



中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

审 计 报 告

AUDIT REPORT

安徽鑫科新材料股份有限公司
2020 年度财务报表审计

中国·北京
BEIJING CHINA

目 录

一、审计报告	1-6
二、已审财务报表	
1. 合并资产负债表	7-8
2. 合并利润表	9
3. 合并现金流量表	10
4. 合并股东权益变动表	11-12
5. 资产负债表	13-14
6. 利润表	15
7. 现金流量表	16
8. 股东权益变动表	17-18
9. 财务报表附注	19-102

审计报告

中审亚太审字(2021)020016号

安徽鑫科新材料股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了安徽鑫科新材料股份有限公司(以下简称“鑫科股份”)财务报表,包括2020年12月31日的合并及公司资产负债表,2020年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东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,公允反映了鑫科股份2020年12月31日合并及公司的财务状况以及2020年度合并及公司的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,我们独立于鑫科股份,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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一) 收入确认

1、事项描述

鑫科股份收入主要是铜加工收入。2020 年度,鑫科股份实现营业收入人民币 2,237,956,764.42 元,相关信息披露详见财务报表附注“4、重要会计政策及会计估计以及 6、合并财务报表主要项目注释 6.34”所述。铜加工收入主要来自于铜基合金材料生产销售收入,由于收入确认是否恰当对鑫科股份经营成果产生重大影响,同时收入确认存在重大错报的固有风险,因此我们将收入的发生和准确性识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对鑫科股份的收入确认,我们主要执行了包括以下相关程序:

(1) 了解、评估与销售、收款相关的内部控制制度的设计,并对关键控制点执行控制测试程序以评估销售与收款循环内部控制制度执行的有效性;

(2) 通过查看销售合同及对管理层进行访谈,了解和评价鑫科股份的收入确认政策是否符合会计准则及合同的要求;

(3) 对销售收入执行细节测试,对于铜加工收入我们从记录的营业收入中选取样本,核对发票、销售合同(订单)、产品签收单,抽查回款流水凭证,对本期交易金额及期末应收账款余额较大的客户进行函证,检查期后回款情况,以评价相关营业收入是否已按照收入确认政策进行确认以及收入确认的真实性;

(4) 对收入和成本执行分析程序,铜加工收入按照产品类别对各月度的收入、成本、毛利率波动分析,并与以前年度进行比较,分析主要产品价格及销量的变动情况,比较分析单价变动和单位成本变动的原因;

(5) 对资产负债表日前后确认的营业收入执行抽样测试,核对各项支撑收入确认时点的支持性文件,以及从外部获取支持性信息核对至账面收入,评估营业收入是否在恰当的期间确认。

(二) 处置子公司的投资收益

1、事项描述

2020 年度,鑫科股份利润表中列示了人民币-30,986,638.55 元的投资收益,相关信息披露详见财务报表主要项目注释 6.41。

经鑫科股份 2019 年度股东大会和 2020 年第二次临时股东大会审议并授权,鑫科股份于 2020 年 11 月份与北京智圣贤文化传播有限公司(以下简称“北京

智圣贤”)签订了《股权转让合同》和《债权转让协议》，将子公司西安梦舟影视文化传播有限责任公司(以下简称“西安梦舟”)100%股权转让给北京智圣贤，转让价格为人民币10,000.00元，将鑫科股份对债务人西安梦舟拥有的债权转让给北京智圣贤，转让价格为人民币29,200,000.00元。截止至2020年12月31日，鑫科股份已收到全部款项，并已完成工商变更登记及债权转让手续。该事项对鑫科股份经营成果产生重大影响，因此我们将其识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对鑫科股份的投资收益确认，我们主要执行了包括以下相关程序：

(1) 对与处置子公司相关的内部控制制度的设计和执行进行了了解、评估与测试；

(2) 了解交易价格的形成过程，并就交易过程对鑫科股份高管进行访谈；

(3) 了解并核查了北京智圣贤与鑫科股份之间的关系，并就交易细节对北京智圣贤有关负责人进行访谈；

(4) 获取股东会决议、董事会决议、股权转让合同及债权转让协议、财务等相关资料移交清单、查询工商变更信息，检查实际丧失控制权的依据及时点；

(5) 获取西安梦舟的评估报告、审计报告等，检查丧失控制权日公允价值计算的准确性，获取相关银行流水，并对投资收益计算过程执行重新计算程序。

(三) 资产处置收益

1、事项描述

2020年度，鑫科股份利润表中列示了人民币108,952,645.21元的资产处置收益，相关信息披露详见财务报表主要项目注释6.45。

因无锡市先导产业园项目建设需要，当地政府拟就鑫科股份的全资子公司鑫古河金属(无锡)有限公司(以下简称“鑫古河”)的非住宅房屋及其建筑物、构筑物进行征收。鑫古河于2020年6月与当地政府签订了《无锡市新吴区国有土地上非住宅房屋征收补偿协议书》(以下简称“征收补偿协议书”)，计划搬迁。根据征收补偿协议书约定，补偿款项共计人民币241,696,564.00元，其中涉及的全部房屋、土地部分(不含设备及其他补偿)的征收款为人民币121,971,258.00元。截止至2020年12月31日，鑫古河已完成该部分房屋、土地产权证的移交及过户手续，收齐相应款项。该事项对鑫科股份经营成果产生重大影响，因此我们将其识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对鑫科股份的资产处置收益确认，我们主要执行了包括以下相关程序：

(1) 对与资产处置相关的内部控制制度的设计和执行进行了了解、评估与测试；

(2) 了解搬迁背景，获取政府相关决定公告，并就交易细节对当地政府相关人员进行访谈；

(3) 了解交易过程，获取董事会决议、征收补偿协议书、补偿明细表、银行流水等文件，对鑫科股份高管进行访谈；

(4) 获取资产评估报告、了解价格的形成依据；

(5) 获取可行性研究报告、搬迁相关计划及进展等资料、检查已签订的与搬迁相关的协议及执行情况，并对拟迁入的新厂房进行实地查看，评估搬迁可行性及风险；

(6) 检查资产处置收益是否已按照相关会计准则列报。

四、其他信息

鑫科股份管理层对其他信息负责。其他信息包括报告中涵盖的信息，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

鑫科股份管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估鑫科股份的持续经营能力，披露与持续

经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算鑫科股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督鑫科股份的财务报告过程。

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所导致，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，就可能导致对鑫科股份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鑫科股份不能持续经营。

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

（六）就鑫科股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。

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。

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师: 杨鸿飞
(项目合伙人)



中国注册会计师: 杨利城



中国·北京

二〇二一年二月二十八日

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：安徽鑫科新材料股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	6.1	904,016,945.99	805,911,480.23
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	6.2		287,582.72
应收账款	6.3	380,088,715.60	307,080,786.42
应收款项融资	6.4	12,330,237.52	4,447,640.99
预付款项	6.5	165,837,432.45	31,764,723.39
其他应收款	6.6	5,166,944.37	13,766,290.18
其中：应收利息	6.6.1		750,290.42
应收股利			
存货	6.7	371,001,118.00	398,078,634.78
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	6.8	16,185,368.36	35,667,460.05
流动资产合计		1,854,626,762.29	1,597,004,598.76
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	6.9	1,160,123.62	1,179,779.63
其他权益工具投资	6.10	290,087,324.27	291,813,702.74
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	6.11	883,177,006.61	961,797,452.12
在建工程	6.12	5,081,804.07	617,618.19
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	6.13	36,376,966.90	42,899,123.60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	6.14	5,220,980.75	9,474,769.65
其他非流动资产	6.15	58,655,871.40	8,428,000.00
非流动资产合计		1,279,760,077.62	1,316,210,445.93
资产总计		3,134,386,839.91	2,913,215,044.69

第7页至第18页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：

8/102



会计机构负责人：



合并现金流量表

2020年度

编制单位：安徽鑫科新材料股份有限公司

金额单位：人民币元

项	注释	本期金额	上期金额
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		2,774,395,899.96	4,106,418,556.53
收到的税费返还		19,165,599.42	20,327,936.53
收到其他与经营活动有关的现金	6.50	20,110,306.11	18,758,290.05
经营活动现金流入小计		2,813,671,805.49	4,145,504,783.11
购买商品、接受劳务支付的现金		2,559,922,018.75	3,564,288,474.62
支付给职工以及为职工支付的现金		95,704,131.46	162,152,419.92
支付的各项税费		36,976,933.70	47,671,052.47
支付其他与经营活动有关的现金	6.50	78,105,968.20	102,983,012.60
经营活动现金流出小计		2,770,709,052.11	3,877,094,959.61
经营活动产生的现金流量净额		42,962,753.38	268,409,823.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		14,245,553.49	61,628,167.68
取得投资收益收到的现金		1,291,833.33	7,888,142.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		125,533,748.00	66,882,854.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		28,879,946.65	
收到其他与投资活动有关的现金	6.50	7,053,880.97	18,541,599.87
投资活动现金流入小计		177,004,962.44	154,940,763.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		50,519,914.74	9,064,238.16
投资支付的现金		149,196,000.00	97,540,600.00
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	6.50		
投资活动现金流出小计		199,715,914.74	106,604,838.16
投资活动产生的现金流量净额		-22,710,952.30	48,335,925.62
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		250,000,000.00	50,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		537,066,728.66	354,899,940.00
收到其他与筹资活动有关的现金	6.50	696,338,480.23	520,306,038.48
筹资活动现金流入小计		1,483,405,208.89	925,205,978.48
偿还债务支付的现金		653,629,117.41	570,378,704.52
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,301,707.15	50,264,233.25
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	6.50	799,389,375.49	696,338,480.23
筹资活动现金流出小计		1,478,320,200.05	1,316,981,418.00
筹资活动产生的现金流量净额		5,085,008.84	-391,775,439.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-190,779.19	
五、现金及现金等价物净增加额		25,146,030.73	-75,029,690.40
加：期初现金及现金等价物余额		79,481,539.77	154,511,230.17
六、期末现金及现金等价物余额		104,627,570.50	79,481,539.77

载于第19页至第102页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第18页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表 (续)

2020年度

金额单位: 人民币元

编制单位: 安徽鑫科新材料股份有限公司

项 目	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	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债 其他										
一、上年年末余额			1,159,108,936.46		5,070,338.23		50,421,276.08	-777,623,512.12		2,206,570,503.65	231,089,349.47	2,437,659,843.12
加: 会计政策变更												
前期差错更正								-39,683,470.00		-39,683,470.00	-5,108,738.10	-44,802,208.10
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额			1,159,108,936.46		5,070,338.23		50,421,276.08	-817,316,962.12		2,166,877,123.65	225,980,611.37	2,392,857,735.02
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)					3,000,718.67			-1,132,478,679.26		-1,129,477,960.59	-80,809,810.93	-1,210,287,571.52
(一) 综合收益总额					3,000,718.67			-1,132,478,679.26		-1,129,477,960.59	-80,809,810.93	-1,210,287,571.52
(二) 股东权益投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额			1,159,108,936.46		8,071,056.90		50,421,276.08	-1,949,795,661.38		1,037,399,163.08	145,171,000.44	1,182,570,163.50

截至第19页至第102页的财务报表附注是本财务报表的重要组成部分

第7页至第18页的财务报表附注是本财务报表的重要组成部分

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

3402300120762

刚志印

荣研印

明慧印

12/102

利润表

2020年度

编制单位：安徽鑫科新材料股份有限公司

金额单位：人民币元

	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	15.4	72,444,201.27	301,778,581.72
减：营业成本	15.4	73,364,924.37	306,689,303.28
税金及附加		491,487.16	288,304.65
销售费用			
管理费用		15,208,389.78	27,841,306.78
研发费用			
财务费用		15,801,930.70	-1,387,571.48
其中：利息费用		16,691,767.87	468,739.74
利息收入		1,300,246.47	2,530,393.90
加：其他收益		26,042.51	1,061.44
投资收益	15.5	-382,741,104.12	6,683,602.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-19,656.01	24,871.78
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-6,097,102.02	-27,085,915.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-421,234,694.37	-52,054,013.28
加：营业外收入		75,578.81	150,878.24
减：营业外支出		12.79	55,621.04
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-421,159,128.35	-51,958,756.08
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-421,159,128.35	-51,958,756.08
（一）持续经营损益（净亏损以“-”号填列）		-421,159,128.35	-51,958,756.08
（二）终止经营损益（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-421,159,128.35	-51,958,756.08

载于第19页至第102页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第18页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

3402300120762

主管会计工作负责人：

15,102

会计机构负责人：

现金流量表

2020年度

编制单位：安徽鑫科新材料股份有限公司

金额单位：人民币元

项	注释	本期金额	上期金额
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		72,040,788.03	347,586,187.09
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,426,287.85	3,395,395.70
经营活动现金流入小计		77,467,075.88	350,981,582.79
购买商品、接受劳务支付的现金		219,106,048.78	420,175,703.74
支付给职工以及为职工支付的现金		9,723,085.85	12,256,314.86
支付的各项税费		851,984.44	761,543.35
支付其他与经营活动有关的现金		9,273,931.17	15,264,336.69
经营活动现金流出小计		238,955,050.24	448,457,898.64
经营活动产生的现金流量净额		-161,487,974.36	-97,476,315.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,246,324.00	50,000,000.00
取得投资收益收到的现金			7,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		29,464,707.67	
收到其他与投资活动有关的现金			2,530,393.90
投资活动现金流入小计		31,711,031.67	59,530,393.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		131,796,000.00	90,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		131,796,000.00	90,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-100,084,968.33	-30,469,606.10
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		120,000,000.00	125,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		989,531,130.03	1,850,424,252.86
筹资活动现金流入小计		1,109,531,130.03	1,975,424,252.86
偿还债务支付的现金		229,452,072.24	221,737,431.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,062,687.25	32,661,184.21
支付其他与筹资活动有关的现金		608,870,087.37	1,592,309,431.59
筹资活动现金流出小计		850,384,846.86	1,846,708,047.36
筹资活动产生的现金流量净额		259,146,283.17	128,716,205.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-2,426,659.52	770,283.55
加：期初现金及现金等价物余额		2,828,227.61	2,057,944.06
六、期末现金及现金等价物余额		401,568.09	2,828,227.61

载于第19页至第102页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第18页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



股东权益变动表

2020年度

	实收资本（或股本）	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	1,769,593,555.00			1,159,108,936.46				50,421,276.08	-1,869,491,106.24	1,309,632,661.30
二、本年年初余额	1,769,593,555.00			1,159,108,936.46				50,421,276.08	-1,869,491,106.24	1,309,632,661.30
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额										
（二）股东权益投入和减少额										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	1,769,593,555.00			1,159,108,936.46				50,421,276.08	-2,090,850,234.59	887,717,427.12

金额单位：人民币元

编制单位：安徽金丰新材料股份有限公司

胡基印

胡基印

胡基印

胡基印

胡基印

胡基印

胡基印

胡基印

胡基印

公司于第19页至第102页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

胡基印

胡基印

股东权益变动表 (续)

2020年度

金额单位: 人民币元

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,769,593,555.00				1,159,108,936.46				50,421,276.08	-919,144,436.29	2,059,978,331.25
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,769,593,555.00				1,159,108,936.46				50,421,276.08	-1,617,532,350.16	1,361,591,417.38
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额											
(二) 股东权益投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增资本 (或股本)											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	1,769,593,555.00				1,159,108,936.46				50,421,276.08	-1,689,491,106.24	1,309,632,661.30

载于第19页至第102页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第18页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



安徽鑫科新材料股份有限公司

2020 年度财务报表附注

1、公司基本情况

1.1 公司概况

安徽鑫科新材料股份有限公司（原名：安徽梦舟实业股份有限公司）（以下简称鑫科股份、公司或本公司）是经安徽省人民政府皖政秘【1998】271 号文批准，以发起方式设立的股份有限公司。发起设立时股本总额为 6,500 万元，2000 年 10 月 26 日，经中国证券监督管理委员会证监发行字【2000】137 号文核准，公司向社会公开发行人民币股票（A 股）3,000 万股，发行后公司股本总额为 9,500 万元。2000 年 11 月 22 日“鑫科材料”3,000 万 A 股在上海证券交易所正式挂牌交易，股票简称“鑫科材料”，股票代码“600255”。

根据 2005 年年度股东大会决议，本公司以 2005 年 12 月 31 日的总股本 9,500 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股，共计转增股本 2,850 万元，变更后的注册资本为人民币 12,350 万元（本次新增股本业经安徽华普会计师事务所（已更名为“华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）”，下同）华普验字【2006】第 0551 号《验资报告》验证）。

根据 2006 年年度股东大会决议，本公司以 2006 年 12 月 31 日的总股本 12,350 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增股本 6,175 万元，变更后的注册资本为人民币 18,525 万元（本次新增股本业经安徽华普会计师事务所华普验字【2007】第 0496 号《验资报告》验证）。

根据 2007 年年度第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可【2008】147 号《关于核准安徽鑫科新材料股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，本公司向特定对象非公开发行人民币普通股股票 3,950 万股，变更后的注册资本为人民币 22,475 万元（本次新增股本业经安徽华普会计师事务所华普验字【2008】第 198 号《验资报告》验证）。

根据 2007 年年度股东大会决议，本公司以 2008 年非公开增发后的总股本 22,475 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，共计转增股本 22,475 万元，变更后的注册资本为人民币 44,950 万元（本次新增股本业经安徽华普会计师事务所华普验字【2008】第 612 号《验资报告》验证）。2008 年 7 月 14 日，公司据此办理了工商变更登记手续。

根据 2012 年 7 月第二次临时股东大会决议并经中国证券监督管理委员会证监许可【2013】280 号《关于核准安徽鑫科新材料股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，公司向特定对象非公开发行人民币普通股股票 17,600 万股，发行后公司总股本为 62,550 万股（本次新增股本业经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）会验字【2013】242 号《验资报告》验证）。2013 年 12 月 3 日，公司办理了相关变更登记手续。

根据公司 2014 年第二次临时股东大会决议，以公司 2014 年 6 月 30 日的总股本 62,550

万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 15 股，共计转增股本 93,825 万元，变更后的注册资本为人民币 156,375 万元。公司据此办理了工商变更登记手续，注册资金由 62,550 万元变更为 156,375 万元。

根据公司 2014 年第一次、第三次临时股东大会决议和修改后的章程规定，并经中国证券监督管理委员会《关于核准安徽鑫科新材料股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2015〕461 号文）核准，本公司向特定对象非公开发行人民币普通股股票 205,843,555 股，发行后公司总股本为 1,769,593,555 股（本次新增股本业经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）会验字【2015】2677 号《验资报告》验证）。

2017 年 8 月公司名称由“安徽鑫科新材料股份有限公司”变更为“安徽梦舟实业股份有限公司”，股票简称“梦舟股份”，股票代码不变。

2020 年 10 月公司名称由“安徽梦舟实业股份有限公司”变更为“安徽鑫科新材料股份有限公司”，2020 年 12 月公司股票简称由“*ST 梦舟”变更为“*ST 鑫科”，股票代码不变。

公司注册地址：安徽省芜湖市经济技术开发区珠江路；法定代表人：宋志刚；公司注册资本：1,769,593,555.00 元人民币。

经营范围：铜基合金材料、金属基复合材料及制品、超细金属及特种粉末材料、稀有及贵金属材料（不含金银及制品）、粉末冶金及特种材料、特种电缆、电工材料及其它新材料开发、生产、销售；本企业自产产品及技术出口以及本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术进出口业务。电视节目制作，电影发行、摄制；设计、制作、代理、发布国内各类广告。股权投资管理、项目投资管理。

本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 2 月 28 日决议批准报出。

1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2020 年度纳入合并范围的子公司共 9 户，详见本附注“8、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加 3 户，减少 15 户，详见本附注“7、合并范围的变更”。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的

减值准备。

2.2 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估, 认为运用持续经营假设是适当的。

3、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

4、重要会计政策和会计估计

4.1 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期, 会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度, 即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4.2 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期, 并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4.3 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币, 本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并, 是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

4.4.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并, 指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的, 长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前, 是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的, 则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额, 应当调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用, 包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等, 应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用, 冲减资本公积 (股本溢价), 资本公积 (股本溢价) 不足冲减的, 依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费

用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

4.4.2 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会【2012】19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注 4.5.2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“4.20 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产

或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

4.5 合并财务报表的编制方法

4.5.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

4.5.2 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“4.20 长期股权投资”或本附注“4.9 金融工具”。

本公司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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注 4.20）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

4.6 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“4.20.2.2 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

4.7 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

4.8 外币业务和外币报表折算

4.8.1 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

4.8.2 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②（仅适用于存在采用套期会计方法核算的套期保值的情况）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

4.8.3 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的,如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目,因汇率变动而产生的汇兑差额,作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益;处置境外经营时,计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表: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;股东权益类项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润;期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示;折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额,作为外币报表折算差额,确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时,将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额,全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量,采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目,在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时,将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额,全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时,与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益,不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时,与该境外经营相关的外币报表折算差额,按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

4.9 金融工具

金融工具,是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本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。

4.9.1 金融资产的分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产划分为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

4.9.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的,分类为以摊余成本计量的金融资产:本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分

的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量,持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失,均计入当期损益。

4.9.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

4.9.1.2.1 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

金融资产同时符合以下条件的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。

终止确认时,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。

4.9.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,包括其他权益工具投资等,仅将相关股利收入计入当期损益,公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时,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。

4.9.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。终止确认时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

4.9.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具(债务工具)、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

(a) 对于金融资产,信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流

量之间差额的现值；

(b) 对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

(c) 对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

(d) 对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(e) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产(无论是否包含重大融资成分)，对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.10 应收票据、4.11 应收账款、4.15 及 4.28 合同资产及负债、4.19 长期应收款。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.13 其他应收款、4.17 债权投资、4.18 其他债权投资、4.19 长期应收款。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额

计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.9.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

4.9.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③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；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

当一项金融工具逾期超过（含）90 日，本公司推定该金融工具已发生违约。

4.9.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。

被转移金融资产以摊余成本计量的,相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利(如果本公司因金融资产转移保留了相关权利)的摊余成本并加上本公司承担的义务(如果本公司因金融资产转移承担了相关义务)的摊余成本,相关负债不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;

被转移金融资产以公允价值计量的,相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利(如果本公司因金融资产转移保留了相关权利)的公允价值并加上本公司承担的义务(如果本公司因金融资产转移承担了相关义务)的公允价值,该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认所转移金融资产整体,并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移,本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债,以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

4.9.4 金融负债的分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,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。该类金融负债以公允价值计量,公允价值变动形成的利得或损失,计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的,将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

4.9.5 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的,将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

4.9.6 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,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;本公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负

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

4.10 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

4.10.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
无风险组合	评价其承兑银行其信用评价较高，无违约风险、信用损失风险极低
预期信用风险组合	承兑银行其信用评价较低，违约风险较高。

4.10.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

4.11 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

4.11.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
预期信用风险组合	以应收款项的逾期天数作为信用风险特征

按照逾期天数作为信用风险特征的计提方法：

项目	违约预期信用损失率
未逾期	1%
逾期（1-30）	5%

项目	违约预期信用损失率
逾期（31—90）	10%
逾期（91—180）	15%
逾期（181—360）	20%
逾期>360	100%

4.11.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

4.12 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。

此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

4.13 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

4.13.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。

组合名称	组合内容
合并范围内关联方组合	评价合并范围内控股子公司，其公司存在控制，预期坏账损失率较低；若控股子公司历年大额亏损，净资产无法偿付债务，其预期坏账损失率较高
一般款项性质组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征
期货及保证金组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险

若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

4.13.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

本公司在前一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.14 存货

4.14.1 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

4.14.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

4.14.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4.14.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.14.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

4.15 合同资产

4.15.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

4.15.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），按照

相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值,则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。预期信用损失的会计处理方法,信用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。

4.16 持有待售资产

本公司若主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换,下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的,则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件:某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺;预计出售将在一年内完成。其中,处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产,以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的,该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组,所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值,再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称“持有待售准则”)的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益,并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值;已抵减的商誉账面价值,以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时,本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除,并按照以下两者孰低计量:(1)划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;(2)可收回金额。

4.17 债权投资

债权投资项目，反映资产负债表日企业以摊余成本计量的长期债权投资的期末账面价值。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”项目反映。企业购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资的期末账面价值，在“其他流动资产”项目反映。

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

4.17.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估债权投资的预期信用损失。如果有客观证据表明某项债权投资已经发生信用减值，则本公司对该债权投资在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的债权投资，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。本公司在每个资产负债表日评估相关债权投资的信用风险自初始确认后的变动情况。若该债权投资的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该债权投资整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该债权投资的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该债权投资未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

4.17.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

本公司在前一会计期间已经按照相当于债权投资整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该债权投资已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该债权投资的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.18 其他债权投资

其他债权投资项目，反映资产负债表日企业分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资的期末账面价值。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”项目反映。企业购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资的期末账面价值，在“其他流动资产”项目反映。

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

4.18.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他债权投资的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他债权投资已经发生信用减值，则本公司对该其他债权投资在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他债权投资，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司在每个资产负债表日评估相关其他债权投资的信用风险自初始确认后的变动情

况。若该其他债权投资的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他债权投资整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他债权投资的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他债权投资未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

4.18.2 预期信用损失的会计处理方法

对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表上列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他债权投资整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他债权投资已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他债权投资的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.19 长期应收款

长期应收款项，反映资产负债表日企业的长期应收款项，包括融资租赁产生的应收款项、采用递延方式具有融资性质的销售商品和提供劳务等产生的应收款项等。

4.19.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估长期应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项长期应收款已经发生信用减值，则本公司对该长期应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的长期应收款，本公司在每个资产负债表日评估相关长期应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。本公司对租赁应收款项，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；对于应收租赁款以外的其他长期应收款，若该长期应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该长期应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该长期应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该长期应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

4.19.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。对于应收租赁款以外的其他长期应收款，本公司在上一会计期间已经按照相当于长期应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该长期应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该长期应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.20 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

4.20.1 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资,详见附注“4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资,按成本进行初始计量,该成本视长期股权投资取得方式的不同,分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

4.20.2 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制(构成共同经营者除外)或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。此外,公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

4.20.2.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时,长期股权投资按初始投资成本计价,追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外,当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

4.20.2.2 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的,按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易,投出或出售的资产不构成业务的,未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。但本

公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司 2019 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

4.20.2.3 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“4.5 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余

股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司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,如果上述交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理,在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

4.21 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产。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、已出租的建筑物等。此外,对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物,若董事会(或类似机构)作出书面决议,明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的,也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出,如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量,则计入投资性房地产成本。其他后续支出,在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量,并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.24 长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时,按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时,终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

4.22 固定资产

4.22.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司,且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

4.22.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起,采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	15-40	3	2.43-6.47
机器设备	年限平均法	10-18	3	5.39-9.70
运输工具	年限平均法	6-12	3	8.08-16.17
其他设备	年限平均法	3-8	3-5	11.88-32.33

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态,本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

4.22.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.27 长期资产减值”。

4.22.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁,其所有权最终可能转移,也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产使用寿命内计提折旧;无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

4.22.5 其他说明

与固定资产有关的后续支出,如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量,则计入固定资产成本,并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出,在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变则作为会计估计变更处理。

4.23 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.27 长期资产减值”。

4.24 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差

额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

4.25 无形资产

4.25.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

类别	摊销年限(年)
土地使用权	50
专利权	10
软件及其他	5

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命

命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

4.25.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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，能够证明其有用性；

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4.25.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.27 长期资产减值”。

4.26 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括经营租赁方式租入的固定资产改良支出。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

4.27 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流

量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉,在进行减值测试时,将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

4.28 合同负债

合同负债,是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权,本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点,将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示,不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

4.29 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中:

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的,相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,在符合预计负债确认条件时,计入当期损益(辞退福利)。

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划的,按照设定提存计划进行会计处理,除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

4.30 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

4.31 收入（新收入准则）

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，

扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司将重新估计未来销售退回情况，如有变化，将作为会计估计变更进行会计处理。

对于附有质量保证条款的销售，本公司将评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。本公司提供额外服务的，将作为单项履约义务进行会计处理。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务时，本公司将考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。客户能够选择单独购买质量保证的，该质量保证构成单项履约义务。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

对于附有客户额外购买选择权的销售，本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，本公司作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

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

本公司在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费计入交易价格。该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，本公司在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，本公司在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型：本公司的业务收入主要来源于以下业务类型：铜加工收入主要来自于铜基合金材料生产销售收入，公司收入主要以经销为主，少量直销业务，将产品运输到指定地点，由客户进行验收确认并签字，客户取得了产品的控制权，确认收入。

4.32 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

4.33 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为

保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理。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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

本公司因城镇整体规划、库区建设、棚户区改造、沉陷区治理等公共利益进行搬迁，收到政府从财政预算直接拨付的搬迁补偿款，作为专项应付款处理。其中，属于对本公司在搬迁和重建过程中发生的固定资产和无形资产损失、有关费用性支出、停工损失及搬迁后拟新建资产进行补偿的，自专项应付款转入递延收益，并根据其性质按照与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助核算，取得的搬迁补偿款扣除转入递延收益的金额后如有结余的，确认为资本公积。

4.34 递延所得税资产/递延所得税负债

4.34.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

4.34.2 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易

中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

4.34.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4.34.4 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

4.35 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

4.35.1 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.35.2 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初

始直接费用于发生时予以资本化,在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益;其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.35.3 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。此外,在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.35.4 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.36 其他重要的会计政策和会计估计

4.36.1 终止经营

终止经营,是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分:①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区;②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分;③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注“4.16 持有待售资产”“14.5 终止经营”相关描述。

4.37 重要会计政策、会计估计的变更

4.37.1 会计政策变更

财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入(2017年修订)》(财会〔2017〕22号)(以下简称“新收入准则”)。本公司自2020年1月1日起施行新收入准则。

4.37.2 会计估计变更

本报告期内主要会计估计未发生变更。

4.37.3 首次执行新收入准则，调整首次执行当年年初财务报表相关情况

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）。本公司自 2020 年 1 月 1 日起施行新收入准则。

修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。会计政策变更对首次执行日（2020 年 1 月 1 日）本公司合并资产负债表及本公司资产负债表各项目的影响分析：

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	805,911,480.23	805,911,480.23	-
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	287,582.72	287,582.72	-
应收账款	307,080,786.42	307,080,786.42	-
应收款项融资	4,447,640.99	4,447,640.99	-
预付款项	31,764,723.39	31,764,723.39	-
其他应收款	13,766,290.18	13,766,290.18	-
其中：应收利息	750,290.42	750,290.42	-
应收股利	-	-	-
存货	398,078,634.78	398,078,634.78	-
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	35,667,460.05	35,667,460.05	-
流动资产合计	1,597,004,598.76	1,597,004,598.76	-
非流动资产：			
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	1,179,779.63	1,179,779.63	-
其他权益工具投资	291,813,702.74	291,813,702.74	-

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	961,797,452.12	961,797,452.12	-
在建工程	617,618.19	617,618.19	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	42,899,123.60	42,899,123.60	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	9,474,769.65	9,474,769.65	-
其他非流动资产	8,428,000.00	8,428,000.00	-
非流动资产合计	1,316,210,445.93	1,316,210,445.93	-
资产总计	2,913,215,044.69	2,913,215,044.69	-
流动负债：			
短期借款	354,000,000.00	354,000,000.00	-
交易性金融负债	320,630.02	320,630.02	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	965,883,244.51	965,883,244.51	-
应付账款	117,575,417.96	117,575,417.96	-
预收款项	27,452,949.23	-	-27,452,949.23
合同负债	-	24,294,645.34	24,294,645.34
应付职工薪酬	15,156,727.23	15,156,727.23	-
应交税费	7,735,740.04	7,735,740.04	-
其他应付款	113,597,635.78	113,597,635.78	-
其中：应付利息	973,331.34	973,331.34	-
应付股利	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	44,718,722.09	44,718,722.09	-
其他流动负债	73,976,027.39	77,134,331.28	3,158,303.89
流动负债合计	1,720,417,094.25	1,720,417,094.25	-
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预计负债	-	-	-
递延收益	10,227,786.94	10,227,786.94	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	10,227,786.94	10,227,786.94	-
负债合计	1,730,644,881.19	1,730,644,881.19	-
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	1,769,593,555.00	1,769,593,555.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	1,159,108,936.46	1,159,108,936.46	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	8,071,056.90	8,071,056.90	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	50,421,276.08	50,421,276.08	-
未分配利润	-1,949,795,661.38	-1,949,795,661.38	-
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	1,037,399,163.06	1,037,399,163.06	-
少数股东权益	145,171,000.44	145,171,000.44	-
所有者权益（或股东权益）合计	1,182,570,163.50	1,182,570,163.50	-
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,913,215,044.69	2,913,215,044.69	-

各项目调整情况的说明：

本公司将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报，同时确认一部分其他流动负债（待转销项税）。

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	85,990,479.03	85,990,479.03	-
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	144,237.75	144,237.75	-
应收款项融资	-	-	-
预付款项	18,531,895.83	18,531,895.83	-
其他应收款	66,954,462.32	66,954,462.32	-

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	-	-	-
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	5,939,428.57	5,939,428.57	-
流动资产合计	177,560,503.50	177,560,503.50	-
非流动资产：			
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	1,490,880,594.53	1,490,880,594.53	-
其他权益工具投资	249,000,000.00	249,000,000.00	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	41,870.25	41,870.25	-
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	1,739,922,464.78	1,739,922,464.78	-
资产总计	1,917,482,968.28	1,917,482,968.28	-
流动负债：			
短期借款	125,000,000.00	125,000,000.00	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	80,000,000.00	80,000,000.00	-
应付账款	634,556.42	634,556.42	-
预收款项	3,734,500.00	-	-3,734,500.00
合同负债	-	3,304,867.26	3,304,867.26
应付职工薪酬	2,405,050.02	2,405,050.02	-
应交税费	125,864.02	125,864.02	-

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
其他应付款	309,010,574.82	309,010,574.82	-
其中：应付利息	589,999.68	589,999.68	-
应付股利	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	86,939,761.70	86,939,761.70	-
其他流动负债	-	429,632.74	429,632.74
流动负债合计	607,850,306.98	607,850,306.98	-
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	607,850,306.98	607,850,306.98	-
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	1,769,593,555.00	1,769,593,555.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	1,159,108,936.46	1,159,108,936.46	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	50,421,276.08	50,421,276.08	-
未分配利润	-1,669,491,106.24	-1,669,491,106.24	-
所有者权益（或股东权益）合计	1,309,632,661.30	1,309,632,661.30	-
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,917,482,968.28	1,917,482,968.28	-

各项调整情况的说明：

本公司将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报，同时确认一部分其他流动负债（待转销项税）。

5、税项

5.1 主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	5%、6%、13%
教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	3%
地方教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	2%
城市维护建设税	缴纳的增值税及消费税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
房产税	按照房产原值的70%(或租金收入)为纳税基准	1.2%、12%
土地使用税	按照土地面积为纳税基准	10、12
车船使用税	按吨计算	16
水利建设基金	不含税收入	0.06%

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
安徽鑫科铜业有限公司(简称“鑫科铜业”)	15%
安徽鑫鸿电缆有限责任公司(简称“鑫鸿电缆”)	15%

5.2 税收优惠及批文

(1) 鑫科铜业收到安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR201834002192),发证时间为2018年10月26日,有效期3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》以及国家对高新技术企业的相關税收规定,鑫科铜业在其高新技术企业证书的有效期内2018年-2020年,可享受高新技术企业税收优惠政策,按15%的税率缴纳企业所得税。

(2) 安徽鑫鸿电缆有限责任公司收到安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR202034001555),发证时间为2020年8月17日,证书有效期3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》以及国家对高新技术企业的相关税收规定,公司在其高新技术企业证书的有效期内2020年-2022年,可享受高新技术企业税收优惠政策,按15%的税率缴纳企业所得税。

6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目(含公司财务报表重要项目注释)除非特别指出,上年年末指2019年12月31日,期初指2020年1月1日,期末指2020年12月31日,本期指2020年度,上期指2019年度。

6.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	4,953.37	16,535.73
银行存款	104,622,617.13	79,465,004.04

项目	期末余额	期初余额
其他货币资金	799,389,375.49	726,429,940.46
合计	904,016,945.99	805,911,480.23
其中：存放在境外的款项总额	-	118,266.11

注：2020 年 12 月 31 日，本公司所有权受到限制的货币资金为人民币 799,389,375.49 元，其他货币资金中，银行承兑汇票保证金 737,844,375.49 元，信用证保证金 8,500,000.00 元，银行定期存款 50,000,000.00 元，银行授信保证金 3,045,000.00 元，除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

6.2 应收票据

6.2.1 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	290,487.60
商业承兑汇票	-	-
小计	-	290,487.60
减：坏账准备	-	2,904.88
合计	-	287,582.72

6.2.2 截至期末，本公司无已质押的应收票据。

6.2.3 截至期末，本公司终止确认的已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

项目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	82,910,407.56
合计	82,910,407.56

6.2.4 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

6.2.5 按坏账计提方法分类披露

类别	期初余额				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	
按组合计提坏账准备	290,487.60	100.00	2,904.88	1.00	287,582.72
其中：无风险组合	-		-	-	-
预期信用风险组合	290,487.60	100.00	2,904.88	1.00	287,582.72
合计	290,487.60	100.00	2,904.88	1.00	287,582.72

6.2.5.1 按组合计提坏账准备：无。

6.2.6 坏账准备的情况

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	
信用风险组合	2,904.88	-2,904.88	-	-	-
合计	2,904.88	-2,904.88	-	-	-

6.2.7截至期末，本公司无已核销的应收票据。

6.3 应收账款

6.3.1 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	33,087,987.38	7.58	33,087,987.38	100.00	-
按组合计提坏账准备	403,248,181.97	92.42	23,159,466.37	5.74	380,088,715.60
其中：预期信用风险组合	403,248,181.97	92.42	23,159,466.37	5.74	380,088,715.60
合计	436,336,169.35	100.00	56,247,453.75	12.89	380,088,715.60

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	120,084,456.41	19.59	120,084,456.41	100.00	-
按组合计提坏账准备	492,937,202.06	80.41	185,856,415.64	37.70	307,080,786.42
其中：预期信用风险组合	492,937,202.06	80.41	185,856,415.64	37.70	307,080,786.42
合计	613,021,658.47	100.00	305,940,872.05	49.91	307,080,786.42

6.3.1.1 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海鑫权贸易有限公司	33,087,987.38	33,087,987.38	100.00	预计无法收回
合计	33,087,987.38	33,087,987.38	100.00	/

6.3.1.2 按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	285,615,984.29	2,856,159.84	1.00
逾期 1-30 日	54,138,533.16	2,719,901.53	5.00
逾期 31-90 日	48,961,353.31	4,896,135.32	10.00
逾期 91-180 日	1,685,193.56	252,779.04	15.00

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
逾期 181-360 日	515,783.78	103,156.76	20.00
逾期 360 日以上	12,331,333.87	12,331,333.88	100.00
合计	403,248,181.97	23,159,466.37	5.74

6.3.2 坏账准备的情况

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 (注 1)	
单项计提的坏账准备	120,084,456.41	-	-	-	-86,996,469.03	33,087,987.38
信用风险组合计提的坏账准备	185,856,415.64	-8,605,307.56	-	5,510.88	-154,086,130.83	23,159,466.37
合计	305,940,872.05	-8,605,307.56	-	5,510.88	-241,082,599.86	56,247,453.75

注 1: (1) 2020 年度鑫科股份注销子公司芜湖鑫晟电工材料有限公司, 减少单项计提坏账准备 86,975,469.03 元, 详见附注 7; (2) 2020 年度鑫科股份注销子公司芜湖鑫晟电工材料有限公司, 处置子公司西安梦舟影视文化传播有限责任公司, 减少按信用风险组合计提坏账准备 154,086,130.83 元, 详见附注 7。

6.3.3 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	5,510.88

6.3.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
第一名	42,677,706.06	9.78	3,494,349.05
第二名	38,393,190.07	8.80	383,931.90
第三名	33,087,987.38	7.58	33,087,987.38
第四名	27,470,473.85	6.30	274,704.74
第五名	22,728,367.57	5.21	574,525.00
合计	164,357,724.93	37.67	37,815,498.07

6.4 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	12,330,237.52	4,447,640.99
其中: 银行承兑汇票	12,330,237.52	4,447,640.99
商业承兑汇票	-	-
应收账款	-	-
合计	12,330,237.52	4,447,640.99

6.4.1 未终止确认应收票据

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的应收票据	10,430,762.18	17,562,350.39
合计	10,430,762.18	17,562,350.39

6.4.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	12,445,045.14	100.00	114,807.62	1.00	12,330,237.52
其中：无风险组合	-	-	-	-	-
预期信用风险组合	12,445,045.14	100.00	114,807.62	1.00	12,330,237.52
合计	12,445,045.14	100.00	114,807.62	1.00	12,330,237.52

6.4.2.1 按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
信用风险组合	12,445,045.14	114,807.62	1.00
合计	12,445,045.14	114,807.62	1.00

6.4.3 坏账准备的情况

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	
信用风险组合	-	114,807.62	-	-	114,807.62
合计	-	114,807.62	-	-	114,807.62

6.5 预付款项

6.5.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1 年以内	165,818,802.90	99.99	-	-	165,818,802.90
1 至 2 年	15,026.91	0.01	-	-	15,026.91
2 至 3 年	3,602.64	0.00	-	-	3,602.64
合计	165,837,432.45	100.00	-	-	165,837,432.45

续：

账龄	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1 年以内	19,841,120.75	14.10	-	-	19,841,120.75

账龄	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
1 至 2 年	18,923,602.64	13.44	7,000,000.00	36.99	11,923,602.64
2 至 3 年	102,000,000.00	72.46	102,000,000.00	100.00	-
合计	140,764,723.39	100.00	109,000,000.00	77.43	31,764,723.39

6.5.2 坏账准备情况

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 (注 1)	
单项计提的坏账准备	109,000,000.00	-	-	-	-109,000,000.00	-
合计	109,000,000.00	-	-	-	-109,000,000.00	-

注 1: 2020 年度鑫科股份处置子公司西安梦舟影视文化传播有限责任公司, 减少单项计提坏账准备 109,000,000.00 元, 详见附注 7。

6.5.3 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	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)
第一名	131,904,963.96	79.54
第二名	13,355,249.16	8.05
第三名	4,263,168.50	2.57
第四名	2,803,561.81	1.69
第五名	2,680,364.00	1.62
合计	155,007,307.43	93.47

6.6 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	750,290.42
应收股利	-	-
其他应收款	5,166,944.37	13,015,999.76
合计	5,166,944.37	13,766,290.18

6.6.1 应收利息

6.6.1.1 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款	-	750,290.42
委托贷款	-	-
债券投资	-	-
合计	-	750,290.42

6.6.2 其他应收款

6.6.2.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,245,017.63	9,769,288.94
1 至 2 年	980,944.75	263,496,979.65
2 至 3 年	1,579,705.80	2,394,384.37
3 至 4 年	751.05	37,292.21
4 至 5 年	3,800.00	-
5 年以上	1,055,288.00	6,074,500.00
小计	6,865,507.23	281,772,445.17
减：坏账准备	1,698,562.86	268,756,445.41
合计	5,166,944.37	13,015,999.76

6.6.2.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	3,149,255.51	7,354,126.03
备用金	848,915.53	663,365.66
垫付款	68,743.64	607,372.85
股权转让款	-	38,350,897.24
资产处置款	-	188,705,205.68
分红款	-	34,174,808.03
往来款及利息	2,797,691.48	11,393,924.38
其他	901.07	522,745.30
合计	6,865,507.23	281,772,445.17

6.6.2.3 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,865,507.23	100.00	1,698,562.86	24.74	5,166,944.37
其中：组合 1 一般款项性质组合	4,767,779.50	69.45	1,688,074.22	35.41	3,079,705.28
组合 2 期货及保证金组合	2,097,727.73	30.55	10,488.64	0.50	2,087,239.09
合 计	6,865,507.23	100.00	1,698,562.86	24.74	5,166,944.37

续：

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	261,505,310.95	92.81	261,505,310.95	100	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	20,267,134.22	7.19	7,251,134.46	35.78	13,015,999.76

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：组合 1 一般款项性质组合	14,756,950.81	5.24	7,223,583.55	48.95	7,533,367.26
组合 2 期货及保证金组合	5,510,183.41	1.96	27,550.91	0.50	5,482,632.50
合 计	281,772,445.17	100.00	268,756,445.41	95.38	13,015,999.76

6.6.2.3.1 组合 1—一般款项性质组合

账 龄	期末金额		
	其他应收款	坏账准备	整个存续期预期信用损失率 (%)
1 年以内	1,147,289.90	57,364.48	5
1 至 2 年	980,944.75	98,094.48	10
2 至 3 年	1,579,705.80	473,911.74	30
3 至 4 年	751.05	375.52	50
4 至 5 年	3,800.00	3,040.00	80
5 年以上	1,055,288.00	1,055,288.00	100
合 计	4,767,779.50	1,688,074.22	35.41

6.6.2.3.2 组合 2—期货及保证金组合

账 龄	期末金额		
	其他应收款	坏账准备	整个存续期预期信用损失率 (%)
1 年以内	2,097,727.73	10,488.64	0.5
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-
3 至 4 年	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合 计	2,097,727.73	10,488.64	0.5

6.6.2.4 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	7,251,134.46	-	261,505,310.95	268,756,445.41
2020 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-

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)	
本期计提	-3,788,683.13	-	-	-3,788,683.13
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-1,763,888.47	-	-261,505,310.95	-263,269,199.42
2020年12月31日余额	1,698,562.86	-	-	1,698,562.86

6.6.2.5 坏账准备的情况

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(注1)	
单项计提坏账	261,505,310.95	-	-	-	-261,505,310.95	-
信用风险组合	7,251,134.46	-3,788,683.13	-	-	-1,763,888.47	1,698,562.86
合计	268,756,445.41	-3,788,683.13	-	-	-263,269,199.42	1,698,562.86

注1: (1) 2020 年度鑫科股份处置子公司西安梦舟影视文化传播有限责任公司, 减少单项计提坏账准备 261,505,310.95 元, 详见附注 7; (2) 2020 年度鑫科股份注销子公司芜湖鑫晟电工材料有限公司, 处置子公司西安梦舟影视文化传播有限责任公司, 减少按信用风险组合计提坏账准备 1,763,888.47 元, 详见附注 7。

6.6.2.6 本期实际核销的其他应收款情况: 无。

6.6.2.7 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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
第一名	保证金	2,097,727.51	1 年以内	30.55	10,488.64
第二名	往来款	1,559,865.30	2-3 年	22.72	467,959.59
第三名	保证金	704,500.00	5 年以上	10.26	704,500.00
第四名	往来款	500,000.00	1-2 年	7.28	50,000.00
第五名	备用金	411,350.50	1 年以内、1-2 年	5.99	26,133.68
合计	/	5,273,443.31	/	76.80	1,259,081.91

6.7 存货

6.7.1 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	93,791,420.82	154,286.23	93,637,134.59
库存商品	54,827,736.50	146,900.59	54,680,835.91
在产品	217,598,807.83	120,220.54	217,478,587.29

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	3,938,909.45	-	3,938,909.45
委托加工物资	1,265,650.76	-	1,265,650.76
合计	371,422,525.36	421,407.36	371,001,118.00

续:

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	88,846,668.24	2,063,228.44	86,783,439.80
库存商品	170,561,170.39	38,303,350.35	132,257,820.04
其中: 影视作品	118,079,807.83	37,076,041.03	81,003,766.80
在产品	175,827,664.32	2,512,475.42	173,315,188.90
其中: 在拍影视作品	-	-	-
发出商品	5,722,186.04	-	5,722,186.04
合计	440,957,688.99	42,879,054.21	398,078,634.78

6.7.2 存货跌价准备

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(注)	
原材料	2,063,228.44	-	-	1,908,942.21	-	154,286.23
库存商品	38,303,350.35	-	-	1,080,408.73	37,076,041.03	146,900.59
在产品	2,512,475.42	-	-	2,392,254.88	-	120,220.54
合计	42,879,054.21	-	-	5,381,605.82	37,076,041.03	421,407.36

注: 其他主要是本期处置子公司西安梦舟影视文化传播有限责任公司引起存货跌价准备的减少。

6.7.3 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明: 期末余额无借款费用资本化。

6.8 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金	16,185,368.36	34,805,759.19
预缴所得税	-	861,700.86
合计	16,185,368.36	35,667,460.05

6.9 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
安徽科汇铜合金材料加工工程有限公司	1,179,779.63	-	-	-19,656.01	-	-
合计	1,179,779.63	-	-	-19,656.01	-	-

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
安徽科汇铜合金材料 加工工程有限公司	-	-	-	1,160,123.62	=
合 计	-	-	-	1,160,123.62	-

6.10 其他权益工具投资

6.10.1 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
安徽繁昌中银富登村镇银行有限责任公司	9,000,000.00	9,000,000.00
安徽安和保险代理有限公司	200,000.00	200,000.00
江西省海济融资租赁股份有限公司	41,087,324.27	41,087,324.27
巴彦淖尔市飞尚铜业有限公司	240,000,000.00	240,000,000.00
吉姆汉森科技发展(天津)有限公司	-	1,726,378.47
计提减值	200,000.00	200,000.00
合 计	290,087,324.27	291,813,702.74

6.10.2 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认 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 其变动计入其他综合收益 的原因	其他综合收益 转入留存收益 的原因
安徽繁昌中 银富登村镇 银行有限责 任公司				9,000,000.00	既以收取合同现金流量为 目标又以出售该金融资产 为目标	
江西省海济 融资租赁股 份有限公司				41,087,324.27		
巴彦淖尔市 飞尚铜业有 限公司				240,000,000.00		
合 计				290,087,324.27		

6.11 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	883,177,006.61	961,797,452.12
固定资产清理	-	-
合 计	883,177,006.61	961,797,452.12

6.11.1 固定资产

6.11.1.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值:					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
1. 期初余额	380,861,738.42	1,541,058,415.57	12,477,262.47	33,444,586.81	1,967,842,003.27
2. 本期增加金额	55,726.26	13,512,280.42	923,161.18	1,208,750.91	15,699,918.77
(1) 购置	-	2,792,812.33	923,161.18	802,140.71	4,518,114.22
(2) 在建工程转入	55,726.26	10,719,468.09	-	406,610.20	11,181,804.55
3. 本期减少金额	38,829,202.39	3,673,149.36	1,002,782.13	2,034,345.74	45,539,479.62
(1) 处置或报废	32,029,099.00	3,673,149.36	739,773.13	566,035.14	37,008,056.63
(2) 处置子公司减少	6,800,103.39	-	263,009.00	1,468,310.60	8,531,422.99
4. 期末余额	342,088,262.29	1,550,897,546.63	12,397,641.52	32,618,991.98	1,938,002,442.42
二、累计折旧					
1. 期初余额	112,408,535.65	718,854,834.29	10,213,338.35	22,652,927.31	864,129,635.60
2. 本期增加金额	9,795,985.44	67,404,896.07	1,507,352.70	3,616,214.85	82,324,449.06
(1) 计提	9,795,985.44	67,404,896.07	1,507,352.70	3,616,214.85	82,324,449.06
3. 本期减少金额	24,450,286.93	2,780,525.43	1,010,612.95	1,307,488.43	29,548,913.74
(1) 处置或报废	24,251,842.24	2,780,525.43	780,754.40	539,466.64	28,332,588.71
(2) 处置子公司减少	198,444.69	-	249,858.55	768,021.79	1,216,325.03
4. 期末余额	97,754,234.16	783,479,204.93	10,710,078.10	24,961,653.73	916,905,170.92
三、减值准备					
1. 期初余额	3,886,892.17	137,960,490.12	-	67,533.26	141,914,915.55
2. 本期增加金额	440,201.17	164,345.63	-	6,955.39	611,502.19
(1) 处置子公司转入	440,201.17	164,345.63	-	6,955.39	611,502.19
3. 本期减少金额	3,886,892.17	709,481.15	-	9,779.53	4,606,152.85
(1) 处置或报废	3,886,892.17	709,481.15	-	9,779.53	4,606,152.85
4. 期末余额	440,201.17	137,415,354.60	-	64,709.12	137,920,264.89
四、账面价值					
1. 期末账面价值	243,893,826.96	630,002,987.10	1,687,563.42	7,592,629.13	883,177,006.61
2. 期初账面价值	264,566,310.60	684,243,091.16	2,263,924.12	10,724,126.24	961,797,452.12

6.11.1.2 固定资产减值准备

项目	减值准备			
	期初余额	本期处置子公司转入	本期减少(注)	期末余额
房屋建筑物	3,886,892.17	440,201.17	3,886,892.17	440,201.17
机械设备	137,960,490.15	164,345.63	709,481.18	137,415,354.60
运输工具	-	-	-	-
其他设备	67,533.23	6,955.42	9,779.53	64,709.12
合计	141,914,915.55	611,502.19	4,606,152.85	137,920,264.89

注：处置鑫古河、鑫科铝业部分固定资产致减值准备减少，以及注销子公司芜湖鑫晟电工材料有限公司致减值准备减少。

6.11.1.3 截至期末，本公司不存在暂时闲置的固定资产情况

6.11.1.4 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
车间、仓库	39,227,549.98	正在办理

6.12 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	5,081,804.07	617,618.19
合计	5,081,804.07	617,618.19

6.12.1 在建工程

6.12.1.1 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他零星工程	53,957.14	-	53,957.14	617,618.19	-	617,618.19
广西鑫科建设项目	3,668,416.07	-	3,668,416.07	-	-	-
环保节水减排改造项目除尘系统改造	1,359,430.86	-	1,359,430.86	-	-	-
合计	5,081,804.07	-	5,081,804.07	617,618.19	-	617,618.19

6.12.1.2 重要在建工程项目本期变动情况

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
广西鑫科建设项目	450,000,000.00	-	3,668,416.07	-	-	3,668,416.07
合计	450,000,000.00	-	3,668,416.07	-	-	3,668,416.07

续:

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
广西鑫科建设项目	0.82	0.82	-	-	-	自有资金
合计	/	/	-	-	/	/

6.13 无形资产

6.13.1 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件及其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	57,376,427.07	11,874,900.00	5,337,646.43	74,588,973.50
2. 本期增加金额	-	-	99,056.60	99,056.60
(1) 购置	-	-	99,056.60	99,056.60
3. 本期减少金额	8,263,521.36	-	19,223.30	8,282,744.66
(1) 处置	8,263,521.36	-	19,223.30	8,282,744.66
4. 期末余额	49,112,905.71	11,874,900.00	5,417,479.73	66,405,285.44
二、累计摊销				

项目	土地使用权	专利权	软件及其他	合计
1. 期初余额	15,578,369.12	11,874,900.00	4,236,580.78	31,689,849.90
2. 本期增加金额	1,080,993.94	-	298,863.33	1,379,857.27
(1) 计提	1,080,993.94	-	298,863.33	1,379,857.27
3. 本期减少金额	3,022,165.33	-	19,223.30	3,041,388.63
(1) 处置	3,022,165.33	-	19,223.30	3,041,388.63
4. 期末余额	13,637,197.73	11,874,900.00	4,516,220.81	30,028,318.54
三、减值准备				
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 期末账面价值	35,475,707.98	-	901,258.92	36,376,966.90
2. 期初账面价值	41,798,057.95	-	1,101,065.65	42,899,123.60

6.14 递延所得税资产/递延所得税负债

6.14.1 未经抵销的递延所得税资产明细

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
坏账准备	23,146,516.25	3,945,599.64	9,825,882.35	2,456,471.34
存货跌价准备	421,407.36	86,672.41	5,803,013.18	1,450,753.30
固定资产减值准备	7,924,724.69	1,188,708.70	63,592.55	15,898.14
不可税前抵扣的负债	-	-	10,227,786.94	2,556,946.74
可弥补亏损	-	-	11,978,803.58	2,994,700.13
合计	31,492,648.30	5,220,980.75	37,899,078.60	9,474,769.65

6.14.2 未经抵销的递延所得税负债明细

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
非住宅房屋征收补偿收益-房屋	35,592,515.24	8,898,128.81	-	-
非住宅房屋征收补偿收益-土地	73,360,129.97	18,340,032.49	-	-
合计	108,952,645.21	27,238,161.30	-	-

6.14.3 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
坏账准备	34,919,818.86	241,317,350.01
存货跌价准备	-	37,076,041.03
固定资产减值准备	129,995,540.20	11,578,621.88

项目	期末余额	期初余额
公允价值变动损益	-	38,620,583.01
可弥补亏损	624,586,406.02	408,359,836.56
合计	789,501,765.08	736,952,432.49

6.14.4 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2020 年	-	92,964,632.09
2021 年	31,284,120.16	31,475,105.76
2022 年	132,510.19	12,781,925.92
2023 年	39,472,442.17	85,936,585.55
2024 年	138,726,933.67	185,201,587.24
2025 年及以后	414,970,399.83	-
合计	624,586,406.02	408,359,836.56

6.15 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款	8,428,000.00	8,428,000.00
预付工程款	1,119,055.00	-
预付设备款（注）	49,108,816.40	-
合计	58,655,871.40	8,428,000.00

注：本期发生的预付设备款主要为广西鑫科铜业有限公司预付设备款。

6.16 短期借款

6.16.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	125,000,000.00	204,000,000.00
抵押借款	-	30,000,000.00
质押借款	50,000,000.00	-
抵押+质押+保证借款	110,000,000.00	-
抵押+保证借款	90,000,000.00	120,000,000.00
未到期应付利息	456,212.78	-
合计	375,456,212.78	354,000,000.00

6.16.2 保证借款具体情况如下：

借款主体	借款银行	借款金额	保证人
安徽鑫科新材料股份有限公司	芜湖扬子农村商业银行股份有限公司开发区支行	30,000,000.00	芜湖银湖融资担保有限公司
安徽鑫科新材料股份有限公司	芜湖扬子农村商业银行股份有限公司开发区支行	60,000,000.00	芜湖民强融资担保（集团）有限公司
安徽鑫鸿电缆有限公司	芜湖扬子农村商业银行股份有限公司开发区支行	10,000,000.00	飞尚实业集团有限公司、李非列、王静

借款主体	借款银行	借款金额	保证人
鑫古河金属（无锡）有限公司	北京银行无锡分行	15,000,000.00	无锡市新区创友融资担保有限公司
鑫古河金属（无锡）有限公司	芜湖扬子农村商业银行股份有限公司开发区支行	10,000,000.00	安徽鑫科新材料股份有限公司
合计		125,000,000.00	

6.16.3 质押借款具体情况如下：

借款主体	借款银行	借款金额	质押物
安徽鑫科铜业有限公司	芜湖扬子农村商业银行股份有限公司开发区支行	50,000,000.00	质押人：安徽鑫科铜业有限公司 质押物：定期存单
合计		50,000,000.00	

6.16.4 抵押+保证借款具体情况如下：

借款主体	借款银行	借款金额	保证人	抵押物
安徽鑫科新材料股份有限公司	中国农业银行股份有限公司芜湖经济技术开发区支行	30,000,000.00	李瑞金	抵押人：安徽鑫科铜业有限公司 抵押物：土地使用权、房产
安徽鑫科铜业有限公司	徽商银行股份有限公司芜湖人民路支行	50,000,000.00	安徽新材料股份有限公司、飞尚实业集团有限公司、李非列、王静	1. 抵押人：安徽鑫科新材料股份有限公司 抵押物：土地使用权 2. 抵押人：安徽鑫科新材料股份有限公司 抵押物：土地使用权、房产 3. 抵押人：芜湖市飞尚实业发展有限公司 抵押物：房产
安徽鑫科铜业有限公司	合肥科技农村商业银行滨湖分行	10,000,000.00	安徽新材料股份有限公司、飞尚实业集团有限公司、李非列、王静、李瑞金、李清泉	抵押人：安徽鑫科铜业有限公司 抵押物：土地使用权、房产
合计		90,000,000.00		

6.16.5 抵押+质押+保证借款具体情况如下：

借款主体	借款银行	借款金额	保证人	抵押物	质押物
安徽鑫科铜业有限公司	芜湖扬子农村商业银行股份有限公司开发区支行	83,000,000.00	安徽鑫科新材料股份有限公司、飞尚实业集团有限公司、李非列夫妇	1. 抵押人：安徽鑫科铜业有限公司 抵押物：机械设备 2. 抵押人：安徽鑫科新材料股份有限公司 抵押物：土地使用权、房产	质押人：安徽鑫科新材料股份有限公司 质押物：安徽鑫科铜业有限公司24%股权
安徽鑫科铜业有限公司	芜湖扬子农村商业银行股份有限公司开发区支行	27,000,000.00	安徽鑫科新材料股份有限公司、飞尚实业集团有限公司、李非列夫妇	抵押人：安徽鑫科铜业有限公司 抵押物：机械设备	
合计		110,000,000.00			

本期末无已逾期未偿还的短期借款。

6.17 交易性金融负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	320,630.02	-	320,630.02	-
其中：发行的交易性债券	-	-	-	-
衍生金融负债	320,630.02	-	320,630.02	-

6.18 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		-
银行承兑汇票	1,052,747,661.26	965,883,244.51
合计	1,052,747,661.26	965,883,244.51

6.19 应付账款

6.19.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	41,134,122.13	92,807,989.16
应付工程款设备款	1,787,962.72	1,210,506.23
应付影视制作费	-	18,835,740.00
应付运费	5,973,914.16	4,721,182.57
应付其他	9,893,636.35	-
合计	58,789,635.36	117,575,417.96

6.20 预收款项

6.20.1 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	-	-
预收影视剧款	-	-
合计	-	-

6.21 合同负债

6.21.1 分类

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	122,824,888.74	24,294,645.34
合计	122,824,888.74	24,294,645.34

6.22 应付职工薪酬

6.22.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	14,153,890.71	95,918,529.17	94,595,192.36	15,477,227.52

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、离职后福利-设定提存计划	1,002,836.52	270,519.71	910,379.57	362,976.66
三、辞退福利	-	198,559.53	198,559.53	-
合计	15,156,727.23	96,387,608.41	95,704,131.46	15,840,204.18

6.22.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,174,573.51	80,915,041.80	80,447,706.15	8,641,909.16
二、职工福利费	-	6,347,382.08	6,347,382.08	-
三、社会保险费	537,878.47	3,762,242.88	3,904,398.33	395,723.02
其中：医疗保险费	436,838.59	3,580,519.32	3,689,866.87	327,491.04
工伤保险费	56,479.25	42,383.31	71,686.09	27,176.47
生育保险费	44,560.63	139,340.25	142,845.37	41,055.51
四、住房公积金	99,980.00	3,178,860.80	3,166,063.80	112,777.00
五、工会经费和职工教育经费	5,341,458.73	1,715,001.61	729,642.00	6,326,818.34
合计	14,153,890.71	95,918,529.17	94,595,192.36	15,477,227.52

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	974,986.13	257,252.75	880,756.60	351,482.28
2、失业保险费	27,850.39	13,266.96	29,622.97	11,494.38
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	1,002,836.52	270,519.71	910,379.57	362,976.66

6.22.3 设定提存计划列示

6.23 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	294,388.75	1,356,833.49
城市维护建设税	20,607.21	97,073.02
教育费附加	8,831.66	41,602.73
地方教育费附加	5,887.78	27,735.16
企业所得税	2,333,120.26	4,917,026.64
房产税	309,627.17	321,856.23
土地使用税	405,048.85	405,048.85
个人所得税	261,070.93	325,297.23
印花税	209,395.66	68,227.90
环境保护税	2,213.46	2,893.25
水利建设基金	341,269.06	172,145.54
合计	4,191,460.79	7,735,740.04

6.24 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	973,331.34
应付股利	-	-
其他应付款	16,917,678.59	112,624,304.44
合计	16,917,678.59	113,597,635.78

6.24.1 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	-	547,906.66
长期借款应付利息	-	425,424.68
合计	-	973,331.34

6.24.2 其他应付款

6.24.3.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	13,744,453.86	109,413,074.80
保证金	1,437,505.26	1,763,020.00
其他	1,735,719.47	1,448,209.64
合计	16,917,678.59	112,624,304.44

6.25 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期应付款	-	44,718,722.09
合计	-	44,718,722.09

6.26 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	15,967,235.53	3,158,303.89
已背书转让未到期的应收票据	10,430,762.18	-
其他	-	73,976,027.39
合计	26,397,997.71	77,134,331.28

期初其他说明：2017 年 3 月 6 日，华融天泽与国民信托签订《信托合同》（编号：NT 托字 17-006-04-001），据信托合同约定，国民信托与本公司签订了《股权收益权转让及回购协议》。合同约定，华融天泽受让本公司持有的西安梦舟影视文化传播有限责任公司 51% 股权（标的股权）对应的收益权，本公司将溢价回购标的的股权收益权，合同期限 2 年，从转让款支付日算起，于 2019 年 3 月 13 日协议终止。后经协商国民信托根据原合同条款约定向信托受益人（华融天泽）分配非现金形式的信托资产，即将《股权收益权转让及回购协议》下股权收益权及全部权利、义务转让至华融天泽。2020 年 9 月本公司与华融天泽签订《股权质

押合同》，以本公司持有的鑫科铜业 10%股权置换原用于担保的西安梦舟 51%的股权，2020 年 10 月西安梦舟股权出质进行了注销登记，2021 年 2 月鑫科铜业股权出质进行了注销登记。

6.27 递延收益

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	10,227,786.94	-	300,875.04	9,926,911.90	财政拨款
合计	10,227,786.94	-	300,875.04	9,926,911.90	—

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
鑫晟电工基础设施建设投资补助	10,227,786.94	-	300,875.04	-	-	9,926,911.90	与资产相关
合计	10,227,786.94	-	300,875.04	-	-	9,926,911.90	与资产相关

6.28 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,769,593,555.00	-	-	-	-	-	1,769,593,555.00

6.29 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	1,152,409,708.09	90,177,018.97	-	1,242,586,727.06
其他资本公积	6,699,228.37	-	-	6,699,228.37
合计	1,159,108,936.46	90,177,018.97	-	1,249,285,955.43

本期资本公积增加主要由两个原因引起：1、本期鑫科股份收购子公司鑫古河少数股东 40%的股权，由于购买少数股东股权导致增加资本公积（资本溢价）的金额为 21,459,609.61 元；2、本期鑫科股份的子公司鑫科铜业发生增资业务，增资比例为 20%，导致本期资本公积（资本溢价）增加金额为 68,717,409.36 元。

6.30 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购股票	-	756,105.83	-	756,105.83
合计	-	756,105.83	-	756,105.83

本期增减变动情况、变动原因说明：2020 年度 6 月份本公司因稳定股价而回购本公司股份 700,000.00 股，占本公司已发行股份的总比例为 0.0396%，累计库存股占已发行股份的总比例为 0.0396%。

6.31 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
可供出售金融资产公允价值变动损益	10,786.36	-	10,786.36	-	-	-10,786.36	-	-
外币财务报表折算差额	8,060,270.54	-5,727,204.58	4,129,257.34	-	-	-8,060,270.54	-1,796,191.38	-
其他综合收益合计	8,071,056.90	-5,727,204.58	4,140,043.70	-	-	-8,071,056.90	-1,796,191.38	-

注：2020 年度鑫科股份处置子公司西安梦舟影视文化传播有限责任公司，处置日为 2020 年 11 月 19 日，截止至处置日账面其他综合收益转入本期投资收益 4,140,043.70 元。

6.32 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	50,421,276.08	-	-	50,421,276.08
合计	50,421,276.08	-	-	50,421,276.08

6.33 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-1,949,795,661.38	-777,623,512.12
调整年初未分配利润合计数	-	-39,693,470.00
调整后年初未分配利润	-1,949,795,661.38	-817,316,982.12
加：本期归属于母公司股东的净利润	61,181,334.54	-1,132,478,679.26
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	-1,888,614,326.84	-1,949,795,661.38

6.34 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,089,785,950.61	1,824,297,277.05	2,109,987,916.91	2,057,427,530.05
其他业务	148,170,813.81	170,396,289.23	1,434,783,521.35	1,473,797,947.88
合计	2,237,956,764.42	1,994,693,566.28	3,544,771,438.26	3,531,225,477.93

6.34.1 主营业务（分行业）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
加工制造业	2,086,554,203.23	1,821,446,672.61	2,074,464,853.54	1,863,691,542.16
影视行业	3,231,747.38	2,850,604.44	35,523,063.37	193,735,987.89
合计	2,089,785,950.61	1,824,297,277.05	2,109,987,916.91	2,057,427,530.05

6.34.2 主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
铜基合金材料	1,920,939,498.89	1,678,357,594.02	1,878,788,288.96	1,698,873,812.79
辐照特种电缆	165,614,704.34	143,089,078.59	195,876,564.58	164,817,729.37
影视	3,231,747.38	2,850,604.44	35,523,063.37	193,735,987.89
合计	2,089,785,950.61	1,824,297,277.05	2,109,987,916.91	2,057,427,530.05

6.34.3 主营业务（分地区）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内	1,460,677,097.14	1,326,094,698.23	1,506,319,291.47	1,355,762,953.04
国外	629,108,853.47	498,202,578.82	603,668,625.44	701,664,577.01
合计	2,089,785,950.61	1,824,297,277.05	2,109,987,916.91	2,057,427,530.05

6.34.4 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司本年全部营业收入的比例(%)
第一名	177,805,773.35	7.94
第二名	124,004,575.46	5.54
第三名	91,975,876.61	4.11
第四名	87,970,954.26	3.93
第五名	70,664,698.13	3.16
合计	552,421,877.81	24.68

6.34.5 履约义务说明

本公司主营业务为生产加工各种铜基合金材料产品，通常情况下，向客户转让产品前能够控制该产品，按照已收或应收对价总额确认收入。对于国内销售，于产品发出、并取得签收货物的有效凭据时确认收入；对于出口销售，于完成海关报关手续、确定出口日期，并确定相关货款能回收时确认收入。本公司的代理业务，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定，在取得商品交接凭证时确认收入。

6.35 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	869,431.18	1,495,464.80
教育费附加	372,469.30	640,913.47
地方教育费附加	248,340.36	427,275.66
印花税	1,087,074.96	917,262.09
房产税	3,069,580.41	3,133,052.64
土地使用税	4,064,809.38	5,565,029.10
车船使用税	12,952.00	16,980.00
水利建设基金	1,853,807.84	1,846,209.75
环境保护税	39,542.75	59,575.55
土地增值税	-	181,657.14
其他税费	-	673,146.41
合计	11,618,008.18	14,956,566.61

6.36 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	-	16,349,554.53
职工薪酬	8,305,317.82	12,014,337.08
包装费	-	8,268,817.96
影视宣传推广费	-	33,478.50
差旅费	769,486.05	1,357,998.38
其他	2,230,905.80	3,631,120.96
合计	11,305,709.67	41,655,307.41

6.37 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	26,464,687.19	61,053,585.41
运营费用	24,958,675.51	41,727,170.30
修理费	10,251,810.98	13,718,037.27
折旧费	5,398,559.59	3,625,993.04
无形资产摊销	1,379,857.27	1,453,231.95
中介机构费用	6,988,080.52	19,743,153.34
其他	1,861,145.38	968,799.15
合计	77,302,816.44	142,289,970.46

6.38 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,971,641.91	15,902,114.18
材料费	43,488,052.55	40,622,355.32
折旧费用与长期待摊费用	28,344,418.23	18,483,952.14

项目	本期发生额	上期发生额
其他费用	661,386.57	597,423.27
委托外部研发支出	-	388,349.52
合计	85,465,499.26	75,994,194.43

6.39 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	26,072,384.55	43,320,213.89
减：利息收入	8,925,862.85	13,062,777.95
利息净支出	17,146,521.70	30,257,435.94
汇兑净损失	4,959,140.08	-1,155,993.94
银行手续费	1,337,372.20	2,194,551.53
贴现息	1,799,804.49	2,449,056.42
融资费	-	424,767.11
其他	1,276,229.68	-
合计	26,519,068.15	34,169,817.06

6.40 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经营性损益的金额
与日常活动相关的政府补助	46,364.08	49,097.25	46,364.08
合计	46,364.08	49,097.25	46,364.08

6.41 投资收益

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	-19,656.01	24,871.78
处置长期股权投资产生的投资收益(注 1)	-30,986,638.55	888,889.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-8,675,769.27	-1,337,171.62
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,155,923.65	888,142.23
处置其他权益工具投资取得的投资收益	-	7,000,000.00
合计	-38,526,140.18	7,464,731.39

注 1:2020 年度鑫科股份处置子公司西安梦舟影视文化传播有限责任公司产生的投资收益主要有以下三部分组成：(1) 股权处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额影响投资收益金额为 670,534,964.53 元；2、债权处置价款与债权交割日经评估的公允价值之间的差额影响投资收益的金额为-705,661,646.78 元；3、子公司由于被处置，期末账面其他综合收益转入本期投资收益 4,140,043.70 元。以上共影响合并层面投资收益的金额为-30,986,638.55 元。

6.42 公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-38,941,213.03

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-	-
合 计		-38,941,213.03

6.43 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据及应收账款坏账损失	8,493,404.81	-102,350,116.09
其他应收款坏账损失	3,788,683.13	-132,086,491.95
预付账款	-	-7,000,000.00
其他	-	-
合 计	12,282,087.94	-241,436,608.04

6.44 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	5,381,605.82	-35,179,346.35
固定资产减值损失		-4,573,513.69
商誉减值损失	-	-552,194,950.89
合 计	5,381,605.82	-591,947,810.93

6.45 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得（注 1）	108,977,478.96	-37,707,576.38
合 计	108,977,478.96	-37,707,576.38

注 1：2020 年度鑫科股份的子公司鑫古河金属（无锡）有限公司由于政策性搬迁，转让房产土地所产生资产处置收益金额为 108,952,645.21 元。

6.46 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得	-	181,631.10	-
政府补助	3,407,429.85	5,083,392.06	3,407,429.85
罚款收入	12,058.10	-	12,058.10
赔偿收入	98,514.98	-	98,514.98
其他	771,515.19	410,386.66	771,515.19
合 计	4,289,518.12	5,675,409.82	4,289,518.12

计入当期损益的与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
土地使用税奖励款	1,749,000.00	2,140,100.00	与收益相关
技术标准政策补助	1,100,000.00	150,000.00	与收益相关
繁阳镇政府财政扶持补助	-	958,201.08	与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
企业稳岗补贴款	-	390,020.36	与收益相关
基础设施建设投资补助	300,875.04	300,875.04	与资产相关
高新技术企业奖励	-	400,000.00	与收益相关
2019 年安徽省制造强省标准奖金奖励	-	700,000.00	与收益相关
其他政府补助	131,334.81	44,195.58	与收益相关
失业保险费补贴	51,220.00		与收益相关
中央财政大气污染防治补助资金	75,000.00		与收益相关
合 计	3,407,429.85	5,083,392.06	

6.47 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	587,014.17	716,621.01	587,014.17
罚款	1,290,000.00	-	1,290,000.00
滞纳金	2,201.88	5,198,670.08	2,201.88
对外捐赠支出	-	-	-
其他	106,882.23	2,387,055.96	106,882.23
合 计	1,986,098.28	8,302,347.05	1,986,098.28

6.48 所得税费用

6.48.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	13,027,568.45	13,733,783.52
递延所得税费用	29,069,565.35	313,267.65
合 计	42,097,133.80	14,047,051.17

6.48.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	121,516,912.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	30,379,228.22
子公司适用不同税率的影响	-2,341,053.96
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	392,492.36
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-344,394.26
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	15,749,674.72
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
研发费用加计扣除影响	-1,738,813.28
所得税费用	42,097,133.80

6.49 其他综合收益

详见附注 6.31。

6.50 现金流量表项目

6.50.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助款	3,069,615.98	4,812,566.24
收到退回保证金	5,725,726.26	7,112,947.97
其他	11,314,963.87	6,832,775.84
合计	20,110,306.11	18,758,290.05

6.50.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售、管理费用	67,071,611.41	92,427,881.48
银行手续费	1,286,219.68	2,723,878.62
支付及退回保证金	425,979.57	3,382,710.00
其他	9,322,157.54	4,448,542.50
合计	78,105,968.20	102,983,012.60

6.50.3 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	7,053,880.97	18,541,599.87
合计	7,053,880.97	18,541,599.87

6.50.4 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回票据保证金	696,338,480.23	520,306,038.48
合计	696,338,480.23	520,306,038.48

6.50.5 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付票据保证金	799,389,375.49	696,338,480.23
合计	799,389,375.49	696,338,480.23

6.51 现金流量表补充资料

6.51.1 现金流量表补充资料

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	79,419,779.10	-1,214,713,263.78
加：资产减值准备	-5,381,605.82	591,947,810.93

补充资料	本期金额	上期金额
信用减值损失	-12,282,087.94	241,436,608.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	82,324,449.06	94,471,818.92
无形资产摊销	1,379,857.27	1,453,231.95
长期待摊费用摊销	-	3,001,120.77
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）	-108,977,478.96	37,707,576.38
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	587,014.17	534,989.91
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	38,941,213.03
财务费用（收益以“-”号填列）	26,072,384.55	31,952,940.58
投资损失（收益以“-”号填列）	38,526,140.18	7,464,731.39
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,253,788.80	-313,267.65
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	27,238,161.30	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	27,077,516.78	309,979,100.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-480,110,113.54	360,178,807.96
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	362,834,948.33	-235,633,595.34
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	42,962,753.38	268,409,823.50
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	104,627,570.50	79,481,539.77
减：现金的期初余额	79,481,539.77	154,511,230.17
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	25,146,030.73	-75,029,690.40

6.51.3 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	29,464,707.67
其中：西安梦舟影视文化传播有限责任公司	29,210,000.00
芜湖鑫晟电工材料有限公司	254,707.67
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	584,761.02
其中：西安梦舟影视文化传播有限责任公司	330,053.35
芜湖鑫晟电工材料有限公司	254,707.67
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-
其中：西安梦舟影视文化传播有限责任公司	-
处置子公司收到的现金净额	28,879,946.65

6.51.4 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	104,627,570.50	79,481,539.77
其中：库存现金	4,953.37	16,535.73
可随时用于支付的银行存款	104,622,617.13	79,465,004.04
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	104,627,570.50	79,481,539.77
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	-	-

6.52 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	799,389,375.49	票据保证金、信用证保证金
固定资产	508,813,841.33	抵押借款
无形资产	33,941,623.36	抵押借款
合计	1,342,144,840.18	

6.53 政府补助

6.53.1 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
土地使用税奖励款	1,749,000.00	营业外收入	1,749,000.00
基础设施建设投资补助	300,875.04	营业外收入	300,875.04
其他政府补助	131,334.81	营业外收入	131,334.81
失业保险费补贴	51,220.00	营业外收入	51,220.00
中央财政大气污染防治补助资金	75,000.00	营业外收入	75,000.00
技术标准政策补助	1,100,000.00	营业外收入	1,100,000.00
与日常活动相关的政府补助	46,364.08	其他收益	46,364.08
合计	3,453,793.93	-	3,453,793.93

7、合并范围的变更

7.1 处置子公司

7.1.1 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权时点的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
西安梦舟影视文化传播有限责任公司	10,000.00	100%	转让	2020/11/19	股权交割日	670,534,964.53

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
西安梦舟影视文化传播有限责任公司	-	-	-	-	-	4,140,043.70

7.2 其他原因的合并范围变动

(1) 新设主体

名称	新纳入合并范围的时间	期末净资产	合并日至期末净利润
广西鑫科铜业有限公司	2020 年 1 月 2 日	297,526,120.47	-2,473,879.53
安徽鑫科精密电子材料有限公司	2020 年 3 月 4 日	-	-
芜湖鑫仁电缆有限公司	2020 年 11 月 4 日	-	-

注：安徽鑫科精密电子材料有限公司与芜湖鑫仁电缆有限公司本年度尚未发生业务。

(2) 清算主体

名称	不再纳入合并范围的时间
芜湖鑫晟电工材料有限公司	2020 年 12 月 31 日

注：芜湖鑫晟电工材料有限公司于 2020 年 10 月 21 日所有税务事项已结清，于 2020 年 12 月 10 日开户银行已注销，工商注销手续正在办理中。

8、在其他主体中的权益

8.1 在子公司中的权益

8.1.1 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
芜湖鑫瑞贸易有限公司	安徽省芜湖市	芜湖市	贸易	97.50	-	发起设立
鑫远投资（香港）有限公司	香港特别行政区	香港特别行政区	投资	100.00	-	发起设立
芜湖鑫源回收有限公司	安徽省芜湖市	芜湖市	废旧物资回收	100.00	-	收购股权
鑫古河金属（无锡）有限公司	江苏省无锡市	无锡市	铜加工	100.00	-	收购股权
安徽鑫科铜业有限公司	安徽省芜湖市	芜湖市	铜加工	80.00	-	发起设立
安徽鑫鸿电缆有限责任公司	安徽省芜湖市	芜湖市	铜加工	-	80.00	发起设立
广西鑫科铜业有限公司	广西壮族自治区崇左市	崇左市	有色金属冶炼和压延加工业	-	80.00	发起设立
安徽鑫科精密电子材料有限公司	安徽省芜湖市	芜湖市	铜加工	100.00	-	发起设立
芜湖鑫仁电缆有限公司	安徽省芜湖市	芜湖市	批发业	-	80.00	发起设立

8.1.2 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
安徽鑫科铜业有限公司	20.00	11,089,469.19	-	242,372,059.83

8.1.3 重要的非全资子公司的主要财务信息

8.1.3.1 资产负债表相关财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
安徽鑫科铜业有限公司	1,814,814,034.70	888,365,495.27	2,701,179,529.97	1,489,319,230.81	-	1,489,319,230.81
鑫古河金属(无锡)有限公司	-	-	-	-	-	-
梦幻工厂文化传媒(天津)有限公司	-	-	-	-	-	-

注：本年度鑫科股份处置了西安梦舟 100%股权，梦幻工厂为西安梦舟子公司，一并处置；收购鑫古河少数股东 40%股权，鑫科股份对鑫古河的持股比例达到 100%。

续：

子公司名称	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
安徽鑫科铜业有限公司	-	-	-	-	-	-
鑫古河金属(无锡)有限公司	317,031,616.82	80,837,866.47	397,869,482.29	40,399,479.17	-	40,399,479.17
梦幻工厂文化传媒(天津)有限公司	117,193,122.23	4,843,421.43	122,036,543.66	159,516,099.19	-	159,516,099.19

注：由于本年度子公司鑫科铜业少数股东增资，鑫科股份占比由上年度 100%下降至 80%。

8.1.3.2 利润表相关信息

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
安徽鑫科铜业有限公司	1,724,172,244.77	21,781,197.38	21,781,197.38	129,120,231.72
鑫古河金属(无锡)有限公司	216,254,503.53	18,169,020.90	18,169,020.90	4,134,356.31
梦幻工厂文化传媒(天津)有限公司	4,097,452.79	-28,223.95	-5,755,428.53	-8,098,538.02

注：本年度鑫科股份处置了西安梦舟 100%股权，梦幻工厂为西安梦舟子公司，一并处置；收购鑫古河少数股东 40%股权，鑫科股份对鑫古河的持股比例达到 100%。因此本期梦幻工厂的披露期间为 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 11 月 19 日，鑫古河的披露期间为 2020 年 1 月 1 日至 5 月 31 日。

续：

子公司名称	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
安徽鑫科铜业有限公司	-	-	-	-

子公司名称	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
鑫古河金属（无锡）有限公司	520,715,764.46	36,051,096.19	36,051,096.19	-38,039,860.69
梦幻工厂文化传媒（天津）有限公司	35,494,667.14	-337,635,712.47	-333,152,811.46	47,384,971.38

注：由于本年度子公司鑫科铜业少数股东增资，鑫科股份占比由上年度 100%下降至 80%。

8.2 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

8.2.1 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明：本公司于 2020 年 5 月向少数股东购买鑫古河金属（无锡）有限公司的 40%股权（占上述公司股份的 40%）。本公司子公司安徽鑫科铜业有限公司少数股东增资，导致本公司持有股权由 100%变更为 80%。

8.2.2 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

项目	鑫古河公司	鑫科铜业
购买成本/处置对价		
— 银行存款	128,796,000.00	
— 非现金资产的公允价值		
— 增资前股权比例计算增资前子公司净资产份额		856,412,953.22
购买成本/处置对价合计	128,796,000.00	856,412,953.22
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额/增资后股权比例计算的增资后子公司净资产份额	150,255,609.61	925,130,362.58
差额	-21,459,609.61	-68,717,409.36
其中：调整资本公积	21,459,609.61	68,717,409.36
调整盈余公积		
调整未分配利润		

8.3 在合营企业中的权益

8.3.1 重要的合营企业

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	
安徽科汇铜合金材料加工工程有限公司	芜湖市	芜湖市	铜合金材料加工销售	50.00	-	权益法

8.3.2 重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	上年年末余额/上期发生额
	科汇铜合金公司	科汇铜合金公司
流动资产	1,461,903.70	1,465,607.75
其中：现金和现金等价物	61,903.70	65,607.75
非流动资产	860,940.23	896,548.20
资产合计	2,322,843.93	2,362,155.95

项目	期末余额/本期发生额	上年年末余额/上期发生额
	科汇铜合金公司	科汇铜合金公司
流动负债	2,596.67	2,596.67
非流动负债	-	-
负债合计	2,596.67	2,596.67
少数股东权益		-
归属于母公司股东权益	2,320,247.26	2,359,559.28
按持股比例计算的净资产份额	1,180,123.63	1,179,779.64
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对合营企业权益投资的账面价值	1,180,123.63	1,179,779.64
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润	-39,312.02	49,743.55
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-39,312.02	49,743.55
本期度收到的来自合营企业的股利		

9、与金融工具相关的风险

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

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

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

9.1 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营

业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及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定和分析本公司所面临的各种风险，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之内。

9.2 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。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注 4.9 的披露。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行以及信用等级较高的外国银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的任何重大损失。

本公司与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为 1 个月，主要客户可以延长至 6 个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本公司可能面临的重大信用风险。截至报告期末，本公司的应收账款中应收账款前五名客户的款项占 36.08%（上年末为 35.12%），本公司并未面临重大信用集中风险。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见附注 4.9。

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

前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

9.3 流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

9.4 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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

A、汇率风险

汇率风险，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。本公司本期不存在汇率风险或影响极小。

B、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。本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。

10、公允价值的披露

10.1 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资			290,087,324.27	290,087,324.27
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资			290,087,324.27	290,087,324.27
（四）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				

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
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产 总额				
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计 入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且 变动计入当期损益的金融负 债				
持续以公允价值计量的负债 总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资 产总额				
非持续以公允价值计量的负 债总额				

10.2 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

持续第一层次公允价值计量均来自活跃市场的报价。

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

持续第二层公允均来自非活跃市场中相同或类似资产或负债报价。

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

不存在活跃市场，且内不满足上述两个条件的，采用估值技术等确定资产或者负债的公允价值。

11、关联方及关联交易

11.1 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的 持股比例(%)	母公司对本公司的 表决权比例(%)
霍尔果斯船山文化传媒有 限公司（以下简称“船山文 化”）	霍尔果斯	文化传媒	38,181.82 万	10.00	10.00

本企业最终控制方是自然人李瑞金。

其他说明：

2018 年 9 月 28 日，李瑞金与红鹭投资、鼎耀千翔和船山文化签署了《增资扩股及股权转让协议》，李瑞金女士通过增资及受让股权的方式取得船山文化控股权从而间接控制本公司。李瑞金女士按照注册资本作价对上市公司控股股东船山文化增资 2 亿元，增资完成后持有船山文化 52.38% 的股权，红鹭投资持有船山文化 26.20% 的股权，鼎耀千翔持有船山文化 21.42% 的股权。本次权益变动前，红鹭投资和鼎耀千翔分别持有船山文化 55.00% 和 45.00% 的股权，其中，原实际控制人冯青青持有红鹭投资 90% 的股权从而间接控制船山文化，并通过船山文化间接持有上市公司 176,959,400 股股份，占上市公司总股本的 10.00%。本次增资扩股完成后，红鹭投资拟以 1 元的价格将其所持有的船山文化 26.20% 的股权转让给李瑞金女士，并于李瑞金女士前述增资款支付完成后 7 个工作日内完成股权转让的工商变更登记；鼎耀千翔拟以 1 元的价格将其所持有的船山文化 21.42% 的股权转让给李瑞金女士，并于船山文化完成对鼎耀千翔的 6,200 万元债务的清偿后 3 个工作日内完成股权转让的工商变更登记。截止 2018 年 12 月 31 日，李瑞金将持有船山文化 52.38% 的股权，并通过船山文化间接持有本公司 176,959,400 股股份（已全部质押），占本公司总股本的 10.00%，同时，通过一致行动人芜湖恒鑫铜业集团有限公司（以下简称“恒鑫铜业”）控制上市公司 1.61% 的表决权，合计持有本公司 11.61% 的表决权，成为本公司实际控制人。

2020 年 4 月 24 日至 2020 年 12 月 31 日，船山文化的关联人、一致行动人通过上海证券交易所系统增持本公司股份。截止 2020 年 12 月 31 日，李瑞金持有船山文化 52.38% 的股权，船山文化持有本公司 176,959,400 股股份（已全部质押），占本公司总股本的 10.00%；李瑞金直接持有本公司股票 5,075,200 股，占本公司总股本的 0.29%；一致行动人恒鑫铜业持有本公司股份 28,558,255 股（其中 28,000,000 股已质押），占总股本的 1.61%；一致行动人李非列、李非文、彭晓芹合计持有本公司股份 5,730,900 股，占总股本的 0.32%。李瑞金、船山文化及其一致行动人合计持有本公司 216,323,755 股，占总股本 12.22% 的表决权股份。本公司控股股东仍为船山文化。

11.2 本公司的子公司情况

详见附注“8.1 在子公司中的权益”。

11.3 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注“8.2 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	与本公司的关系
安徽科汇铜合金材料加工工程有限公司	本公司控股 50% 股权公司

11.4 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
芜湖飞尚实业发展有限公司（以下简称“芜湖飞尚”）	其他关联关系【注 1】
日本古河电气工业株式会社（以下简称“古河电气”）	子公司少数股东【注 2】
飞尚实业集团有限公司（以下简称“飞尚集团”）	其他关联关系【注 1】
李非列	其他关联关系【注 3】
冯青青	原实际控制人

注 1：公司实际控制人李瑞金持有飞尚集团 17.39%股权，飞尚集团直接持有芜湖飞尚 90%的股权，间接持有 10%股权，合计持股芜湖飞尚 100%股权。

注 2：本年度公司向日本古河电气工业株式会社收购其持有的全部子公司鑫古河的少数股东股权，该事项已于 2020 年 5 月份完成。

注 3：李非列系实际控制人李瑞金之子。

11.5 关联方交易情况

11.5.1 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

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
日本古河电气工业株式会社	商标使用费	253,601.48	229,261.67
日本古河电气工业株式会社	技术派遣费	20,796.35	897,336.65

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
日本古河电气工业株式会社	铜带	45,002,748.56	61,590,516.49
日本古河电气工业株式会社	业务委托费	57,087.89	94,804.65

关联交易说明：本年度本公司向日本古河电气工业株式会社收购其持有的全部子公司鑫古河的少数股东股权，该事项已于 2020 年 5 月份完成，本期 1 月-5 月的采购商品/接受劳务中商标使用费发生额为 88,410.33 元，技术派遣费发生额为 20,796.35 元，本期 1 月-5 月的出售商品/提供劳务中铜带销售发生额为 28,046,959.60 元，业务委托费发生额为 40,628.76 元。

11.5.2 关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
安徽鑫科铜业有限公司	9,000.00	2020/4/24	2021/4/24	否
安徽鑫科铜业有限公司	6,000.00	2020/7/14	2021/6/27	否
安徽鑫科铜业有限公司	4,550.00	2019/1/7	2021/1/7	否
安徽鑫科铜业有限公司	5,000.00	2019/2/22	2021/2/21	否
安徽鑫科铜业有限公司	10,000.00	2020/1/6	2020/12/27	否
安徽鑫科铜业有限公司（注 2）	39,222.00	2019/9/26	2022/9/26	否

被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
安徽鑫科铜业有限公司	9,600.00	2020/10/21	2022/3/26	否
鑫古河金属(无锡)有限公司	1,000.00	2020/11/23	2021/11/23	否
安徽鑫科铜业有限公司(注1)	15,000.00	2020/2/28	2021/2/28	否

注1、注2：本公司就子公司鑫科铜业在芜湖扬子农村商业银行股份有限公司开发区支行中的借款分别提供了担保以及股权质押，其中金额15,000.00万元为担保；金额39,222.00万元为股权质押，本公司为出质人，质押物为安徽鑫科铜业有限公司股权。

本公司作为被担保方

担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
芜湖市飞尚实业发展有限公司	9,600.00	2020/10/21	2022/3/26	否
飞尚实业集团有限公司	9,000.00	2020/5/18	2021/5/18	否
飞尚实业集团有限公司	6,000.00	2020/7/14	2021/6/27	否
飞尚实业集团有限公司	15,000.00	2020/2/28	2021/2/28	否
飞尚实业集团有限公司	1,000.00	2020/4/23	2021/4/23	否
飞尚实业集团有限公司	5,500.00	2019/8/2	2021/8/1	否
飞尚实业集团有限公司	10,000.00	2020/1/9	2020/12/27	否
李非列	9,600.00	2020/10/21	2022/3/26	否
王静	15,000.00	2020/3/9	2021/3/9	否
李非列、王静	6,000.00	2020/7/14	2021/6/27	否
李非列、王静	9,000.00	2020/5/18	2021/5/18	否
李非列、王静	15,000.00	2020/2/28	2021/2/28	否
李非列、王静	1,000.00	2020/4/23	2021/4/23	否
李非列、王静	5,500.00	2019/8/2	2021/8/1	否
李瑞金	4,050.00	2020/8/28	2023/8/27	否
李清泉、李瑞金	6,000.00	2020/7/14	2021/6/27	否
李清泉、李瑞金	5,500.00	2019/8/2	2021/8/1	否

11.5.3 关键管理人员报酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	359.08	370.35

11.6 关联方应收应付款项

项目名称	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：				
日本古河电气工业株式会社	6,127,686.60	306,384.33	21,104,851.46	1,055,242.57
合计	6,127,686.60	306,384.33	21,104,851.46	1,055,242.57

11.6.1 应收项目

注：本年度公司向日本古河电气工业株式会社收购其持有的全部子公司鑫古河的少数股东股权，该事项已于 2020 年 5 月份完成。

11.6.2 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
日本古河电气工业株式会社	253,601.48	229,261.67
合计	253,601.48	229,261.67

注：本年度公司向日本古河电气工业株式会社收购其持有的全部子公司鑫古河的少数股东股权，该事项已于 2020 年 5 月份完成。

12、承诺及或有事项

12.1 重大承诺事项

截止至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需披露重大承诺事项。

12.2 或有事项

12.2.1 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

2020 年 12 月 30 日，本公司收到深圳市中级人民法院应诉通知书，天津大业亨通资产管理有限公司（下称大业公司）作为原告，以飞尚实业集团有限公司、安徽鑫科新材料股份有限公司为被告，向广东省深圳市中级人民法院提起民事诉讼，请求判令两被告共同承担保证责任约人民币贰亿贰千万元。目前，该案件尚未开庭审理。

大业公司称，“2017 年 7 月 14 日，被告鑫科公司形成《公司决议》，并于 2017 年 7 月 25 日向山西信托出具《流动性支持函》”。

本公司从未就向山西信托出具《流动性支持函》，召开过董事会或股东大会进行审议并通过，更没有公开披露。并且，经鉴定，《流动性支持函》上加盖的本公司法定代表人印章系假章。

公司的法律顾问认为：鑫科公司提供的《流动性支持函》其来源无法确定，且缺乏重要的生效要素。即使该函具备了必要的生效要素，因未经鑫科股东大会审议通过并公开披露，对鑫科公司也不发生效力，鑫科公司对此无需承担担保责任，也不承担其他民事赔偿责任。

12.2.2 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

本公司为关联方担保事项详见本附注 11.5.2 关联担保情况。

13、资产负债表日后事项

本公司 2020 年度利润分配预案为：本年度不派发现金股利，不送红股，不进行公积金转增股本。上述利润分配预案尚需提交公司 2020 年年度股东大会审议批准。

14、其他重要事项

14.1 前期差错更正：无。

14.2 债务重组：无。

14.3 资产置换：无。

14.4 年金计划：无。

14.5 终止经营

14.5.1 终止经营的基本情况

报告期来自于已终止经营业务的经营成果如下：

项目	本期发生额					
	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
西安梦舟影视文化传播有限责任公司	4,097,452.79	8,771,029.70	-430,405.80	-	-430,405.80	-330,208.34
芜湖鑫晟电工材料有限公司	790,785.01	2,800,808.70	1,905,564.00	-	1,905,564.00	1,905,564.00

续：

项目	上期发生额					
	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
西安梦舟影视文化传播有限责任公司	35,523,063.37	45,569,093.05	-1,074,558,299.18	-555,608.37	-1,074,002,690.81	-977,349,389.81
芜湖鑫晟电工材料有限公司	71,708,457.76	6,542,120.70	-46,951,557.74	-	-46,951,557.74	-46,951,557.74

报告期来自于已终止经营业务的现金流量如下：

项目	本期发生额		
	经营活动现金流量净额	投资活动现金流量净额	筹资活动现金流量净额
西安梦舟影视文化传播有限责任公司	242,662.08	-	-
芜湖鑫晟电工材料有限公司	3,253,968.43	3,501,366.14	-7,286,439.36

续：

项目	上期发生额		
	经营活动现金流量净额	投资活动现金流量净额	筹资活动现金流量净额
西安梦舟影视文化传播有限责任公司	65,000,016.77	888,889.00	-67,174,013.13
芜湖鑫晟电工材料有限公司	-88,672,843.19	59,974,262.67	28,217,133.09

其他说明：如附注 7 所述，本公司出售了子公司西安梦舟影视文化传播有限公司，注销了子公司芜湖鑫晟电工材料有限公司，本公司将停止影视板块的业务。对于上述本期列报的终止经营，本公司在本期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

14.5.2 本期归属于母公司所有者的持续经营损益为 60,002,357.11 元（上期：-108,177,731.71 元），终止经营损益为 1,575,355.66 元（上期：-1,024,300,947.55 元）。

14.6 分部信息：本年度将影视业务分部进行了转让。

14.7 其他对投资者决策有影响的重要事项：无。

14.8 其他：无。

15、母公司财务报表重要项目注释

15.1 应收账款

15.1.1 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	33,087,987.38	28.45	33,087,987.38	100.00	-
按组合计提坏账准备	83,201,549.28	71.55	845,047.40	1.02	82,356,501.88
其中：预期信用风险组合	83,201,549.28	71.55	845,047.40	1.02	82,356,501.88
合计	116,289,536.66	100.00	33,933,034.78	29.18	82,356,501.88

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	33,087,987.38	99.45	33,087,987.38	100.00	-
按组合计提坏账准备	182,294.09	0.55	38,056.34	20.88	144,237.75
其中：预期信用风险组合	182,294.09	0.55	38,056.34	20.88	144,237.75
合计	33,270,281.47	100.00	33,126,043.72	99.57	144,237.75

15.1.1.1 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海鑫权贸易有限公司	33,087,987.38	33,087,987.38	100.00	预计无法收回
合计	33,087,987.38	33,087,987.38	100.00	/

15.1.1.2 按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
预期信用风险组合	83,201,549.28	845,047.40	1.02
合计	83,201,549.28	845,047.40	1.02

其中合并范围内计提坏账准备情况如下:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内	83,188,385.74	831,883.86	1.00
合计	83,188,385.74	831,883.86	1.00

15.1.2 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回 (注 2)	转销或核销	其他变动 (注 1)	
单项计提的坏账准备	33,087,987.38	-	-	-	-	33,087,987.38
信用风险组合计提的坏账准备	38,056.34	806,991.06	-	-	-	845,047.40
合计	33,126,043.72	806,991.06	-	-	-	33,933,034.78

15.1.3 本期实际核销的应收账款情况: 无。

15.1.4 按欠款方归集的期末余额前三名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
第一名	83,188,385.74	71.54	831,883.86
第二名	33,087,987.38	28.45	33,087,987.38
第三名	13,163.54	0.01	13,163.54
合计	116,289,536.66	100.00	33,933,034.78

15.2 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,160,925.13	66,954,462.32
合计	1,160,925.13	66,954,462.32

15.2.1 其他应收款

15.2.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	306,580.96	793,863,126.61
1 至 2 年	966,076.75	-
2 至 3 年	-	-
3 至 4 年	-	-
4 至 5 年	-	-
5 年以上	924,500.00	220,000.00
小计	2,197,157.71	794,083,126.61

账龄	期末余额	期初余额
减：坏账准备	1,036,232.58	727,128,664.29
合计	1,160,925.13	66,954,462.32

15.2.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方往来	5,103.24	792,880,414.86
往来款	427,240.22	927,900.20
保证金	1,204,500.00	-
备用金	560,314.25	274,811.55
合计	2,197,157.71	794,083,126.61

15.2.1.3 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,197,157.71	100.00	1,036,232.58	47.16	1,160,925.13
其中：组合 1 一般款项性质组合	2,192,054.47	99.77	1,036,181.55	47.27	1,155,872.92
组合 2 合并范围内组合	5,103.24	0.23	51.03	1.00	5,052.21
合 计	2,197,157.71	100.00	1,036,232.58	47.16	1,160,925.13

续：

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	794,083,126.61	100.00	727,128,664.29	91.57	66,954,462.32
其中：组合 1 一般款项性质组合	1,202,711.75	0.15	269,135.59	22.38	933,576.16
组合 2 合并范围内组合	792,880,414.86	99.85	726,859,528.70	91.67	66,020,886.16
合 计	794,083,126.61	100.00	727,128,664.29	91.57	66,954,462.32

15.2.1.3.1 组合 1—一般款项性质组合

账 龄	期末金额		
	其他应收款	坏账准备	整个存续期预期信用损失率 (%)
1 年以内	301,477.50	15,073.87	5
1 至 2 年	966,076.97	96,607.68	10
2 至 3 年	-	-	30
3 至 4 年	-	-	50

账 龄	期末金额		
	其他应收款	坏账准备	整个存续期预期信用损失率(%)
4 至 5 年	-	-	80
5 年以上	924,500.00	924,500.00	100
合 计	2,192,054.47	1,036,181.55	47.27

15.2.1.3.2 组合 2-合并范围内组合

其他方法	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方	5,103.24	51.03	1.00
合计	5,103.24	51.03	1.00

15.2.1.4 坏账准备的情况

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(注 1)	
单项计提坏账	-	-	-	-	-	-
信用风险组合	727,128,664.29	5,290,110.96	-	-	-731,382,542.67	1,036,232.58
合计	727,128,664.29	5,290,110.96	-	-	-731,382,542.67	1,036,232.58

注 1: 2020 年度鑫科股份处置子公司西安梦舟影视文化传播有限责任公司、注销子公司芜湖鑫晟电工材料有限公司, 减少按信用风险组合计提坏账准备 731,382,542.67 元, 详见附注 7。

15.2.1.5 本期实际核销的其他应收款情况: 无。

15.2.1.6 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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
第一名	保证金	704,500.00	5 年以上	32.06	704,500.00
第二名	保证金	500,000.00	1-2 年	22.76	50,000.00
第三名	备用金	411,350.50	1 年以下/1-2 年	18.72	26,133.68
第四名	往来款	220,000.00	5 年以上	10.01	220,000.00
第五名	往来款	207,240.00	1-2 年	9.43	20,724.00
合计	/	2,043,090.50	/	92.98	1,021,357.68

15.3 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,256,331,188.37	26,869,945.53	1,229,461,242.84	2,357,535,188.37	867,834,373.47	1,489,700,814.90
对联营、合营企业投资	1,160,123.62	-	1,160,123.62	1,179,779.63	-	1,179,779.63
合计	1,257,491,311.99	26,869,945.53	1,230,621,366.46	2,358,714,968.00	867,834,373.47	1,490,880,594.53

15.3.1 对子公司的投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
芜湖鑫瑞贸易有限公司	58,500,000.00	-	-	-	-	-
芜湖鑫源物资有限责任公司	30,000,000.00	-	-	-	-	-
鑫古河金属(无锡)有限公司	76,601,250.00	128,796,000.00	-	-	-	-
芜湖鑫晟电工材料有限公司	300,000,000.00	-	300,000,000.00	-	-	-
西安梦舟影视文化传播有限责任公司	930,000,000.00	-	930,000,000.00	-	-	-
安徽鑫科铜业有限公司	962,433,938.37	-	-	-	-	-
合 计	2,357,535,188.37	128,796,000.00	1,230,000,000.00	-	-	-

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
芜湖鑫瑞贸易有限公司	-	-	-	58,500,000.00	-
芜湖鑫源物资有限责任公司	-	-	-	30,000,000.00	26,869,945.53
鑫古河金属(无锡)有限公司	-	-	-	205,397,250.00	-
芜湖鑫晟电工材料有限公司	-	-	-	-	-
西安梦舟影视文化传播有限责任公司	-	-	-	-	-
安徽鑫科铜业有限公司	-	-	-	962,433,938.37	-
合 计	-	-	-	1,256,331,188.37	26,869,945.53

15.3.2 对合营企业的投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
安徽科汇铜合金材料加工工程有限公司	1,179,779.63	-	-	-19,656.01	-	-
合 计	1,179,779.63	-	-	-19,656.01	-	-

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
安徽科汇铜合金材料加工工程有限公司	-	-	-	1,160,123.62	-
合 计	-	-	-	1,160,123.62	-

15.4 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	-	-	-	-
其他业务	72,444,201.27	73,364,924.37	301,778,581.72	306,689,303.28
合计	72,444,201.27	73,364,924.37	301,778,581.72	306,689,303.28

15.5 投资收益

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	-19,656.01	24,871.78
处置长期股权投资产生的投资收益	-382,721,448.11	-341,269.65
处置其他权益工具投资取得的投资收益	-	7,000,000.00
合计	-382,741,104.12	6,683,602.13

16、补充资料

16.1 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	77,990,840.41	注 1
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,453,793.93	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-7,539,501.63	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,104,010.01	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	72,801,122.70	
所得税影响额	26,717,872.53	
少数股东权益影响额（税后）	-443,427.42	
合计	46,526,677.59	

注 1：非流动资产处置损益主要包括处置子公司西安梦舟影视文化传播有限责任公司产生的投资收益 -30,986,638.55 元以及子公司鑫古河金属（无锡）有限公司由于政策性搬迁，转让房产土地所产生的资产处置收益金额为 108,952,645.21 元。

16.2 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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.52	0.03	0.03
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.32	0.01	0.01



第 19 页至第 102 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



签名：_____

签名：_____

签名：_____

日期：_____

日期：_____

日期：_____



统一社会信用代码

91110108061301173Y

营业执照

(副本) (6-1)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

仅供报告使用



名称 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资人

王增明, 刘宗义, 陈吉先, 冯建江, 曾云

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告; 验证企业财务报告, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 其他业务。 (依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动, 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动。)

成立日期 2013年01月18日

合伙期限 2013年01月18日至 长期

主要经营场所 北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206

登记机关



2021年01月11日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0014490

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 北京市财政局

二〇二〇年十二月四日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 中审亚太会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 王增明

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010170

批准执业文号: 京财会许可[2012]0084号

批准执业日期: 2012年09月28日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2017.4.30



姓 名 杨 伟
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1985-02-12
Date of birth
工作单位 中审亚太会计师事务所(普通合伙)
Working unit
身份证号码 3601028502121212
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



360102200001
深圳市注册会计师协会

证书编号:
No. of Certificate
360102200001

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs
深圳市注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance
2000 年 04 月 30 日





姓名 杨利华
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1981-01-02
Date of birth
工作单位 广东华审会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 440105198101020031
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2014年4月

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2016年7月30日



杨利华
440101010007
注册和注册会计师协会

证书编号: 440101010007
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Guangdong Institute of CPAs

发证日期: 二〇〇八年二月二日
Date of Issue



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred in

广东华审会计师事务所
Guangdong Huashen Accounting Firm

2010年5月16日
2010.5.16

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred in

北京华审会计师事务所
Beijing Huashen Accounting Firm

2010年5月16日
2010.5.16

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred in

北京华审会计师事务所
Beijing Huashen Accounting Firm

2014年10月10日
2014.10.10

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred in

中审亚太会计师事务所
Zhongshen Yatai Accounting Firm

2014年11月03日
2014.11.03

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2015.7.30
2015.7.30

广东注册会计师协会
Guangdong Institute of CPAs

2015年7月30日
2015.7.30

广东注册会计师协会
Guangdong Institute of CPAs

2015年7月30日
2015.7.30

广东注册会计师协会
Guangdong Institute of CPAs