选择恰当的风险评估模型和监控系统，持续监控和报告各类风险，在市场波动剧烈或风险增大情况下，增加报告频度，并及时制订应对预案；</p> <p>8、公司定期对金融衍生业务套期保值的规范性、内控机制的有效性、信息披露的真实性等方面进行监督检查。</p>
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	公司按照《企业会计准则第 22 条—金融工具确认和计量》第七章“公允价值确定”进行确认计量，公允价值按照银行等定价服务机构提供的汇率、利率厘定，每月均进行公允价值计量与确认。
涉诉情况（如适用）	无。
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2022 年 04 月 28 日
	2023 年 04 月 25 日

衍生品投资审批股东会公告披露日期(如有)	2022年05月19日  2023年05月20日
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	1、为保证公司主营业务的稳健发展，公司和控股子公司开展以套期保值为目的的金融衍生品投资业务，主要投资与主业经营密切相关的金融衍生产品。公司通过合理的金融衍生工具锁定交易成本，有利于规避汇率波动的风险，提高公司竞争力。 2、公司已建立了《浙江海亮股份有限公司金融衍生品交易业务管理制度》，能够有效规范衍生品投资行为，控制衍生品投资风险。 3、上述投资事项已经通过公司董事会审议表决通过及股东大会审议批准，其程序合法有效，同意公司及其控股子公司 2023 年度开展衍生品交易合约量不超过 50 亿美元（包括但不限于国际、国内产生的金融衍生品交易、远期、掉期合约等）。

## 2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

适用 不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

## 5、募集资金使用情况

适用 不适用

### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	募集资金净额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2018 年度	非公开发行股票	204,958.57	204,958.57	4,673.95	202,051.8	0	0	0.00%	1,925.88	尚未使用的募集资金余额为 1,925.88 万元，其中 1,900 万元已用于暂时补充流动资金，其余均存放于募集资金专用账户。以上募集资金余	0

										额将用于募集资金项目。	
2019 年度	公开发行可转换公司债券	312,841.14	312,841.14	25,010.34	280,510.21	0	0	0.00%	27,949.62	尚未使用的募集资金余额为 27,949.62 万元,其中 22,900 万元已用于暂时补充流动资金,其余均存放于募集资金专用账户。以上募集资金余额将用于募集资金项目。	0
合计	--	517,799.71	517,799.71	29,684.29	482,562.01	0	0	0.00%	29,875.5	--	0

## 募集资金总体使用情况说明

## (一) 2018 年度非公开发行股票

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非公开发行股票的批复》(证监许可[2018]616 号)核准,本公司采用向社会非公开发行股票的方式发行人民币普通股(A 股)256,860,319 股,发行价格为每股 8.09 元。截止 2018 年 9 月 19 日,本公司实际已向社会非公开发行人民币普通股(A 股)256,860,319 股,募集资金总额 207,800.00 万元,扣除承销费、保荐费、审计费、律师费、信息披露等发行费用 2,841.43 万元后,实际募集资金净额为人民币 204,958.57 万元。上述资金到位情况业经大信会计师事务所(特殊普通合伙)验证,并出具了大信验字[2018]第 4-00034 号《验资报告》。截止本年度末各募投项目已使用募集资金 202,051.80 万元,用于暂时补充流动资金 1,900 万元,未使用的募集资金 25.88 万元,与募集资金账户期末余额一致。

## (二) 2019 年度公开发行可转换公司债券

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]1043 号核准,本公司向社会公开发行面值总额 315,000 万元的可转换公司债券。截止 2019 年 11 月 27 日,本公司实际已向社会公开发行面值总额 315,000 万元的可转换公司债券,募集资金总额 315,000.00 万元,扣除承销与保荐费、审计与验证费、律师费、资信评级费、发行手续费及材料制作费及信息披露费 2,158.86 万元(含税)后,实际募集资金净额为 312,841.14 万元。上述资金到位情况业经大信会计师事务所(特殊普通合伙)验证,并出具了大信专审字[2019]第 4-00133 号《验证报告》。截止本年度末各募投项目已使用募集资金 280,510.21 万元,用于暂时补充流动资金 22,900.00 万元,未使用的募集资金 5,049.62 万元,与募集资金账户期末余额一致。

## (2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位:万元

承诺投资项目	是否已变更项目	募集资金承诺	调整后投资总	本报告期投入	截至期末累计	截至期末投资	项目达到预定	本报告期实现	是否达到预计	项目可行性是
--------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------

和超募 资金投 向	目（含 部分变 更）	投资总 额	额（1）	金额	投入金 额（2）	进度(3) = (2)/(1)	可使用 状态日 期	的效益	效益	否发生 重大变 化
承诺投资项目										
1. 收购 诺而达 三家标 的公司 100%股 权项目	否	88,800	88,800		88,800	100.00%			不适用	否
2. 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	否	30,000	30,000		30,011. 39	100.00%	2023年 01月01 日	12,342	否	否
3. 安徽 海亮年 产9万 吨高效 节能环 保精密 铜管信 息化生 产线项 目	否	37,000	37,000	4,165.4 5	35,084. 07	94.82%	2023年 01月01 日	3,821	否	否
4. 高精 密环保 型铜及 铜合金 管件智 能化制 造技改 项目	否	5,400	5,400	508.5	5,080.9	100.00%	2023年 01月01 日		不适用	否
5. 年产 10,000 吨新型 高效平 行流换 热器用 精密微 通道铝 合金扁 管建设 项目	否	6,000	6,000		5,305.3 3	100.00%	2019年 01月01 日	-629	否	否
6. 铜及 铜合金 管材智 能制造 项目	否	4,600	4,600		4,611.5 4	100.00%			不适用	否
7. 补充 流动资 金项目	否	33,158. 57	33,158. 57		33,158. 57	100.00%			不适用	否

8. 年产6万吨空调制冷管智能化生产线项目	否	115,000	115,000	20,948.99	102,701.7	89.31%		-1,370	否	否
9. 年产17万吨铜及铜合金棒材建设项目(一期项目)	否	57,200	57,200	1.11	57,250.91	100.00%	2023年01月01日	5,700	否	否
10. 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	否	32,800	32,800	4,060.24	17,490.43	53.32%	2023年01月01日	10,823	否	否
11. 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	否	23,500	23,500		20,394.1	100.00%	2022年01月01日	11,678	是	否
12. 有色金属材料深(精)加工项目(一期)	否	21,000	21,000		21,000.18	100.00%	2021年01月01日	3,917	否	否
13. 年产3万吨高效节能环保精密铜管智能制造项目	否	21,013	21,013		19,344.91	100.00%	2022年01月01日	9,623	是	否
14. 补流还贷项目	否	42,328.14	42,328.14		42,327.98	100.00%			不适用	否
承诺投资项目小计	--	517,799.71	517,799.71	29,684.29	482,562.01	--	--	55,905	--	--
超募资金投向										
不适用										
合计	--	517,799.71	517,799.71	29,684.29	482,562.01	--	--	55,905	--	--



分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	<p>2018 年度非公开发行股票： 近几年铜管全球市场需求发生变化，国内市场需求增速快于海外市场，导致募投项目产品销售市场较预计有一定差别。由于国内市场产品加工费显著低于海外市场，导致“年产 7.5 万吨高效节能环保精密铜管信息化生产线项目”、“年产 9 万吨高效节能环保精密铜管信息化生产线项目”营业收入基本符合预期，而效益未达预期。</p> <p>“年产 10,000 吨新型高效平行流换热器用精密微通道铝合金扁管建设项目”受市场供求关系的影响，产能未能完全释放，导致效益未达预期。</p> <p>2019 年度公开发行可转换公司债券： 受全球环境、海运物流紧张及其他因素影响，公司“年产 6 万吨空调制冷管智能化生产线项目”建设成本与进度不达预期。目前，该项目一期产线已建成使用，运营管理团队已组建完成，未来随着项目产能持续投放以及北美市场的深度开发，项目效益预计能够显著提升。</p> <p>受近几年宏观经济波动以及主要原材料再生铜与电解铜的差价不断减少的影响，公司“年产 17 万吨铜及铜合金棒材建设项目（一期项目）”的下游市场需求与产品市场竞争力不及预期。未来随着公司铜及铜合金棒材生产工艺的进一步优化与升级，以及下游市场对于使用再生原材料产品需求的增长，该项目实现的效益将进一步增强。</p> <p>近几年铜管全球市场需求发生变化，国内市场需求增速快于海外市场，导致募投项目产品销售市场较预计有一定差别。由于国内市场产品加工费显著低于海外市场，导致“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”、“有色金属材料深（精）加工项目（一期）”营业收入基本符合预期，而效益未达预期。</p>
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	<p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>经公司第六届董事会第二十二次会议审议通过，“年产 10,000 吨新型高效平行流换热器用精密微通道铝合金扁管建设项目”的实施主体由本公司变更为本公司之全资子公司浙江海亮新材料有限公司，由公司以募集资金增资的形式提供。</p>
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>1. 2018 年度非公开发行股票：2018 年 9 月 27 日，公司第六届董事会第二十二次会议审议通过《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自有资金的议案》，同意公司以募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金 130,228.15 元。</p> <p>2. 2019 年度公开发行可转换公司债券：2019 年 11 月 28 日，公司第七届董事会第四次会议审议通过《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自有资金的议案》，同意公司以本次募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金 102,627.08 元。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>2023 年 8 月 29 日公司第八届董事会第八次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用不超过 30,000 万元（含本数，其中非公开发行股票不超过 2,000 万元，公开发行可转换公司债券不超过 28,000 万元）闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过十二个月，到期前公司将及时将该部分资金归还至募集资金专项账户。截至 2023 年 12 月 31 日，公司 2018 年度非公开发行股票募集资金实际用于暂时性补充流动资金余额为 1,900 万元，公司 2019 年度公开发</p>

	行可转换公司债券募集资金实际用于暂时性补充流动资金余额为 22,900 万元。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<p>适用</p> <p>1. 2018 年度非公开发行股票：2020 年 4 月 28 日，公司第七届董事会第六次会议、2020 年 5 月 19 日公司 2019 年年度股东大会审议通过了《关于部分募集资金投资项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意将公司非公开发行股票项目中的“收购诺而达三家标的公司 100%股权项目”、“年产 10,000 吨新型高效平行流换热器用精密微通道铝合金扁管建设项目”、“铜及铜合金管材智能制造项目”和“补充流动资金项目”进行结项，并将四个项目的节余募集资金永久补充流动资金，用于公司日常经营及业务发展等。截至 2020 年 6 月 2 日，公司已将“收购诺而达三家标的公司 100%股权项目”、“年产 10,000 吨新型高效平行流换热器用精密微通道铝合金扁管建设项目”、“铜及铜合金管材智能制造项目”和“补充流动资金项目”专项账户余额转入公司自有资金账户，并已办理完成销户手续，各账户分别永久补充流动资金 38,427.02 元、7,116,561.99 元、46,496.97 元、5,647.78 元，共计 7,207,133.76 元。2023 年 8 月 29 日公司第八届董事会召开第八次会议和第八届监事会第八次会议，审议通过了《关于部分募投项目结项并将节余募集资金永久性补充流动资金的议案》，同意将“高精密环保型铜及铜合金管件智能化制造技改”进行结项，并将该等项目节余募集资金永久补充流动资金，用于公司日常经营及业务发展等。截至 2023 年 10 月 11 日，公司已将“高精密环保型铜及铜合金管件智能化制造技改项目”专项账户余额 3,278,841.29 元转入公司自有资金账户，并已办理完成销户手续。</p> <p>2. 2019 年度公开发行可转换公司债券：2021 年 8 月 30 日，公司第七届董事会第十六次会议审议通过了《公开发行可转债部分募投项目结项并将节余募集资金用于永久性补充流动资金的议案》，同意将公司公开发行可转债项目中“补流还贷项目”和“有色金属材料深(精)加工项目(一期)”进行结项，并将两个项目的节余募集资金永久补充流动资金，用于公司日常经营及业务发展等。截至 2021 年 10 月 31 日，公司已将“补流还贷项目”和“有色金属材料深(精)加工项目(一期)”进行结项，专项账户余额转入公司自有资金账户，并已办理完成销户手续，各账户分别永久补充流动资金 8,120.48 元、966.86 元，合计 9,087.34 元。2022 年 4 月 26 日公司第七届董事会第二十二次会议、2022 年 5 月 18 日公司 2021 年度股东大会审议通过《关于部分募集资金投资项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意将公司公开发行可转债项目中的“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”进行结项，并将该项目的节余募集资金永久补充流动资金，用于公司日常经营及业务发展等。截至 2022 年 7 月 9 日，公司已将该项目专项账户余额转入公司自有资金账户，并已办理完成销户手续，永久补充流动资金 31,165,143.68 元。2023 年 8 月 29 日公司第八届董事会召开第八次会议和第八届监事会第八次会议，审议通过了《关于部分募投项目结项并将节余募集资金永久性补充流动资金的议案》，同意将公司 2019 年度公开发行可转换公司债券项目中的“年产 3 万吨高效节能环保精密铜管智能制造项目”进行结项，并将该等项目节余募集资金永久补充流动资金，用于公司日常经营及业务发展等。截至 2023 年 10 月 11 日，公司已将“年产 3 万吨高效节能环保精密铜管智能制造项目”专项账户余额 17,011,206.92 元转入公司自有资金账户，并已办理完成销户手续。</p>
尚未使用的募集资金用途及去向	<p>1. 2018 年度非公开发行股票：截至 2023 年 12 月 31 日，公司存在募集资金账户余额 25.88 万元，暂时补充流动资金 1,900 万元。</p> <p>2. 2019 年度公开发行可转换公司债券：截至 2023 年 12 月 31 日，公司存在募集资金账户余额 5,049.62 万元，暂时补充流动资金 22,900.00 万元。</p>
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

## 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
上海海亮铜业有限公司	子公司	有色金属复合材料、新型合金材料的生产经营	USD7972.9116 万元	3,352,240,257.22	1,754,262,483.54	9,024,407,254.79	328,746,248.37	250,577,956.37
浙江海亮环境材料有限公司	子公司	从事各类环境材料的研发、制造、销售	RMB88,000 万元	1,635,869,559.73	1,606,336,754.96	187,787,090.95	121,535,616.24	118,735,910.12
LOYAL HAILIANG COPPER (THAILAND)	子公司	制造用于空气及制冷的无缝磷脱氧 (DHP) 铜管	THB140,825 万元	1,761,401,273.08	964,524,937.60	4,023,729,993.05	176,430,602.49	181,480,609.29
海亮(新加坡)有限公司	子公司	金属和金属矿石的销售(除通用五金器具,如钢管)	USD10,000 万元	4,391,189,648.03	1,109,555,712.13	13,868,101,120.84	182,098,380.52	148,269,777.35
海亮(越南)铜业有限公司	子公司	铜制铸品加工及铜或铜合金产品生产,金属废料再生生产	USD4,000 万元	2,271,596,718.73	1,281,915,972.75	4,618,997,212.87	146,392,637.59	138,785,144.77
甘肃海亮新能源材料有限公司	子公司	新兴能源技术研发;有色金属压延加工;新材料技术研发	RMB428,000 万元	6,761,928,417.10	4,041,251,029.76	1,858,970,742.05	272,042,079.10	225,386,885.44

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
------	----------------	---------------

浙江海亮精密科技有限公司	投资设立形成	报告期内对公司整体生产经营和业绩无重大影响
甘肃海亮环保科技有限公司	投资设立形成	报告期内对公司整体生产经营和业绩无重大影响
印尼海亮新材料有限公司	投资设立形成	报告期内对公司整体生产经营和业绩无重大影响
杭州重吉进出口有限公司	投资设立形成	报告期内对公司整体生产经营和业绩无重大影响
明昇（中山）企业管理有限公司	分立形成	报告期内对公司整体生产经营和业绩无重大影响
兰州昭亮清洁能源有限公司	投资设立形成	报告期内对公司整体生产经营和业绩无重大影响
诸暨市光平商贸有限公司	注销	报告期内对公司整体生产经营和业绩无重大影响

主要控股参股公司情况说明：

无。

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### （一）2024 年主要工作计划

在“成为全球有色行业绿色智造引领者”的企业愿景以及“为材料发展增色，为社会进步添彩”的企业使命引领下，公司 2024 年主要工作计划如下：

#### 1、积极投入创新，加快新产品研发

铜箔方面，在原有普抗铜箔产品系的基础上，公司将着力扩展新产品类型，主要围绕三方面进行超过 10 种新产品布局：一方面，做深做透产业链，围绕重要客户有特殊要求的高模量铜箔、高达因值铜箔、低碳铜箔、无铬防氧化铜箔、高耐疲劳铜箔进行专项开发，增强客户粘性与合作深度；另一方面，积极拥抱新技术，围绕固态电池、半固态电池、无锂负极高能量密度电池等新型电池路线开发三维多孔铜箔、超高抗铜箔、双面毛铜箔等新类型铜箔产品，其中超高抗铜箔、双面毛铜箔已具备量产能力；同时积极拓展业务板块，加快推进复合铝箔、高端标箔（RTF/HVLP 等）的量产能力打造，进一步拓宽新能源材料赛道，布局更多潜在增长点。

传统产品方面，公司将围绕以下方面进行产品创新及迭代：升级精密铜管低碳智能智造生产线，在现有铜管产线基础上重新设计开发并不新进行优化，使得生产线工艺平面布置更合理，改善熔铸、硬态大散盘复绕、成品退火工艺与装备升级等技术；绿色低碳铜及铜合金产品开发、设计与产业化，根据市场对于低碳节能的迫切需要开发产品，占领新市场；绿色低碳短流程关键工艺技术的研究与开发，针对高耗低效等环节进行流程优化，减少碳排放。

公司目前与顶尖院校新能源材料团队建立正式合作关系，分别与清华大学化工系、机械系，浙江大学材料学院，北京理工大学化工学院，兰州理工大学材料学院等顶尖院所围绕新产品开发、联合项目申报等方面开展深度合作。

#### 2、提升组织效能，打造战略组织能力

2024 年，公司将持续完善组织管控模式，从组织设置标准化、组织岗位职责梳理、干部管理等方面落实组织管控，支撑权责对等的组织管理体系。公司将持续深入进行人力资源领域授权体系梳理确定，对人力资源流程进行全方位重构，提高组织管理效率。此外，公司将针对不同部门设置不同的绩效模式，将经营目标拆解至最小单元、经营责任传导至最小单元、经营结果核算至最小单元，促进每一层组织活力提升。

2024 年，公司将重点引进国际化人才、（行业）专业技术人才、新业态要求的人才、满足公司梯队建设的未来储备人才、满足智能制造发展要求的知识型蓝领人才。同时，公司将立足已搭建的人才培养体系方向，进一步完善人才评价体系、任职资格与职级体系、培训发展体系、组织文化体系，有效形成“能力标准-人才评价-人才盘点-人才培养”的人才发展与培训闭环。

### 3、提高产品市场竞争力，提升客户服务能力

2024 年，公司将进一步加强质量管理体系建设，建立检验标准化、体系常态化、人员专业化的质量管理体系。在质量技术方面，深挖数据潜力，通过财务数据分析找出提升空间并及时改善；通过数据统计、质量改善项目收集、各基地技术交流等方式，持续提升公司产品质量，并通过卓越的质量管理体系，进一步提升产品质量及合格率，提升公司的行业地位及产品市场竞争力。

同时，公司将继续重视客户服务，聚焦问题解决率、投诉响应率等关键指标，建立一套成熟、完善的客服系统，有效提升客户服务能力。公司将在人员及组织管理、建章立制、服务文化、成果达成等方面采取适当举措，进一步完善从总部到基地和区域的客户服务体系，做到“制度健全、贴近一线、有所作为、总体可控”。同时针对重点客户，公司将实时进行跟踪拜访，保证其需求专项落实。

### 4、数字化革新落地，人工智能提质智能制造

2024 年，公司将承接 2023 年的项目规划，以支持公司业务战略升级为目标，以价值交付为引领，力争实现数字化转型的新飞跃，显著提高数字化成果感知度与满意度。2024 年，公司 ERP 项目群第一期的会陆续上线交付验收，将大大提高采购、销售、大宗商品套保等多领域的数字化协同能力，为公司加快形成新质生产力提供强劲动能。此外，公司还将在自动化工厂的基础上建立以 MES 为核心的智能制造软件 App 群，通过智能化管理提升库存周转率，降低能耗，减少人工投入。

此外，公司还将与国内头部 AI 大模型厂商将共同打造全球领先的行业 AI 垂直大模型，基于头部厂商“盘古”大模型等先进 AI 技术，共同研发、应用和推广有色金属材料行业 AI 垂直大模型，进一步以 AI 大模型驱动公司生产流程再造和企业价值链创新，全面赋能升级公司研发、生产、供应链、销售、服务等领域，打造行业新质生产力标杆。

### 5、秉持绿色智造理念，助力“双碳”战略推进

2024 年，公司将通过一系列措施，不断优化各项经营指标，引领铜加工行业迈向更加绿色和健康的未来。公司将采取以下关键举措：不断进行技术创新，推动产品升级，通过引入先进的生产技术和工艺，提高生产效率，降低能耗，实现资源的更加有效利用；积极采购再生铜，减少对原生资源的依赖，降低环境负荷，通过优化再生铜的利用方式，提高再生资源的回收率，实现循环经济的发展目标；致力于建立绿色生产体系，采用清洁能源，优化生产工艺，减少废物排放，最大限度地降低对环境的影响；加大对新能源材料的研发力度，探索更加环保、高效的生产工艺和材料，为行业的绿色转型提供更多支持和创新；公司将积极向甘肃等各生产基地属地政府申请新能源电力建设指标，促进新能源产业发展。公司将始终秉持环保可持续的理念，探索绿色之路，努力实现经济效益、社会效益和环境效益的统一，为有色金属行业的绿色健康发展贡献力量。

## （二）可能出现的风险因素

### 1、铜价波动风险

公司作为铜加工企业，主要的原材料为电解铜，主要产品定价模式为“原材料价格+加工费”，主要盈利模式为通过相对稳定的加工费获取毛利。从定价机制和盈利模式来看，公司可以将电解铜价格高企或波动的风险转嫁给下游客户，但短期内铜价大幅波动带来流动资产贬值的风险。

公司坚持以销定产，不断提升经营管理水平，缩短生产经营环节的周转期，加快应收账款回收力度，提高资产的使用效率。同时，公司践行稳健的经营理念，远离铜材投机。公司严格执行《原材料采购暨净库存风险控制管理制度》，合理使用套期保值工具降低铜价波动对公司的影响，保证公司存货风险得到有效控制。

## 2、 汇率风险

随着公司国际化进程的进一步深化，汇率的波动将对公司盈利产生一定的影响。一方面，汇率会影响公司出口产品的价格，从而影响公司产品竞争力。另一方面，公司以外币（美元）计价的负债与资产在金额和时间上无法完全匹配，汇率波动将对公司造成汇兑损益，直接影响公司利润。近年来人民币汇率波动较大，公司将密切关注国际金融市场动态和外汇市场走势，通过树立风险规避意识，完善风险识别和应对机制，建立风险决策和操作流程，通过外汇远期、即期和套汇等的金融工具，解决货币错配并锁定汇率利率风险，有效控制汇率波动风险。

## 3、 市场风险

公司不断推出锂电铜箔等新的产品，产品品类更加丰富，应用领域更加广泛。如未来公司产品销售拓展未能实现预期目标、未来市场竞争加剧或下游市场环境出现较大变化，导致市场需求与预期出现偏差，将带来一定的市场风险。公司始终坚持“为客户提供超越的价值”的理念，实施以客户、服务为导向的营销策略，以优质的产品，良好的售后服务质量，为客户提供超额价值，与国内下游客户保持着长期稳定的供销关系，保证公司稳定、有序地开展生产经营活动。

## 4、 境外投资风险

公司境外子公司的数量与投资规模的进一步扩大，对公司境外子公司的经营和管理能力提出更高的要求。境外子公司所在国在政治、经济、法律、文化、语言及意识形态方面与我国存在较大差异，如公司未能及时对管理理念及思路进行调整，及时组建具有国际化视野的管理团队，将可能导致海外子公司经营不善，继而影响公司业绩。公司已建立起比较完善和有效的法人治理结构，拥有具备国际化视野与管理能力的团队，并根据积累的管理经验制订了一系列行之有效的规章制度与风险预案，以积极应对相关风险。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023年05月04日	公司会议室	电话沟通	机构	中信证券：敖翀等111位投资者	公司业绩、投资情况、战略发展等	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2023年05月05日	全景网“投资者关系互动平台”	网络平台线上交流	机构	参加活动的投资者	公司业绩、投资情况、销量、产能、战略发展等	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2023年05月08日	上海	实地调研	机构	泉果基金：刚登峰等15位投资者	公司业绩、投资情况、销量、产能、战略发展等	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2023年05月11日	香港	实地调研	机构	柏骏育本管理(香港)有限公司：David Ching等8位投资者	公司业绩、投资情况、销量、产能、战略发展等	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2023年05月19日	公司会议室	实地调研	机构	杭州久胜：许思达等20位	公司业绩、投资情况、销	巨潮资讯网 www.cninfo.c

				投资者	量、产能、战略发展等	om. cn
2023 年 08 月 31 日	公司会议室	电话沟通	机构	中信证券：涂耀廷等 61 位投资者	公司业绩、投资情况、销量、产能、战略发展等	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2023 年 10 月 31 日	公司会议室	电话沟通	机构	泰信基金：张敏等 57 位投资者	公司业绩、投资情况、销量、产能、战略发展等	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

### 十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等有关法律法规、规章制度和规范性文件的要求，不断完善公司治理结构，建立健全内部控制制度，持续提高公司规范运作水平，严格履行信息披露义务，注重保护投资者利益。截至报告期内，公司治理实际状况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求。

（一）关于股东和股东大会：报告期内，公司共召开股东大会 4 次（年度股东大会 1 次，临时股东大会 3 次）。公司严格按照《公司法》《公司章程》和《股东大会议事规则》等规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有的股东，股东大会审议关联事项时，关联股东回避表决，关联交易公平合理，不存在损害股东利益的情形；在涉及影响中小投资者利益的议案表决时采用中小投资者单独计票。公司每次会议均按规定设置了现场会议，并通过深交所交易系统和互联网投票系统向全体股东提供网络投票形式，聘请专业律师出具法律意见书，有效保障了股东尤其是中小股东充分行使各项权利。

（二）关于公司与控股股东：公司在业务、人员、资产、财务和机构方面独立于控股股东，公司董事会、监事会及其他内部机构独立运作。公司控股股东能够严格规范自己的行为，没有超越股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动的行为，不存在非经营性占用上市公司资金的行为。

（三）关于董事与董事会：公司严格按照《公司法》《公司章程》规定的选聘程序选举董事，聘请独立董事。公司目前有九名董事，其中独立董事三名，均为有色金属行业、财务会计、法律等领域的专家，董事会的人数及人员构成符合法律法规和《公司章程》等的要求。董事会下设审计委员会、战略委员会、提名、薪酬与考核委员会 3 个专门委员会，其成员组成结构合理，为董事会的决策提供了科学和专业的意见和参考。董事会严格按照《公司章程》和《董事会议事规则》等规定召集召开董事会会议，执行股东大会决议；全体董事能够履行自身应尽的职责，认真出席董事会和股东大会，维护公司和股东的合法权益。

（四）关于监事和监事会：公司监事会严格按照《公司法》《公司章程》规定的选聘程序选举监事，公司目前有三名监事，其中监事会主席一名，监事会的人数及构成符合法律法规和《公司章程》等的要求。监事会严格按照《公司章程》《监事会议事规则》等的规定，召集召开监事会会议；全体监事认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行有效监督并发表独立意见，维护公司及股东的合法权益。

（五）关于绩效考核与激励约束机制：为进一步建立和完善公司激励机制，增强公司与管理层及核心骨干员工共同可持续发展的理念，公司实施了限制性股票激励计划和员工持股计划，强化股东与核心业务人员之间的利益共享与约束机制，维持管理团队和业务骨干的稳定，确保公司发展战略和经营目标的实现，保证公司的长期稳健发展。公司高管人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。

（六）关于利益相关者：公司充分尊重和维护利益相关者的合法权益，在努力实现公司业绩稳健增长的同时，切实对待和保护各方利益相关者的合法权益，不断提升产品质量、切实保护环境、做好节能减排工作等，积极参与社会公益及慈善事业，实现股东、员工、社会等各方利益的均衡，以推动公司持续、稳定、健康地发展。

（七）关于信息披露与透明度：公司严格按照有关法律法规和公司《信息披露管理制度》的规定，真实、准确、及时、完整地履行信息披露义务，并指定《证券时报》《证券日报》《上海证券报》《中国证券报》和巨潮资讯网



([www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)) 为公司信息披露的媒体；公司严格做好未公开信息的保密工作，根据公司《内幕信息知情人登记管理制度》的规定，认真做好内幕信息知情人的登记、报备工作，并已建立内幕信息知情人档案制度，按规定及时报送监管部门备案，同时严格规范向外部信息使用人报送公司信息的行为。在接待特定对象的过程中，公司严格按照相关要求，认真做好特定对象来访接待工作，并要求来访人员签署《承诺书》，来访后及时将有关调研记录上传深交所“互动易”进行披露。报告期内，公司未发生利用内幕信息买卖公司股票的行为。公司设立了投资者热线电话、电子邮箱，对投资者提出的问题耐心、及时、逐一的解答，搭建了公开、透明、高效的投资者互动反馈机制，确保投资者多渠道地掌握公司信息。公司通过投资者关系管理工作，增进投资者对公司基本信息的了解，维护了良好的投资者关系，引导投资者理性投资；通过听取投资者意见和建议，管理层将结合公司自身生产经营情况，为公司决策提供参考信息。公司严格按照相关内容和格式的要求，真实、准确、完整、及时地披露信息，确保所有股东有平等的机会获得信息。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司严格依据《公司法》《证券法》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等法律法规规范治理，公司与控股股东在业务、资产、人员、机构、财务等方面与控股股东完全分开，具有独立完整的业务和面向市场自主经营的能力。

### 1、业务独立情况

公司业务独立于控股股东及其下属企业，拥有独立完整的供应、生产和销售系统，独立开展业务，不依赖于股东或其它任何关联方。公司控股股东、实际控制人向公司出具了《避免同业竞争的承诺函》。

### 2、人员独立情况

公司人员、劳动、人事及工资完全独立，公司高级管理人员在控股股东单位均不担任除董事、监事以外的其他行政职务。

### 3、资产独立情况

公司拥有与主营业务相关的土地、房屋、机器设备、车辆、办公设施、试验设施等有形资产及商标、专利、专有技术等无形资产。相关资产独立完整、权属清晰，不存在被控股股东及其关联人占用或支配情形。

### 4、机构独立情况

公司董事会、监事会和其他内部机构应独立运作，独立行使经营管理权，与控股股东及其关联人不存在机构混同等影响公司独立经营的情形。

### 5、财务独立情况

公司设有独立的财务部门，拥有健全独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度。公司独立开立银行账户，独立纳税。

### 三、同业竞争情况

适用 不适用

### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	45.06%	2023 年 02 月 27 日	2023 年 02 月 28 日	《2023 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2023-009) (巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	43.62%	2023 年 03 月 17 日	2023 年 03 月 18 日	《2023 年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2023-016) (巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
2022 年度股东大会	年度股东大会	43.88%	2023 年 05 月 19 日	2023 年 05 月 20 日	《2022 年度股东大会决议公告》(公告编号: 2023-039)(巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
2023 年第三次临时股东大会	临时股东大会	43.42%	2023 年 09 月 18 日	2023 年 09 月 19 日	《2023 年第三次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2023-063) (巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 五、董事、监事和高级管理人员情况

#### 1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的原因
曹建国	男	62	董事长	现任	2023	2025	13,36	0	0	0	13,36	

					年 02 月 27 日	年 09 月 20 日	4,548				4,548	
冯槽铭	男	38	董事	现任	2023 年 02 月 27 日	2025 年 09 月 20 日	13,00 0,000	0	0	0	13,00 0,000	
冯槽铭	男	38	总裁	现任	2023 年 02 月 10 日	2025 年 09 月 20 日	13,00 0,000	0	0	0	13,00 0,000	
王树光	男	39	董事	现任	2020 年 10 月 30 日	2025 年 09 月 20 日	0	0	0	0	0	
陈东	男	56	董事	现任	2014 年 05 月 20 日	2025 年 09 月 20 日	34,09 0,938	0	0	0	34,09 0,938	
陈东	男	56	财务总监	离任	2013 年 09 月 25 日	2023 年 08 月 29 日	34,09 0,938	0	0	0	34,09 0,938	
蒋利民	男	50	董事	现任	2019 年 09 月 16 日	2025 年 09 月 20 日	81,20 0	0	0	0	81,20 0	
邵国勇	男	44	董事	现任	2022 年 09 月 20 日	2025 年 09 月 20 日	0	0	0	0	0	
邵国勇	男	44	董事会 秘书	离任	2022 年 09 月 20 日	2023 年 08 月 29 日	0	0	0	0	0	
邓川	男	51	独立董 事	现任	2018 年 12 月 06 日	2025 年 09 月 20 日	0	0	0	0	0	
刘国健	男	66	独立董 事	现任	2019 年 09 月 16 日	2025 年 09 月 20 日	0	0	0	0	0	
文献军	男	62	独立董 事	现任	2021 年 09 月 17 日	2025 年 09 月 20 日	0	0	0	0	0	
朱张泉	男	57	监事会 主席	现任	2023 年 02 月 27 日	2025 年 09 月 20 日	22,14 8,160	0	0	0	22,14 8,160	
朱张泉	男	57	董事长	离任	2016 年 08 月 25 日	2023 年 02 月 27 日	22,14 8,160	0	0	0	22,14 8,160	
朱张泉	男	57	总经理	离任	2016 年 08	2023 年 02	22,14 8,160	0	0	0	22,14 8,160	

					月 25 日	月 10 日						
余铁均	男	47	监事	现任	2019 年 09 月 16 日	2025 年 09 月 20 日	0	0	0	0	0	
罗冲	男	34	职工代 表监事	现任	2022 年 09 月 20 日	2025 年 09 月 20 日	0	0	0	0	0	
王盛	男	55	副总裁	现任	2018 年 04 月 25 日	2025 年 09 月 20 日	289,1 25	0	0	0	289,1 25	
董志强	男	55	副总裁	现任	2018 年 04 月 25 日	2025 年 09 月 20 日	0	0	0	0	0	
吴长明	男	48	副总裁	现任	2023 年 02 月 27 日	2025 年 09 月 20 日	0	0	0	0	0	
程疆	男	49	董事会 秘书	现任	2023 年 08 月 29 日	2025 年 09 月 20 日	0	0	0	0	0	
朱晓宇	女	40	财务总 监	现任	2023 年 08 月 29 日	2025 年 09 月 20 日	0	0	0	0	0	
金刚	男	45	董事	离任	2016 年 08 月 25 日	2023 年 02 月 27 日	350,0 00	0	0	0	350,0 00	
孙洪钧	男	48	副总裁	离任	2021 年 04 月 16 日	2023 年 08 月 28 日	0	0	0	0	0	
钱自强	男	39	监事会 主席	离任	2022 年 09 月 20 日	2023 年 02 月 27 日	100,0 00	0	0	0	100,0 00	
合计	--	--	--	--	--	--	83,42 3,971	0	0	0	83,42 3,971	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
朱张泉	董事长	离任	2023 年 02 月 27 日	个人原因
朱张泉	总经理	离任	2023 年 02 月 27 日	个人原因
金刚	董事	离任	2023 年 02 月 27 日	个人原因
钱自强	监事会主席	离任	2023 年 02 月 27 日	个人原因
陈东	财务总监	离任	2023 年 08 月 29 日	工作调整
邵国勇	董事会秘书	离任	2023 年 08 月 29 日	工作调整

孙洪钧	副总裁	离任	2023 年 08 月 28 日	个人原因
曹建国	董事长	被选举	2023 年 02 月 27 日	选举
冯槽铭	董事	被选举	2023 年 02 月 27 日	选举
冯槽铭	总裁	聘任	2023 年 02 月 10 日	聘任
吴长明	副总裁	聘任	2023 年 02 月 27 日	聘任
朱张泉	监事会主席	被选举	2023 年 02 月 27 日	选举
程疆	董事会秘书	聘任	2023 年 08 月 29 日	聘任
朱晓宇	财务总监	聘任	2023 年 08 月 29 日	聘任

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### 1、曹建国

曹建国，男，1962 年 8 月出生，中共党员，研究生学历，正高级经济师、正高级工程师、国家科学技术奖评审专家、中国有色金属加工工业协会名誉理事长、中国有色金属工业协会副会长，国家工信部科技专家库专家、有色金属行业协会专家委员会专家、全国有色金属标准化技术委员会副主任委员、长三角企业家联盟首批理事、浙江省科技专家库专家等。先后主持并完成国家级项目十多项，省级项目二十多项；研究专利 40 余项；主持完成 30 余项对行业发展至关重要的国家或行业标准；发表论文 30 余篇，出版合著 3 本。先后荣获省（部）级科学技术奖 13 项，其中一等奖 1 项，二等奖 6 项。荣获全国有色金属行业先进科技工作者、绍兴市劳动模范、绍兴市高级专家、浙江省“新世纪 151 人才工程”重点资助培养人才、浙江省推进长三角一体化发展先进个人、诸暨市建设功臣、中国民营企业创新人物、浙江省企业家伯乐奖、2017 浙商全球金奖等众多荣誉。

曹建国先生曾任西北铜加工厂副厂长（代厂长），海亮集团有限公司副总裁、总裁、董事长、党委书记，浙江铜加工研究院院长，浙江海亮股份有限公司董事、总经理、董事长，国际标准化组织（ISO）铜及铜合金技术委员会（TC26）主席等职。现任公司控股股东海亮集团有限公司董事、海亮集团董事局主席等职务。2023 年 2 月 27 日至今担任公司董事长。

### 2、冯槽铭

冯槽铭，男，旧金山大学全球创业与管理硕士学位，香港大学/伦敦商学院/哥伦比亚大学 EMBA。曾先后担任浙江海亮股份有限公司总经理助理、海亮集团有限公司副总裁、浙江省工商联常委、浙江海亮股份有限公司董事等职务；现任海亮集团有限公司董事、硕奥国际控股有限公司董事等职务；担任绍兴市政协委员、绍兴市工商联副会长等社会职务。2023 年 2 月 10 日至今担任公司总裁，2023 年 2 月 27 日至今担任公司董事。

### 3、陈东

陈东，男，中国国籍，1968 年 11 月生，本科学历，高级会计师。曾任诸暨市湄池供销社主办会计，浙江海亮股份有限公司总会计师、董事、财务总监，香港海亮铜贸易有限公司执行董事，海亮集团财务有限责任公司财务负责人兼财务计划部经理，现任浙江海博小额贷款股份有限公司（股票代码：831199）董事，海亮集团财务有限责任公司董事长。2014 年 5 月至今任公司董事。

### 4、王树光

王树光，男，中国国籍，1985 年 10 月出生，中共党员，博士研究生。曾任乌鲁木齐高新区（新市区）财政局国库科科长、乌鲁木齐高新区（新市区）国有资产管理中心（PPP 管理中心）主任、乌鲁木齐高新区（新市区）财经办（金融办、上市办）主任、乌鲁木齐高新区（新市区）区委办公室副主任、新疆中科援疆创新创业私募基金管理有限公司董事、副总裁、新疆高新招银基金有限公司董事长，现任公司控股股东海亮集团有限公司副总裁、甘肃海亮新能源材料有限公司执行董事。2020 年 10 月 29 日至今任公司董事。

### 5、蒋利民

蒋利民，男，1974 年 2 月出生，中国国籍，中共党员。曾任海亮集团有限公司财务副部长、浙江铭阳新材料有限公司总经理、海亮集团有限公司投资总监、内蒙古海亮房地产开发有限公司财务总监、海亮集团有限公司审计经理、采购管理中心总经理。2019 年 9 月 16 日至今任公司董事。

### 6、邵国勇

邵国勇，男，中国国籍，1979 年 10 月生，中共党员，工商管理硕士。曾获得“浙江省上市公司优秀董事会秘书”、

“绍兴市优秀董事会秘书”等称号。担任甘肃省工商业联合会（总商会）第十三届执行委员会委员。2001 年参加工作，一直在海亮集团及其下属产业工作，先后担任海亮股份董事、董事会秘书，海亮集团团委书记、党委委员、投资与资本管理中心总监等职务。2022 年 9 月 20 日至今任公司董事。

#### 7、邓川

邓川，男，1973 年 5 月生，中共党员，中国国籍，会计学专业博士，教授，浙江财经大学硕士生导师，中南财经政法大学合作博士生导师。1998 年 3 月开始在浙江财经大学任教。现为浙江财经大学人事处处长，浙江省“十三五”审计学特色专业负责人。财政部全国会计领军人才（学术类），浙江省“新世纪 151 人才工程”培养对象。中国会计学会财务成本分会常务理事，浙江省内部审计协会副会长，浙江省注册会计师协会内部治理指导委员会委员。主要研究领域为会计审计理论与实务。曾任思美传媒股份有限公司、杭州远方光电信息股份有限公司、珀莱雅化妆品股份有限公司、浙江正元智慧科技股份有限公司、东信和平科技股份有限公司独立董事。现任绍兴兴欣新材料股份有限公司、浙江物产环保能源股份有限公司独立董事。2018 年 12 月 6 日至今任公司独立董事。

#### 8、刘国健

刘国健，男，中国国籍，1958 年出生，中共党员，本科学历，一级律师，杭州仲裁委员会仲裁员。1995 年毕业于华东政法大学（原“华东政法学院”）法学专业，曾获得 2011-2014 年度全国优秀律师，浙江省十佳律师等荣誉称号，具有 30 多年法律从业经验，曾任浙江丽水地区律师事务所主任、浙江国师律师事务所主任。现任浙江海浩律师事务所高级合伙人，西子清洁能源装备制造股份有限公司、杭华油墨股份有限公司独立董事。2019 年 9 月 16 日至今任公司独立董事。

#### 9、文献军

文献军，男，中国国籍，1962 年 10 月生，中共党员，硕士研究生、教授级高级工程师；曾任：中国有色金属工业总公司工程师、副处长，中国有色金属技术开发交流中心副处长，国家有色金属工业局行业管理司正处级调研员，中央企业工委处长，中国有色金属加工工业协会理事长，中国有色金属工业协会副会长，铝部主任、行业协调部副主任，中国忠旺控股有限公司独立董事；现任：河南神火煤电股份有限公司独立董事，中国宏桥集团有限公司独立董事，兴发铝业控股有限公司独立董事、河南中孚实业股份有限公司独立董事。2021 年 9 月 17 日至今任公司独立董事。

#### 10、朱张泉

朱张泉，男，中国国籍，1967 年 10 月出生，中共党员。历任海亮集团有限公司采购部经理、总裁助理，浙江海亮股份有限公司副总经理，浙江海亮铜管道有限公司董事长兼总经理，浙江海亮股份有限公司董事长、总经理等职务。现任浙江海博小额贷款股份有限公司（股票代码：831199）董事长、海亮集团有限公司董事，2023 年 2 月 27 日至今任公司监事会主席。

#### 11、余铁均

余铁均，男，中国国籍，1977 年 5 月生，本科学历，中共党员。2002 年 7 月进入浙江海亮股份有限公司工作，现任浙江海亮股份有限公司铜管道事业部研发工程师。2019 年 9 月 16 日至今任公司监事。先后被公司授予“十佳科技工作者”、“有色金属板块杰出员工”、海亮集团党委成立 20 周年十佳先锋党员等光荣称号，也曾被评为“绍兴市十大杰出职工”，“入选绍兴市工匠人才库”，“绍兴市五一劳动奖章”。其主导开发的“竖模收 R 整形工艺”被评为 2018 年“浙江省先进职业操作法”。

#### 12、罗冲

罗冲，男，中国国籍，1990 年 9 月生，机械工程博士。曾获得“北京市优秀毕业生”、“清华大学优秀学生干部”等称号。曾任浙江海亮股份有限公司董事长助理，浙江科宇金属材料有限公司总经理助理。现任甘肃海亮新能源材料有限公司董事。2022 年 9 月 20 日至今公司职工代表监事。

#### 13、王盛

王盛，男，中国国籍，1969 年 4 月出生，大学本科，工程师。曾任江苏太仓铜材厂副总经理、上海龙阳精密复合铜管有限公司生产副总经理、江西耐尔铜业有限公司总经理等职。2018 年 4 月 25 日至今任浙江海亮股份有限公司副总裁。

#### 14、董志强

董志强，男，中国国籍，1969 年 12 月出生，中共党员，本科学历，工程师、高级经济师。曾任金龙精密铜管集团股份有限公司、上海龙阳精密复合铜管有限公司生产主管，上海龙昂国际贸易有限公司副经理，江苏仓环铜业股份有限公司总经理，金龙精密铜管集团股份有限公司副总裁。2018 年 4 月 25 日至今任浙江海亮股份有限公司副总裁。董志强先生

先后获得多次地市级、省部级、国家级“五一劳动奖章”，其参与完成的“铜管高效短流程技术装备研发及产业化”获得国家科技进步二等奖。

#### 15、吴长明

吴长明，男，中国国籍，1976年3月出生，大学本科。曾任浙江海亮国际贸易有限公司销售部长、销售总监、浙江海亮股份有限公司上海越南营销中心总经理等职。现任浙江海亮国际贸易有限公司总经理、浙江海博小额贷款股份有限公司（股票代码：831199）监事等职。自2023年2月担任公司副总裁一职。

#### 16、程疆

程疆，男，1975年出生，中国国籍，本科，中南财经政法大学证券管理专业。已取得深圳证券交易所董事会秘书资格证书。曾先后担任浙江证券武汉营业部交易咨询主管；国泰君安证券广州黄埔大道营业部交易部主管；华泰证券广州机场路营业部市场部经理；证券时报社华南总部云南记者站首席记者；武汉精测电子集团股份有限公司副总经理、董事会秘书；武汉嘉晨电子技术股份有限公司副总经理、董事会秘书；自2023年8月29日任公司董事会秘书一职。

#### 17、朱晓宇

朱晓宇，女，1984年出生，中国国籍，大连理工大学管理科学与工程博士。曾先后担任国融证券股份有限公司投资经理、东吴证券股份有限公司投资经理、碧桂园地产集团有限公司财务总监、坤舆房地产咨询有限公司联合创始人等职务；自2023年8月29日任公司财务总监一职。

#### 在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
朱张泉	海亮集团有限公司	董事	2013年11月25日		否
王树光	海亮集团有限公司	副总裁	2020年09月21日		是
曹建国	海亮集团有限公司	董事局主席	2020年06月09日		是
冯槽铭	海亮集团有限公司	董事			否

#### 在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
曹建国	浙江正茂创业投资有限公司	董事长			否
曹建国	浙江海元环境科技有限公司	董事长			否
曹建国	海亮国际控股有限公司	董事			否
曹建国	海亮集团有限公司宁波分公司	负责人			否
冯槽铭	浙江海亮健康食品集团有限公司	执行董事			否
冯槽铭	杭州海亮学前教育集团有限公司	董事			否
冯槽铭	浙江海亮电子商务有限公司	执行董事			否
冯槽铭	上海联璟投资管理有限公司	董事			否
冯槽铭	上海联翰实业发展有限公司	董事			否

冯槽铭	海亮国际控股有限公司	董事			否
王树光	甘肃海亮新能源材料有限公司	董事长、总经理			否
陈东	海亮集团财务有限责任公司	董事长			否
陈东	浙江海亮环境材料有限公司	执行董事、总经理			否
陈东	浙江海博小额贷款股份有限公司	董事			否
陈东	上海海亮铜业有限公司	董事长			否
陈东	海亮奥托铜管（广东）有限公司	董事长			否
陈东	海亮（安徽）铜业有限公司	执行董事、总经理			否
陈东	浙江科宇金属材料有限公司	监事			否
陈东	重庆海亮铜业有限公司	执行董事			否
陈东	浙江海亮新材料有限公司	监事			否
陈东	重庆海亮金属材料有限公司	监事			否
陈东	重庆海亮国际贸易有限公司	监事			否
陈东	宁波海亮铜业有限公司	执行董事、经理、法定代表人			否
陈东	浙江海亮国际贸易有限公司	监事			否
邵国勇	海亮集团财务有限责任公司	董事			否
邵国勇	浙江海亮投资股份有限公司	董事、总经理			否
邵国勇	甘肃海亮新能源材料有限公司	董事			否
邵国勇	安徽融亮房地产开发有限公司	董事			否
邵国勇	宁波海亮房地产投资有限公司	董事			否
邵国勇	海亮（杭州）医疗投资有限公司	监事			否
邵国勇	安徽海亮房地产有限公司	董事			否
邵国勇	兰州昭亮清洁能源有限公司	执行董事、经理			否
蒋利民	山东海亮奥博特铜业有限公司	董事长			否
蒋利民	浙江海博小额贷款股份有限公司	董事			否
蒋利民	海亮（安徽）铜业有限公司	监事			否
蒋利民	内蒙古海亮房地产开发有限公司	董事			否
蒋利民	重庆海亮铜业有限公司	监事			否



蒋利民	浙江海亮精密科技有限公司	监事			否
蒋利民	重庆海亮金属材料有限公司	执行董事、总经理			否
蒋利民	重庆海亮国际贸易有限公司	执行董事、总经理			否
蒋利民	宁波海亮铜业有限公司	监事			否
蒋利民	绍兴海亮金属材料有限公司	执行董事、总经理			否
蒋利民	宁波敦士投资有限公司	执行董事、总经理			否
蒋利民	杭州海亮智造数字科技有限公司	监事			否
蒋利民	海亮广场管理集团有限公司	董事			否
蒋利民	成都贝德铜业有限公司	监事			否
蒋利民	金华海亮金属材料有限公司	执行董事、经理			否
蒋利民	绍兴市柯桥众吉进出口贸易有限公司	执行董事、总经理			否
朱张泉	浙江海博小额贷款股份有限公司	董事长			否
朱张泉	广东海亮铜业有限公司	执行董事、经理			否
朱张泉	浙江海亮投资股份有限公司	董事长			否
朱张泉	浙江铜加工研究院有限公司	执行董事、经理			否
罗冲	甘肃海亮新能源材料有限公司	董事			是
吴长明	浙江海博小额贷款股份有限公司	监事			否
吴长明	杭州重吉进出口有限公司	执行董事、总经理			否
邓川	浙江财经大学	人事处长			是
邓川	浙江物产环保能源股份有限公司	独立董事			是
邓川	绍兴兴欣新材料股份有限公司	独立董事			是
刘国健	西子清洁能源装备制造股份有限公司	独立董事			是
刘国健	杭华油墨股份有限公司	独立董事			是
刘国健	浙江喜尔康智能家居股份有限公司	独立董事			是
刘国健	纳爱斯集团有限公司	法律顾问			是
刘国健	浙江交工集团股份有限公司	法律顾问、项目顾问			是
刘国健	浙江省水利水电投资集团有限公司	法律顾问、项目顾问			是

	司				
刘国健	浙江海浩律师事务所	高级合伙人			是
文献军	兴发铝业控股有限公司	独立董事			是
文献军	中国宏桥集团有限公司	独立董事			是
文献军	河南神火煤电股份有限公司	独立董事			是
文献军	河南中孚实业股份有限公司	独立董事			是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：依据《公司法》《公司章程》《董事会提名、薪酬与考核委员会工作细则》和《董事、监事、高级管理人员薪酬制度》的相关规定。经董事会提名、薪酬与考核委员会审定后提交董事会审议。

董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：公司董事、监事、高级管理人员的报酬由董事会提名、薪酬与考核委员会根据工作岗位职责，按照绩效考核标准和程序，对主要经营业绩指标的年度完成进行综合绩效评估考核后，提出公司董事、监事、高级管理人员的年度报酬。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
曹建国	男	62	董事长	现任	0	是
冯櫓铭	男	38	董事	现任	246.17	否
			总裁	现任		
王树光	男	39	董事	现任	0	是
陈东	男	56	董事	现任	70.91	否
			财务总监	离任		
邵国勇	男	44	董事	现任	85.41	否
			董事会秘书	离任		
蒋利民	男	50	董事	现任	89.04	否
邓川	男	51	独立董事	现任	10.74	否
刘国健	男	66	独立董事	现任	10.74	否
文献军	男	62	独立董事	现任	10.74	否
朱张泉	男	57	监事会主席	现任	142.57	否
			董事长	离任		
			总经理	离任		
余铁均	男	47	监事	现任	33.94	否
罗冲	男	34	职工代表监事	现任	99.82	否
王盛	男	55	副总裁	现任	110.02	否
董志强	男	55	副总裁	现任	124.24	否
吴长明	男	48	副总裁	现任	227.4	否
程疆	男	49	董事会秘书	现任	39.59	否
朱晓宇	女	40	财务总监	现任	34.98	否

金刚	男	45	董事	离任	3.71	否
钱自强	男	39	监事会主席	离任	9.76	否
孙洪钧	男	49	副总裁	离任	38.09	否
合计	--	--	--	--	1,387.87	--

其他情况说明

适用 不适用

## 六、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
八届四次	2023年02月10日	2023年02月11日	《第八届董事会第四次会议决议公告》(公告编号:2023-003),巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
八届五次	2023年02月27日	2023年02月28日	《第八届董事会第五次会议决议公告》(公告编号:2023-010),巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
八届六次	2023年04月23日	2023年04月25日	《第八届董事会第六次会议决议公告》(公告编号:2023-022),巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
八届七次	2023年04月28日	2023年04月29日	《第八届董事会第七次会议决议公告》(公告编号:2023-037),巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
八届八次	2023年08月29日	2023年08月31日	《第八届董事会第八次会议决议公告》(公告编号:2023-050),巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
八届九次	2023年10月30日	2023年10月31日	《第八届董事会第九次会议决议公告》(公告编号:2023-067),巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
八届十次	2023年11月24日	2023年11月25日	《第八届董事会第十次会议决议公告》(公告编号:2023-071),巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)

### 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
曹建国	6	4	2	0	0	否	4
冯槽铭	6	4	2	0	0	否	4
王树光	7	2	5	0	0	否	1
陈东	7	6	1	0	0	否	4
蒋利民	7	5	2	0	0	否	3

邵国勇	7	6	1	0	0	否	4
邓川	7	2	5	0	0	否	0
刘国健	7	2	5	0	0	否	2
文献军	7	3	4	0	0	否	2
朱张泉	1	1	0	0	0	否	0
金刚	1	1	0	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会的说明

报告期内，所有董事均未出现连续两次未亲自出席董事会的情形。

### 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

### 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》《公司章程》《董事会议事规则》等法律法规和制度的规定，勤勉尽责地履行职责和义务，积极出席董事会、股东大会，对公司重大投资事项、制度完善和经营发展决策等方面提出了专业性意见，有效提高了公司规范运作和科学决策水平。

独立董事还通过邮件、微信、电话等途径与公司其他董事、管理层及相关工作人员交流与沟通，重点关注公司募集资金使用、关联交易、对外投资等重大事项，积极有效地履行了独立董事的职责，较好地维护了公司整体利益以及全体股东特别是中小股东的合法权益，对公司规范、稳定、健康地发展起到了积极的作用。

## 七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
提名、薪酬与考核委员会	刘国健、邓川、金刚（2023.2月10日辞职）、冯槽铭（2023年2月27日被选举）	4	2023年02月10日	关于增补公司董事的议案；关于聘任总经理的议案	审议通过所有议案	无	无
			2023年02月27日	关于聘任副总经理的议案；关于增补第八届董事会提名、薪酬与考核委员会成员的议案。	审议通过所有议案	无	无
			2023年04月22日	2022年度董监高薪酬的议案	审议通过所有议案	无	无

			2023 年 08 月 29 日	关于聘任公司财务总监的议案；关于聘任公司董事会秘书的议案；关于聘任内部审计部负责人的议案	审议通过所有议案	无	无
审计委员会	邓川、文献军、陈东	4	2023 年 04 月 22 日	审计委员会 2022 年度年报履职报告；关于续聘 2023 年度审计机构的议案；2022 年年度报告及其摘要；董事会审计委员会关于内部控制的自我评价报告；关于 2022 年度募集资金存放与使用情况的专项报告；2022 年度大股东及其关联方资金占用的专项报告；关于 2022 年度原材料采购暨净库存风险控制管理的专项报告；	审议通过所有议案	无	无
			2023 年 04 月 28 日	2023 年第一季度报告；2023 年一季度大股东及其关联方资金占用的专项报告；内部审计部 2023 年一季度工作总结；2023 年一季度内部审计报告；关于 2023 年一季度原材料采购暨净库存风险控制管理的专项报告；关于 2023	审议通过所有议案	无	无

				年一季度募集资金存放与使用情况的专项报告。			
			2023 年 08 月 29 日	2023 年半年度报告及其摘要；2023 年半年度关联方资金往来审核报告；2023 年半年度金融衍生品交易业务管理制度专项审核报告；关于 2023 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告；2023 年二季度原材料采购暨净库存风险控制管理制度专项审计；关于浙江海亮股份有限公司 2023 年半年度财务报表的审计报告；海亮股份内控审计中心 2023 年二季度审计工作总结。	审议通过所有议案	无	无
			2023 年 10 月 30 日	2023 年第三季度报告；2023 年三季度关联方资金往来审核报告；2023 年三季度金融衍生品交易业务管理制度专项审核报告；关于 2023 年三季度募集资金存放与使用情况的专项报告；2023 年三季度原材料采购暨净库存	审议通过所有议案	无	无

				风险控制管理制度专项审计；关于浙江海亮股份有限公司 2023 年三季度财务报表的审计报告；海亮股份内控审计中心 2023 年三季度审计工作总结。			
战略委员会	文献军、刘国健、朱张泉（2023 年 2 月 10 日辞职）、曹建国（2023 年 2 月 27 日被选举）	5	2023 年 02 月 27 日	关于增补第八届董事会战略委员会成员的议案；关于在印尼投资建设年产 10 万吨高性能电解铜箔项目的议案。	审议通过所有议案	无	无
			2023 年 04 月 22 日	关于在美国建设纯铜精密件生产线的议案	审议通过所有议案	无	无
			2023 年 04 月 28 日	关于调整《浙江海亮股份有限公司 2025 年发展战略规划纲要（2018 年—2025 年）》部分内容的议案	审议通过所有议案	无	无
			2023 年 08 月 29 日	关于公司组织架构调整的议案	审议通过所有议案	无	无
			2023 年 11 月 24 日	关于全资子公司增资扩股引进战略投资者暨关联交易的议案；关于签署引进战略投资者相关的《增资协议》及附件的议案	审议通过所有议案	无	无

## 八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	2,428
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	7,493
报告期末在职员工的数量合计（人）	9,921
当期领取薪酬员工总人数（人）	9,921
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	6,924
销售人员	881
技术人员	975
财务人员	372
行政人员	769
合计	9,921
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	70
硕士	231
本科	1,337
大专	1,515
中专	1,377
高中	1,818
高中以下	3,573
合计	9,921

### 2、薪酬政策

本公司按照国家相关法律规定，并结合公司实际情况，本着客观、公正、规范理念制定了薪酬及绩效考核制度，员工的收入由月收入、年终奖等项目构成，其中月收入由月基本工资、考核工资、加班工资、月餐贴、工龄补贴等构成。基本工资依照岗位评估情况分级确定，绩效工资依照绩效考核情况确定。同时，公司按照国家法律规定为其缴纳社会保险和公积金。

### 3、培训计划

2023 年，基于公司战略制定人才战略，围绕业务价值链打造人才供应链，完成公司人才培养体系、课程知识体系搭建，人才发展与培训工作的体系化、标准化、专业化更上一层楼，人才工作提质增效。

一方面，盘点梯队链条，加速人才发展。开展公司人才盘点工作，覆盖千余位核心人才，筑牢人才基本盘；组织百舸千帆追踪项目，落地百舸评估体系、百舸阶段性发展自评调研、百舸千帆转正评估等项目，有效识别绩优高潜人才，打造人才强引擎。



另一方面，赋能员工成长发展，助力组织价值创造。标准动作不走样，延续并优化蓝领工程、大学生入职集训；创新动作求实效，开展股份全价值链赋能训练营、明德学堂线上平台、新人软着陆地图、金牌面试官、人力飞跃计划、生产精益讲堂等项目。目前，已形成明德学堂、梯队培养、专业赋能、蓝领计划、专项培训“五位一体”的培训新蓝图，聚焦各层级、各条线人才，开展多形式、多渠道培训。

#### 4、劳务外包情况

适用 不适用

### 十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

2023年5月19日，公司2022年年度股东大会审议通过《2022年度利润分配预案》，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），本次利润分配不以资本公积金转增股份，不送红股。2023年7月5日，公司实施了2022年度利润分配方案。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	不适用
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每10股送红股数（股）	0
每10股派息数（元）（含税）	1.70
分配预案的股本基数（股）	以实施分红派息时股权登记日的总股本为基数
现金分红金额（元）（含税）	339,714,311.26（按2023年12月31日总股本暂估数据）
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	339,714,311.26
可分配利润（元）	7,970,486,914.62
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到40%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
2023年度利润分配预案为：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1.70元（含	

税)，本次利润分配不以资本公积金转增股份，不送红股。上述现金分红金额是以 2023 年 12 月 31 日的总股本 1,998,319,478 股为基数得出的暂估数据，最终的 2023 年度现金分红金额将根据 2023 年度利润分配实施公告的股权登记日当日的总股本为基数，将按照每股分红金额不变的原则调整分配总额。

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

### 1、股权激励

无

公司董事、高级管理人员获得的股权激励情况

适用 不适用

高级管理人员的考评机制及激励情况

无

### 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总数 (股)	变更情况	占上市公司股本 总额的比例	实施计划的资金 来源
第二期员工持股计划：公司董事、监事、高级管理人员和其他员工	687	36,661,544	本报告期内无变更	1.83%	公司员工的合法薪酬、自筹资金及法律、法规允许的其他方式取得的资金，若通过资管计划、信托计划或其他法律法规允许的方式融资，融资资金将来源于金融机构，融资资金与自筹资金的杠杆比例不超过 1:1

报告期内董事、监事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

姓名	职务	报告期初持股数 (股)	报告期末持股数 (股)	占上市公司股本总额 的比例
曹建国	董事长	0	0	0.00%
冯槽铭	董事、总裁	0	0	0.00%
朱张泉	监事会主席	559,890	559,890	0.03%
陈东	董事	132,974	132,974	0.01%
王树光	董事	139,973	139,973	0.01%
蒋利民	董事	132,974	132,974	0.01%
邵国勇	董事	0	0	0.00%
余铁均	监事	34,993	34,993	0.00%
罗冲	职工监事	60,000	60,000	0.00%
王盛	副总裁	139,973	139,973	0.01%

董志强	副总裁	139,973	139,973	0.01%
吴长明	副总裁	132,974	132,974	0.01%
程疆	董事会秘书	0	0	0.00%
朱晓宇	财务总监	0	0	0.00%

报告期内资产管理机构的变更情况

适用 不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

适用 不适用

报告期内股东权利行使的情况

不适用

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

适用 不适用

员工持股计划管理委员会成员发生变化

适用 不适用

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

适用 不适用

本员工持股计划标的股票来源为回购公司股份的部分，将按照《企业会计准则第 11 号——股份支付》和公司会计政策的相关规定进行会计处理。

报告期内员工持股计划终止的情况

适用 不适用

其他说明：

无

### 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

公司目前已依据《公司法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等法律法规，建立了较为合理和完善的公司内控制度，公司现有的内部控制制度符合国家法律法规的要求，符合当前公司生产经营实际情况需要，在公司经营管理的各个过程、各个关键环节中起到了较好的控制和防范作用，公司内部控制制度是有效的。

### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

### 十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

### 十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

#### 1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 04 月 30 日	
内部控制评价报告全文披露索引	《2023 年度内部控制自我评价报告》全文登载于巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>以下迹象表明财务报告可能存在重大缺陷的包括：1) 公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；2) 公司更正已公布的财务报告、注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；3) 审计委员会和审计部对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。财务报告重要缺陷的迹象包括：1) 未依照公认会计准则选择和应用会计政策、未建立反舞弊程序和控制措施；2) 对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；3) 对于期末财务报告流程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>如果存在包括但不限于下列问题的，考虑是否可能存在非财务报告内部控制重大缺陷：1) 公司未建立有效的内控体系；2) 缺乏“三重一大”决策程序；3) 公司违犯国家法律、法规，受到国家级行政管理部的处罚且对公司已经披露的定期报告造成重大负面影响；4) 上年评出的重大缺陷未得到整改，也没有合理解释。如果存在包括但不限于下列问题的，考虑是否存在内部控制重要缺陷：1) 公司违犯国家法律、法规，受到国家级行政管理部的处罚；2) 公司高级管理人员受到国家级行政管理部的处罚；3) 中层员工出现舞弊行为；4) 上年评出的重要缺陷未得到整改，也没有合理解释。如果存在包括但不限于下列问题的，考虑是否存在内部控制一般缺陷：1) 公司或公司高级管理人员受到省级（含省级）以下政府部门处罚但未对公司定期报告披露造成负面影响；</p>
定量标准	<p>重大缺陷指考虑补偿性控制措施和实际偏差率后，该缺陷总体影响水平高于重要性水平，符合下列条件之一的，可以认定为重大缺陷。缺陷影响：利润总额潜在错报大于或等于利润总额 20%，资产总额潜在错报大于或等于资产总额 5%，经营收入潜在错报大于或等于经营收入 10%，所有者权益潜在错报大于或等于 5%，直接财产损失大于或等于 2000 万元。重要缺陷指考虑补偿性控制措施和实际偏差率后，该缺陷总体影响水平低于重要性水平，符合下列条件之一的，可以</p>	<p>一般缺陷：损失金额 &lt; 100 万元，受到省级以下政府部门处罚，但未对公司定期报告披露造成负面影响。重要缺陷：100 万元 ≤ 损失金额 &lt; 500 万元，受到省级政府部门行政处罚，但未对公司定期报告披露造成负面影响。重大缺陷：损失金额 ≥ 500 万元，受到国家级或派出机构行政处罚并对已披露定期报告造成负面影响。</p>

	认定为重要缺陷。缺陷影响：利润总额潜在错报小于利润总额 20%且大于利润总额 5%，资产总额潜在错报小于资产总额 5%且大于资产总额 3%，经营收入潜在错报小于经营收入 10%且大于经营收入 5%，所有者权益潜在错报小于所有者权益 5%且大于所有者权益 3%，直接财产损失小于 2000 万元且大于 500 万元。一般缺陷指考虑补偿性控制措施和实际偏差率后，该缺陷总体影响水平低于一般性水平，符合下列条件之一的，可以认定为一般缺陷。缺陷影响：利润总额潜在错报小于或等于利润总额 5%，资产总额潜在错报小于或等于资产总额 3%，经营收入潜在错报小于或等于经营收入 5%，所有者权益潜在错报小于或等于 3%，直接财产损失小于或等于 500 万元。	
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司内部控制的有效性发表意见，认为：浙江海亮股份有限公司于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2024 年 04 月 30 日
内部控制审计报告全文披露索引	详见公司于巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> ）披露的《2023 年内部控制审计报告》
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

## 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

#### 环境保护相关政策和行业标准

报告期内，公司及重点排污子公司在日常生产经营中严格遵守《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》《中华人民共和国环境噪声污染防治法》《中华人民共和国土壤污染防治法》《中华人民共和国环境影响评价法》等环境保护相关法律法规；严格执行《污水综合排放标准》（GB 8978）、《工业企业废水氮、磷污染物间接排放限值》（DB33/887）、《大气污染物综合排放标准》（GB 16297）、《锅炉大气污染物排放标准》（GB 13271）、《再生铜、铝、铅、锌工业污染物排放标准》（GB31574）、《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB 12348）、《一般工业固体废物贮存、处置场污染控制标准》（GB 18599）、《危险废物贮存污染控制标准》（GB 18597）等环境保护相关国家及行业标准。

#### 环境保护行政许可情况

1、浙江海亮股份有限公司（中央路厂区）排污许可证发证日期为 2023 年 05 月 08 日，有效期为 2023 年 07 月 28 日至 2028 年 07 月 27 日；浙江海亮股份有限公司（枫叶路厂区）排污许可证发证日期为 2023 年 07 月 01 日，有效期为 2023 年 09 月 15 日至 2028 年 09 月 14 日；浙江海亮股份有限公司（三园区）排污许可证发证日期为 2021 年 12 月 17 日，有效期为 2021 年 12 月 17 日至 2026 年 12 月 16 日。

2、安徽基地排污许可证发证日期为 2020 年 07 月 08 日，有效期为 2021 年 11 月 05 日至 2026 年 11 月 04 日。

3、兰州基地排污许可证发证日期为 2022 年 09 月 01 日，有效期为 2022 年 09 月 01 日至 2027 年 08 月 31 日。

4、山东基地排污许可证发证日期为 2023 年 12 月 05 日，有效期为 2023 年 12 月 05 日至 2028 年 12 月 04 日。

5、上海基地排污许可证发证日期为 2023 年 01 月 17 日，有效期为 2023 年 01 月 17 日至 2028 年 01 月 16 日。

6、台山基地排污许可证发证日期为 2022 年 05 月 18 日，有效期为 2022 年 05 月 18 日至 2027 年 05 月 17 日。

7、中山基地排污许可证发证日期为 2023 年 10 月 12 日，有效期为 2023 年 10 月 12 日至 2028 年 10 月 11 日。

8、重庆基地排污许可证发证日期为 2020 年 07 月 28 日，有效期为 2020 年 07 月 28 日至 2025 年 07 月 27 日。

#### 行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
浙江基地	水体污染物	COD	纳管	1	厂区内	50mg/L	GB8978-1996	4.98 吨	5.47 吨	无

							《污水综合排放标准》			
浙江基地	水体污染物	氨氮	纳管	1	厂区内	5mg/L	DB33/887-2013 《浙江省地方标准》	0.498吨	0.547吨	无
上海基地	水体污染物	COD	纳管	1	厂区内	126.1mg/L	《污水综合排放标准》 (DB31/199-2018)	4.3吨	6.047吨	无
上海基地	水体污染物	氨氮	纳管	1	厂区内	10.3mg/L	《污水综合排放标准》 (DB31/199-2018)	0.3吨	0.57吨	无
重庆基地	水体污染物	石油类	纳管	1	厂区内	1.33mg/L	GB8978-1996 《污水综合排放标准》	1.33吨	2.0吨	无
重庆基地	水体污染物	悬浮物	纳管	1	厂区内	24mg/L	GB8978-1996 《污水综合排放标准》	0.89吨	4.50吨	无
重庆基地	水体污染物	五日生化需氧量	纳管	1	厂区内	21.1mg/L	GB8978-1996 《污水综合排放标准》	1.1吨	3.0吨	无
重庆基地	水体污染物	氨氮	纳管	1	厂区内	2.48mg/L	GB8978-1996 《污水综合排放标准》	0.145吨	0.450吨	无
兰州基地	水体污染物	COD	纳管	1	厂区内	175mg/L	《电子工业水污染物排放标准》(GB39731-2020)	4.226吨	59.3706吨	无
兰州基地	水体污染物	氨氮	纳管	1	厂区内	10.97mg/L	《电子工业水污染物排放标准》(GB	0.0692吨	3.3826吨	无

							39731-2020)			
兰州基地	水体污染物	总铬	纳管	1	厂区内	0.012mg/L	《电子工业水污染物排放标准》(GB 39731-2020)	0.000797吨	0.00396吨	无
兰州基地	水体污染物	六价铬	纳管	1	厂区内	0.003mg/L	《电子工业水污染物排放标准》(GB 39731-2020)	0.000217吨	0.001188吨	无

### 对污染物的处理

#### 浙江基地:

防治污染设施主要有1套500吨/天的污水处理设施、1套400吨/天的污水处理设施、1套8吨/小时的污水处理设施、13套60000m<sup>3</sup>/h的废气处理设施,并在中央路厂区西北角设立隔音墙,减少厂界噪声对周边居民的影响;

#### 上海基地:

防治污染设施主要有一套200吨/天的污水处理设施、3套50000 m<sup>3</sup>/h的废气处理设施、3套10000 m<sup>3</sup>/h油烟净化一体机;

#### 越南基地:

防治污染设施主要有一套980吨/天的污水处理设施、2套40000 m<sup>3</sup>/h的废气处理设施;浙江海亮环境材料有限公司主要有一套废水设备,处理量240吨/天;两套氨气吸收设备用于吸收工艺废气,处理量分别为12000m<sup>3</sup>/h和18000m<sup>3</sup>/h;一套湿电除尘设备用于处理烧结废气,设计处理量30000m<sup>3</sup>/h;两套滤芯除尘器,每套处理量5500m<sup>3</sup>/h;

#### 广东台山基地:

防治污染设施主要有一套400吨/天的污水处理设施、2套17000m<sup>3</sup>/h、1套40000 m<sup>3</sup>/h、1套60000 m<sup>3</sup>/h、1套10800 m<sup>3</sup>/h、1套3000 m<sup>3</sup>/h的废气处理设施;

#### 广东中山基地:

防治污染设施主要有2套40000 m<sup>3</sup>/h的废气处理设施;安徽基地防治污染设施主要有一套500吨/天的污水处理设施、1套40000m<sup>3</sup>/h废气处理设施、1套20000m<sup>3</sup>/h废气处理设施、1套15000m<sup>3</sup>/h的废气处理设施、2套4000m<sup>3</sup>/h的油烟净化装置、4套6000m<sup>3</sup>/h的油烟净化装置;

#### 重庆基地:

防治污染设施主要有一套35吨/天的污水处理设施、1套45000 m<sup>3</sup>/h的废气处理设施、1套10000 m<sup>3</sup>/h的油烟净化装置;

#### 山东基地:

防治污染设施主要有1套450吨/天的生活污水处理设施,1套40吨/天的生产含油废水处理设施、1套90000 m<sup>3</sup>/h的废气处理设施,1套65000 m<sup>3</sup>/h的废气处理设施,1套30000m<sup>3</sup>/h的油烟废气治理设施。

#### 兰州基地:

废气治理设施:上引车间电熔化炉废气采用“箱式顶吸集气罩+布袋式脉冲除尘”,收集的烟尘拟通过布袋式脉冲除尘器回收烟尘颗粒物后通过15m排气筒高空排放。根据同类项目,布袋式脉冲除尘的除尘效率可达到99.5%以上。烟气在集气罩至除尘器之间设有风冷管道,高温烟气经管道自然冷却至常温后再经布袋除尘器处理。

A1铜箔生产厂房工艺废气硫酸雾、铬酸雾经24套酸雾喷淋塔处理,每两套酸雾喷淋塔设置一根27m的排气筒,A1铜箔生产厂房共设置12根27m的排气筒排放;

餐饮废气治理设施:采用1套85%的油烟净化器;



锅炉废气治理措施：采用 2 套低氮燃烧+1 根 15 米高排气筒达标排放；

废水治理设施：含铜冲洗废水回收系统：主要工艺为二级反渗透+EDI+EMD 铜回收，处理规模为 1 套 100m<sup>3</sup>/h；

含铬废液处理系统：包括含铬废液处理系统，主要工艺为化学沉淀法处理规模为 1 套 1.5m<sup>3</sup>/h。

综合废水处理系统：项目含铜废水收集处理后浓水，含铬废液处理后浓水、酸雾净化塔排水、车间地坪冲洗废水送综合废水处理系统处置；综合废水处理系统，主要工艺为吸附+化学沉淀，处理规模为 16.5m<sup>3</sup>/h。

锅炉排水经絮凝沉淀后汇入总排口；

餐饮废水、生活污水经隔油池+化粪池处理后达到《污水排入城镇下水道水质标准》（GB/T31962-2015）中的 A 级标准后进入生活区污水总排口；

一期工程工艺废水中的含铬废液经含铬废液处理措施处理后，出口其总铬、六价铬达到《电子工业水污染物排放标准》（GB 39731-2020）表 1 水污染物排放限值中间排放标准限值后进入综合废水处理系统；工艺废水中的含铜废水回收系统回收废水后，剩余无法回收的废水与其余工艺废水一同进入综合废水达标处理系统，处理达标后废水最终汇入总排口，总排口其余污染因子均需达到《电子工业水污染物排放标准》（GB 39731-2020）表 1 水污染物排放限值中间排放标准限值后排入市政管网。

噪声：生产车间安装隔声门窗，墙体隔声，合理布局，优先选用低噪设备，噪声设备橡胶基础减振器。

各生产装置都按照环评报告或批复文件要求配套建设了污染治理设施，2023 年度全部稳定运行，各类污染物均达标排放，实现环保治理设施安全环保零事故。

## 环境自行监测方案

公司及相关子公司严格按照《国家重点监控企业自行监测及信息公开办法》（环发〔2013〕81 号）和《排污单位自行监测技术指南总则》（2017.4.25 发布，2017.6.1 实施）等要求制定了企业环境自行监测方案，对公司排放污染物的监测指标、监测点位、监测频次、监测方法、执行排放标准及标准限值等进行了明确规定，并在归属地企业自行监测信息公开平台上进行公开。

## 突发环境事件应急预案

浙江基地根据《浙江省企业事业单位突发环境事件应急预案备案管理办法（试行）》（浙环函〔2015〕195 号）的要求，结合环境应急预案实施情况，每三年对面临的环境风险和突发环境事件应急预案进行一次回顾性评估，并结合最新要求，在原有突发环境事件应急预案的基础上，通过开展环境风险评估及应急物资调查，重新编制了应急预案及风险评估报告、应急物资调查报告，经相关环保专家评审后，报绍兴市生态环境局诸暨分局备案。同时，公司根据应急预案备案管理办法的相关要求，及时根据实际情况对突发环境事件应急预案进行修订、备案。2021 年 12 月 14 日完成浙江海亮股份有限公司（一、二园区）、浙江海亮股份有限公司（三园区）和浙江科宇金属材料有限公司的突发环境事件应急预案备案工作，备案文号分别为 330681-2021-059-M、330681-2021-058-M 和 330681-2021-060-M。安徽基地 2022 年由专业机构针对公司的环境现状，重新编制了《海亮（安徽）铜业有限公司突发环境事件应急预案》，并报铜官区环保局备案，备案号 340705-2022-021-L。广东中山基地 2022 年 7 月 13 日完成一园区的突发环境事件应急预案备案，备案号为 442000-2022-0439-L。

广东台山基地 2020 年 1 月 17 日完成突发环境事件应急预案备案，备案号为 440781-2020-0030-L。上海基地 2020 年 3 月 20 日完成突发环境事件应急预案备案，备案文号为 02-310120-2020-012-M。甘肃海亮属于新建企业，故甘肃海亮突发环境事件应急预案为最新版备案报告，已按照《企业事业单位突发环境事件应急预案备案管理办法（试行）》（2015 年）的要求于 2022 年 9 月 7 日在兰州新区生态环境局进行突发环境事件应急预案备案，备案编号：新环预案备-2022-033-L；公司后期根据相关法律法规要求每三年开展公司突发环境事件应急预案回顾性评价并备案。

## 环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

报告期内，公司国内基地对环境保护基础设施及环保管理累计投资共计 5,032.76 万元。同时，按照相关法律法规要求依法依规缴纳环保税。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

### 1、清洁能源

公司已在厂房屋顶安装大量多晶硅光伏组件，用于光伏发电，国内基地总装机容量约 68.91MWp，2023 年国内基地发电量 6,819.12 万 kWh，可减少 36,919.10t 二氧化碳排放。

### 2、节能技改

公司一直注重节能改造，在节能技改方面投入了大量资金。公司每年都制定能耗下降考核指标，积极进行节能改造，淘汰落后设备，优化工艺流程，使产品成材率不断增加，产品能耗不断下降。

### 3、碳排放

公司已按照《其他有色金属冶炼和压延加工业温室气体行业指南》要求进行了温室气体核算，并且每年进行报送，并接受第三方核查单位进行了温室气体第三方核查，并应用了碳足迹评价结果对产品各环节碳排放进行改善。

### 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

无

## 二、社会责任情况

公司秉承“为材料发展增色，为社会进步添彩”的使命，始终坚持“以人为本、诚信共赢”的价值观，发挥“诚信、稳健、务实、高效、卓越”的企业精神，致力于有色金属智造，奉献国家和回报社会。详见公司于 2024 年 4 月 30 日登载于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）的《2023 年度环境、社会及公司治理（ESG）报告》

## 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司的稳定发展离不开社会的支持，公司长期以来注重企业社会价值的体现，公司在实现企业持续发展稳健盈利的同时，持续关注社会公益慈善事业的发展，用实际行动不断履行企业的社会责任，公司及员工向社会公益事业和慈善事业积极捐赠，并开展无偿献血、慰问孤老等活动。一方面，公司应通过业务发展为所在地区提供就业岗位贡献力量，另一方面，公司应通过依法缴纳税收，积极履行社会责任，支持地方发展。

此外，公司与社会各界保持沟通，促进和谐，取得良好的社会影响。公司还积极、主动加强与政府主管部门、行业协会、监管机关、新闻媒体的沟通与联系，对相关部门根据法律、法规要求提出的监督和检查，都予以积极配合、协助，尽到自身的责任与义务，促进公司所在地区的发展。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### 1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	海亮集团有限公司、浙江正茂创业投资有限公司	避免同业竞争的承诺	根据《关于避免同业竞争的承诺函》，海亮集团和正茂创投承诺： 1、承诺人及下属公司不会以任何形式直接或间接地在现有业务以外新增与海亮股份及其下属公司相同或相似的业务，包括不通过投资、收购、联营、兼并、受托经营等方式从事与海亮股份及其下属公司相同或者相似的业务。2、如海亮股份及下属公司未来从任何第三方获得的任何商业机会与本公司及下属公司主营业务存在竞争或潜在竞争，则本公司及下属公司将立即通知海亮股份，在征得第三方允诺后，尽力将该商业机会给予海亮股份。	2015年06月29日	长期	正常履行中
	海亮集团有限公司、浙江正茂创业投资有限公司	减少及规范关联交易的承诺	根据《关于减少及规范关联交易的承诺函》，海亮集团和正茂创投承诺： 1、本	2015年06月29日	长期	正常履行中

			<p>次交易完成后，承诺人将继续严格按照《公司法》等法律、法规、规章等规范性文件的要求以及海亮股份《公司章程》的有关规定，行使股东权利或者敦促董事依法行使董事权利，在股东大会以及董事会对有关涉及本公司及下属公司事项的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务。</p> <p>2、本次交易完成后，承诺人及下属公司与海亮股份之间将尽量减少关联交易。在进行确有必要且无法规避的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律、法规、规章等规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务。保证不通过关联交易损害海亮股份及其他股东的合法权益。</p> <p>3、承诺人和海亮股份就相互间关联事务及交易所做出的任何约定及安排，均不妨碍对方为其自身利益、在市场同等竞争条件下与任何第三方进行业务往来或交易。</p>			
	海亮集团有限公司	避免同业竞争的承诺	公司控股股东海亮集团有限	2007 年 05 月 16 日	长期	正常履行中

			公司于 2007 年 5 月 16 日出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺将不直接或通过其他方式间接从事构成与股份公司业务有同业竞争的经营活动，并愿意对违反上述承诺而给股份公司造成的经济损失承担赔偿责任。			
	Z&P ENTERPRISES LLC	避免同业竞争的承诺	公司股东 Z&P ENTERPRISES LLC 于 2007 年 5 月 18 日出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺将不直接或通过其他方式间接从事构成与股份公司业务有同业竞争的经营活动，并愿意对违反上述承诺而给股份公司造成的经济损失承担赔偿责任。	2007 年 05 月 18 日	长期	正常履行中
	冯海良	避免同业竞争的承诺	公司实际控制人冯海良先生于 2007 年 5 月 16 日出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺将不直接或通过其他方式间接从事构成与股份公司业务有同业竞争的经营活动，并愿意对违反上述承诺而给股份公司造成的经济损失承担赔偿责任。	2007 年 05 月 16 日	长期	正常履行中
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，	不适用					

应当详细说明 未完成履行的 具体原因及下 一步的工作计 划	
---	--

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

### 企业会计准则变化引起的会计政策变更

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重大影响。

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司本期合并范围新增浙江海亮精密科技有限公司、PT HAILIANG NOVA MATERIAL INDONESIA、杭州重吉进出口有限公司、明昇（中山）企业管理有限公司、兰州昭亮清洁能源有限公司、甘肃海亮环保科技有限公司六家公司；注销减少诸暨市光平商贸有限公司，不再纳入公司合并报表范围。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	228
境内会计师事务所审计服务的连续年限	2 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	陈瑛瑛 姜冬烽
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	2 年

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

报告期内，公司聘请天健会计师事务所（特殊普通合伙）为内部控制审计会计师事务所，期间共支付内部控制审计费用 20 万元。

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼（仲裁）基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼（仲裁）进展	诉讼（仲裁）审理结果及影响	诉讼（仲裁）判决执行情况	披露日期	披露索引
截止报告期末，公司未达到重大诉讼披露标准的诉讼、仲裁案件金额均较小，我方提起诉讼追索货款或赔偿款案件 4 件，我司作为第三人或被告基本无责任案件 2 件，劳动仲裁案件 6 件。	1,878	否	劳动仲裁案件已调解结案且已履行，其他案件诉讼程序进行中，无判决结果。	无影响	已判决的案件已履行。		

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

共同投资方	关联关系	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本	被投资企业的总资产 (万元)	被投资企业的净资产 (万元)	被投资企业的净利润 (万元)
海亮集团有限公司	母公司	甘肃海亮新能源材料有限公司	铜箔的生产制造	4,280,000,000.00	676,192.84	404,125.1	-22,538.69
被投资企业的重大在建项目的进展情况（如有）		建设中。					

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

存款业务

关联方	关联关系	每日最高存款限额（万元）	存款利率范围	期初余额（万元）	本期发生额		期末余额（万元）
					本期合计存入金额（万元）	本期合计取出金额（万元）	
海亮集团财务有限责任公司	联营公司	350,000	0.455%-3.85%	194,633.84	28,532,886.91	28,540,979.07	186,541.68



公司							
----	--	--	--	--	--	--	--

## 贷款业务

关联方	关联关系	贷款额度 (万元)	贷款利率范围	期初余额 (万元)	本期发生额		期末余额 (万元)
					本期合计贷款金额(万元)	本期合计还款金额(万元)	
海亮集团财务有限责任公司	联营公司	50,000	人民币 3-3.8%; 美元 4.2-6%	0	0	0	0

## 授信或其他金融业务

关联方	关联关系	业务类型	总额(万元)	实际发生额(万元)
海亮集团财务有限责任公司	联营公司	授信	424,500	11,500

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

## (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	2,000 万元	2023/10/27	2024/10/26	否
海亮集团	8,000 万元	2023/11/17	2024/11/15	否
海亮集团	30,000 万元	2023/8/29	2024/8/28	否
海亮集团	20,000 万元	2023/1/6	2024/3/5	否
海亮集团	59,400 万元	2023/6/27	2025/6/30	否
海亮集团	22,000 万元	2022/11/14	2024/5/4	否
海亮集团	30,000 万元	2022/1/26	2024/1/25	否
海亮集团	20,000 万元	2023/12/30	2024/12/29	否

## (2) 本公司及子公司作为被担保方

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	900 万美元	2023/3/30	2028/3/29	否
海亮集团	3,000 万美元	2021/6/1	2024/6/1	否
海亮集团	2,223 万元	2023/1/1	2023/12/31	否
海亮集团	22,223 万元	2023/1/1	2023/12/31	否
海亮集团	70,000 万元	2023/3/28	2024/9/27	否
海亮集团	3,185 万美元	2023/4/26	2028/4/25	否
海亮集团	3,500 万美元	2019/4/15	授信发生变化日止	否
海亮集团	45,000 万元	2021/4/15	授信发生变化日止	否
海亮集团	140,000 万元	2023/9/26	2025/9/26	否
海亮集团	99,000 万元	2023/5/29	2024/4/3	否
海亮集团	120,000 万元	2023/12/21	2024/12/21	否
海亮集团	126,667 万元	2023/1/1	2023/12/31	否

海亮集团、海亮地产控股集团有限公司	156,000 万元	2022/1/19	2024/1/18	否
海亮集团	40,000 万元	2023/3/28	2024/3/27	否
海亮集团	20,000 万元	2023/10/17	2024/10/17	否
海亮集团	30,000 万元	2023/1/5	2024/1/4	否
海亮集团	40,000 万元	2023/1/5	2024/1/4	否
海亮集团	24,200 万元	2021/11/16	2024/5/4	否
海亮集团	231,000 万元	2023/8/1	2024/6/30	否
海亮集团	28,000 万元	2022/4/29	2024/4/28	否
海亮集团	20,000 万元	2022/7/1	2025/6/29	否
海亮集团	20,000 万元	2023/5/24	2024/7/23	否
海亮集团	22,000 万元	2023/5/4	2025/5/3	否
海亮集团	20,000 万元	2023/6/19	2024/8/18	否
海亮集团	50,000 万元	2022/11/18	2026/3/9	否
海亮集团	16,500 万元	2020/6/29	2025/6/29	否
海亮集团	50,000 万元	2022/10/31	2024/10/31	否
海亮集团	6,800 万美元	2022/1/26	2025/1/26	否
海亮集团	25,000 万元	2023/1/12	2024/1/12	否
海亮集团	50,000 万元	2023/7/4	2026/7/3	否
海亮集团财务有限责任公司	1,500 万元	2022/8/19	2025/8/18	否
海亮集团财务有限责任公司	10,000 万元	2022/8/19	2025/8/18	否

[注]担保方为本公司及子公司在担保起始日至担保到期日期间内与金融机构签订的借款合同、外汇转贷款合同、信用证开证协议、银行承兑协议等债权债务合同提供连带责任保证。

#### 重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于为控股股东海亮集团有限公司提供担保的公告	2023 年 04 月 25 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
海亮集团有限公司	2023年05月20日	2,000	2023年10月27日	2,000	连带责任保证		公司实际控制人冯海良先生为本次担保提供反担保	2023/10/27至2024/10/26	否	是
海亮集团有限公司	2023年05月20日	8,000	2023年11月17日	8,000	连带责任保证		公司实际控制人冯海良先生为本次担保提供反担保	2023/11/17至2024/11/15	否	是
海亮集团有限公司	2023年05月20日	30,000	2023年08月29日	30,000	连带责任保证		公司实际控制人冯海良先生为本次担保提供反担保	2023/8/29至2024/8/28	否	是
海亮集团有限公司	2023年05月20日	20,000	2023年01月06日	20,000	连带责任保证		公司实际控制人冯海良先生为本次担保提供反担保	2023/1/6至2024/3/5	否	是
海亮集团有限公司	2023年05月20日	59,400	2023年06月27日	59,400	连带责任保证		公司实际控制人冯海良先生为本次担保提供反担保	2023/6/27至2025/6/30	否	是
海亮集团有限公司	2023年05月20日	22,000	2022年11月14日	22,000	连带责任保证		公司实际控制人冯海良先生	2022/11/14至2024/5/4	否	是

							为本次担保提供反担保			
海亮集团有限公司	2023年05月20日	30,000	2022年01月26日	30,000	连带责任保证		公司实际控制人冯海良先生为本次担保提供反担保	2022/1/26至2024/1/25	否	是
海亮集团有限公司	2023年05月20日	20,000	2023年12月30日	20,000	连带责任保证		公司实际控制人冯海良先生为本次担保提供反担保	2023/12/30至2024/12/29	否	是
报告期内审批的对外担保额度合计(A1)			250,000	报告期内对外担保实际发生额合计(A2)						139,400
报告期末已审批的对外担保额度合计(A3)			250,000	报告期末实际对外担保余额合计(A4)						191,400
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
上海海亮铜业有限公司	2023年05月20日	31,872.15	2023年04月26日	0	连带责任保证			2023/4/26至2028/4/25	否	是
上海海亮铜业有限公司	2023年05月20日	22,558.4	2023年04月26日	0	连带责任保证			2023/4/26至2028/4/25	否	是
上海海亮铜业有限公司	2023年05月20日	30,000	2021年12月28日	0	连带责任保证			2021/12/28至2023/12/27	是	是
香港海亮铜贸易有限公司	2023年05月20日	28,330.8	2021年06月08日	13,842.46	连带责任保证			2021/6/8至2024/6/8	否	是
香港海亮铜贸易有限公司	2023年05月20日	6,287.36	2021年06月08日	0	连带责任保证			2021/6/8至2024/6/8	否	是
香港海亮铜贸易有限公司	2023年05月20日	23,372.91	2022年09月23日	0	连带责任保证			2022/9/23至2026/9/18	否	是
香港海	2023年	14,165.	2022年	0	连带责			2022/4/	否	是

亮铜贸易有限公司	05月20日	4	04月08日		任保证			8至2024/4/22		
香港海亮铜贸易有限公司	2023年05月20日	17,706.75	2022年12月09日	4,251.73	连带责任保证			2022/12/9至2030/10/13	否	是
香港海亮铜贸易有限公司	2023年05月20日	7,082.7	2018年06月25日	0	连带责任保证			2018/6/25至授信发生变化日止	否	是
香港海亮铜贸易有限公司	2023年05月20日	15,705.05	2020年08月06日	0	连带责任保证			2020/8/6至2026/8/30	否	是
香港海亮铜贸易有限公司	2023年05月20日	14,165.4	2023年05月10日	9,886.16	连带责任保证			2023/5/10至2029/5/9	否	是
香港海亮铜贸易有限公司	2023年05月20日	21,248.1	2023年09月15日	0	连带责任保证			2023/9/15至2025/12/31	否	是
香港海亮铜贸易有限公司	2023年05月20日	20,000	2023年11月27日	0	连带责任保证			2023/11/27至2028/11/27	否	是
香港海亮铜贸易有限公司	2023年05月20日	10,624.05	2023年09月01日	0	连带责任保证			2023/9/1至2025/12/31	否	是
广东海亮铜业有限公司	2023年05月20日	30,000	2023年01月01日	30,000	连带责任保证			2023/1/1至2024/12/31	否	是
广东海亮铜业有限公司	2023年05月20日	10,000	2023年03月01日	9,000	连带责任保证			2023/3/1至2033/12/31	否	是
广东海亮铜业有限公司	2023年05月20日	20,000	2023年11月13日	0	连带责任保证			2023/11/13至2024/11/13	否	是
海亮奥托铜管(广东)有限公司	2023年05月20日	20,000	2021年03月11日	19,600	连带责任保证			2021/3/11至2025/12/31	否	是
海亮奥托铜管(广东)有限公司	2023年05月20日	7,000	2022年11月18日	7,000	连带责任保证			2022/11/18至2024/2/23	否	是
海亮奥托铜管(广	2023年05月20日	20,000	2023年12月08日	0	连带责任保证			2023/12/8至2028/12	否	是

东)有限公司								/8		
海亮奥托铜管(广东)有限公司	2023年05月20日	7,000	2023年08月08日	4,000	连带责任保证			2023/8/8至2024/8/7	否	是
海亮(安徽)铜业有限公司	2023年05月20日	10,000	2023年06月28日	9,500	连带责任保证			2023/6/28至2024/9/27	否	是
海亮(安徽)铜业有限公司	2023年05月20日	10,000	2023年12月11日	10,000	连带责任保证			2023/12/11至2025/3/21	否	是
海亮(安徽)铜业有限公司	2023年05月20日	10,000	2023年09月18日	10,000	连带责任保证			2023/9/18至2024/9/17	否	是
海亮(安徽)铜业有限公司	2023年05月20日	10,000	2023年03月16日	10,000	连带责任保证			2023/3/16至2026/3/15	否	是
重庆海亮铜业有限公司	2023年05月20日	15,000	2021年07月23日	13,200	连带责任保证			2021/7/23至2024/7/22	否	是
重庆海亮铜业有限公司	2023年05月20日	20,000	2021年12月01日	20,000	连带责任保证			2021/12/1至2024/11/30	否	是
重庆海亮铜业有限公司	2023年05月20日	15,000	2023年11月14日	0	连带责任保证			2023/11/14至2024/11/13	否	是
重庆海亮铜业有限公司	2023年05月20日	10,000	2023年03月09日	10,000	连带责任保证			2023/3/9至2024/3/9	否	是
重庆海亮铜业有限公司	2023年05月20日	10,000	2023年03月20日	8,000	连带责任保证			2023/3/20至2024/3/8	否	是
重庆海亮铜业有限公司	2023年05月20日	3,000	2023年06月29日	2,800	连带责任保证			2023/6/29至2026/6/29	否	是
浙江科宇金属材料有限公司	2023年05月20日	22,000	2023年01月18日	22,000	连带责任保证			2023/1/18至2024/1/18	否	是
海亮(新加坡)有限公司	2023年05月20日	2,357.76	2021年10月29日	0	连带责任保证			2021/10/29至2024/10/28	否	是
海亮(新加坡)有限公司	2023年05月20日	12,040.59	2021年10月29日	5,544.44	连带责任保证			2021/10/29至	否	是

坡)有限公司	日		日					2024/10/28		
海亮(新加坡)有限公司	2023年05月20日	14,165.4	2023年01月22日	0	连带责任保证			2023/1/22至授信发生变化日止	否	是
海亮(新加坡)有限公司	2023年05月20日	14,165.4	2023年12月11日	0	连带责任保证			2023/12/11至2024/10/31	否	是
海亮(越南)铜业有限公司	2023年05月20日	8,499.24	2023年03月15日	8,499.24	连带责任保证			2023/3/15至2026/1/9	否	是
甘肃海亮新能源材料有限公司	2023年05月20日	190,000	2022年05月18日	164,670.32	连带责任保证			2022/5/18至2035/5/17	否	是
甘肃海亮新能源材料有限公司	2023年05月20日	16,000	2022年11月29日	0	连带责任保证			2022/11/29至2024/5/29	否	是
甘肃海亮新能源材料有限公司	2023年05月20日	169,500	2023年04月20日	44,600	连带责任保证			2023/4/20至2036/4/20	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)			1,840,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)					427,476.18
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)			1,840,000		报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)					436,934.35
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
HME Copper Germany GmbH HME Brass Germany GmbH HME Brass France SAS	2023年04月25日	55,014.4	2021年02月01日	26,258.18	连带责任保证			2021/2/1至授信发生变化日止	否	是
HME Brass	2023年04月25日	31,436.8	2022年03月31日	18,516.08	连带责任保证			2022/3/31至授	否	是

Itlay SPA	日		日					信发生 变化日 止		
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)		161,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)					58,085.4	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)		161,000		报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)					44,774.26	
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		2,251,000		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)					624,961.58	
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		2,251,000		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)					673,108.61	
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例									47.81%	
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)									191,400	
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)									33,524.79	
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)									0	
上述三项担保金额合计 (D+E+F)									224,924.79	
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)	以上担保全部为对控股股东、公司控股子公司提供的担保, 上述各被担保方经营情况良好, 偿债能力较强, 担保的财务风险处于公司可控制的范围之内。									
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)	无									

采用复合方式担保的具体情况说明:

不适用。

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

#### (2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 4、其他重大合同

适用 不适用



公司报告期不存在其他重大合同。

## 十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

### 关于全资子公司增资扩股引进战略投资者暨关联交易事项

2023 年 11 月 24 日，浙江海亮股份有限公司（以下简称“海亮股份”或“公司”）第八届董事会第十次会议审议通过了《关于全资子公司增资扩股引进战略投资者暨关联交易的议案》，为充分把握市场机遇，进一步提升公司铜箔业务的可持续发展能力，以及满足产能扩充的迫切需求，公司控股子公司甘肃海亮新能源材料有限公司（以下简称“甘肃海亮”）通过增资扩股方式共增资 330,000 万元，其中战略投资者深创投制造业转型升级新材料基金（有限合伙）（以下简称“深创投新材料基金”）与工融金投（北京）新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“工融金投”）分别向甘肃海亮增资 150,000 万元与 30,000 万元，公司控股股东海亮集团有限公司（以下简称“海亮集团”）向甘肃海亮增资 40,000 万元，海亮股份向甘肃海亮增资 110,000 万元。

截止目前，甘肃海亮已收到海亮股份、海亮集团、深创投新材料基金和工融金投的全部增资款项，并完成了上述主体对甘肃海亮增资的工商变更登记手续。

## 十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	42,794,567	2.16%				19,773,411	19,773,411	62,567,978	3.13%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	42,794,567	2.16%				19,773,411	19,773,411	62,567,978	3.13%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	42,794,567	2.16%				19,773,411	19,773,411	62,567,978	3.13%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	1,940,401,874	97.84%				-4,650,374	-4,650,374	1,935,751,500	96.87%
1、人民币普通股	1,940,401,874	97.84%				-4,650,374	-4,650,374	1,935,751,500	96.87%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	1,983,196,441	100.00%				15,123,037	15,123,037	1,998,319,478	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

公司发行的“海亮转债”于2020年5月27日起开始进入转股期。报告期内，“海亮转债”累计转股数量为15,123,037股，公司总股本增至1,998,319,478。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
冯槽铭	0	9,750,000		9,750,000	高管锁定股	任职期内执行董监高限售规定
曹建国	0	10,023,411		10,023,411	高管锁定股	任职期内执行董监高限售规定
合计	0	19,773,411	0	19,773,411	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

公司发行的“海亮转债”于2020年5月27日起开始进入转股期。报告期内，“海亮转债”累计转股数量为31,583,171股，公司总股本增至1,998,319,478。

## 3、现存的内部职工股情况

□适用 ☑不适用

## 三、股东和实际控制人情况

## 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	15,914	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	19,091	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
海亮集团有限公司	境内非国有法人	29.24%	584,229,734	0	0	584,229,734	质押	136,000,000
Z&P ENTERPRISES LLC	境外法人	10.67%	213,213,964	0	0	213,213,964	不适用	0
浙江嘉行慈善基金会	境内非国有法人	3.06%	61,073,474	0	0	61,073,474	不适用	0
冯海良	境内自然人	2.99%	59,840,466	0	0	59,840,466	不适用	0
华能贵诚信托有限公司—华能信托·悦文 1 号集合资金信托计划	其他	2.46%	49,193,493	-4538000	0	49,193,493	不适用	0
浙江海亮股份有限公司—第二期员工持股计划	其他	1.83%	36,661,544	0	0	36,661,544	不适用	0
陈东	境内自然人	1.71%	34,090,938	0	25,568,203	8,522,735	质押	21,986,235
杭州久盈资产管理有限公司—久盈价值增强 4 号私募证券投资基金	其他	1.53%	30,628,600	0	0	30,628,600	不适用	0
北京风炎	其他	1.28%	25,535,000	0	0	25,535,000	不适用	0

投资管理 有限公司 —北京风 炎臻选 4 号私募证 券投资基 金			0			0		
北京风炎 投资管理 有限公司 —北京风 炎臻选 3 号私募证 券投资基 金	其他	1.28%	25,535,000	0	0	25,535,000	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	冯海良先生为公司实际控制人、海亮集团为公司控股股东；除上述情况之外，未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
海亮集团有限公司	584,229,734	人民币普通股	584,229,734					
Z&P ENTERPRISES LLC	213,213,964	人民币普通股	213,213,964					
浙江嘉行慈善基金会	61,073,474	人民币普通股	61,073,474					
冯海良	59,840,466	人民币普通股	59,840,466					
华能贵诚信托有限公司—华能信托·悦文 1 号集合资金信托计划	49,193,493	人民币普通股	49,193,493					
浙江海亮股份有限公司—第二期员工持股计划	36,661,544	人民币普通股	36,661,544					
杭州久盈资产管理有限 公司—久盈价值增强 4 号私募证券投资基金	30,628,600	人民币普通股	30,628,600					
北京风炎投资管理有限 公司—北京风炎臻选 4 号私募证券投资基金	25,535,000	人民币普通股	25,535,000					
北京风炎投资管理有限 公司—北京风炎臻选 3 号私募证券投资基金	25,535,000	人民币普通股	25,535,000					
中信建投证券股份有限 公司	24,579,606	人民币普通股	24,579,606					

前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	冯海良先生为公司实际控制人、海亮集团为公司控股股东；除上述情况之外，未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	海亮集团有限公司除通过普通证券账户持有 433,329,734 股外，还通过广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 150,900,000 股，实际合计持有公司股份 584,229,734 股。 浙江嘉行慈善基金会除通过普通证券账户持有 7,123,474 股外，还通过国元证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 53,950,000 股，实际合计持有公司股份 61,073,474 股。 杭州久盈资产管理有限公司—久盈价值增强 4 号私募证券投资基金除通过普通证券账户持有 0 股，通过中信建投证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 30,628,600 股，实际合计持有公司股份 30,628,600 股。

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
海亮集团有限公司	王黎红	1996 年 08 月 09 日	913306811462584935	批发零售：金属材料及制品、建筑装潢材料（除竹木）、化工原料（除危险化学品、易制毒品、监控化学品）、日用百货、文体用品、黄金首饰、珠宝首饰；批发兼零售：预包装食品兼散装食品、酒类、乳制品（不含婴幼儿配方乳粉）（具体经营项目以许可证或批准文件核定的为准）；黄金加工；种植业，养殖业（以上二项除畜牧业和前置审批）；物业管理；从事货物及技术的进出口业务；对外投资；房地产开发（凭有效资质证书经营）；（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动依法自主开展经

				营活动)。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	海亮集团下属全资子公司富邦投资有限公司持有硕奥国际控股有限公司（股票代码：HK02336）66.48%的股份。			

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

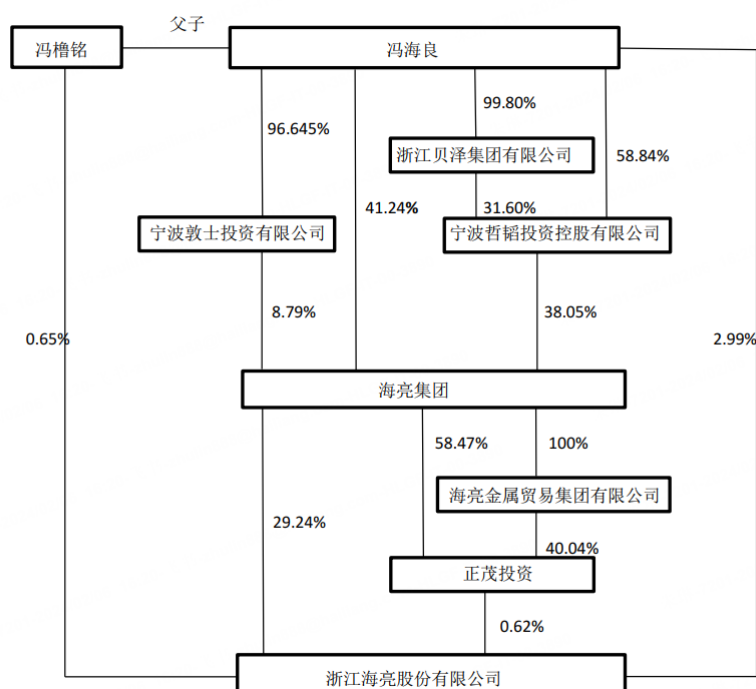
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
冯海良	本人	中国	否
主要职业及职务	冯海良，男，中国国籍，1960年10月出生，研究生、高级经济师、高级工程师，海亮集团有限公司的创始人。1980年8月至1989年11月，在诸暨县湄池供销社工作；1989年12月至1996年，创办诸暨县铜材厂并任厂长；1996年至2001年，任海亮集团有限公司董事长、总裁；2001年至2010年11月，任海亮集团董事局主席、浙江海亮股份有限公司董事长；2010年11月至2020年6月，任海亮集团董事局主席；现任海亮集团明德院院长。		
过去10年曾控股的境内外上市公司情况	1、截止本报告披露日，冯海良先生个人可以实际控制或影响海亮集团84.13%股权。海亮集团下属全资子公司富邦投资有限公司持有硕奥国际控股有限公司（股票代码：HK02336）66.48%的股份。 2、冯海良先生曾通过 Jet Victory International Limited、Fame Best International Limited、Gain Success Group Limited.，持有 Hailiang Education Group Inc.（HLG.N）的股份；海亮集团下属全资子公司香港海亮国际投资有限公司曾通过 Brilliant One Development Limited 持有 Hailiang Education Group Inc.（HLG.N）的股份。Hailiang Education Group Inc.（HLG.N）已于2022年9月完成私有化程序，不再在纳斯达克挂牌交易。		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

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

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
Z&P ENTERPRISES LLC	YI-MIN CHANG	2007 年 02 月 27 日	50,000 美元	根据怀俄明州法律的规定，从事有限责任公司可以从事的一切合法商业活动，包括现在和将来的法律准许的所有权力和目的，但银行和保险业除外。

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

#### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用



采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

### 一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

### 二、公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在公司债券。

### 三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

### 四、可转换公司债券

适用 不适用

#### 1、转股价格历次调整情况

由于公司实施 2019 年年度权益分派，具体为：以公司现有总股本扣除公司回购股份 36,661,544 股后的股份数，即 1,915,446,716 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.749999 元人民币现金，除权除息日为 2020 年 6 月 12 日。根据可转换公司债券相关规定，“海亮转债”转股价格于 2020 年 6 月 12 日起由原 9.83 元/股调整为 9.76 元/股。调整后的转股价格自 2020 年 6 月 12 日起生效。

由于公司实施 2020 年年度权益分派，具体为：以公司现有总股本扣除公司回购股份 36,661,544 股后的股份数，即 1,930,176,075 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.75 元人民币现金，除权除息日为 2021 年 6 月 23 日。根据可转换公司债券相关规定，“海亮转债”转股价格于 2021 年 6 月 23 日起由原 9.76 元/股调整为 9.69 元/股。调整后的转股价格自 2021 年 6 月 23 日起生效。

由于公司实施 2021 年年度权益分派，具体为：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 0.75 元人民币现金，除权除息日为 2022 年 6 月 30 日。根据可转换公司债券相关规定，“海亮转债”转股价格于 2022 年 6 月 30 日起由原 9.69 元/股调整为 9.62 元/股。调整后的转股价格自 2022 年 6 月 30 日起生效。

由于公司实施 2022 年年度权益分派，具体为：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 0.80 元人民币现金，除权除息日为 2023 年 7 月 5 日。根据可转换公司债券相关规定，“海亮转债”转股价格于 2023 年 7 月 5 日起由原 9.62 元/股调整为 9.54 元/股。调整后的转股价格自 2023 年 7 月 5 日起生效。

## 2、累计转股情况

适用 不适用

转债简称	转股起止日期	发行总量（张）	发行总金额（元）	累计转股金额（元）	累计转股数（股）	转股数量占转股开始日前公司已发行股份总额的比例	尚未转股金额（元）	未转股金额占发行总金额的比例
海亮转债	2020-05-27	31,500,000	3,150,000,000.00	447,626,800.00	46,388,446	2.38%	2,702,373,200.00	85.79%

## 3、前十名可转债持有人情况

序号	可转债持有人名称	可转债持有人性质	报告期末持有可转债数量（张）	报告期末持有可转债金额（元）	报告期末持有可转债占比
1	易方达颐天配置混合型养老金产品—中国工商银行股份有限公司	其他	1,324,911	132,491,100.00	4.90%
2	太平人寿保险有限公司	国有法人	1,040,866	104,086,600.00	3.85%
3	中国农业银行股份有限公司—鹏华可转债债券型证券投资基金	其他	668,920	66,892,000.00	2.48%
4	易方达安心收益固定收益型养老金产品—中国工商银行股份有限公司	其他	619,128	61,912,800.00	2.29%
5	中国对外经济贸易信托有限公司—外贸信托—睿郡稳享私募证券投资基金	其他	573,278	57,327,800.00	2.12%
6	君信和（珠海横琴）私募基金管理有限公司—君信和乐飞一号私募证券投资基金	其他	564,000	56,400,000.00	2.09%
7	易方达稳健回报固定收益型养老金产品—交通银行股份有限公司	其他	560,600	56,060,000.00	2.07%
8	兴业银行股份有限公司—天弘多元收益债券型证	其他	546,329	54,632,900.00	2.02%

	券投资基金				
9	中国工商银行股份有限公司—易方达安心回报债券型证券投资基金	其他	512,135	51,213,500.00	1.90%
10	易方达安盈回报固定收益型养老金产品—中国工商银行股份有限公司	其他	396,383	39,638,300.00	1.47%

#### 4、担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

适用 不适用

#### 5、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

##### (1) 可转债资信评级状况：

2019年1月15日，中诚信证券评估有限公司出具了《浙江海亮股份有限公司公开发行A股可转换公司债券评级报告》（信评委函字【2019】G054号），中诚信证券评估有限公司评定浙江海亮股份有限公司主体信用等级为AA，评级展望为稳定，该级别反映了公司偿还债务的能力很强，受不利经济环境的影响较小，违约风险很低；中诚信证券评估有限公司评定“浙江海亮股份有限公司公开发行可转换公司债券”信用等级为AA，该级别反映了本次债券安全性很强，受不利经济环境的影响较小，违约风险很低。

2020年1月20日，中诚信证券评估有限公司出具了《浙江海亮股份有限公司公开发行可转换公司债券不定期跟踪评级报告（2020）》（信评委函字【2020】跟踪017号），中诚信证券评估有限公司维持浙江海亮股份有限公司主体信用等级为AA，评级展望为稳定，该级别反映了公司偿还债务的能力很强，受不利经济环境的影响较小，违约风险很低；中诚信证券评估有限公司维持“浙江海亮股份有限公司公开发行可转换公司债券”信用等级为AA，该级别反映了本次债券安全性很强，受不利经济环境的影响较小，违约风险很低。

2020年6月23日，中诚信国际信用评级有限责任公司出具了《浙江海亮股份有限公司公开发行可转换公司债券跟踪评级报告（2020）》（信评委函字【2020】跟踪1216号），中诚信国际信用评级有限责任公司维持浙江海亮股份有限公司主体信用等级为AA，评级展望为稳定，该级别反映了公司偿还债务的能力很强，受不利经济环境的影响较小，违约风险很低；中诚信国际信用评级有限责任公司维持“浙江海亮股份有限公司公开发行可转换公司债券”信用等级为AA，该级别反映了本次债券安全性很强，受不利经济环境的影响较小，违约风险很低。

2021年6月25日，中诚信国际信用评级有限责任公司出具了《浙江海亮股份有限公司公开发行可转换公司债券跟踪评级报告（2021）》（信评委函字【2021】跟踪1465号），中诚信国际信用评级有限责任公司维持浙江海亮股份有限公司主体信用等级为AA，评级展望为稳定，该级别反映了公司偿还债务的能力很强，受不利经济环境的影响较小，违约风险很低；中诚信国际信用评级有限责任公司维持“浙江海亮股份有限公司公开发行可转换公司债券”信用等级为AA，该级别反映了本次债券安全性很强，受不利经济环境的影响较小，违约风险很低。

2022年6月13日，中诚信国际信用评级有限责任公司出具了《浙江海亮股份有限公司公开发行可转换公司债券2022年度跟踪评级报告》（信评委函字【2022】跟踪0532号），中诚信国际信用评级有限责任公司维持浙江海亮股份有限公司主体信用等级为AA，评级展望为稳定，该级别反映了公司偿还债务的能力很强，受不利经济环境的影响较小，违约风险很低；中诚信国际信用评级有限责任公司维持“浙江海亮股份有限公司公开发行可转换公司债券”信用等级为AA，该级别反映了本次债券安全性很强，受不利经济环境的影响较小，违约风险很低。

2023 年 6 月 19 日，中诚信国际信用评级有限责任公司出具了《浙江海亮股份有限公司公开发行可转换公司债券 2023 年度跟踪评级报告》（信评委函字【2023】跟踪 0583 号），中诚信国际信用评级有限责任公司维持浙江海亮股份有限公司主体信用等级为 AA，评级展望为稳定，该级别反映了公司偿还债务的能力很强，受不利经济环境的影响较小，违约风险很低。

(2) 未来年度还债的现金安排

公司经营情况稳定，现金流充裕，资产规模及盈利能力稳步增长，资产负债率保持合理水平，资信情况良好，公司将保持稳定、充裕的资金，为未来支付可转换公司债券利息、偿付债券做出安排。

## 五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

## 六、报告期末除债券外的有息债务逾期情况

适用 不适用

## 七、报告期内是否有违反规章制度的情况

是 否

## 八、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	1.58	1.44	9.72%
资产负债率	58.33%	60.05%	-1.72%
速动比率	1.0995	0.9290	18.35%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	130,757.36	112,176.82	16.56%
EBITDA 全部债务比	12.68%	14.81%	-2.13%
利息保障倍数	2.76	4.03	-31.51%
现金利息保障倍数	11.14	11.72	-4.95%
EBITDA 利息保障倍数	3.57	4.97	-28.17%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 04 月 28 日
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	天健审（2024）4568 号
注册会计师姓名	陈瑛瑛、姜冬烽

审计报告正文

## 审 计 报 告

浙江海亮股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了浙江海亮股份有限公司（以下简称海亮股份公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了海亮股份公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于海亮股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

## （一）主营业务收入确认

### 1. 事项描述

相关信息披露详见附注三(二十四)和五(二)1。

海亮股份公司的主营业务收入主要来自于销售铜管、铜棒、铜排、铜箔等铜铝品以及环保材料等。2023 年度，海亮股份公司主营业务收入为人民币 49,070,966,082.82 元。

由于主营业务收入是海亮股份公司关键业绩指标之一，可能存在海亮股份公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将主营业务收入确认确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

(1) 了解与主营业务收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价主营业务收入确认方法是否适当；

(3) 按月度、产品、客户等对主营业务收入实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；

(4) 对于内销收入，选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、送货单或结算通知单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等；

(5) 结合应收账款函证，选取项目函证销售金额；

(6) 实施截止测试，检查主营业务收入是否在恰当期间确认；

(7) 检查与主营业务收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## （二）应收账款减值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十)、三(十一)、五(一)4 和五(二)11。

截至 2023 年 12 月 31 日，海亮股份公司应收账款账面余额为人民币 5,509,494,644.30 元，坏账准备为人民币 103,664,901.77 元，账面价值为人民币 5,405,829,742.53 元。



管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项或组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 针对管理层以前年度就坏账准备所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，复核管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层确定的应收账款预期信用损失率的合理性，包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层对坏账准备的计算是否准确；

(6) 结合应收账款函证以及期后回款情况，评价管理层计提坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估海亮股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

海亮股份公司治理层（以下简称治理层）负责监督海亮股份公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对海亮股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意

见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致海亮股份公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就海亮股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：陈瑛瑛  
（项目合伙人）

中国·杭州 中国注册会计师：姜冬烽

二〇二四年四月二十八日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：浙江海亮股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	7,721,492,735.10	5,095,965,219.33
结算备付金		
拆出资金		

交易性金融资产	31,351,437.24	18,400,486.35
衍生金融资产		
应收票据	264,171,682.96	62,577,926.29
应收账款	5,405,829,742.53	4,696,069,661.91
应收款项融资	1,071,509,357.17	926,739,281.23
预付款项	1,175,515,089.65	1,063,540,337.25
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	160,093,849.95	202,135,453.04
其中：应收利息	692,325.16	1,074,600.57
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	7,087,091,458.34	6,858,231,217.45
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	407,315,998.15	395,781,872.80
流动资产合计	23,324,371,351.09	19,319,441,455.65
非流动资产：		
发放贷款和垫款	1,116,289,359.67	979,501,844.26
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,057,575,487.46	1,945,959,064.26
其他权益工具投资	915,999,997.86	915,999,997.86
其他非流动金融资产		
投资性房地产	248,362,599.51	259,772,980.26
固定资产	7,407,834,622.41	3,723,193,894.99
在建工程	3,106,978,046.55	3,961,217,402.56
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	87,907,366.30	77,799,804.13
无形资产	895,770,213.20	894,517,263.19
开发支出		12,672,203.65
商誉	326,122,258.19	345,157,150.22
长期待摊费用	613,581.42	1,148,322.52
递延所得税资产	302,255,850.39	332,433,527.08
其他非流动资产	615,018,906.84	716,984,967.34
非流动资产合计	17,080,728,289.80	14,166,358,422.32
资产总计	40,405,099,640.89	33,485,799,877.97

流动负债：		
短期借款	8,226,680,072.21	5,401,203,813.85
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	66,572,549.54	82,996,236.89
衍生金融负债		
应付票据	1,049,860,000.00	1,733,860,000.00
应付账款	2,065,030,676.07	2,486,851,940.46
预收款项	2,908,487.74	1,294,403.61
合同负债	414,428,700.24	422,600,142.34
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	322,042,464.71	355,122,130.85
应交税费	264,963,095.94	306,503,109.87
其他应付款	291,269,007.60	361,449,264.86
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,909,425,045.28	2,135,718,015.01
其他流动负债	154,895,109.84	126,552,165.26
流动负债合计	14,768,075,209.17	13,414,151,223.00
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	5,684,702,700.00	3,595,021,843.69
应付债券	2,503,988,908.56	2,546,630,482.05
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	59,326,130.19	64,971,027.57
长期应付款		
长期应付职工薪酬	121,833,703.79	102,640,960.51
预计负债		
递延收益	241,846,578.07	161,365,171.86
递延所得税负债	186,615,013.65	224,136,304.38
其他非流动负债		
非流动负债合计	8,798,313,034.26	6,694,765,790.06
负债合计	23,566,388,243.43	20,108,917,013.06
所有者权益：		

股本	1,998,319,478.00	1,983,196,441.00
其他权益工具	578,422,963.69	609,412,427.82
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,023,851,289.39	2,748,179,666.27
减：库存股		
其他综合收益	129,232,791.60	-2,358,622.77
专项储备	26,154,171.04	18,729,107.87
盈余公积	351,025,539.38	345,884,807.89
一般风险准备		
未分配利润	7,970,486,914.62	7,016,667,867.03
归属于母公司所有者权益合计	14,077,493,147.72	12,719,711,695.11
少数股东权益	2,761,218,249.74	657,171,169.80
所有者权益合计	16,838,711,397.46	13,376,882,864.91
负债和所有者权益总计	40,405,099,640.89	33,485,799,877.97

法定代表人：冯槽铭    主管会计工作负责人：庞晓贇    会计机构负责人：朱晓宇

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	2,512,704,998.72	2,681,879,594.07
交易性金融资产	4,117,227.51	
衍生金融资产		
应收票据	116,775,532.94	27,523,590.18
应收账款	1,239,398,030.70	731,695,012.74
应收款项融资	297,320,604.33	205,312,425.41
预付款项	1,301,657,508.17	807,664,581.36
其他应收款	417,375,840.31	446,394,794.80
其中：应收利息		
应收股利		
存货	746,895,254.15	670,193,334.72
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	46,484,626.36	41,031,167.13
流动资产合计	6,682,729,623.19	5,611,694,500.41
非流动资产：		
债权投资	1,951,159,166.69	1,196,790,038.88
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	12,548,080,979.76	10,644,675,726.03
其他权益工具投资	915,999,997.86	915,999,997.86
其他非流动金融资产		
投资性房地产		

固定资产	1,417,823,341.23	728,793,311.20
在建工程	467,022,374.25	847,093,929.40
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	6,851,555.83	
无形资产	208,320,410.98	214,412,790.12
开发支出		12,141,594.12
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	129,441,252.58	137,414,572.07
其他非流动资产	108,830,227.07	163,855,529.03
非流动资产合计	17,753,529,306.25	14,861,177,488.71
资产总计	24,436,258,929.44	20,472,871,989.12
流动负债：		
短期借款	3,034,704,703.78	2,485,693,141.37
交易性金融负债		16,121,947.12
衍生金融负债		
应付票据	2,219,720,000.00	2,175,260,000.00
应付账款	3,539,130,237.14	2,221,142,268.74
预收款项		
合同负债	1,199,929,845.71	1,196,822,932.58
应付职工薪酬	97,195,330.98	140,520,803.96
应交税费	17,107,446.57	13,497,250.66
其他应付款	54,471,197.81	42,535,551.84
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,141,798,588.97	1,129,683,360.08
其他流动负债	169,407,459.36	148,439,244.98
流动负债合计	11,473,464,810.32	9,569,716,501.33
非流动负债：		
长期借款	3,047,067,500.00	1,326,079,600.00
应付债券	2,503,988,908.56	2,546,630,482.05
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,841,912.62	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	94,602,432.55	56,866,197.06
递延所得税负债		

其他非流动负债		
非流动负债合计	5,648,500,753.73	3,929,576,279.11
负债合计	17,121,965,564.05	13,499,292,780.44
所有者权益：		
股本	1,998,319,478.00	1,983,196,441.00
其他权益工具	578,422,963.69	609,412,427.82
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,067,985,539.66	2,909,352,074.37
减：库存股		
其他综合收益	280,406.44	-706,547.20
专项储备	2,981,837.05	2,828,913.79
盈余公积	345,953,166.59	340,812,435.10
未分配利润	1,320,349,973.96	1,128,683,463.80
所有者权益合计	7,314,293,365.39	6,973,579,208.68
负债和所有者权益总计	24,436,258,929.44	20,472,871,989.12

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	75,748,775,998.93	74,000,439,674.99
其中：营业收入	75,588,762,776.53	73,865,328,753.92
利息收入	160,013,222.40	135,110,921.07
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	74,237,115,601.76	72,553,850,028.22
其中：营业成本	72,629,537,618.15	70,897,462,273.85
利息支出	5,692,500.03	1,408,333.35
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	124,494,103.76	107,643,837.17
销售费用	213,615,714.03	196,696,003.44
管理费用	792,832,138.18	867,367,030.07
研发费用	183,556,354.59	188,441,940.27
财务费用	287,387,173.02	294,830,610.07
其中：利息费用	541,024,312.33	365,541,931.27
利息收入	197,862,238.50	79,751,759.21
加：其他收益	141,911,361.82	154,386,297.27
投资收益（损失以“-”号填列）	-284,228,633.58	86,636,948.76



其中：对联营企业和合营企业的投资收益	117,071,069.56	118,042,063.36
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	29,550,575.06	-157,275,355.02
信用减值损失（损失以“-”号填列）	8,331,238.10	-8,697,319.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-23,619,651.22	-20,525,539.18
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-8,042,463.00	2,637,403.66
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,375,562,824.35	1,503,752,082.77
加：营业外收入	14,646,248.98	9,051,652.52
减：营业外支出	16,124,281.25	8,276,108.80
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,374,084,792.08	1,504,527,626.49
减：所得税费用	212,276,295.39	279,607,489.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,161,808,496.69	1,224,920,136.53
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,161,808,496.69	1,224,920,136.53
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润	1,118,123,560.31	1,208,261,425.05
2. 少数股东损益	43,684,936.38	16,658,711.48
六、其他综合收益的税后净额	131,591,414.37	337,858,506.39
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	131,591,414.37	337,858,506.39
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-9,477,202.18	25,041,883.48
1. 重新计量设定受益计划变动额	-9,477,202.18	25,041,883.48
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	141,068,616.55	312,816,622.91
1. 权益法下可转损益的其他综	986,953.64	-11,671,220.03

合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	140,081,662.91	324,487,842.94
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	1,293,399,911.06	1,562,778,642.92
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,249,714,974.68	1,546,119,931.44
归属于少数股东的综合收益总额	43,684,936.38	16,658,711.48
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	0.56	0.62
(二) 稀释每股收益	0.51	0.60

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：冯槽铭

主管会计工作负责人：庞晓贇

会计机构负责人：朱晓宇

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	20,241,244,302.71	29,066,388,741.65
减：营业成本	19,685,297,812.16	28,722,314,923.32
税金及附加	23,002,849.68	16,136,971.57
销售费用	56,755,362.04	51,411,429.36
管理费用	126,010,444.37	292,382,949.81
研发费用	20,968,030.31	20,171,414.09
财务费用	363,820,524.47	404,290,879.10
其中：利息费用	390,093,467.94	286,509,854.27
利息收入	110,846,974.03	29,902,103.40
加：其他收益	21,570,402.18	48,170,057.69
投资收益（损失以“-”号填列）	369,868,548.79	-5,749,292.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	89,217,353.70	91,945,825.22
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	20,239,174.63	-23,834,225.78
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,717,367.89	3,172,116.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）		

资产处置收益（损失以“-”号填列）	-7,931,988.29	-196,442.47
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	364,418,049.10	-418,757,612.18
加：营业外收入	1,374,204.95	5,070,218.10
减：营业外支出	1,847,911.68	180,461.37
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	363,944,342.37	-413,867,855.45
减：所得税费用	7,973,319.49	-109,304,147.48
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	355,971,022.88	-304,563,707.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	355,971,022.88	-304,563,707.97
（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	986,953.64	-11,671,220.03
（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	986,953.64	-11,671,220.03
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	986,953.64	-11,671,220.03
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	356,957,976.52	-316,234,928.00
七、每股收益		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	85,161,596,664.82	74,405,658,944.97
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	173,396,542.99	144,579,749.83
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	364,576,616.11	145,714,932.79
收到其他与经营活动有关的现金	2,260,638,037.16	2,142,419,869.41
经营活动现金流入小计	87,960,207,861.08	76,838,373,497.00
购买商品、接受劳务支付的现金	84,325,735,470.35	71,470,755,140.94
客户贷款及垫款净增加额	135,451,222.86	71,497,516.81
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	1,670,448,646.83	1,419,131,996.17
支付的各项税费	672,664,450.69	755,320,968.83
支付其他与经营活动有关的现金	1,932,252,936.81	2,251,416,538.91
经营活动现金流出小计	88,736,552,727.54	75,968,122,161.66
经营活动产生的现金流量净额	-776,344,866.46	870,251,335.34
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		47,060,436.60
取得投资收益收到的现金	6,441,600.00	9,291,560.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	75,827,049.42	31,152,453.06
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	133,345,576.49	222,019,886.00
投资活动现金流入小计	215,614,225.91	309,524,335.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,222,288,461.80	2,571,817,261.86
投资支付的现金		7,012,359.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	448,993,636.65	39,977,455.25
投资活动现金流出小计	2,671,282,098.45	2,618,807,076.11
投资活动产生的现金流量净额	-2,455,667,872.54	-2,309,282,740.45
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,200,980,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	2,200,980,000.00	
取得借款收到的现金	25,521,199,150.10	16,645,057,812.80
收到其他与筹资活动有关的现金	1,605,860,000.00	1,368,470,696.03
筹资活动现金流入小计	29,328,039,150.10	18,013,528,508.83
偿还债务支付的现金	22,462,438,908.36	15,631,865,926.26
分配股利、利润或偿付利息支付的	671,988,934.57	502,120,728.40

现金		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	23,808,200.00	16,665,740.00
支付其他与筹资活动有关的现金	451,541,646.63	585,316,105.15
筹资活动现金流出小计	23,585,969,489.56	16,719,302,759.81
筹资活动产生的现金流量净额	5,742,069,660.54	1,294,225,749.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	126,346,451.27	115,157,261.17
五、现金及现金等价物净增加额	2,636,403,372.81	-29,648,394.92
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	5,103,348,662.40	2,466,945,289.59

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	22,454,879,131.83	35,037,261,807.61
收到的税费返还	6,261,148.11	49,872,666.47
收到其他与经营活动有关的现金	1,957,025,180.57	2,043,812,818.71
经营活动现金流入小计	24,418,165,460.51	37,130,947,292.79
购买商品、接受劳务支付的现金	21,535,445,382.95	31,869,007,060.57
支付给职工以及为职工支付的现金	342,428,332.54	322,376,676.29
支付的各项税费	59,824,352.88	109,139,619.43
支付其他与经营活动有关的现金	1,539,299,450.46	2,249,960,020.18
经营活动现金流出小计	23,476,997,518.83	34,550,483,376.47
经营活动产生的现金流量净额	941,167,941.68	2,580,463,916.32
二、投资活动产生的现金流量：		
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	279,579,800.00	11,839,480.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	27,236,801.41	1,583,095.65
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	131,371,864.00	222,018,885.00
投资活动现金流入小计	580,188,465.41	357,802,461.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	250,315,996.32	438,747,074.77
投资支付的现金	2,669,642,546.39	2,348,821,246.38
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	140,720,563.97	117,963,825.86
投资活动现金流出小计	3,060,679,106.68	2,905,532,147.01
投资活动产生的现金流量净额	-2,480,490,641.27	-2,547,729,685.74
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	15,999,102,522.08	9,203,346,316.98
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	15,999,102,522.08	9,203,346,316.98
偿还债务支付的现金	13,783,916,806.87	8,742,109,586.77
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	472,401,307.45	355,256,405.77
支付其他与筹资活动有关的现金	3,049,750.59	

筹资活动现金流出小计	14,259,367,864.91	9,097,365,992.54
筹资活动产生的现金流量净额	1,739,734,657.17	105,980,324.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-34,659,405.07	-1,960,083.88
五、现金及现金等价物净增加额	165,752,552.51	136,754,471.14
加：期初现金及现金等价物余额	789,888,190.51	653,133,719.37
六、期末现金及现金等价物余额	955,640,743.02	789,888,190.51

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	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		12,719,711,695.11	657,171,169.80	13,376,882,649.11
加：会计政策变更															
期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	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		12,719,711,695.11	657,171,169.80	13,376,882,649.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	15,123,037.00			-30,989,464.13	275,671,623.12		131,591,414.37	7,425,063.17	5,140,731.49		953,819,047.59		1,357,781,452.61	2,104,049.94	3,461,828,552.55
（一）综合收益总							131,591,414.37				1,118,356,031.11		1,249,714,974.68	43,684,936.38	1,293,991,106.06

额															
(二) 所有者投入和减少资本	15,123,037.00			-30,989,464.13	158,633,465.29								142,767,038.16	2,200,980.00	2,343,747.03
1. 所有者投入的普通股														2,200,980.00	2,200,980.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	15,123,037.00			-30,989,464.13	158,633,465.29								142,767,038.16		142,767,038.16
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配								5,140.73		-164,304.51			-159,163.78	-23,808.20	-182,971.23
1. 提取盈余公积							5,140.73			-5,140.73					
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配										-159,163.78			-159,163.78	-23,808.20	-182,971.23

4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备								7,425,063.17					7,425,063.17	228,501.39	7,653,564.56
1. 本期提取								28,759,406.1					28,759,406.1	626,688.86	29,386,094.9



								1					1		7
2. 本期使用								-					-		-
								21,3					21,3		21,7
								34,3					34,3	398,187.47	32,5
								42.9					42.9		30.4
								4					4		1
(六) 其他					117,038,157.83								117,038,157.83	-	
														117,038,157.83	
四、本期期末余额	1,998,319,478.00			578,422,963.69	3,023,851,289.39			129,232,791.60	26,154,171.04	351,025,539.38	7,970,486,914.62		14,077,493,147.72	2,761,218,249.74	16,838,711,397.46

上期金额

单位：元

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,966,736,307.00			643,305,597.34	2,487,743,963.09			-340,217,129.16		345,884,807.89		5,955,911,772.00	11,059,060,986.04	657,161,243.61	11,716,222,299.55
加：会计政策变更															
期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,966,736,307.00			643,305,597.34	2,487,743,963.09			-340,217,129.16		345,884,807.89		5,955,911,772.00	11,059,060,986.04	657,161,243.61	11,716,222,299.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填）	16,460,134.00			-33,893,169.52	260,740,035.30			337,858,506.39	18,729,107.7			1,060,756,095.03	1,660,650,709.07	9,926.19	1,660,660,635.26

列)																
(一) 综合收益总额							337,858,506.39					1,208,261,425.05		1,546,119,931.44	16,658,711.48	1,562,778,642.92
(二) 所有者投入和减少资本	16,460,134.00			-33,893,169.52	253,823,074.01									236,390,038.49		236,390,038.49
1. 所有者投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本	16,460,134.00			-33,893,169.52	173,222,106.56									155,789,071.04		155,789,071.04
3. 股份支付计入所有者权益的金额					80,600,967.45									80,600,967.45		80,600,967.45
4. 其他																
(三) 利润分配												-147,505,330.02		-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. 对所有者												-147,505,330.02		-147,505,330.02	-16,665,740.00	-164,171,070.02

(或 股东) 的分配											02		02	0	02
4. 其他															
(四) 所有者权益 内部结转															
1. 资本公 积转增 资本 (或 股本)															
2. 盈 余公 积转 增 资本 (或 股本)															
3. 盈 余公 积 弥 补 亏 损															
4. 设 定 受 益 计 划 变 动 额 结 转 留 存 收 益															
5. 其 他 综 合 收 益 结 转 留 存 收 益															
6. 其 他															
(五) 专								18,7 29,1 07.8					18,7 29,1 07.8	16,9 54.7 1	18,7 46,0 62.5

项储备								7					7		8
1. 本期提取								26,589,861.76					26,589,861.76	127,804.31	26,717,666.07
2. 本期使用								-7,860,753.89					-7,860,753.89	110,849.60	-7,971,603.49
(六) 其他					6,916,961.29								6,916,961.29		6,916,961.29
四、本期期末余额	1,983,319,644.00			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		12,719,711,695.11	657,171,169.80	13,376,882,649.11

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	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
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额（减）	15,123,037.00			-30,989,464.13	158,633,465.29		986,953.64	152,923.26	5,140,731.49	191,666,510.16		340,714,156.71

少以 “一”号 填列)												
(一) 综合收益总额							986,953.64			355,971.022.88		356,957.976.52
(二) 所有者投入和减少资本	15,123,037.00			-30,989,464.13	158,633,465.29							142,767,038.16
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	15,123,037.00			-30,989,464.13	158,633,465.29							142,767,038.16
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									5,140,731.49	-164,304.512.72		-159,163,781.23
1. 提取盈余公积									5,140,731.49	-5,140,731.49		
2. 对所有者的分										-159,163,781.23		-159,163,781.23

配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								152,923.26				152,923.26
1. 本期提取								6,463,690.32				6,463,690.32

2. 本期使用								- 6,310, 767. 06				- 6,310, 767. 06
(六) 其他												
四、本期末余额	1,998, 319, 478.0 0			578,4 22,96 3.69	3,067, 985, 539.6 6		280,4 06.44	2,981, 837. 05	345,9 53,16 6.59	1,320, 349, 973.9 6		7,314, 293, 365.3 9

上期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,966, 736, 307.0 0			643,3 05,59 7.34	2,648, 612, 039.0 7		10,96 4,672 .83		340,8 12,43 5.10	1,580, 752, 501.7 9		7,191, 183, 553.1 3
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,966, 736, 307.0 0			643,3 05,59 7.34	2,648, 612, 039.0 7		10,96 4,672 .83		340,8 12,43 5.10	1,580, 752, 501.7 9		7,191, 183, 553.1 3
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	16,46 0,134 .00			- 33,89 3,169 .52	260,7 40,03 5.30		- 11,67 1,220 .03	2,828, 913. 79		- 452,0 69,03 7.99		- 217,6 04,34 4.45
(一) 综合收益总额							- 11,67 1,220 .03			- 304,5 63,70 7.97		- 316,2 34,92 8.00

(二) 所有者投入和减少资本	16,460,134.00			-33,893,169.52	253,823,074.01							236,390,038.49
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	16,460,134.00			-33,893,169.52	173,222,106.56							155,789,071.04
3. 股份支付计入所有者权益的金额					80,600,967.45							80,600,967.45
4. 其他												
(三) 利润分配										-147,505.33		-147,505.33
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-147,505.33		-147,505.33
3. 其他										0.02		0.02
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资												



本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备								2,828,913.79				2,828,913.79
1. 本期提取								6,344,686.28				6,344,686.28
2. 本期使用								-3,515,772.49				-3,515,772.49
（六）其他					6,916,961.29							6,916,961.29
四、本期末	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

余额												
----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

### 三、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。2023年12月31日，公司注册资本1,998,319,478.00元，股份总数1,998,319,478股（每股面值1元），有限售条件的流通股份A股62,567,978股；无限售条件的流通股份A股1,935,751,500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等。

本财务报表业经公司2024年4月28日第八届董事会第十一次会议批准对外报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### 2、持续经营

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。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

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

## 2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3、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。

## 4、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。

## 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.5%的应收账款认定为重要应收账款。
重要的在建工程项目	公司将单项在建工程项目金额超过资产总额 0.5%的在建工程项目认定为重要在建工程项目。
重要的账龄超过 1 年的应付账款	公司将单项应付账款金额超过资产总额 0.5%的应付账款认定为重要应付账款。
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	公司将单项其他应付款金额超过资产总额 0.5%的其他应付款认定为重要其他应付款。
重要的投资活动现金流量	公司将单项投资活动现金流量金额超过资产总额 5%的投资活动现金流量认定为重要投资活动现金流量
重要的非全资子公司	公司将资产总额超过合并资产总额的 10%或利润总额超过合并利润总额 10%的非全资子公司确定为重要非全资子公司
重要的合营企业、联营企业	公司将单项合营企业、联营企业的长期股权投资账面价值超过资产总额 0.5%的合营企业、联营企业认定为重要的合营企业、联营企业
重要的承诺事项	公司将单项或有事项涉及金额超过资产总额 5%的承诺事项认定为重要承诺事项
重要的或有事项	公司将单项或有事项涉及金额超过资产总额 5%的或有事项认定为重要或有事项
重要的资产负债表日后事项	公司将单项资产负债表日后事项涉及金额超过资产总额 5%的资产负债表日后事项认定为重要资产负债表日后事项

## 6、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。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

### 2. 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。

## 8、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。

## 9、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。

## 10、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

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。

## 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。

## 11、 应收款项预期信用损失的确认标准和计提方法

### 1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	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
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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，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	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——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

### 2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款		其他应收款 预期信用损失率 (%)
	铜铝业务客户账龄组合预期信用损失率 (%)	环保业务客户账龄组合预期信用损失率 (%)	
1 年以内 (含, 下同)	1.00	5.00	5.00
1-2 年	40.00	10.00	30.00



2-3 年	100.00	30.00	80.00
3-4 年	100.00	50.00	100.00
4-5 年	100.00	80.00	100.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

应收账款、其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

### 3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

## 12、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. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 4. 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。

### 5. 存货跌价准备

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照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。

## 13、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) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

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

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

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

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。

### （3）属于“一揽子交易”的会计处理

#### 1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

#### 2) 合并财务报表

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。

## 14、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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。

## 15、固定资产

### （1）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）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	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

不适用。

## 16、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。

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	实体建造（包括安装）工作已经全部完成，并通过资产管理部门验收
机器设备	安装调试后达到合同规定的标准

## 17、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。

## 18、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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。具体如下：

项目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权[注]	46-50 年，根据土地证登记期限确定	直线法

软件使用权	3-5 年, 预计使用年限	直线法
-------	---------------	-----

[注]境外部分子公司拥有的土地具有永久使用期限, 不摊销

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

### 1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金, 以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的, 人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录, 在不同研究开发项目间接比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的, 公司根据研发人员在不同岗位的工时记录, 将其实际发生的人员人工费用, 按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

### 2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括: 1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用; 2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费, 不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费, 试制产品的检验费; 3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

### 3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物, 同时又用于非研发活动的, 对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录, 并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素, 采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用, 按实际支出进行归集, 在规定的期限内分期平均摊销。

### 4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术(专有技术、许可证、设计和计算方法等)的摊销费用。

### 5) 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造, 进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用, 包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

### 6) 装备调试费用与试验费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用, 包括研制特殊、专用的生产机器, 改变生产和质量控制程序, 或制定新方法及标准等活动所发生的费用。

为大规模批量化和商业化生产所进行的常规性工装准备和工业工程发生的费用不计入归集范围。

试验费用包括新药研制的临床试验费、勘探开发技术的现场试验费、田间试验费等。

### 7) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用(研究开发活动成果为公司所拥有, 且与公司的主要经营业务紧密相关)。

### 8) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

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。

## 19、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。

## 20、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。

## 21、职工薪酬

### (1) 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。

### (2) 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。

### （3）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。

### （4）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。

## 22、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。

## 23、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。

## 24、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

### 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。

（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，属于在某一时刻履行的履约义务。1) 内销产品收入确认分领用结算和签收两种确认方式。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。

### (3) 投资性房地产转让收入

投资性房地产转让收入在同时满足完成所有权转移、相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认投资性房地产转让收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况不适用。

## 25、合同成本

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。

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。

## 26、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。

## 27、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,以购建或以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。

## 28、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。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## 29、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

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) 作为出租方租赁的会计处理方法

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。

## 30、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。

## 31、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。

## 32、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）。

## 33、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

## 企业会计准则变化引起的会计政策变更

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重大影响。

## (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

## 六、税项

## 1、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。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%；子公司海亮日本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%，子公司 PT HAILIANG NOVA MATERIAL INDONESIA 增值税率为 11%。
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
企业所得税	应纳税所得额	31.11%、27.50%、25%、24%、22%、20%、17%、16.5%、15%、12.5%等
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%
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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
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	12.5%
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%
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%
海亮(新加坡)有限公司	17%
浙江海亮国际贸易有限公司、越南海亮金属制品有限公司、LOYAL HAILIANG COPPER (THAILAND)LTD.	20%
海亮(越南)铜业有限公司	5%
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	31.11%
HME Brass Italy SpA	24%
HME Brass France SAS、海亮铜业澳大利亚有限公司	27.5%
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%

## 2、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. 2023 年 10 月 16 日, 经甘肃省科学技术厅、甘肃省财政厅、国家税务总局甘肃省税务局批准, 子公司甘肃海亮新能源材料有限公司通过高新技术企业审核。2023 年 12 月 28 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。2023 年 12 月 8 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, 本年度甘肃海亮新能源材料有限公司、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按 15% 的税率计缴企业所得税。

3. 根据《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 2023 年第 6 号), 自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日, 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。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 年处于减半征收企业所得税阶段。

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。

8. 根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号)的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额。先进制造业企业是指高新技术企业(含所属的非法人分支机构)中的制造业一般纳税人，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符合先进制造业企业标准，享受增值税加计抵减政策。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	544,396.29	2,427,343.89
银行存款	3,223,792,368.52	919,429,359.30
其他货币资金	2,631,739,191.05	2,633,034,024.93
存放财务公司款项	1,865,416,779.24	1,541,074,491.21
合计	7,721,492,735.10	5,095,965,219.33
其中：存放在境外的款项总额	921,633,629.47	314,889,097.15

其他说明：

期末其他货币资金中承兑汇票保证金 890,000,000.00 元、定期存单用于质押担保 1,433,751,568.74 元、信用证保证金 100,530,000.00 元、衍生品保证金 14,213,285.55 元、资金池透支保证金 105,322,278.94 元、保理保证金账户 18,445,579.03 元、保函保证金 4,215,431.63 元和临时用地恢复保证金 535,792.00 元等合计 2,567,013,935.89 元，使用受限。

其他货币资金包含期末应计利息 51,130,136.81 元不属于现金及现金等价物。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	31,351,437.24	18,400,486.35
其中：		
外汇合约	31,351,437.24	18,400,486.35



其中：		
合计	31,351,437.24	18,400,486.35

其他说明：

无。

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	264,171,682.96	62,577,926.29
合计	264,171,682.96	62,577,926.29

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	266,840,083.80	100.00%	2,668,400.84	1.00%	264,171,682.96	63,210,026.55	100.00%	632,100.26	1.00%	62,577,926.29
其中：										
商业承兑汇票	266,840,083.80	100.00%	2,668,400.84	1.00%	264,171,682.96	63,210,026.55	100.00%	632,100.26	1.00%	62,577,926.29
合计	266,840,083.80	100.00%	2,668,400.84	1.00%	264,171,682.96	63,210,026.55	100.00%	632,100.26	1.00%	62,577,926.29

按组合计提坏账准备：2,668,400.84 元。

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票组合	266,840,083.80	2,668,400.84	1.00%
合计	266,840,083.80	2,668,400.84	

确定该组合依据的说明：

无。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	632,100.26	2,036,300.58				2,668,400.84
合计	632,100.26	2,036,300.58				2,668,400.84

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (4) 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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据	0.00	49,278,097.57
合计	0.00	49,278,097.57

## 4、应收账款

## (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	5,442,492,941.16	4,729,116,669.75
1 至 2 年	27,284,080.59	21,170,283.90
2 至 3 年	4,869,905.83	24,886,021.75
3 年以上	34,847,716.72	33,326,006.33
3 至 4 年	14,017,366.95	12,770,712.04
4 至 5 年	6,245,969.03	388,400.00
5 年以上	14,584,380.74	20,166,894.29
合计	5,509,494,644.30	4,808,498,981.73

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	25,542,425.52	0.46%	25,542,425.52	100.00%	0.00	25,036,708.55	0.52%	25,036,708.55	100.00%	0.00
其中：										
按组合	5,483,9	99.54%	78,122,	1.42%	5,405,8	4,783,4	99.48%	87,392,	1.83%	4,696,0

计提坏账准备的应收账款	52,218.78		476.25		29,742.53	62,273.18		611.27		69,661.91
其中：										
铜铝业务客户账龄组合	5,404,185,505.24	98.09%	71,139,006.58	1.32%	5,333,046,498.66	4,684,740,864.60	97.43%	79,363,308.11	1.69%	4,605,377,556.49
环保业务客户账龄组合	79,766,713.54	1.45%	6,983,469.67	8.75%	72,783,243.87	98,721,408.58	2.05%	8,029,303.16	8.13%	90,692,105.42
合计	5,509,494,644.30	100.00%	103,664,901.77	1.88%	5,405,829,742.53	4,808,498,981.73	100.00%	112,429,319.82	2.34%	4,696,069,661.91

按单项计提坏账准备：25,542,425.52 元。

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	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	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	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	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	5,937,407.73	5,937,407.73	6,359,153.71	6,359,153.71	100.00%	账龄 2 年以上，预计无法收回
客户 E			83,970.99	83,970.99	100.00%	账龄 2 年以上，预计无法收回
合计	25,036,708.55	25,036,708.55	25,542,425.52	25,542,425.52		

按组合计提坏账准备：71,139,006.58 元。

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
铜铝业务客户账龄组合	5,404,185,505.24	71,139,006.58	1.32%
合计	5,404,185,505.24	71,139,006.58	

确定该组合依据的说明：

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：铜铝业务客户账龄组合

应收账款组合 2：环保业务客户账龄组合

按组合计提坏账准备：6,983,469.67 元。

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
环保业务客户账龄组合	79,766,713.54	6,983,469.67	8.75%
合计	79,766,713.54	6,983,469.67	

确定该组合依据的说明：

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：铜铝业务客户账龄组合

应收账款组合 2：环保业务客户账龄组合

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	25,036,708.55	5,360,506.90		4,854,789.93		25,542,425.52
已核销的坏账准备		-	7,751,625.34			
按组合计提坏账准备	87,392,611.27	-				78,122,476.25
合计	112,429,319.82	11,661,253.46	7,751,625.34	4,854,789.93		103,664,901.77

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
ARVIND METALS & MINERALS (P) LTD.	7,751,625.34	收到保险赔付款	保险赔付款	铜铝业务客户账龄组合
合计	7,751,625.34			

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	4,854,789.93

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
KAFKAS METAL MADEN SANAYI	货款	2,258,839.31	无法收回	管理层审批	否
FMC INTERNATIONAL PTY LTD	货款	918,086.56	无法收回	管理层审批	否
芜湖丰悦机械有限公司	货款	687,979.50	无法收回	管理层审批	否
Arivind Metals and Minerals PV	货款	301,531.72	无法收回	管理层审批	否
合计		4,166,437.09			

应收账款核销说明：

无。

#### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	295,926,026.79			5.37%	3,291,727.13
第二名	237,366,233.58			4.31%	2,373,662.34
第三名	219,849,748.12			3.99%	2,305,155.16
第四名	177,976,960.58			3.23%	1,779,769.61
第五名	139,059,591.84			2.52%	1,390,671.22
合计	1,070,178,560.91			19.42%	11,140,985.46

## 5、应收款项融资

### (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	976,867,411.39	821,883,422.34
数字化应收账款债权凭证	94,641,945.78	104,855,858.89
合计	1,071,509,357.17	926,739,281.23

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合	1,072,4	100.00%	955,979	0.09%	1,071,5	927,293	100.00%	554,099	0.06%	926,739

计提坏账准备	65,336.41		.24		09,357.17	,380.82		.59		,281.23
其中：										
银行承兑汇票	976,867,411.39	91.09%	0.00	0.00%	976,867,411.39	821,883,422.34	88.63%	0.00	0.00%	821,883,422.34
数字化应收账款债权凭证	95,597,925.02	8.91%	955,979.24	1.00%	94,641,945.78	105,409,958.48	11.37%	554,099.59	0.53%	104,855,858.89
合计	1,072,465,336.41	100.00%	955,979.24	0.09%	1,071,509,357.17	927,293,380.82	100.00%	554,099.59	0.06%	926,739,281.23

按组合计提坏账准备：0.00 元。

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票组合	976,867,411.39	0.00	0.00%
合计	976,867,411.39		

确定该组合依据的说明：

无。

按组合计提坏账准备：955,979.24 元。

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
数字化应收账款债权凭证	95,597,925.02	955,979.24	1.00%
合计	95,597,925.02	955,979.24	

确定该组合依据的说明：

无。

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提减值准备	554,099.59	401,879.65				955,979.24
合计	554,099.59	401,879.65				955,979.24

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

无。

#### (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

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	4,294,687,716.17	0.00
数字化应收账款债权凭证	40,264,170.88	24,867,086.39
合计	4,334,951,887.05	24,867,086.39

#### (5) 其他说明

(1) 银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等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。

(2) 期末终止确认的数字化应收账款债权凭证包括美易单、宁德时代融单。其中美易单系根据公司与美的集团下属商业保理公司签署的《国内保理业务合同》的条款，公司作为原始持单人将美易单贴现（保理）予保理商后，保理商对应收账款债权享有完全的权利，保理商若到期不获支付，除因保理申请人/融资人（即公司）的原因而导致美易单无效、存在法律瑕疵或有碍开单人履行美易单项下的付款义务的情况外，不会向保理申请人/融资人（即公司）追索。宁德时代融单根据公司在时代融单产融服务平台上签署的《融单转让协议》的条款，公司作为转单人转让宁德时代融单，除因原始持单人（即公司）和开单人（即宁德时代）之间的基础交易发生商业纠纷或原始持单人违反协议导致到期未能清偿的情况外，融单项下的债券的转让为无追索权转让。根据《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》第七条、第九条之规定，公司将已贴现（保理）且在资产负债表日尚未到期的美易单及宁德时代融单终止确认符合金融资产转移终止确认的条件。

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	692,325.16	1,074,600.57
其他应收款	159,401,524.79	201,060,852.47
合计	160,093,849.95	202,135,453.04

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
发放贷款及垫款利息	728,763.33	1,131,158.49
坏账准备	-36,438.17	-56,557.92
合计	692,325.16	1,074,600.57

#### 2) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按预期信用损	56,557.92	-20,119.75				36,438.17

失一般模型						
合计	56,557.92	-20,119.75				36,438.17

其他说明：

无。

## (2) 其他应收款

### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	104,241,601.73	145,090,429.40
应收暂付款	42,856,339.91	61,144,655.87
应收长期资产处置款	11,240,022.00	
应收退税、补偿款	38,611,038.08	21,751,009.13
其他	20,971,278.67	20,161,312.66
合计	217,920,280.39	248,147,407.06

### 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	141,308,017.38	199,048,322.43
1 至 2 年	31,278,077.10	13,236,891.51
2 至 3 年	12,002,986.62	5,590,336.43
3 年以上	33,331,199.29	30,271,856.69
3 至 4 年	26,254,598.27	30,271,856.69
4 至 5 年	7,076,601.02	
合计	217,920,280.39	248,147,407.06

### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	217,920,280.39	100.00%	58,518,755.60	26.85%	159,401,524.79	248,147,407.06	100.00%	47,086,554.59	18.98%	201,060,852.47
其中：										
期货及外汇保证金等组合	21,567,651.90	9.90%	215,676.52	1.00%	21,351,975.38	39,977,455.25	16.11%	399,774.55	1.00%	39,577,680.70
账龄组	196,352	90.10%	58,303,	29.69%	138,049	208,169	83.89%	46,686,	22.43%	161,483



合	, 628. 49		079. 08		, 549. 41	, 951. 81		780. 04		, 171. 77
合计	217, 920, 280. 39	100. 00%	58, 518, 755. 60	26. 85%	159, 401, 524. 79	248, 147, 407. 06	100. 00%	47, 086, 554. 59	18. 98%	201, 060, 852. 47

按组合计提坏账准备：215,676.52 元。

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
期货及外汇保证金等组合	21,567,651.90	215,676.52	1.00%
合计	21,567,651.90	215,676.52	

确定该组合依据的说明：

无。

按组合计提坏账准备：58,303,079.08 元。

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	196,352,628.49	58,303,079.08	29.69%
合计	196,352,628.49	58,303,079.08	

确定该组合依据的说明：

无。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	8,371,361.12	17,909,144.83	20,806,048.64	47,086,554.59
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-1,563,903.86	1,563,903.86		
——转入第三阶段		-3,600,895.99	3,600,895.99	
本期计提	-604,712.38	-6,488,729.56	18,525,642.95	11,432,201.01
2023 年 12 月 31 日余额	6,202,744.88	9,383,423.14	42,932,587.58	58,518,755.60

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

第一阶段：初始确认后信用风险未显著增加；第二阶段：初始确认后信用风险显著增加但尚未发生信用减值；第三阶段：初始确认后信用风险已发生减值。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	47,086,554.59	11,432,201.01				58,518,755.60
合计	47,086,554.59	11,432,201.01				58,518,755.60

不适用。

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
FactoFrance	押金、保证金	56,803,493.05	1年以内	26.07%	2,840,174.65
广州金创利经贸有限公司	应收暂付款	20,806,048.64	3年以上	9.55%	20,806,048.64
出口退税款	应收退税款	18,805,958.14	1年以内	8.63%	940,297.91
广发期货有限公司	押金、保证金	15,892,167.90	1年以内	7.29%	158,921.68
能源税补偿	应收退税、补偿款	15,197,580.80	1年以内	6.97%	759,879.04
合计		127,505,248.53		58.51%	25,505,321.92

## 7、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	1,165,636,995.33	99.16%	1,051,625,566.60	98.88%
1至2年	5,090,059.33	0.43%	4,364,515.21	0.41%
2至3年	2,610,200.44	0.22%	5,792,898.45	0.54%
3年以上	2,177,834.55	0.19%	1,757,356.99	0.17%
合计	1,175,515,089.65		1,063,540,337.25	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无。

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
第一名	227,404,084.23	19.35

第二名	207,566,000.00	17.66
第三名	55,905,414.47	4.76
第四名	51,463,875.26	4.38
第五名	42,101,036.33	3.58
小 计	584,440,410.29	49.73

其他说明：

无。

## 8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	2,700,099,36 8.17		2,700,099,36 8.17	2,368,949,44 8.64		2,368,949,44 8.64
在产品	1,836,620,50 6.92	8,025,932.34	1,828,594,57 4.58	1,634,753,91 3.87	7,998,792.71	1,626,755,12 1.16
库存商品	1,851,525,47 1.30	958,918.74	1,850,566,55 2.56	2,193,586,76 1.64	6,595,640.70	2,186,991,12 0.94
周转材料	274,581,962. 39	8,805,743.88	265,776,218. 51	229,644,525. 76	7,609,578.44	222,034,947. 32
发出商品	443,593,755. 40	1,539,010.88	442,054,744. 52	453,500,579. 39		453,500,579. 39
合计	7,106,421,06 4.18	19,329,605.8 4	7,087,091,45 8.34	6,880,435,22 9.30	22,204,011.8 5	6,858,231,21 7.45

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	7,998,792.71	27,139.63				8,025,932.34
库存商品	6,595,640.70	1,985,919.73		7,622,641.69		958,918.74
周转材料	7,609,578.44	996,913.51	199,251.93			8,805,743.88
发出商品		1,539,010.88				1,539,010.88
合计	22,204,011.8 5	4,548,983.75	199,251.93	7,622,641.69		19,329,605.8 4

1、存货跌价准备本期增加金额的“其他”项目为外币财务报表折算差额。

2、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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴税款、待抵扣进项税	343,608,828.07	351,983,389.83
外汇合约未交割资金	32,688,427.81	35,514,881.05
套期工具未交割资金	30,316,000.72	7,836,126.37
套期工具公允价值变动	702,170.03	447,475.55
其他	571.52	
合计	407,315,998.15	395,781,872.80

其他说明：

无。

## 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	1,198,451,727.54	1,061,576,073.36
减：贷款损失准备	82,162,367.87	82,074,229.10
合计	1,116,289,359.67	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	1,000,112,163.95	825,972,500.45
保证贷款	193,438,795.52	231,535,000.00
信用贷款	31,000.00	
应计利息	4,869,768.07	4,068,572.91
合计	1,198,451,727.54	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	1,074,646,000.00	954,140,000.00
关注类	44,350,000.00	42,235,000.00
次级类	24,850,000.00	3,500,000.00
可疑类	3,000,000.00	295,000.00
损失类	46,735,959.47	57,337,500.45
应计利息	4,869,768.07	4,068,572.91
合计	1,198,451,727.54	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	-351,000.00		351,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,801,179.75		-13,321,425.88	-10,520,246.13
本期收回			10,608,384.90	10,608,384.90
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	21,736,408.40		60,425,959.47	82,162,367.87

## (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	60,462,000.00	5.05
客户 2	43,189,200.00	3.60
客户 3	31,137,930.00	2.60
客户 4	25,040,000.00	2.09
客户 5	23,302,080.00	1.94
合 计	183,131,210.00	15.28

## 11、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
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)	100,000,000.00	100,000,000.00						
合计	915,999,997.86	915,999,997.86						

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他	其他综合收益转入留存收益的原因

					综合收益的原因	
金川集团股份 有限公司		10,379,179.6 0				

其他说明：

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 家企业共同设立杭州海亮九智股权投资合伙企业(有限合伙)。公司出资 1 亿元，持股比例 19.96%。根据杭州海亮九智股权投资合伙企业(有限合伙)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杭州海亮九智股权投资合伙企业(有限合伙)，对杭州海亮九智股权投资合伙企业(有限合伙)未形成重大影响。由于公司持有杭州海亮九智股权投资合伙企业(有限合伙)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。

## 12、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
海亮集团财务有限责任公司	1,178,649,061.23				83,649,014.20						1,262,298,075.43	
宁夏银行股份有限公司	767,310,003.03				33,422,055.36	986,953.64		6,441,600.00			795,277,412.03	
小计	1,945,959,064.26				117,071,069.56	986,953.64		6,441,600.00			2,057,575,487.46	
合计	1,945,959,064.26				117,071,069.56	986,953.64		6,441,600.00			2,057,575,487.46	

	6									6
--	---	--	--	--	--	--	--	--	--	---

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

不适用。

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

不适用。

其他说明：

无。

### 13、投资性房地产

#### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	302,823,723.07			302,823,723.07
2. 本期增加金额	14,462,912.70			14,462,912.70
(1) 外购	9,985,148.74			9,985,148.74
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
(4) 外币折算	4,477,763.96			4,477,763.96
3. 本期减少金额	20,327,948.48			20,327,948.48
(1) 处置	20,327,948.48			20,327,948.48
(2) 其他转出				
4. 期末余额	296,958,687.29			296,958,687.29
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	43,050,742.81			43,050,742.81
2. 本期增加金额	8,388,706.32			8,388,706.32
(1) 计提或摊销	7,927,491.74			7,927,491.74
(2) 外币折算	461,214.58			461,214.58
3. 本期减少金额	2,843,361.35			2,843,361.35

(1) 处置	2,843,361.35			2,843,361.35
(2) 其他转出				
4. 期末余额	48,596,087.78			48,596,087.78
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	248,362,599.51			248,362,599.51
2. 期初账面价值	259,772,980.26			259,772,980.26

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

不适用。

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

不适用。

其他说明：

无。

## 14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	7,407,834,622.41	3,723,193,894.99
固定资产清理		
合计	7,407,834,622.41	3,723,193,894.99

### (1) 固定资产情况

单位：元

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
一、账面原值：						
1. 期初余	1,885,246.91	3,301,285.57	14,559,998.7	228,406,572.	130,022,418.	5,559,521.47



额	5.28	0.48	6	30	39	5.21
2. 本期增加金额	1,095,292,563.49	3,217,127,783.81	4,195,367.52	41,038,657.80	17,316,669.31	4,374,971,041.93
(1) 购置	2,546,335.11	67,711,990.17	3,535,509.98	4,760,296.08	1,112,261.60	79,666,392.94
(2) 在建工程转入	1,068,154,968.34	3,071,047,831.09	598,089.50	26,758,851.05	16,204,407.71	4,182,764,147.69
(3) 企业合并增加						
(4) 外币折算	24,591,260.04	78,367,962.55	61,768.04	9,519,510.67		112,540,501.30
3. 本期减少金额	9,473,428.05	551,160,513.09	689,956.77	4,465,425.33	29,493.76	565,818,817.00
(1) 处置或报废	9,473,428.05	272,950,371.19	689,956.77	4,465,425.33	29,493.76	287,608,675.10
(2) 转入在建工程		278,210,141.90				278,210,141.90
4. 期末余额	2,971,066,050.72	5,967,252,841.20	18,065,409.51	264,979,804.77	147,309,593.94	9,368,673,700.14
二、累计折旧						
1. 期初余额	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
2. 本期增加金额	129,447,014.02	391,802,330.61	1,985,690.15	30,560,219.56	10,730,783.62	564,526,037.96
(1) 计提	115,270,991.70	343,124,273.53	1,937,986.85	24,725,278.34	10,730,783.62	495,789,314.04
(2) 外币折算	14,176,022.32	48,678,057.08	47,703.30	5,834,941.22		68,736,723.92
3. 本期减少金额	5,046,423.26	431,324,663.39	667,409.82	3,882,649.45	4,557.26	440,925,703.18
(1) 处置或报废	5,046,423.26	260,281,393.47	667,409.82	3,882,649.45	4,557.26	269,882,433.26
(2) 转入在建工程		171,043,269.92				171,043,269.92
4. 期末余额	616,213,420.12	1,157,284,557.79	10,898,407.90	132,643,706.52	36,544,708.68	1,953,584,801.01
三、减值准备						
1. 期初余额	2,379,495.73	3,963,618.26				6,343,113.99
2. 本期增加金额		1,470,955.85				1,470,955.85
(1) 计提		1,470,955.85				1,470,955.85
3. 本期减少金额		559,793.12				559,793.12
(1) 处置或报废		559,793.12				559,793.12

4. 期末余额	2,379,495.73	4,874,780.99				7,254,276.72
四、账面价值						
1. 期末账面价值	2,352,473.13 4.87	4,805,093.50 2.42	7,167,001.61	132,336,098.25	110,764,885.26	7,407,834,622.41
2. 期初账面价值	1,391,054.59 0.19	2,100,515.06 1.65	4,979,871.19	122,440,435.89	104,203,936.07	3,723,193,894.99

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
重庆海亮铜业有限公司	91,613,273.01	厂区周边土地尚未转为工业用地
海亮（安徽）铜业有限公司	7,557,439.21	规划许可正在审批中
广东海亮铜业有限公司	69,432,351.87	二期厂房项目尚未全部完工
海亮奥托铜管（广东）有限公司	5,051,471.25	厂房资料不齐全等历史原因
海亮（越南）铜业有限公司	69,451,122.46	未办妥竣工决算手续
甘肃海亮新能源有限公司	544,995,580.31	期末转固，部分厂房、研发楼、办公楼、宿舍楼餐厅灯尚未办妥产权证书

其他说明：

无。

## (3) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

## 15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	3,106,978,046.55	3,961,217,402.56
合计	3,106,978,046.55	3,961,217,402.56

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 15 万吨高性能铜箔材料项目	1,267,236,596.44		1,267,236,596.44	1,674,087,152.77		1,674,087,152.77
年产 10 万吨高性能电解铜箔项目	483,510,060.64		483,510,060.64			
年产 6 万吨空调制冷管智能化生产线项目	181,962,687.74		181,962,687.74	760,684,054.69		760,684,054.69
下泗湖二期 3# 厂房-管件厂	136,684,613.23		136,684,613.23	47,141,200.38		47,141,200.38

房建设工程						
精密铜管低碳 智能制造技术 改造项目	84,760,797.6 7		84,760,797.6 7	90,706,057.6 4		90,706,057.6 4
年产 12 万吨 精密无缝管智 能化制造技术 改造项目	77,547,877.3 7		77,547,877.3 7	63,423,893.3 9		63,423,893.3 9
下泗湖铝管项 目	52,659,666.0 7		52,659,666.0 7	123,130,902. 07		123,130,902. 07
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	48,016,689.5 2		48,016,689.5 2	20,728,874.9 8		20,728,874.9 8
年产 17 万吨 铜及铜合金棒 材建设项目 (一期项目)	45,574,267.8 8		45,574,267.8 8	218,684,044. 74		218,684,044. 74
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	35,154,970.6 3		35,154,970.6 3	251,712,161. 99		251,712,161. 99
高精密环保型 铜及铜合金管 件智能化制造 技改项目	12,621,526.8 3		12,621,526.8 3	83,000,320.3 9		83,000,320.3 9
有色金属材料 深(精)加工项 目	1,981,216.79		1,981,216.79	10,912,885.9 5		10,912,885.9 5
铜及铜合金管 材智能制造项 目				3,594,850.65		3,594,850.65
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				23,521,266.5 0		23,521,266.5 0
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
其他工程	680,957,613. 24	1,690,537.50	679,267,075. 74	586,786,568. 24		586,786,568. 24
合计	3,108,668,58 4.05	1,690,537.50	3,106,978,04 6.55	3,961,217,40 2.56		3,961,217,40 2.56

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目 名称	预算 数	期初 余额	本期 增加 金额	本期 转入 固定 资产 金额	本期 其他 减少 金额	期末 余额	工程 累计 投入 占预 算比 例	工程 进度	利息 资本 化累 计金 额	其 中： 本期 利息 资本 化金	本期 利息 资本 化率	资金 来源

										额		
年产 15 万吨高性能铜箔材料项目	890,000.00	1,674,087,152.77	1,725,847,849.79	2,114,254,363.79	18,444,042.33	1,267,236,596.44	38.00%	38.00%	96,635,469.65	76,065,556.98	3.95%	自筹资金
年产 10 万吨高性能电解铜箔项目	590,000.00		483,510,060.64			483,510,060.64	8.20%	8.20%				自筹资金
年产 6 万吨空调制冷管智能化生产线项目	115,000.00	760,684,054.69	135,301,523.41	714,022,890.36		181,962,687.74	77.91%	77.91%	158,135,292.30	41,471,082.60	4.44%	募集资金
下泗湖二期 3# 厂房-管件厂房建造工程	14,000.00	47,141,200.38	89,543,412.85			136,684,613.23	97.63%	97.63%				自筹资金
精密铜管低碳智能制造技术改造项目	35,000.00	90,706,057.64	61,703,880.03	67,649,140.00		84,760,797.67	43.55%	43.55%				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	22,204.00	63,423,893.39	79,019,434.29	64,895,450.31		77,547,877.37	64.15%	64.15%				自筹资金
下泗湖铝管项目		123,130,902.07	43,537,900.90	114,009,136.90		52,659,666.07						自筹资金
扩建年产 5	27,000.00	20,728,874	27,287,814			48,016,689	92.15%	92.15%	10,930,549			募集资金

万吨 高效节能 环保精密 铜管信息 化生产线 项目		.98	.54			.52			.07			
年产 17 万 吨铜及 铜合金 棒材建 设项目 (一期 项目)	57,20 0.00	218,6 84,04 4.74	81,85 3,602 .53	254,9 63,37 9.39		45,57 4,267 .88	100.0 0%	95.00 %	92,20 0,799 .02	22,01 6,190 .06	4.47%	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	32,80 0.00	251,7 12,16 1.99	49,24 0,029 .10	265,7 97,22 0.46		35,15 4,970 .63	92.62 %	92.62 %	47,24 2,808 .91	12,38 6,602 .10	4.36%	募集 资金
高精 密环保 型铜及 铜合金 管件智 能化制 造技改 项目	11,32 3.00	83,00 0,320 .39	4,291 ,014. 48	74,66 9,808 .04		12,62 1,526 .83	77.15 %	77.15 %				募集 资金及 自筹资 金
有色 金属材料 深 (精) 加工项 目	50,00 0.00	10,91 2,885 .95	1,112 ,951. 50	10,04 4,620 .66		1,981 ,216. 79	66.07 %	66.07 %	8,219 ,056. 97			募集 资金
铜及 铜合金 管材智 能制造 项	4,600 .00	3,594 ,850. 65		3,594 ,850. 65			100.0 0%	100.0 0%				募集 资金

目												
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		23,521,266.50			100.00%	100.00%	1,961,138.96			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	21,013.00	3,103,168.18		3,103,168.18			100.00%	100.00%	19,003,915.91			募集资金
合计	1,910,140.00	3,374,430,834.32	2,782,249,474.06	3,710,525,295.24	18,444,042.33	2,427,710,970.81			434,329,030.79	151,939,431.74		

### (3) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

不适用。

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

不适用。

其他说明：

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置或报废	其他	
其他工程		1,690,537.50				1,690,537.50
小 计		1,690,537.50				1,690,537.50

## 16、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	143,141,716.12	143,141,716.12
2. 本期增加金额	46,637,465.75	46,637,465.75
(1) 租入	40,021,001.59	40,021,001.59
(2) 外币折算	6,616,464.16	6,616,464.16
3. 本期减少金额	9,503,785.35	9,503,785.35
(1) 处置	9,503,785.35	9,503,785.35
4. 期末余额	180,275,396.52	180,275,396.52
二、累计折旧		
1. 期初余额	65,341,911.99	65,341,911.99
2. 本期增加金额	34,263,402.90	34,263,402.90
(1) 计提	30,734,454.39	30,734,454.39
(2) 外币折算	3,528,948.51	3,528,948.51
3. 本期减少金额	7,237,284.67	7,237,284.67
(1) 处置	7,237,284.67	7,237,284.67
4. 期末余额	92,368,030.22	92,368,030.22
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	87,907,366.30	87,907,366.30
2. 期初账面价值	77,799,804.13	77,799,804.13

## (2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 不适用

其他说明：

无。

## 17、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	1,024,439,462.07			20,915,755.59	1,045,355,217.66
2. 本期增加金额	7,875,043.54			25,168,942.52	33,043,986.06
(1) 购置				137,728.97	137,728.97
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 在建工程转入				23,672,608.38	23,672,608.38
(5) 外币折算	7,875,043.54			1,358,605.17	9,233,648.71
3. 本期减少金额	9,356,940.00			111,212.40	9,468,152.40
(1) 处置	9,356,940.00			111,212.40	9,468,152.40
4. 期末余额	1,022,957,565.61			45,973,485.71	1,068,931,051.32
二、累计摊销					
1. 期初余额	137,657,602.57			13,180,351.90	150,837,954.47
2. 本期增加金额	18,106,381.69			4,990,212.46	23,096,594.15
(1) 计提	18,157,538.26			3,833,352.91	21,990,891.17
(2) 外币折算	-51,156.57			1,156,859.55	1,105,702.98
3. 本期减少金额	717,365.40			56,345.10	773,710.50
(1) 处置	717,365.40			56,345.10	773,710.50
4. 期末余额	155,046,618.86			18,114,219.26	173,160,838.12
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少					



金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	867,910,946.75			27,859,266.45	895,770,213.20
2. 期初账面价值	886,781,859.50			7,735,403.69	894,517,263.19

本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 0.72%。

## 18、开发支出

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
软件系统开发				12,672,203.65		12,672,203.65
合计				12,672,203.65		12,672,203.65

## 19、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
浙江海博小额贷款股份有限公司	150,785,361.15					150,785,361.15
欧洲 HME 项目	77,784,553.58					77,784,553.58
JMF Company	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
海亮奥托铜管(广东)有限公司	12,820,117.73					12,820,117.73
LOYALHAILIANG COPPER (THAILAND) CO., LTD.	3,954,870.84					3,954,870.84
合计	345,157,150.22					345,157,150.22

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		

欧洲 HME 项目	0.00	19,034,892.03			19,034,892.03
合计	0.00	19,034,892.03			19,034,892.03

## (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产组或资产组组合名称	资产组或资产组组合的构成和依据	所属经营分部和依据	资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致
浙江海博小额贷款股份有限公司	经营性净资产和商誉	小额贷款业务组成的资产组，协同产生现金流	是
欧洲 HME 项目	经营性长期资产和商誉	铜制品的研发、生产与销售业务组成的资产组，协同产生现金流	是
JMF Company	经营性长期资产和商誉	铜制品的研发、生产与销售业务组成的资产组，协同产生现金流	是
成都贝德铜业有限公司	经营性长期资产和商誉	铜制品的研发、生产与销售业务组成的资产组，协同产生现金流	是
海亮奥托铜管(广东)有限公司	经营性长期资产和商誉	铜制品的研发、生产与销售业务组成的资产组，协同产生现金流	是
LOYAL HAILIANG COPPER (THAILAND) CO., LTD.	经营性长期资产和商誉	铜制品的研发、生产与销售业务组成的资产组，协同产生现金流	是

## (4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
浙江海博小额贷款股份有限公司	1,293,613,271.37	1,655,973,677.42		5年	收入增长率、利润率、折现率	收入增长率、利润率、折现率	本公司根据历史年度的经营状况、市场竞争以及发展规划确定稳定期增长率、利润率等参数
欧洲 HME 项目	1,180,960,345.26	1,161,925,453.23	19,034,892.03	5年	收入增长率、利润率、折现率	收入增长率、利润率、折现率	本公司根据历史年度的经营状况、市场竞争以及发展规划确定稳定期增长率、利润率等参数
JMF Company	65,128,148.69	134,559,738.02		5年	收入增长率、利润率、折现率	收入增长率、利润率、折现率	本公司根据历史年度的经营状况、市场竞争以及发展规划确定稳定期

							增长率、利润率等参数
成都贝德铜业有限公司	38,794,579 .63	119,814,85 1.40		5 年	收入增长率、利润率、折现率	收入增长率、利润率、折现率	本公司根据历史年度的经营状况、市场竞争以及发展规划确定稳定期增长率、利润率等参数
海亮奥托铜管(广东)有限公司	147,697,24 9.85	212,219,02 6.11		5 年	收入增长率、利润率、折现率	收入增长率、利润率、折现率	本公司根据历史年度的经营状况、市场竞争以及发展规划确定稳定期增长率、利润率等参数
LOYAL HAI LIANG COPPER (T HAILAND) CO., LTD.	366,986,65 2.24	1,014,832, 720.01		5 年	收入增长率、利润率、折现率	收入增长率、利润率、折现率	本公司根据历史年度的经营状况、市场竞争以及发展规划确定稳定期增长率、利润率等参数
合计	3,093,180, 247.04	4,299,325, 466.19	19,034,892 .03				

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

不适用。

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

不适用。

## 20、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
改造工程	1,148,322.52	190,669.44	725,410.54		613,581.42
合计	1,148,322.52	190,669.44	725,410.54		613,581.42

其他说明：

无。

## 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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

资产减值准备	184,191,388.97	43,539,832.68	170,047,925.19	39,064,416.51
内部交易未实现利润	367,173,471.43	43,626,630.15	314,615,761.43	48,417,044.97
可抵扣亏损	1,071,162,170.44	250,578,762.14	751,780,517.81	202,442,333.71
企业合并公允价值与账面价值的差异	25,602,776.66	6,998,578.08	33,826,503.89	9,220,318.79
租赁负债	53,848,479.14	14,665,266.68		
外汇合约浮动亏损	56,662,349.79	14,165,587.45	42,879,319.42	10,719,829.86
其他纳税时间差异	86,777,116.92	20,079,426.05	82,625,647.48	22,569,583.24
合计	1,845,417,753.35	393,654,083.23	1,395,775,675.22	332,433,527.08

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	233,693,078.10	64,454,041.00	252,985,224.87	69,819,301.63
存货计价方式与税务差异	311,432,725.35	96,886,720.85	299,250,631.02	93,007,096.12
固定资产一次性加计扣除	181,198,498.24	38,399,182.18	102,689,530.63	18,771,940.27
外汇合约浮动收益	4,117,227.51	1,029,306.88		
使用权资产	52,356,002.55	14,218,260.76		
其他纳税时间差异	271,594,779.31	63,025,734.82	173,989,779.14	42,537,966.36
合计	1,054,392,311.06	278,013,246.49	828,915,165.66	224,136,304.38

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	91,398,232.84	302,255,850.39		332,433,527.08
递延所得税负债	91,398,232.84	186,615,013.65		224,136,304.38

## 22、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	606,226,358.07		606,226,358.07	709,709,274.21		709,709,274.21
其他	8,792,548.77		8,792,548.77	7,275,693.13		7,275,693.13
合计	615,018,906.84		615,018,906.84	716,984,967.34		716,984,967.34

其他说明：

无。

## 23、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	2,618,144,072.70	2,618,144,072.70	使用权受限	主要为承兑汇票保证金、定期存单用于质押担保、信用证保证金、衍生品保证金、保理保证金账户、保函保证金、应计利息等	2,629,019,929.74	2,629,019,929.74	使用权受限	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、应计利息等
应收票据	49,278,097.57	48,785,316.59	已贴现背书	应收票据已贴现背书未到期				
无形资产	157,728,330.00	151,419,196.80	抵押	银行借款抵押	157,728,330.00	154,573,763.40	抵押	银行借款抵押
应收款项融资	24,867,086.39	24,618,415.53	贴现	数字化应收账款债权凭证贴现				
应收账款					258,800,991.30	256,379,037.77	债权转让	转让应收账款取得应收账款保理融资
合计	2,850,017,586.66	2,842,967,001.62			3,045,549,251.04	3,039,972,730.91		

其他说明：

货币资金期初受限 2,629,019,929.74 元包含应计利息 13,290,555.56 元。

货币资金期末受限 2,618,144,072.70 元包含应计利息 51,130,136.81 元。

## 24、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	3,920,406,484.05	3,093,220,437.86
信用证贴现	2,264,910,000.00	1,114,830,000.00
票据贴现	1,282,857,087.09	631,400,000.00
应收账款保理融资	715,768,832.50	223,605,638.74
数字化应收账款债权凭证贴现	24,701,492.42	
信用借款		330,611,306.72
应计利息	18,036,176.15	7,536,430.53
合计	8,226,680,072.21	5,401,203,813.85

短期借款分类的说明：

无。

## 25、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	66,572,549.54	82,996,236.89
其中：		
外汇合约	66,572,549.54	82,996,236.89
其中：		
合计	66,572,549.54	82,996,236.89

其他说明：

无。

## 26、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,049,860,000.00	1,733,860,000.00
合计	1,049,860,000.00	1,733,860,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 27、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含一年）	1,888,365,241.88	2,429,321,399.37
1 年以上	176,665,434.19	57,530,541.09
合计	2,065,030,676.07	2,486,851,940.46

## 28、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	291,269,007.60	361,449,264.86
合计	291,269,007.60	361,449,264.86

### (1) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应付暂收款	78,330,385.08	188,580,982.34
应付费用	109,917,945.52	109,032,639.62
押金保证金	81,264,555.52	45,438,660.99
其他	21,756,121.48	18,396,981.91
合计	291,269,007.60	361,449,264.86

## 2) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他说明：

无。

## 29、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租金	2,908,487.74	1,294,403.61
合计	2,908,487.74	1,294,403.61

## 30、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	414,428,700.24	422,600,142.34
合计	414,428,700.24	422,600,142.34

账龄超过 1 年的重要合同负债

## 31、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	338,671,921.86	1,553,848,222.06	1,584,988,167.72	307,531,976.20
二、离职后福利-设定提存计划	12,110,162.24	78,975,011.45	77,193,850.63	13,891,323.06
三、辞退福利	4,340,046.75	1,006,633.97	4,727,515.27	619,165.45
合计	355,122,130.85	1,633,829,867.48	1,666,909,533.62	322,042,464.71

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	292,930,588.74	1,263,887,190.65	1,283,798,132.81	273,019,646.58
2、职工福利费	4,169,997.07	41,371,521.62	43,657,879.72	1,883,638.97
3、社会保险费	17,166,955.91	213,787,611.46	215,747,532.11	15,207,035.26
其中：医疗保险费	3,756,018.34	33,563,287.22	35,297,688.33	2,021,617.23

工伤保险费	486,582.13	3,099,651.87	3,412,114.84	174,119.16
生育保险费	17,796.66	131,230.48	132,033.30	16,993.84
其他境外社会保险	12,906,558.78	176,993,441.89	176,905,695.64	12,994,305.03
4、住房公积金	621,995.35	22,087,690.91	22,073,190.91	636,495.35
5、工会经费和职工教育经费	8,645,128.17	2,968,629.48	5,358,986.83	6,254,770.82
7、短期利润分享计划	5,221,456.62	732,307.64	1,178,475.04	4,775,289.22
8、劳务费		6,752,771.27	6,752,771.27	
9、其他短期薪酬	9,915,800.00	2,260,499.03	6,421,199.03	5,755,100.00
合计	338,671,921.86	1,553,848,222.06	1,584,988,167.72	307,531,976.20

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,887,628.24	56,445,645.44	54,597,869.57	4,735,404.11
2、失业保险费	274,568.46	1,797,457.14	1,883,234.58	188,791.02
3、企业年金缴费	8,947,965.54	20,731,908.87	20,712,746.48	8,967,127.93
合计	12,110,162.24	78,975,011.45	77,193,850.63	13,891,323.06

其他说明：

无。

## 32、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	13,709,332.98	34,262,243.34
企业所得税	184,539,433.21	217,134,806.16
个人所得税	10,148,472.63	9,820,692.83
城市维护建设税	183,956.89	894,833.53
房产税	25,813,694.48	18,539,248.73
印花税	16,982,474.38	7,752,441.94
土地使用税	8,223,057.08	7,675,518.21
教育费附加	116,453.20	546,619.30
地方教育附加	71,140.88	357,918.27
其他税费	5,175,080.21	9,518,787.56
合计	264,963,095.94	306,503,109.87

其他说明：

无。

## 33、一年内到期的非流动负债

单位：元



项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,867,112,657.90	2,110,300,610.79
一年内到期的租赁负债	33,461,852.06	18,238,757.79
一年内到期的长期借款应付利息	8,850,535.32	7,178,646.43
合计	1,909,425,045.28	2,135,718,015.01

其他说明：

无。

### 34、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
期货平仓亏损未交割资金及浮动亏损	84,765,931.90	52,343,897.09
外汇合约未交割资金	35,559,051.08	50,417,739.34
待转销项税额	33,559,739.16	23,790,528.83
已背书未到期且未终止确认的应收票据	1,010,387.70	
合计	154,895,109.84	126,552,165.26

### 35、长期借款

#### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		35,125,636.25
抵押借款	1,652,334,800.00	1,210,000,000.00
保证借款	4,032,367,900.00	2,271,955,600.00
信用借款		77,940,607.44
合计	5,684,702,700.00	3,595,021,843.69

长期借款分类的说明：

无。

其他说明，包括利率区间：

利率区间为 1.3486-4.65%之间。

### 36、应付债券

#### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	2,503,988,908.56	2,546,630,482.05
合计	2,503,988,908.56	2,546,630,482.05

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

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期转股	期末余额	是否违约
可转换公司债券	100.00	1.80%	2019/11/21	6年	3,150,000.00	2,546,630.482.05		42,669,728.55	97,993,360.90	40,537,624.78	142,767,038.16	2,503,988,908.56	否
合计					3,150,000.00	2,546,630.482.05		42,669,728.55	97,993,360.90	40,537,624.78	142,767,038.16	2,503,988,908.56	

## (3) 可转换公司债券的说明

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1,447,821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15,123,037股。截至2023年12月31日，尚有可转换公司债券转股11,857,859股未办妥工商变更登记，面值为2,702,373,200.00元的可转换公司债券尚未转股。

## 37、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	63,823,963.35	66,473,632.06
减：未确认融资费用	-4,497,833.16	-1,502,604.49
合计	59,326,130.19	64,971,027.57

其他说明：

无。

## 38、长期应付职工薪酬

## (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	121,833,703.79	96,664,791.71
二、辞退福利		5,976,168.80
合计	121,833,703.79	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：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	96,664,791.71	138,499,840.06
二、计入当期损益的设定受益成本	4,437,537.50	388,975.61
1. 当期服务成本	769,137.50	-1,172,683.39
4. 利息净额	3,668,400.00	1,561,659.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本	24,538,888.50	-38,370,383.71
1. 精算利得（损失以“-”表示）	12,679,524.00	-36,197,138.90
2. 外币折算差额	11,859,364.50	-2,173,244.81
四、其他变动	3,807,513.92	3,853,640.25
1. 结算时支付的对价	2,407,387.50	2,640,623.40
2. 已支付的福利	1,400,126.42	1,213,016.85
五、期末余额	121,833,703.79	96,664,791.71

其他说明：

无。

## 39、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	161,365,171.86	95,629,333.10	15,147,926.89	241,846,578.07	与资产相关的政府补助
合计	161,365,171.86	95,629,333.10	15,147,926.89	241,846,578.07	--

其他说明：

无。

## 40、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,983,196, 441.00				15,123,037 .00	15,123,037 .00	1,998,319, 478.00

其他说明:

本期股本增加系可转换公司债券转股增加 15,123,037 股。截至 2023 年 12 月 31 日,尚有可转换公司债券转股 11,857,859 股未办妥工商变更登记手续。

#### 41、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表

单位:元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券	28,471,55 3.00	609,412,4 27.82			1,447,821 .00	30,989,46 4.13	27,023,73 2.00	578,422,9 63.69
合计	28,471,55 3.00	609,412,4 27.82			1,447,821 .00	30,989,46 4.13	27,023,73 2.00	578,422,9 63.69

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明,以及相关会计处理的依据:

公司于2019年发行可转换公司债券3,150,000,000.00元,根据《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》中对嵌入衍生工具的会计处理规定,将可转换公司债券的负债成分和权益成分进行分拆。本期减少为可转换债券转股。

其他说明:

本期其他权益工具减少30,989,464.13元系部分可转换公司债券持有人将持有的1,447,821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应付债券之说明。

## 42、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,700,542,016.76	275,671,623.12		2,976,213,639.88
其他资本公积	47,637,649.51			47,637,649.51
合计	2,748,179,666.27	275,671,623.12		3,023,851,289.39

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

股本溢价本期增加 158,633,465.29 元系面值 144,782,100.00 元可转换公司债券转换成公司股份 15,123,037 股增加股本溢价，详见第十节 财务报告 七、合并财务报表项目注释 36 应付债券之说明。

本期子公司甘肃海亮新能源材料有限公司其他股东新增出资，本公司持有的股权比例由 100.00%变更为 48.60%及享有新股东投入资本的份额，导致资本公积-股本溢价增加 117,038,157.83 元。

## 43、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	29,325,597.05	- 12,679,524.00			- 3,202,321.82	- 9,477,202.18		19,848,394.87
其中：重新计量设定受益计划变动额	29,325,597.05	- 12,679,524.00			- 3,202,321.82	- 9,477,202.18		19,848,394.87
二、将重分类进损益的其他综合收益	- 31,684,219.82	141,068,616.55				141,068,616.55		109,384,396.73
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	- 706,547.20	986,953.64				986,953.64		280,406.44
外币财务报表折算差额	- 30,977,672.62	140,081,662.91				140,081,662.91		109,103,990.29
其他综合收益合计	- 2,358,622.77	128,389,092.55			- 3,202,321.82	131,591,414.37		129,232,791.60

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无。

#### 44、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	18,729,107.87	28,759,406.11	21,334,342.94	26,154,171.04
合计	18,729,107.87	28,759,406.11	21,334,342.94	26,154,171.04

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期专项储备增加系公司计提安全生产费 28,759,406.11 元，减少系使用安全生产费 21,334,342.94 元。

#### 45、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	345,884,807.89	5,140,731.49		351,025,539.38
合计	345,884,807.89	5,140,731.49		351,025,539.38

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

盈余公积本期增加系按母公司 2023 年度实现净利润弥补 2022 年亏损后余额的 10%计提法定盈余公积 5,140,731.49 元。

#### 46、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	7,016,667,867.03	5,955,911,772.00
调整后期初未分配利润	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	1,118,123,560.31	1,208,261,425.05
减：提取法定盈余公积	5,140,731.49	
应付普通股股利	159,163,781.23	147,505,330.02
期末未分配利润	7,970,486,914.62	7,016,667,867.03

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 47、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	49,070,966,082.82	46,388,686,248.23	49,317,925,280.39	46,519,633,459.06
其他业务	26,517,796,693.71	26,240,851,369.92	24,547,403,473.53	24,377,828,814.79
合计	75,588,762,776.53	72,629,537,618.15	73,865,328,753.92	70,897,462,273.85

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

□是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	铜铝加工业务		环保材料业务		贷款业务		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按经营地区分类	75,345,082,263.72	72,469,535,194.83	187,787,090.95	141,957,313.25	4,152,129.90	0.00	75,537,021,484.57	72,611,492,508.08
其中：								
境内销售	45,955,703,770.70	44,495,891,125.35	187,787,090.95	141,957,313.25	4,152,129.90	0.00	46,147,642,991.55	44,637,848,438.60
境外销售	29,389,378,493.02	27,973,644,069.48					29,389,378,493.02	27,973,644,069.48
按商品转让的时间分类	75,345,082,263.72	72,469,535,194.83	187,787,090.95	141,957,313.25	4,152,129.90	0.00	75,537,021,484.57	72,611,492,508.08
其中：								
在某一时点确认收入	75,345,082,263.72	72,469,535,194.83	187,787,090.95	141,957,313.25	4,152,129.90	0.00	75,537,021,484.57	72,611,492,508.08
合计	75,345,082,263.72	72,469,535,194.83	187,787,090.95	141,957,313.25	4,152,129.90	0.00	75,537,021,484.57	72,611,492,508.08

## 48、利息净收入

项目	本期数	上年同期数
利息收入	160,013,222.40	135,110,921.07
发放贷款	158,041,672.79	133,246,231.23
存款利息	1,971,549.61	1,864,689.84
利息支出	5,692,500.03	1,408,333.35
银行借款	4,586,388.93	565,277.79
拆借款	272,222.22	740,277.77
担保费	833,888.88	102,777.79
利息净收入	154,320,722.37	133,702,587.72

## 49、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,169,639.13	13,288,058.92

教育费附加	2,410,839.85	5,367,755.10
房产税	31,154,205.55	24,064,587.37
土地使用税	7,313,193.03	8,099,410.36
印花税	60,621,307.03	29,003,610.84
境外子公司出口关税	6,015,882.79	11,756,258.17
地方教育附加	1,607,226.53	3,578,557.43
其他税费	11,201,809.85	12,485,598.98
合计	124,494,103.76	107,643,837.17

其他说明：

无。

## 50、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	497,523,824.18	532,141,993.45
股份支付费用		80,600,967.45
咨询费	70,428,819.01	71,510,017.13
折旧与摊销	67,439,698.21	65,084,812.97
办公费用	63,658,216.84	24,116,041.14
租赁费	13,253,097.13	17,948,139.80
差旅费	15,058,346.41	7,412,342.80
业务招待费	7,664,038.55	4,727,119.11
其他	57,806,097.85	63,825,596.22
合计	792,832,138.18	867,367,030.07

其他说明：

无。

## 51、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	130,822,559.78	112,942,325.47
业务招待费	10,883,935.10	7,337,977.64
办公费用	3,378,114.80	4,199,282.70
差旅费	8,850,215.02	4,314,863.51
物耗费	2,632,462.24	2,251,382.77
折旧与摊销	2,015,433.06	2,262,105.32
仓储费	2,557,328.29	4,340,830.25
销售佣金	26,515,233.26	27,543,910.41
其他	25,960,432.48	31,503,325.37
合计	213,615,714.03	196,696,003.44

其他说明：

无。



## 52、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	51,579,987.58	72,941,169.34
职工薪酬	78,204,839.43	58,756,953.78
直接动力	30,698,887.81	27,573,624.96
折旧与摊销	19,585,989.76	24,777,075.77
其他	3,486,650.01	4,393,116.42
合计	183,556,354.59	188,441,940.27

其他说明：

无。

## 53、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
借款利息支出	442,663,085.28	289,966,892.47
可转债利息支出	64,789,481.92	68,449,050.18
应收债权凭证贴现利息	28,595,607.80	3,051,902.34
租赁负债利息费用	4,976,137.33	4,074,086.28
减：利息收入	-197,862,238.50	-79,751,759.21
汇兑损益	-85,078,064.27	-31,925,984.22
其他	29,303,163.46	40,966,422.23
合计	287,387,173.02	294,830,610.07

其他说明：

无。

## 54、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	15,147,926.89	5,508,327.07
与收益相关的政府补助	125,147,128.08	148,214,563.50
代扣个人所得税手续费返还	376,752.51	425,216.93
增值税减免	282,750.00	32,371.42
增值税加计抵减	953,835.60	
其他	2,968.74	205,818.35

## 55、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	29,550,575.06	-157,275,355.02
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	29,550,575.06	-157,275,355.02
合计	29,550,575.06	-157,275,355.02

其他说明：

无。

## 56、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	117,071,069.56	118,042,063.36
处置交易性金融资产取得的投资收益	-308,672,010.66	115,202,882.33
应收款项融资贴现损失	-92,627,692.48	-134,174,649.70
以摊余成本计量的金融资产处置收益		-16,356,907.23
成本法核算的长期股权投资收益		3,923,560.00
合计	-284,228,633.58	86,636,948.76

其他说明：

无。

## 57、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,787,128.38	-21,232,966.18
应收款项融资减值损失	-401,879.65	-554,099.59
贷款减值损失	10,520,246.13	13,089,746.28
合计	8,331,238.10	-8,697,319.49

其他说明：

无。

## 58、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,423,265.84	-20,525,539.18
四、固定资产减值损失	-1,470,955.85	
六、在建工程减值损失	-1,690,537.50	
十、商誉减值损失	-19,034,892.03	
合计	-23,619,651.22	-20,525,539.18

其他说明：

无。

## 59、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-10,677,723.51	1,273,657.54
使用权资产处置收益	34,813.11	1,363,746.12
无形资产处置收益	2,600,447.40	

## 60、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚没及违约金收入	6,629,469.67	2,731,586.03	6,629,469.67
无法支付的应付款	117,865.00	931,082.25	117,865.00
非流动资产毁损报废利得	216,369.02	48,680.35	216,369.02
其他	7,682,545.29	5,340,303.89	7,682,545.29
合计	14,646,248.98	9,051,652.52	14,646,248.98

其他说明：

无。

## 61、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,247,000.00	2,992,920.00	1,247,000.00
非流动资产毁损报废损失	12,495,598.29	4,171,497.42	12,495,598.29
罚款支出	1,495,494.40	386,176.52	1,495,494.40
其他	886,188.56	725,514.86	886,188.56
合计	16,124,281.25	8,276,108.80	16,124,281.25

其他说明：

无。

## 62、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	216,438,968.17	319,469,322.46
递延所得税费用	-4,162,672.78	-39,861,832.50
合计	212,276,295.39	279,607,489.96

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	1,374,084,792.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	343,521,198.02

子公司适用不同税率的影响	-56,609,215.38
调整以前期间所得税的影响	-14,427,160.09
非应税收入的影响	-68,426,393.54
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	846,296.78
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-27,325,319.21
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	65,335,388.33
研发费用加计扣除的影响	-31,560,507.90
其他影响	922,008.38
所得税费用	212,276,295.39

其他说明：

无。

### 63、其他综合收益

详见附注 43。

### 64、现金流量表项目

#### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	162,434,879.47	79,751,759.21
政府补助收入	221,715,931.02	238,008,996.92
其他收入	50,971,171.92	27,534,966.39
承兑汇票、信用证及保函保证金	1,809,798,196.44	1,792,442,022.38
其他	15,717,858.31	4,682,124.51
合计	2,260,638,037.16	2,142,419,869.41

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理及研发费用	279,486,498.44	294,447,166.92
销售费用	80,777,721.19	81,491,572.65
手续费支出	29,303,163.46	34,723,707.31
承兑汇票、保函、信用证保证金	1,445,400,117.18	1,804,522,056.06
其他	97,285,436.54	36,232,035.97
合计	1,932,252,936.81	2,251,416,538.91

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

#### (2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回期货保证金	130,519,123.25	222,019,886.00
外汇合约结售汇	2,826,453.24	
合计	133,345,576.49	222,019,886.00

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
外汇合约结售汇	336,884,316.75	
支付期货保证金	112,109,319.90	39,977,455.25
合计	448,993,636.65	39,977,455.25

支付的重要的与投资活动有关的现金

**(3) 与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
未终止确认的票据贴现	1,485,860,000.00	1,213,470,696.03
收到非银行借款	70,000,000.00	155,000,000.00
收回质押的定期存单	50,000,000.00	
合计	1,605,860,000.00	1,368,470,696.03

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资保证金	350,000,000.00	401,200,000.00
支付租赁负债	31,541,646.63	29,116,105.15
偿还非银行借款	70,000,000.00	155,000,000.00
合计	451,541,646.63	585,316,105.15

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
借款	11,113,704,914.76	27,007,059,150.10	518,728,642.26	22,951,455,861.70	99,309,120.01	15,787,345,965.43
应付债券(含一年内到期的)	2,546,630,482.05		140,663,350.80	40,537,624.78	142,767,299.51	2,503,988,908.56

应付债券)						
租赁负债(含一年内到期的租赁负债)	83,209,785.36		39,417,573.96	31,541,646.63	-1,702,269.56	92,787,982.25
合计	13,743,545,182.17	27,007,059,150.10	698,809,567.02	23,023,535,133.11	41,755,909.94	18,384,122,856.24

## 65、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,161,808,496.69	1,224,920,136.53
加：资产减值准备	15,288,413.12	29,222,858.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	503,716,805.78	380,948,580.74
使用权资产折旧	30,734,454.39	33,262,505.59
无形资产摊销	21,990,891.17	20,483,653.32
长期待摊费用摊销	725,410.54	96,834.69
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）	8,042,463.00	-6,366,055.94
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	12,279,229.27	4,122,817.07
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-29,550,575.06	157,275,355.02
财务费用（收益以“－”号填列）	426,211,389.06	335,782,731.14
投资损失（收益以“－”号填列）	191,600,941.10	237,168,505.69
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	30,177,676.69	-25,806,588.55
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-37,521,290.73	-1,697,314.52
存货的减少（增加以“－”号填列）	-253,010,724.02	896,244,956.42
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,122,441,900.12	386,811,874.58
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,730,497,830.91	-2,929,643,112.57
其他	-5,898,716.43	127,423,597.46
经营活动产生的现金流量净额	-776,344,866.46	870,251,335.34
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	5,103,348,662.40	2,466,945,289.59
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	2,636,403,372.81	-29,648,394.92

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,103,348,662.40	2,466,945,289.59
其中：库存现金	544,396.29	2,427,343.89
可随时用于支付的银行存款	5,089,209,147.76	2,460,503,850.51
可随时用于支付的其他货币资金	13,595,118.35	4,014,095.19
三、期末现金及现金等价物余额	5,103,348,662.40	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和现金等价物	50,754,940.11	41,558,036.99

## (3) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
货币资金	50,754,940.11	41,558,036.99	募集资金专项
合计	50,754,940.11	41,558,036.99	

## (4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
货币资金	2,618,144,072.70	2,629,019,929.74	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、应计利息等
合计	2,618,144,072.70	2,629,019,929.74	

其他说明：

无。

## (5) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	1,691,822,860.25	5,545,942,777.55

其中：支付货款	1,386,936,325.38	5,002,188,776.89
支付固定资产等长期资产购置款	304,886,534.87	543,754,000.66

## 66、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			1,141,141,754.98
其中：美元	137,893,982.84	7.0827	976,661,712.26
欧元	8,678,546.62	7.8592	68,206,433.60
港币	551,679,528.00	0.0502	27,694,312.31
泰铢	111,719,243.66	0.2074	23,170,571.14
越南盾	64,564,008,568.00	0.0003	19,369,202.57
印尼卢比	33,644,266,075.72	0.0005	16,822,133.04
澳元	1,412,018.85	4.8484	6,846,032.19
加元	160,397.47	5.3673	860,901.34
韩元	126,610,144.00	0.0055	696,355.79
英镑	63,571.88	9.0411	574,759.72
瑞士法郎	13,038.66	8.4184	109,764.66
瑞典克朗	139,699.82	0.7110	99,323.78
新加坡元	5,069.07	5.3772	27,257.40
港币	1,917.98	0.9062	1,738.07
马来西亚林吉特	740.00	1.5415	1,140.71
印度卢比	970.00	0.0855	82.94
菲律宾比索	240.00	0.1278	30.67
应收账款			2,730,897,700.99
其中：美元	310,724,721.15	7.0827	2,200,769,982.52
欧元	41,204,770.75	7.8592	323,836,534.28
港币			
泰铢	568,360,113.45	0.2074	117,877,887.53
澳元	8,638,219.35	4.8484	41,881,542.70
越南盾	65,349,815,094.00	0.0003	19,604,944.53
韩元	2,109,155,897.00	0.0055	11,600,357.43
日元	186,798,453.00	0.0502	9,377,282.34
英镑	342,635.39	9.0411	3,097,800.82
加元	531,248.27	5.3673	2,851,368.84
长期借款			552,450,600.00
其中：美元	78,000,000.00	7.0827	552,450,600.00
欧元			
港币			
一年内到期的非流动负债			94,620,861.51
其中：美元	10,331,766.97	7.0827	73,176,805.92
欧元	2,728,529.06	7.8592	21,444,055.59
其他应收款			113,978,170.27
其中：欧元	12,722,397.72	7.8592	99,987,868.16
美元	1,114,163.13	7.0827	7,891,283.20
泰铢	15,225,639.90	0.2074	3,157,797.72
印尼卢比	3,750,671,772.31	0.0005	1,875,335.89
越南盾	3,252,100,500.00	0.0003	975,630.15
英镑	4,526.55	9.0411	40,924.99
日元	799,840.00	0.0502	40,151.97
加元	1,710.02	5.3673	9,178.19
短期借款			1,127,242,807.24



其中：美元	150,365,273.61	7.0827	1,064,992,123.40
泰铢	300,147,945.21	0.2074	62,250,683.84
应付账款			1,272,369,791.82
其中：美元	74,827,089.90	7.0827	529,977,829.65
印尼卢比	770,791,942,082.34	0.0005	385,395,971.04
欧元	36,266,146.82	7.8592	285,022,901.09
泰铢	238,854,747.25	0.2074	49,538,474.58
日元	344,827,128.00	0.0502	17,310,321.83
越南盾	14,601,366,762.00	0.0003	4,380,410.03
澳元	108,964.33	4.8484	528,302.66
英镑	23,541.48	9.0411	212,840.87
瑞士法郎	283.46	8.4184	2,386.28
波兰兹罗提	195.39	1.8107	353.79
其他应付款			146,124,237.36
其中：美元	10,612,529.33	7.0827	75,165,361.49
欧元	5,646,829.95	7.8592	44,379,565.94
泰铢	93,972,738.62	0.2074	19,489,945.99
越南盾	22,749,080,426.00	0.0003	6,824,724.13
澳元	30,853.13	4.8484	149,588.32
日元	1,885,540.00	0.0502	94,654.11
印尼卢比	40,684,750.00	0.0005	20,342.38
韩元	10,000.00	0.0055	55.00

其他说明：

无。

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

适用 不适用

序号	境外经营单位名称	境外经营地	记账本位币	记账本位币选择依据	记账本位币是否发生变更
1	香港海亮铜贸易有限公司	中国香港	美元	1、以该货币为主进行商品和劳务销售价格 的计价和结算； 2、该货币主要影响和劳务所需人工、材料和其他费用，并以该货币进行上述费用的计价和结算。	否
2	香港海亮金属材料有限公司	中国香港	美元		否
3	海亮（越南）铜业有限公司	越南西宁	越南盾		否
4	越南海亮金属材料有限公司	越南前江	越南盾		否
5	海亮美国公司	美国加利福尼亚	美元		否
6	JMF Company	美国特拉华	美元		否
7	新加坡海亮金属材料有限公司	新加坡	美元		否
8	韩国海亮有限公司	韩国	韩国首尔		否
9	Hailiang Distribution Inc	美国加利福尼亚	美元		否
10	LOYAL HAILIANG COPPER (THAILAND)CO.,LTD.	泰国柳州府	泰铢		否
11	香港海亮控股有限公司	中国香港	欧元		否
12	海亮铜业得克萨斯有限公司	美国德克萨斯	美元		否
13	Hailiang Netherlands Holding B.V.	荷兰阿姆斯特丹	欧元		否
14	HME Copper Germany GmbH	德国门登	欧元		否
15	HME Brass France SAS	法国楠泰	欧元		否
16	HME Brass Germany GmbH	德国奥斯纳布吕克	欧元		否
17	HME Brass Italy SpA	意大利佛罗伦萨	欧元		否
18	Hailiang Messing Beteiligungs GmbH	德国奥斯纳布吕克	欧元		否

19	HME Ibertubos S. A. U	西班牙巴塞罗那	欧元		否
20	海亮日本株式会社	日本大阪	日元		否
21	海亮铜业澳大利亚有限公司	澳大利亚新南威尔士州	澳元		否
22	JMF Copper Inc.	加拿大	美元		否

## 67、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

使用权资产相关信息详见第十节 财务报告 七合并财务报表项目注释 16 之说明。

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

(1) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见第十节 三、重要会计政策及会计估计(二十九)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	1,660,171.23	735,777.76
合 计	1,660,171.23	735,777.76

### (2) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	4,976,137.33	2,913,714.28
与租赁相关的总现金流出	33,201,817.86	22,813,603.66

(3) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见第十节 财务报告 十二、与金融工具相关的风险、1 之说明。

涉及售后租回交易的情况

无。

### (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	36,541,291.96	0.00
合计	36,541,291.96	0.00

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

不适用。

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	51,579,987.58	72,941,169.34
职工薪酬	78,204,839.43	58,756,953.78
直接动力	30,698,887.81	27,573,624.96
折旧与摊销	19,585,989.76	24,777,075.77
其他	3,486,650.01	4,393,116.42
合计	183,556,354.59	188,441,940.27
其中：费用化研发支出	183,556,354.59	188,441,940.27
资本化研发支出	0.00	0.00

## 九、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

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

#### （1）合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	认缴出资额	出资比例
浙江海亮精密科技有限公司	设立	2023/1/6	30,000,000.00 美元[注 1]	100.00%
PT HAILIANG NOVA MATERIAL INDONESIA	设立	2023/2/27	400 亿印尼卢比	100.00%
杭州重吉进出口有限公司	设立	2023/4/19	10,000,000.00 人民币	100.00%
甘肃海亮环保科技有限公司	设立	2023/6/12	1,020,000.00 人民币	24.79%[注 3]
明昇（中山）企业管理有限公司	分立	2023/10/12	37,052,222.00 人民币[注 2]	100.00%
兰州昭亮清洁能源有限公司	设立	2023/12/8	1,000,000.00 人民币[注 1]	100.00%

[注 1]截至 2023 年 12 月 31 日，尚未出资。

[注 2]根据海亮奥托铜管（广东）有限公司 2023 年 7 月 15 日股东会决议及分立协议，海亮奥托铜管（广东）有限公司存续，并分立新设明昇（中山）企业管理有限公司。分立后，海亮奥托铜管（广东）有限公司减少注册资本 37,052,222.00 元，明昇（中山）企业管理有限公司注册资本为 37,052,222.00 元，由本公司持股 100%。

[注 3]由非全资子公司甘肃海亮新能源材料有限公司持股 51%。

#### （2）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	2023/5/16		

## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	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	79,729,116.00 <sup>1</sup>	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	88,200,000.00 <sup>2</sup>	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	8,000,000.00 <sup>3</sup>	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	20,000,000.00	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	320,000,000.00	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	10,000,000.00	中国	中国浙江	商品流通	100.00%		设立
海亮(越南)铜业有限公司	40,000,000.00 <sup>4</sup>	越南前江	越南前江	生产制造	100.00%		设立
海亮美国公司	40,000,000.00 <sup>5</sup>	美国	美国	商品流通	2.50%	97.50%	设立
海亮(安徽)铜业有限公司	530,000,000.00	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	4,500,000.00 <sup>6</sup>	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	880,000,000.00	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	634,082,000.00	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	500,000,000.00	中国	中国广东	生产制造	100.00%		设立
JMF Company	770,955.32 <sup>7</sup>	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	20,000,000.00	中国	中国浙江	商品流通		100.00%	设立
浙江海亮新材料有限公	90,000,000.00	中国	中国浙江	生产制造	100.00%		设立

司							
海亮(新加坡)有限公司	100,000,000.00 <sup>8</sup>	新加坡	新加坡	商品流通	100.00%		设立
韩国海亮有限公司	5,000,000.00 <sup>9</sup>	韩国	韩国首尔	商品流通		100.00%	非同一控制下企业合并
Hailiang Distribution Inc.	10,000,000.00 <sup>10</sup>	美国	美国	商品流通		100.00%	设立
海亮奥托铜管(广东)有限公司	545,886,169.62	中国	中国广东	生产制造	100.00%		非同一控制下企业合并
LOYALHAILIANGCOPPER(THAILAND)CO.,LTD.	1,408,250,000.00 <sup>11</sup>	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	310,000,000.00	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	30,000,000.00	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	30,000,000.00	中国	中国重庆	商品流通	100.00%		设立
成都贝德铜业有限公司	10,000,000.00	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	1.00 <sup>12</sup>	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	1,000,000.00 <sup>13</sup>	美国	美国	生产制造		100.00%	设立
Hailiang Netherlands Holding B.V.	1.00 <sup>14</sup>	荷兰	荷兰	投资管理		100.00%	设立
HME Brass France SAS	7,800,000.00 <sup>15</sup>	法国	法国	生产制造		100.00%	非同一控制下企业合并
HME Brass Germany GmbH	50,000.00 <sup>16</sup>	德国	德国	生产制造		100.00%	非同一控制下企业合并
HME Brass Italy SpA	15,025,000.00 <sup>17</sup>	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	4,514,200.00 <sup>18</sup>	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	100,000.00 <sup>19</sup>	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	250,000.00 <sup>20</sup>	德国	德国	生产制造		100.00%	非同一控制下企业合并
海亮日本株式会社	10,000,000.00 <sup>21</sup>	日本	日本	商品流通	100.00%		设立
海亮铜业澳大利亚有限	10.00 <sup>22</sup>	澳大利亚	澳大利亚	商品流通	100.00%		设立

公司							
浙江升捷货运有限公司	10,000,000.00	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	30,000,000.00	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	10,000,000.00	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	5,000,000.00	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	20,000,000.00	中国	中国广东	商品流通		100.00%	设立
广东海亮销售有限公司	10,000,000.00	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	3,000,000.00	中国	中国广东	光伏发电		100.00%	设立
JMF Copper Inc.	100.00 <sup>23</sup>	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	5,000,000.00	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	4,280,000,000.00	中国	中国甘肃	生产制造	48.60%		设立
山东海亮奥博特铜业有限公司	1,000,000,000.00	中国	中国山东	生产制造	70.00%		设立
杭州海亮智造数字科技有限公司	10,000,000.00	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	10,000,000.00	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	2,000,000.00	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	30,000,000.00 <sup>24</sup>	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公司	2,000,000.00	中国	中国甘肃	技术服务		24.79% <sup>26</sup>	设立
PT HAILIANG NOVA MATERIAL INDONESIA	40,000,000,000.00 <sup>25</sup>	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	10,000,000.00	中国	中国浙江	商品流通	100.00%		设立
兰州昭亮清洁能源有限	1,000,000.00	中国	中国甘肃	发配电	100.00%		设立

公司							
明昇（中山）企业管理有限公司	37,052,222.00	中国	中国广东	租赁	100.00%		分立

注：1 货币：美元

2 货币：美元

3 货币：美元

4 货币：美元

5 货币：美元

6 货币：美元

7 货币：美元

8 货币：美元

9 货币：韩元

10 货币：美元

11 货币：泰铢

12 货币：欧元

13 货币：美元

14 货币：欧元

15 货币：欧元

16 货币：欧元

17 货币：欧元

18 货币：欧元

19 货币：欧元

20 货币：欧元

21 货币：日元

22 货币：澳元

23 货币：加元

24 货币：美元

25 货币：印尼盾

26 由甘肃海亮新能源材料有限公司持股 51%。

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

本公司原持有甘肃海亮 100%股权。甘肃海亮根据 2023 年 12 月股东会决议和修订后章程，增加注册资本 330,000 万元，本公司认缴 110,000.00 万元，海亮集团有限公司（以下简称海亮集团）认缴 40,000.00 万元，深创投制造业转型升级新材料基金（有限合伙）认缴 150,000.00 万元，工融金投（北京）新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）认缴 30,000.00 万元。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司持有甘肃海亮 48.5981%股权，海亮集团持有甘肃海亮 9.3458%股权。海亮集团将其持有的甘肃海亮 9.3458%股权的表决权委托给本公司，本公司对甘肃海亮表决权比例为 57.9439%。因此，本公司仍控制甘肃海亮，仍将其纳入合并报表范围。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

不适用。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用。

其他说明：

无。

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

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%	41,195,802.91	23,808,200.00	391,359,320.95
山东海亮奥博特铜业有限公司	30.00%	8,171,589.53		291,599,542.68
甘肃海亮新能源材料有限公司	51.40%	-5,682,456.06		2,078,259,386.11

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明详见附注十(1)之说明。

其他说明：

上表的甘肃海亮新能源材料有限公司包括其子公司甘肃海亮环保科技有限公司。

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	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	24,332,885.07	1,160,138,563.23	1,184,471,448.30	142,167,112.18		142,167,112.18	25,745,983.67	1,030,045,013.93	1,055,790,997.60	59,794,933.55		59,794,933.55
山东海亮奥博特铜业有限公司	842,750,250.78	343,383,630.79	1,186,133,881.57	214,135,405.98		214,135,405.98	860,928,899.94	303,482,921.10	1,164,411,821.04	220,413,648.52		220,413,648.52
甘肃海亮新能源材料有限公司	3,206,826,904.26	3,557,503,907.44	6,764,330,811.70	981,198,554.97	1,740,902,855.54	2,722,101,410.51						

单位：元



子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	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	173,961,318.09	109,716,472.07	109,716,472.07	30,581,003.94	150,129,858.16	89,268,424.56	89,268,424.56	12,783,348.07
山东海亮奥博特铜业有限公司	3,296,466,074.48	27,238,631.77	27,238,631.77	50,859,174.69	3,064,661,735.84	56,118,908.32	56,118,908.32	67,336,407.70
甘肃海亮新能源材料有限公司	1,859,080,653.55	225,388,514.01	225,388,514.01	1,056,987,718.53				

其他说明：

上表的甘肃海亮新能源材料有限公司包括其子公司甘肃海亮环保科技有限责任公司。

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
甘肃海亮新能源材料有限公司	2023/12/19	100.00%	48.5981%

本公司原持有甘肃海亮 100% 股权。甘肃海亮根据 2023 年 12 月股东会决议和修订后章程，增加注册资本 330,000 万元，本公司认缴 110,000.00 万元，海亮集团认缴 40,000.00 万元，深创投制造业转型升级新材料基金（有限合伙）认缴 150,000.00 万元，工融金投（北京）新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）认缴 30,000.00 万元。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司对甘肃海亮持股比例由 100% 下降至 48.5981%。

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

	甘肃海亮新能源材料有限公司
购买成本/处置对价	
— 现金	
— 非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	117,038,157.83
其中：调整资本公积	117,038,157.83
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明：

无。

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

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	26.68%	13.32%	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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用。

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

本公司在宁夏银行股份有限公司派有 1 名董事，参与宁夏银行股份有限公司的财务和经营决策，故采用权益法核算。

#### (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	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	9,136,298,923.00	196,918,375,000.00	9,419,463,167.33	140,616,748,000.00
非流动资产	31,653,557.93	6,426,375,000.00	33,741,271.66	44,114,417,000.00
资产合计	9,167,952,480.93	203,344,750,000.00	9,453,204,438.99	184,731,165,000.00
流动负债	6,011,987,055.91	170,782,513,000.00	6,505,935,975.37	152,726,810,000.00
非流动负债	220,236.43	18,232,067,000.00	645,810.53	18,178,132,000.00
负债合计	6,012,207,292.34	189,014,580,000.00	6,506,581,785.90	170,904,942,000.00
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	3,155,745,188.59	14,330,170,000.00	2,946,622,653.09	13,826,223,000.00
按持股比例计算的净资产份额	1,262,298,075.43	795,277,000.00	1,178,649,061.23	767,310,000.00
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	1,262,298,075.43	795,277,000.00	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	270,476,990.09	7,115,534,000.00	285,526,338.35	7,183,147,000.00
净利润	209,122,535.50	603,015,000.00	195,770,728.74	723,496,000.00
终止经营的净利润				
其他综合收益		47,992,000.00		-211,318,000.00
综合收益总额	209,122,535.50	651,007,000.00	195,770,728.74	512,178,000.00
本年度收到的来自联营企业的股利		6,441,600.00		5,368,000.00

其他说明：

无。

## 十一、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

应收款项的期末余额：15,197,580.80 元。

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	161,365,171.86	95,629,333.10		15,147,926.89		241,846,578.07	与资产相关

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	140,295,054.97	153,722,890.57
财务费用	4,867,466.00	2,141,500.00

其他说明：

无。

### 4、本期退回的政府补助

项 目	退回金额	退回原因

诸暨市企业线上职业培训补贴	800.00	不满足补贴条件，予以退回
合 计	800.00	

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

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第十节 财务报告 七、合并财务报表项目注释 3、4、5、7、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 12 月 31 日，本公司应收账款的 19.42%（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	8,226,680,072.21	8,281,199,844.72	8,281,199,844.72		
交易性金融负债	66,572,549.54	66,572,549.54	66,572,549.54		
应付票据	1,049,860,000.00	1,049,860,000.00	1,049,860,000.00		
应付账款	2,065,030,676.07	2,065,030,676.07	2,065,030,676.07		
其他应付款	291,269,007.60	291,269,007.60	291,269,007.60		
其他流动负债	121,335,370.68	121,335,370.68	121,335,370.68		
长期借款(含 1 年内到期)	7,560,665,893.22	7,845,032,459.06	1,941,818,527.06	5,903,213,932.00	
应付债券	2,503,988,908.56	2,799,599,405.10	49,249,826.10	2,750,349,579.00	
租赁负债(含 1 年内到期)	92,787,982.25	101,205,429.16	37,381,465.81	63,823,963.35	
小 计	21,978,190,460.13	22,621,104,741.93	13,903,717,267.58	8,717,387,474.35	

(续上表)

项 目	期初数				
	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	5,401,203,813.85	5,447,988,805.09	5,447,988,805.09		
交易性金融负债	82,996,236.89	82,996,236.89	82,996,236.89		
应付票据	1,733,860,000.00	1,733,860,000.00	1,733,860,000.00		
应付账款	2,486,851,940.46	2,486,851,940.46	2,486,851,940.46		
其他应付款	361,449,264.86	361,449,264.86	361,449,264.86		
其他流动负债	102,761,636.43	102,761,636.43	102,761,636.43		
长期借款(含 1 年内到期)	5,712,501,100.91	6,068,932,883.68	2,110,300,610.79	3,958,632,272.89	
应付债券	2,546,630,482.05	3,019,405,086.55			3,019,405,086.55

租赁负债(含1年内到期)	83,209,785.36	134,106,685.69	67,633,053.63	66,473,632.06	
小 计	18,511,464,260.81	19,438,352,539.65	12,393,841,548.15	4,025,105,904.95	3,019,405,086.55

### (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 12 月 31 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 3,771,162,637.80 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 1,168,592,800.00 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 27,297,494.65 元（2022 年 12 月 31 日：减少/增加人民币 8,458,838.50 元），净利润减少/增加人民币 27,297,494.65 元（2022 年度：减少/增加人民币 8,458,838.50 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第十节 财务报告 七、合并财务报表项目注释 66 之说明。

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

项目	相应风险管理策略和目标	被套期风险的定性和定量信息	被套期项目及相关套期工具之间的经济关系	预期风险管理目标有效实现情况	相应套期活动对风险敞口的影响
铜、锌、镍等原材料价格波动风险	根据与客户或供应商达成的销售合同或采购合同签订了一定期限后以固定价格销售产品或购买原材料的合约以及期末已定价持有的存货，为规避价格变动风险对该确定承诺和期末已定价持有的存货的价格变动风险采用期货合约进行套期。以期货抵消现货的价格变动。	铜、锌、镍等原材料价格波动对公司经营业绩产生波动风险	被套期项目为原材料采购订单/期末已定价持有的存货与产品销售订单；套期工具为在期货市场上卖出或买进与现货品种相同、数量相当、但方向相反的期货合约进行套期保值操作的现货数量与对应的套期工具数量相对应，将订单数量折算成铜、锌等金属数量，在期货市场进行同等数量期货合约操作。	公司根据相关期货套期保值制度的规定开展套期保值业务，按照公司套期关系和套期比率，该等套期工具在抵销被套期项目公允价值变动方面高度有效，实现了风险管理目标。	通过开展套期保值业务，可以充分利用期货市场的套期保值功能，规避由于铜、锌、镍等大宗商品价格波动所带来的价格波动风险，降低其对公司正常经营的影响。

其他说明

无。

## (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
铜、锌、镍等原材料价格波动风险	-77,672,325.71	77,672,325.71	公司根据相关期货套期保值制度的规定开展套期保值业务，按照公司套期关系和套期比率，该等套期工具在抵销被套期项目公允价值变动方面高度有效。	1、存货： 76,623,180.71； 2、营业成本：- 474,547,946.07
套期类别				
公允价值套期	-77,672,325.71	77,672,325.71	公司根据相关期货套期保值制度的规定开展套期保值业务，按照公司套期关系和套期比率，该等套期工具在抵销被套期项目公允价值变动方面高度有效。	1、存货： 76,623,180.71； 2、营业成本：- 474,547,946.07

其他说明

无。

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

适用 不适用

项目	未应用套期会计的原因	对财务报表的影响
外汇风险管理	公司以规避和防范汇率风险为目的，进一步提高公司应对外汇波动风险的能力，更好地规避和防范外汇汇率波动风险，运用远期外汇合约等外汇衍生工具进行外汇风险管理，增强公司财务稳健性。由于暂未一一指定套期关系，未按套期会计处理。	详见第十节 财务报告 七、合并财务报表项目注释 2、注释 25、注释 55 及注释 56 所述。

其他说明

无。

## 3、金融资产

## (1) 转移方式分类

适用 不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
保理	应收账款	3,164,424,836.48	终止确认	应收账款债权转让协议约定为无追索权转让，在保理时终止确认
合计		3,164,424,836.48		

**(2) 因转移而终止确认的金融资产**

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收账款	保理	3,164,424,836.48	-23,008,819.94
合计		3,164,424,836.48	-23,008,819.94

**(3) 继续涉入的资产转移金融资产**

☐适用 ☑不适用

其他说明

无。

**十三、公允价值的披露****1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产	31,351,437.24			31,351,437.24
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	31,351,437.24			31,351,437.24
(3) 衍生金融资产	31,351,437.24			31,351,437.24
(三) 其他权益工具投资			915,999,997.86	915,999,997.86
(八) 应收款项融资			1,071,509,357.17	1,071,509,357.17
持续以公允价值计量的资产总额	31,351,437.24		1,987,509,355.03	2,018,860,792.27
(六) 交易性金融负债	66,572,549.54			66,572,549.54



衍生金融负债	66,572,549.54			66,572,549.54
持续以公允价值计量的负债总额	66,572,549.54			66,572,549.54
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

在活跃市场上未经调整的报价。

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

对于作为应收款项融资持有的应收票据和数字化应收账款债权凭证，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。

# 十四、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
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	29.85%	29.86%

本企业的母公司情况的说明

[注 1]海亮集团直接持有本公司 29.24%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 29.85%股权。

[注 2]海亮集团通过直接持有本公司 29.24%股权拥有对本公司 29.24%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 29.86%的表决权。

本企业最终控制方是冯海良。

其他说明：

本公司最终控制方是冯海良。截至 2023 年 12 月 31 日，冯海良直接持有本公司 2.99%股权，拥有对本公司 2.99%的表决权；冯海良直接或间接合计持有海亮集团 84.13%股权，通过控制海亮集团间接持有本公司 25.11%的股权，间接拥有对本公司 29.86%的表决权；冯海良先生的儿子冯槽铭先生直接持有公司 0.66%的股权，拥有对本公司 0.66%的表决权。冯海良先生和其儿子冯槽铭先生合计持有本公司 28.76%的股权，拥有对本公司 33.51%的表决权。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注在子公司中的权益。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注附注在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
海亮集团财务有限责任公司	联营企业
宁夏银行股份有限公司	联营企业

其他说明：

无。

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
海亮集团财务有限责任公司	联营企业，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
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
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
杭州皓瀚后勤服务有限公司	海亮集团下属公司
上海哲浦企业发展有限公司	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
杭州海亮优教教育科技有限公司	同一实际控制人
杭州禾芸嘉医院有限公司	同一实际控制人
海亮地产控股集团管理有限公司	同一实际控制人
杭州海亮学前教育集团有限公司	同一实际控制人
海亮教育科技服务集团有限公司	同一实际控制人
浙江海亮融爱教育科技服务有限公司	同一实际控制人
杭州海亮教育科研有限公司	海亮集团联营企业

其他说明：

无。

#### 5、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
明康汇生态农业集团有限公司及其子公司	采购物资	4,402,251.81	5,000,000.00	否	4,153,377.22
诸暨海亮医院有限公司、杭州禾芸嘉医院有限公司	体检、采购物资	3,433,274.84	4,550,000.00	否	3,825,100.00

杭州海亮优教教育科技有限公司	信息服务	1,317,614.50		是	
诸暨海亮商务酒店有限公司	餐饮服务	968,384.24	800,000.00	是	306,024.15
杭州海亮置业有限公司	物业管理服务、车辆使用费	445,883.36		是	3,293.40
海亮集团	软件、信息服务、办公用品	8,357,998.52	50,000.00	是	151,190.28
杭州海亮餐饮有限公司	餐饮服务	124,044.40	800,000.00	否	125,380.70
上海哲浦企业发展有限公司	物业服务费	89,282.74		是	
杭州皓亮后勤服务有限公司	采购物资	34,349.50	50,000.00	否	
海亮地产控股集团管理有限公司	人力资源服务	15,000.00		是	
杭州海亮学前教育集团有限公司	教育培训服务	1,800.00		是	
海亮教育科技服务集团有限公司	教育培训服务	1,500.00		是	
诸暨念心湖酒店有限公司	餐饮服务	243.40	50,000.00	否	10,860.00
宁波市皓亮信息咨询有限公司	信息服务		1,000,000.00	否	673,377.34

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
海亮集团财务有限责任公司	信息服务费	7,547.16	7,547.17
杭州皓瀚后勤服务有限公司	销售商品	6,902.65	
海亮教育科技服务集团有限公司	销售商品	2,654.87	
海亮集团	销售材料		110.00
明康汇生态农业集团有限公司	餐饮费		5,188.68

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无。

**(2) 关联租赁情况**

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
杭州海亮教育科研有限公司	房屋					2,797,936.34		118,950.29		8,071,263.10	

海亮集团	房屋	710,749.57	711,664.76							
上海哲浦企业发展有限公司	房屋	302,400.56								
杭州海亮置业有限公司	房屋	48,666.67								
浙江海亮融爱教育科技有限公司	房屋	15,866.66								

### 关联租赁情况说明

本期公司向杭州海亮教育科研有限公司租赁海亮教育科研大厦 9-10 楼。其中 9 楼租赁期为 2023 年 9 月 19 日至 2026 年 9 月 30 日，不含税租金总额为 4,257,843.37 元；10 楼租赁期为 2023 年 5 月 20 日至 2026 年 5 月 19 日，不含税租金总额为 4,212,593.72 元。本期支付不含税租金 2,797,936.34 元。截至 2023 年 12 月 31 日确认的使用权资产原值为 8,071,263.10 元，账面价值为 6,851,555.83 元，租赁负债 2,841,912.62 元，一年内到期的租赁负债为 2,550,364.45 元。

### (3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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	20,000,000.00	2023 年 10 月 27 日	2024 年 10 月 26 日	否
海亮集团	80,000,000.00	2023 年 11 月 17 日	2024 年 11 月 15 日	否
海亮集团	300,000,000.00	2023 年 08 月 29 日	2024 年 08 月 28 日	否
海亮集团	200,000,000.00	2023 年 01 月 06 日	2024 年 03 月 05 日	否
海亮集团	594,000,000.00	2023 年 06 月 27 日	2025 年 06 月 30 日	否
海亮集团	220,000,000.00	2022 年 11 月 14 日	2024 年 05 月 04 日	否
海亮集团	300,000,000.00	2022 年 01 月 26 日	2024 年 01 月 25 日	否
海亮集团	200,000,000.00	2023 年 12 月 30 日	2024 年 12 月 29 日	否

本公司作为被担保方

单位：元

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	9,000,000.00 <sup>1</sup>	2023 年 03 月 30 日	2028 年 03 月 29 日	否
海亮集团	30,000,000.00 <sup>2</sup>	2021 年 06 月 01 日	2024 年 06 月 01 日	否
海亮集团	22,230,000.00	2023 年 01 月 01 日	2023 年 12 月 31 日	否
海亮集团	222,230,000.00	2023 年 01 月 01 日	2023 年 12 月 31 日	否
海亮集团	700,000,000.00	2023 年 03 月 28 日	2024 年 09 月 27 日	否
海亮集团	31,850,000.00 <sup>3</sup>	2023 年 04 月 26 日	2028 年 04 月 25 日	否
海亮集团	35,000,000.00 <sup>4</sup>	2019 年 04 月 15 日	授信发生变化日止	否
海亮集团	450,000,000.00	2021 年 04 月 15 日	授信发生变化日止	否
海亮集团	1,400,000,000.00	2023 年 09 月 26 日	2025 年 09 月 26 日	否

海亮集团	990,000,000.00	2023年05月29日	2024年04月03日	否
海亮集团	1,200,000,000.00	2023年12月21日	2024年12月21日	否
海亮集团	1,266,670,000.00	2023年01月01日	2023年12月31日	否
海亮集团、海亮地产控股集团有限公司	1,560,000,000.00	2022年01月19日	2024年01月18日	否
海亮集团	400,000,000.00	2023年03月28日	2024年03月27日	否
海亮集团	200,000,000.00	2023年10月17日	2024年10月17日	否
海亮集团	300,000,000.00	2023年01月05日	2024年01月04日	否
海亮集团	400,000,000.00	2023年01月05日	2024年01月04日	否
海亮集团	242,000,000.00	2021年11月16日	2024年05月04日	否
海亮集团	2,310,000,000.00	2023年08月01日	2024年06月30日	否
海亮集团	280,000,000.00	2022年04月29日	2024年04月28日	否
海亮集团	200,000,000.00	2022年07月01日	2025年06月29日	否
海亮集团	200,000,000.00	2023年05月24日	2024年07月23日	否
海亮集团	220,000,000.00	2023年05月04日	2025年05月03日	否
海亮集团	200,000,000.00	2023年06月19日	2024年08月18日	否
海亮集团	500,000,000.00	2022年11月18日	2026年03月09日	否
海亮集团	165,000,000.00	2020年06月29日	2025年06月29日	否
海亮集团	500,000,000.00	2022年10月31日	2024年10月31日	否
海亮集团	68,000,000.00 <sup>5</sup>	2022年01月26日	2025年01月26日	否
海亮集团	250,000,000.00	2023年01月12日	2024年01月12日	否
海亮集团	500,000,000.00	2023年07月04日	2026年07月03日	否
海亮集团财务有限责任公司	15,000,000.00	2022年08月19日	2025年08月18日	否
海亮集团财务有限责任公司	100,000,000.00	2022年08月19日	2025年08月18日	否

注：1 货币：美元

2 货币：美元

3 货币：美元

4 货币：美元

5 货币：美元

关联担保情况说明

担保方为本公司及子公司在担保起始日至担保到期日期间内与金融机构签订的借款合同、外汇转贷款合同、信用证开证协议、银行承兑协议等债权债务合同提供连带责任保证。

#### (4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	13,878,535.13	8,284,456.37

#### (5) 其他关联交易

(1) 2023年11月24日，公司第八届董事会第十次会议审议通过《关于全资子公司增资扩股引进战略投资者暨关联交易的议案》。根据该议案、投资协议及甘肃海亮2023年12月的相关股东会决议，甘肃海亮2023年12月增资330,000万元，本公司增资110,000万元，海亮集团增资40,000万元，深创投制造业转型升级新材料基金（有限合伙）增资150,000万元，工融金投（北京）新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）增资30,000万元。2023年，海亮集团将其持有甘肃海亮40,000万元股权的表决权委托给本公司。

(2) 本公司与海亮集团财务有限责任公司签订《金融服务协议》，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。2023 年 12 月 31 日，本公司下属公司存放于海亮集团财务有限责任公司的款项余额为 1,865,416,779.24 元。本期确认存放海亮集团财务有限责任公司存款利息收入为 41,308,496.25 元。

(3) 公司部分员工由海亮集团、海亮总部（杭州）管理有限公司和杭州海亮学前教育集团有限公司代垫支付工资、社保、住房公积金及通讯费等，本期代付金额分别为 258,687.45 元、777,852.45 元和 205,602.59 元。

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	杭州皓瀚后勤服务有限公司	7,800.00	78.00		
应收账款	浙江海元环境科技有限公司			328,894.34	164,447.17
预付款项	明康汇生态农业集团有限公司	32,213.74		37,971.04	
其他应收款	明康汇生态农业集团有限公司			77,896.00	3,894.80

### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	上海哲浦企业发展有限公司	100,192.21	
应付账款	海亮集团	3,451.32	3,452.32
其他应付款	海亮集团	509,432.48	35,373.08
其他应付款	杭州海亮学前教育集团有限公司	188,205.71	
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	杭州德亮资产管理有限公司		916.00
租赁负债	杭州海亮教育科研有限公司	2,841,912.62	
一年内到期的其他非流动负债	杭州海亮教育科研有限公司	2,550,364.45	

## 十五、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

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	无
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	0.00

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

根据公司 2021 年 4 月 16 日第七届董事会第十二次会议和 2020 年年度股东大会审议通过的《关于〈浙江海亮股份有限公司第二期员工持股计划（草案）〉的议案》，公司以从二级市场回购的 36,661,544 股票实施员工持股计划。该员工持股计划的存续期限为 8 年，自股东大会审议通过之日起计算。员工持股计划所持股票的法定锁定期为 12 个月。第二期持股计划锁定期于 2022 年 11 月 16 日届满。法定锁定期届满后，管理委员会将根据持有人绩效考核等情况审议每位持有人的解锁安排。

公司 2021 年实际授予的限制性股票具体情况如下：

项目	授予日	实际授予数量	授予价格(元/股)	实际收到款项
第二期员工持股计划	2021 年 11 月 17 日	36,661,544	8.03	294,392,198.32

截至 2023 年 12 月 31 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 12 月 31 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。

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、本期股份支付费用

适用 不适用

## 十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 本公司为关联方海亮集团提供担保，详见“关联担保情况”。
2. 截至 2023 年 12 月 31 日，公司已开立未到期信用证开证金额折合人民币 316,827,804.17 元。

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	1.70
拟分配每 10 股分红股（股）	0
拟分配每 10 股转增数（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	1.70
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	0
利润分配方案	根据公司 2024 年 4 月 28 日第八届董事会第十一次会议决议，公司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 1.70 元（含税），本次利润分配不以资本公积金转增股份，不送红股。

## 十八、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

单位：元

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
营业收入	75,387,866,249.59	187,787,090.95	179,736,352.30	6,613,693.91	75,748,775,998.93
其中：与客户之间的合同产生的收入	75,351,695,957.63	187,787,090.95	4,152,129.90	6,613,693.91	75,537,021,484.57
营业成本	72,481,655,504.02	141,957,313.25	12,430,253.37	6,505,452.49	72,629,537,618.15
资产总额	37,584,758,632.86	1,635,869,559.73	1,184,471,448.30		40,405,099,640.89
负债总额	23,394,688,326.48	29,532,804.77	142,167,112.18		23,566,388,243.43



## 2、员工持股计划

根据公司 2021 年 4 月 16 日第七届董事会第十二次会议和 2020 年年度股东大会审议通过的《关于〈浙江海亮股份有限公司第二期员工持股计划（草案）〉的议案》，公司以从二级市场回购的 36,661,544 股票实施员工持股计划。该员工持股计划已于 2022 年执行完毕。截至 2023 年 12 月 31 日，公司第二期员工持股计划持有公司股票 36,661,544 股。

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,245,287,044.00	735,846,796.14
1 至 2 年	1,543,608.50	1,751,175.67
2 至 3 年	180,603.70	2,557.15
3 年以上	12,188,852.01	12,244,479.63
3 至 4 年	2,557.15	477.37
5 年以上	12,186,294.86	12,244,002.26
合计	1,259,200,108.21	749,845,008.59

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	11,534,115.35	0.92%	11,534,115.35	100.00%		11,534,115.35	1.54%	11,534,115.35	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,247,665,992.86	99.08%	8,267,962.16	0.66%	1,239,398,030.70	738,310,893.24	98.46%	6,615,880.50	0.90%	731,695,012.74
其中：										
合并范围内关联往来组合	563,769,203.67	44.77%			563,769,203.67					
铜铝业务客户账龄组	683,896,789.19	54.31%	8,267,962.16	1.21%	675,628,827.03	738,310,893.24	98.46%	6,615,880.50	0.90%	731,695,012.74

合										
合计	1,259,200,108.21	100.00%	19,802,077.51	1.57%	1,239,398,030.70	749,845,008.59	100.00%	18,149,995.85	2.42%	731,695,012.74

按单项计提坏账准备：11,534,115.35 元。

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	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	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
合计	11,534,115.35	11,534,115.35	11,534,115.35	11,534,115.35		

按组合计提坏账准备：8,267,962.16 元。

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
铜铝业务客户账龄组合	683,896,789.19	8,267,962.16	1.21%
合计	683,896,789.19	8,267,962.16	

确定该组合依据的说明：

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 应收账款组合 1：铜铝业务客户账龄组合
  - 应收账款组合 2：合并范围内关联往来组合
- 按组合计提坏账准备：0.00 元。

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联往来组合	563,769,203.67	0.00	0.00%
合计	563,769,203.67	0.00	

确定该组合依据的说明：

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 应收账款组合 1：铜铝业务客户账龄组合
- 应收账款组合 2：合并范围内关联往来组合

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	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	1,652,081.66				8,267,962.16
合计	18,149,995.85	1,652,081.66				19,802,077.51

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	532,470,584.93		532,470,584.93	42.29%	
第二名	107,594,210.48		107,594,210.48	8.54%	1,075,942.10
第三名	87,341,370.42		87,341,370.42	6.94%	882,095.41
第四名	80,792,931.33		80,792,931.33	6.42%	807,929.31
第五名	79,431,619.48		79,431,619.48	6.31%	794,316.19
合计	887,630,716.64		887,630,716.64	70.50%	3,560,283.01

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	417,375,840.31	446,394,794.80
合计	417,375,840.31	446,394,794.80

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	5,254,313.00	35,735,740.00
暂借款	2,550,000.00	2,550,000.00
应收暂付款	422,230,130.01	418,790,288.24
其他	92,909.46	155,198.12
合计	430,127,352.47	457,231,226.36

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	416,090,566.48	444,521,185.04
1至2年	1,395,289.85	2,543,853.75
2至3年	2,495,434.57	2,986,286.34
3年以上	10,146,061.57	7,179,901.23
3至4年	10,146,061.57	7,179,901.23
合计	430,127,352.47	457,231,226.36

## 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	430,127,352.47	100.00%	12,751,512.16	2.96%	417,375,840.31	457,231,226.36	100.00%	10,836,431.56	2.37%	446,394,794.80
其中：										
期货及外汇保证金等组合	5,158,243.00	1.20%	51,582.43	1.00%	5,106,660.57	35,639,670.00	7.79%	356,396.70	1.00%	35,283,273.30
合并范围内关联方组合	408,153,652.65	94.89%			408,153,652.65	405,922,546.35	88.78%			405,922,546.35
账龄组合	16,815,456.82	3.91%	12,699,929.73	75.53%	4,115,527.09	15,669,010.01	3.43%	10,480,034.86	66.88%	5,188,975.15
合计	430,127,352.47	100.00%	12,751,512.16	2.96%	417,375,840.31	457,231,226.36	100.00%	10,836,431.56	2.37%	446,394,794.80

按组合计提坏账准备：51,582.43 元。

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
期货及外汇保证金等组合	5,158,243.00	51,582.43	1.00%
合计	5,158,243.00	51,582.43	

确定该组合依据的说明：

无。

按组合计提坏账准备：12,699,929.73 元。

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	16,815,456.82	12,699,929.73	75.53%
合计	16,815,456.82	12,699,929.73	

确定该组合依据的说明：

无。

按组合计提坏账准备：0 元。

单位：元

名称	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方组合	408,153,652.65		
合计	408,153,652.65		

确定该组合依据的说明：

无。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	504,345.13	763,156.13	9,568,930.30	10,836,431.56
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-69,764.49	69,764.49		
——转入第三阶段		-748,630.37	748,630.37	
本期计提	-244,064.67	334,296.71	1,824,848.56	1,915,080.60
2023 年 12 月 31 日余额	190,515.97	418,586.96	12,142,409.23	12,751,512.16

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

第一阶段：初始确认后信用风险未显著增加；第二阶段：初始确认后信用风险显著增加但尚未发生信用减值；第三阶段：初始确认后信用风险已发生减值。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	10,836,431.56	1,915,080.60				12,751,512.16
合计	10,836,431.56	1,915,080.60				12,751,512.16

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
杭州重吉进出口有限公司	应收暂付款	408,153,652.65	1 年以内	94.89%	

江苏华东地质工程有限公司	应收暂付款	2,550,000.00	3年以上	0.59%	2,550,000.00
金瑞期货股份有限公司	押金、保证金	1,813,708.00	1年以内	0.42%	18,137.08
国泰君安期货有限公司	押金、保证金	1,581,525.00	1年以内	0.37%	15,815.25
海亮（刚果）矿业有限公司	应收暂付款	1,377,757.23	3年以上	0.32%	1,377,757.23
合计		415,476,642.88		96.59%	3,961,709.56

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,901,881,218.02		10,901,881,218.02	9,082,238,671.63		9,082,238,671.63
对联营、合营企业投资	1,646,199,761.74		1,646,199,761.74	1,562,437,054.40		1,562,437,054.40
合计	12,548,080,979.76		12,548,080,979.76	10,644,675,726.03		10,644,675,726.03

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
甘肃海亮新能源材料有限公司	500,000,000.00		1,580,000,000.00				2,080,000,000.00	
香港海亮控股有限公司	1,369,235,768.01		229,642,546.39				1,598,878,314.40	
香港海亮铜贸易有限公司	1,267,902,711.99						1,267,902,711.99	
浙江海亮环境材料有限公司	924,853,569.62						924,853,569.62	
山东海亮奥博特铜业有限公司	700,000,000.00						700,000,000.00	
海亮奥托铜管（广东）有限公司	707,654,108.96			37,052,222.00			670,601,886.96	
海亮（新加坡）有限公司	647,142,200.00						647,142,200.00	
海亮（安	530,000,0						530,000,0	

徽)铜业有限公司	00.00						00.00	
广东海亮铜业有限公司	500,000,000.00						500,000,000.00	
上海海亮铜业有限公司	484,531,986.84						484,531,986.84	
浙江科宇金属材料有限公司	366,877,363.44						366,877,363.44	
海亮(越南)铜业有限公司	322,894,901.99						322,894,901.99	
重庆海亮铜业有限公司	310,000,000.00						310,000,000.00	
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	
越南海亮金属制品有限公司	60,696,700.00						60,696,700.00	
成都贝德铜业有限公司	59,068,000.00						59,068,000.00	
明昇(中山)企业管理有限公司			37,052,222.00				37,052,222.00	
重庆海亮金属材料有限公司	30,000,000.00						30,000,000.00	
浙江铜加工研究院有限公司	10,716,298.03						10,716,298.03	
浙江升捷货运有限公司	10,222,238.43						10,222,238.43	
浙江海亮国际贸易有限公司	10,000,230.81						10,000,230.81	
杭州重吉进出口有限公司			10,000,000.00				10,000,000.00	
海亮美国公司	6,832,500.00						6,832,500.00	
重庆海亮国际贸易有限公司	3,000,000.00						3,000,000.00	
海亮日本株式会社	492,760.00						492,760.00	
海亮铜业澳大利亚有限公司								

杭州海亮 智造数字 科技有限 公司									
浙江海亮 精密科技 有限公司									
PT HAILIANG NOVA MATERIAL INDONESIA									
兰州昭亮 清洁能源 有限公司									
合计	9,082,238 ,671.63		1,856,694 ,768.39	37,052,22 2.00				10,901,88 1,218.02	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减 值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
海亮集团 财务有限 责任公司	795,1 27,05 1.37				55,79 5,298 .34						850,9 22,34 9.71	
宁夏银行 股份有限 公司	767,3 10,00 3.03				33,42 2,055 .36	986,9 53.64			6,441 ,600. 00		795,2 77,41 2.03	
小计	1,562 ,437, 054.4 0				89,21 7,353 .70	986,9 53.64			6,441 ,600. 00		1,646 ,199, 761.7 4	
合计	1,562 ,437, 054.4 0				89,21 7,353 .70	986,9 53.64			6,441 ,600. 00		1,646 ,199, 761.7 4	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用



前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因不适用。

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因不适用。

### (3) 其他说明

根据海亮奥托铜管（广东）有限公司 2023 年 7 月 15 日股东会决议及分立协议，海亮奥托铜管（广东）有限公司存续，分立新设明昇（中山）企业管理有限公司。分立后，海亮奥托铜管（广东）有限公司减少注册资本 37,052,222.00 元，明昇（中山）企业管理有限公司注册资本为 37,052,222.00 元，由本公司持股 100%。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司尚未对该些公司出资。

本公司子公司香港海亮控股有限公司间接持有海亮美国公司 97.50% 股权；本公司子公司香港海亮铜贸易有限公司直接持有浙江海亮精密科技有限公司 66.67% 股权；本公司子公司香港海亮控股有限公司直接持有 PT HAILIANG NOVA MATERIAL INDONESIA 90% 股权。

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,899,622,623.01	10,396,264,535.70	10,592,915,156.41	10,254,263,493.05
其他业务	9,341,621,679.70	9,289,033,276.46	18,473,473,585.24	18,468,051,430.27
合计	20,241,244,302.71	19,685,297,812.16	29,066,388,741.65	28,722,314,923.32

其他说明

无。

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	270,000,000.00	3,923,560.00
权益法核算的长期股权投资收益	89,217,353.70	91,945,825.22
处置交易性金融资产取得的投资收益	-10,678,765.73	-47,840,864.84
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	49,507,327.80	6,881,189.99
应收款项融资贴现损失	-28,177,366.98	-60,659,003.21
合计	369,868,548.79	-5,749,292.84

## 二十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-16,475,114.85	投资性房地产处置收益 3,846,577.42 元，资产处置收益-8,042,463.00 元，非流动资产毁损报废利得 216,369.02 元，非流动资产毁损报废损失 12,495,598.29 元
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	132,005,600.97	与资产相关的政府补助 15,147,926.89 元，与收益相关的政府补助 111,990,208.08 元，财政贴息 4,867,466.00 元
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-279,121,435.60	外汇合约的公允价值变动收益和投资收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	18,360,010.24	详见第十节 财务报告 七、合并财务报表项目注释 4、注释 10 之说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,801,197.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,968.74	
减：所得税影响额	49,984,638.48	
少数股东权益影响额（税后）	5,038,654.13	
合计	-189,450,066.11	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

项 目	涉及金额	原因
其他	3,768.74	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。
政府补助退回	-800.00	

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 2、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	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	8.40%	0.56	0.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.82%	0.66	0.60