

广东嘉元科技股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇一九年度（合并）

广东嘉元科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2019 年 01 月 01 日至 2019 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并股东权益变动表和母公司股东权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-111



立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

审计报告

信会师报字[2020] 第 ZC10037 号

广东嘉元科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东嘉元科技股份有限公司（以下简称嘉元科技）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了嘉元科技 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于嘉元科技，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。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
收入确认	
公司主要从事电解铜箔的生产与销售。2019 年度销售的电解铜箔确认的主营业务收入为人民币 144,600.59 万元，较 2018 年度增长 25.38%。公司在产品所有权上的风险和报酬已转移至客户时确认收入。即公司将产品按照协议或合同的约定运至交货地点，客户确认签收作为风险转移时点确认收入。公司在客户确认签收前保留产品的控制权，客户在签收确认后控制权转移并承担该产品可能发生价格波动或毁损的风险。由于收入是公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将公司收入确认识别为关键审计事项。 收入的会计政策详见“三、重要会计政策及会计估计”（二十四） 收入发生额详见“五、合并财务报表项目注释”（二十九）	与评价收入确认相关的审计程序中包括但不限于以下程序： ①了解、评估管理层对公司自销售订单审批至销售收入入账的销售流程中的内部控制的设计，并测试了客户签收、收入确认等关键控制执行的有效性。我们通过抽样检查销售合同的执行，对与产品销售收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行了分析评估，进而评估公司销售收入确认政策是否符合企业会计准则的要求； ②对报告期记录的收入交易选取样本，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出仓单、第三方物流公司产品运输单以及客户签收单等； ③针对资产负债表日前后确认的销售收入核对至客户签收单等支持性文件，以评估销售收入是否在恰当的期间确认； ④根据客户的交易金额与期末应收账款余额，挑选样本执行函证程序； ⑤对收入和成本执行分析程序，包括：本期各月度收入、成本、毛利波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序，结合行业特征识别和调查波动原因。并检查公司主要客户交易金额变动情况，查找变动的原因； ⑥选取报告期公司主要客户、变动较大的客户进行走访，以确认交易的真实。

四、 其他信息

嘉元科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括嘉元科技 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督嘉元科技的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(1) 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。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 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。

(4) 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，就可能导致对嘉元科技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嘉元科技不能持续经营。

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

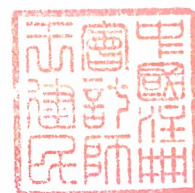
从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

(此页无正文)



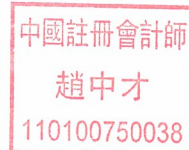
中国注册会计师：王建民
(项目合伙人)

王建民



中国注册会计师：赵中才

赵中才



中国·上海

二〇二〇年三月三十日



广东嘉元科技股份有限公司

合并资产负债表

2019年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	五(一)	701,241,670.70	48,580,055.13
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五(二)	926,239,889.63	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五(三)	477,331.22	99,591,189.76
应收账款	五(四)	85,534,399.38	130,471,840.14
应收款项融资	五(五)	8,609,810.16	
预付款项	五(六)	3,616,963.52	1,001,663.24
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五(七)	1,236.28	
买入返售金融资产			
存货	五(八)	155,131,742.87	102,794,247.28
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(九)	135,594,794.86	
流动资产合计		2,016,447,838.62	382,438,995.55
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五(十)	562,192,868.23	585,942,981.15
在建工程	五(十一)	16,453,624.03	294,408.26
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五(十二)	41,393,140.43	24,620,689.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五(十三)	12,595,785.93	14,808,305.01
递延所得税资产	五(十四)	2,614,167.60	3,588,630.36
其他非流动资产	五(十五)	2,063,642.28	1,662,722.61
非流动资产合计		637,313,228.50	630,917,737.13
资产总计		2,653,761,067.12	1,013,356,732.68

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



广东嘉元科技股份有限公司

合并资产负债表（续）

2019年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	五（十六）		94,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十七）	27,124,768.51	43,858,644.83
预收款项	五（十八）	620,291.35	1,782,347.25
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十九）	14,217,363.95	7,754,515.48
应交税费	五（二十）	3,706,536.33	16,596,406.48
其他应付款	五（二十一）	180,060.83	711,699.83
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十二）		48,700,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		45,849,020.97	213,403,613.87
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十三）		70,800,000.00
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	五（二十四）	61,080,921.81	22,122,032.82
递延所得税负债	五（十四）	3,240,086.14	3,696,026.11
其他非流动负债			
非流动负债合计		64,321,007.95	96,618,058.93
负债合计		110,170,028.92	310,021,672.80
所有者权益：			
股本	五（二十五）	230,876,000.00	173,076,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十六）	1,606,783,441.22	155,013,931.79
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十七）	71,910,830.57	38,813,274.69
一般风险准备			
未分配利润	五（二十八）	614,026,085.62	336,431,853.40
归属于母公司所有者权益合计		2,523,596,357.41	703,335,059.88
少数股东权益		19,994,680.79	
所有者权益合计		2,543,591,038.20	703,335,059.88
负债和所有者权益总计		2,653,761,067.12	1,013,356,732.68

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广东嘉元科技股份有限公司
母公司资产负债表
2019 年 12 月 31 日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		650,365,752.30	48,075,032.47
交易性金融资产		926,239,889.63	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十五(一)	477,331.22	99,591,189.76
应收账款	十五(二)	85,534,399.38	130,471,840.14
应收款项融资	十五(三)	8,609,810.16	
预付款项		3,616,963.52	1,001,663.24
其他应收款	十五(四)		
存货		155,131,742.87	102,794,247.28
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		135,594,794.86	
流动资产合计		1,965,570,683.94	381,933,972.89
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五(五)	284,547,833.90	254,547,833.90
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		379,574,624.33	385,083,937.96
在建工程		16,453,624.03	294,408.26
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		35,141,445.33	18,159,430.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		12,595,785.93	14,808,305.01
递延所得税资产		292,240.71	1,164,755.91
其他非流动资产		2,063,642.28	1,662,722.61
非流动资产合计		730,669,196.51	675,721,394.06
资产总计		2,696,239,880.45	1,057,655,366.95

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广东嘉元科技股份有限公司

母公司资产负债表（续）

2019年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			94,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		67,949,827.78	66,948,133.47
预收款项		620,291.35	1,782,347.25
应付职工薪酬		11,437,275.65	5,894,950.64
应交税费		3,404,757.00	16,594,185.13
其他应付款		76,138.53	649,757.54
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			48,700,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		83,488,290.31	234,569,374.03
非流动负债：			
长期借款			70,800,000.00
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		61,080,921.81	22,122,032.82
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		61,080,921.81	92,922,032.82
负债合计		144,569,212.12	327,491,406.85
所有者权益：			
股本		230,876,000.00	173,076,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,624,322,151.50	172,552,642.07
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		71,910,830.57	38,813,274.69
未分配利润		624,561,686.26	345,722,043.34
所有者权益合计		2,551,670,668.33	730,163,960.10
负债和所有者权益总计		2,696,239,880.45	1,057,655,366.95

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广东嘉元科技股份有限公司
合并利润表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,446,049,703.58	1,153,305,551.31
其中: 营业收入	五 (二十九)	1,446,049,703.58	1,153,305,551.31
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,088,084,833.55	941,612,124.64
其中: 营业成本	五 (二十九)	944,280,246.27	839,468,980.73
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五 (三十)	8,747,031.27	4,519,601.30
销售费用	五 (三十一)	19,461,062.14	15,233,754.64
管理费用	五 (三十二)	31,890,485.87	18,678,669.60
研发费用	五 (三十三)	63,148,840.94	38,266,746.26
财务费用	五 (三十四)	20,557,167.06	25,444,372.11
其中: 利息费用		27,564,514.69	25,413,370.54
利息收入		7,680,244.29	94,884.96
加: 其他收益	五 (三十五)	11,674,230.84	7,592,280.33
投资收益 (损失以“-”号填列)	五 (三十六)	7,669,190.63	
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	五 (三十七)	3,339,889.63	
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	五 (三十八)	2,317,825.52	
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	五 (三十九)		-7,009,090.28
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		382,966,006.65	212,276,616.72
加: 营业外收入	五 (四十)		187,678.54
减: 营业外支出	五 (四十一)	3,096,999.59	9,064,890.10
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		379,869,007.06	203,399,405.16
减: 所得税费用	五 (四十二)	50,144,178.17	26,968,279.78
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		329,724,828.89	176,431,125.38
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		329,724,828.89	176,431,125.38
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		329,730,148.10	176,431,125.38
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		-5,319.21	
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		329,724,828.89	176,431,125.38
归属于母公司所有者的综合收益总额		329,730,148.10	176,431,125.38
归属于少数股东的综合收益总额		-5,319.21	
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)	五 (四十三)	1.67	1.02
(二) 稀释每股收益 (元/股)	五 (四十三)	1.67	1.02

本期发生同一控制下企业合并的, 被合并方在合并前实现的净利润为: _____ 元, 上期被合并方实现的净利润为: _____ 元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: _____

主管会计工作负责人: _____

会计机构负责人: _____

广东嘉元科技股份有限公司
母公司利润表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五(六)	1,446,049,703.58	1,153,305,551.31
减: 营业成本	十五(六)	946,108,590.10	838,495,443.44
税金及附加		7,561,871.53	3,359,557.07
销售费用		19,461,062.14	15,233,754.64
管理费用		29,567,675.04	17,018,234.94
研发费用		63,148,840.94	38,266,746.26
财务费用		20,708,025.35	25,436,389.83
其中: 利息费用		27,564,514.69	25,413,370.54
利息收入		7,524,199.00	93,103.24
加: 其他收益		11,556,730.84	7,589,404.25
投资收益(损失以“-”号填列)	十五(七)	7,669,190.63	
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		3,339,889.63	
信用减值损失(损失以“-”号填列)		2,317,825.52	
资产减值损失(损失以“-”号填列)			-7,009,090.28
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		384,377,275.10	216,075,739.10
加: 营业外收入			35,716.98
减: 营业外支出		3,096,999.59	129,241.80
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		381,280,275.51	215,982,214.28
减: 所得税费用		50,304,716.71	30,127,733.40
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		330,975,558.80	185,854,480.88
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		330,975,558.80	185,854,480.88
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		330,975,558.80	185,854,480.88
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广东嘉元科技股份有限公司

合并现金流量表

2019 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	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		1,654,443,737.90	1,062,296,556.34
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十四)	58,615,058.46	15,662,770.40
经营活动现金流入小计		1,713,058,796.36	1,077,959,326.74
购买商品、接受劳务支付的现金		1,000,461,274.60	820,637,212.97
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		68,557,884.04	51,306,790.40
支付的各项税费		131,830,481.93	44,177,269.28
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十四)	40,076,719.99	26,913,105.52
经营活动现金流出小计		1,240,926,360.56	943,034,378.17
经营活动产生的现金流量净额		472,132,435.80	134,924,948.57
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,285,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		8,129,342.07	
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			
收到其他与投资活动有关的现金	五(四十四)	8,260,000.00	
投资活动现金流入小计		1,301,389,342.07	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		63,203,066.80	109,466,894.93
投资支付的现金		2,337,900,000.00	68,282,145.22
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五(四十四)	53,260,000.00	
投资活动现金流出小计		2,454,363,066.80	177,749,040.15
投资活动产生的现金流量净额		-1,152,973,724.73	-177,749,040.15
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		1,542,390,264.15	
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		158,000,000.00	206,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,700,390,264.15	206,500,000.00
偿还债务支付的现金		371,500,000.00	124,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,797,359.65	13,072,283.86
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	五(四十四)	13,590,000.00	
筹资活动现金流出小计		411,887,359.65	137,572,283.86
筹资活动产生的现金流量净额		1,288,502,904.50	68,927,716.14
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		607,661,615.57	26,103,624.56
加: 期初现金及现金等价物余额		48,580,055.13	22,476,430.57
六、期末现金及现金等价物余额		656,241,670.70	48,580,055.13

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广东嘉元科技股份有限公司

母公司现金流量表

2019 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	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		1,654,443,737.90	1,062,296,556.34
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		58,109,818.83	15,588,787.50
经营活动现金流入小计		1,712,553,556.73	1,077,885,343.84
购买商品、接受劳务支付的现金		1,022,512,233.97	841,999,340.97
支付给职工以及为职工支付的现金		53,066,817.00	36,457,381.25
支付的各项税费		125,969,268.10	37,799,395.30
支付其他与经营活动有关的现金		39,243,697.60	26,782,644.40
经营活动现金流出小计		1,240,792,016.67	943,038,761.92
经营活动产生的现金流量净额		471,761,540.06	134,846,581.92
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,285,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		8,129,342.07	
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			
收到其他与投资活动有关的现金		8,260,000.00	
投资活动现金流入小计		1,301,389,342.07	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		63,203,066.80	109,466,894.93
投资支付的现金		2,367,900,000.00	68,282,145.22
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		53,260,000.00	
投资活动现金流出小计		2,484,363,066.80	177,749,040.15
投资活动产生的现金流量净额		-1,182,973,724.73	-177,749,040.15
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		1,522,390,264.15	
取得借款收到的现金		158,000,000.00	206,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,680,390,264.15	206,500,000.00
偿还债务支付的现金		371,500,000.00	124,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,797,359.65	13,072,283.86
支付其他与筹资活动有关的现金		13,590,000.00	
筹资活动现金流出小计		411,887,359.65	137,572,283.86
筹资活动产生的现金流量净额		1,268,502,904.50	68,927,716.14
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		557,290,719.83	26,025,257.91
加: 期初现金及现金等价物余额		48,075,032.47	22,049,774.56
六、期末现金及现金等价物余额		605,365,752.30	48,075,032.47

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广东嘉元科技股份有限公司
合并股东权益变动表

2019 年度
(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额											
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益				
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	173,076,000.00		155,013,931.79				38,813,274.69		336,431,853.40	703,335,059.88	703,335,059.88	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	173,076,000.00		155,013,931.79				38,813,274.69		336,431,853.40	703,335,059.88	703,335,059.88	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	57,800,000.00		1,451,769,509.43				33,097,555.88		277,594,232.22	1,820,261,297.53	1,840,255,978.32	
（一）综合收益总额									329,730,148.10	329,730,148.10	329,724,828.89	
（二）所有者投入和减少资本	57,800,000.00		1,451,769,509.43							1,509,569,509.43	1,529,569,509.43	
1. 所有者投入的普通股	57,800,000.00		1,451,769,509.43							1,509,569,509.43	1,529,569,509.43	
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积							33,097,555.88		-52,135,915.88	-19,038,360.00	-19,038,360.00	
2. 提取一般风险准备							33,097,555.88		-33,097,555.88			
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他									-19,038,360.00	-19,038,360.00	-19,038,360.00	
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	230,876,000.00		1,606,783,441.22				71,910,830.57		614,026,085.62	2,523,596,357.41	19,994,680.79	2,543,591,038.20

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人: 黄元平

主管会计工作负责人: 黄元平

会计机构负责人: 黄元平

广东嘉元科技股份有限公司
合并股东权益变动表（续）

2019 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额									
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益				
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计
一、上年年末余额	173,076,000.00		155,013,931.79				20,227,826.60		178,586,176.11	526,903,934.50
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	173,076,000.00		155,013,931.79				20,227,826.60		178,586,176.11	526,903,934.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							18,585,448.09		157,845,677.29	176,431,125.38
（一）综合收益总额									176,431,125.38	176,431,125.38
（二）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积							18,585,448.09		-18,585,448.09	
2. 提取一般风险准备							18,585,448.09		-18,585,448.09	
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	173,076,000.00		155,013,931.79				38,813,274.69		336,431,853.40	703,335,059.88
五、本期期末余额										
六、本期期末余额										
七、本期期末余额										
八、本期期末余额										
九、本期期末余额										
十、本期期末余额										
十一、本期期末余额										
十二、本期期末余额										
十三、本期期末余额										
十四、本期期末余额										
十五、本期期末余额										
十六、本期期末余额										
十七、本期期末余额										
十八、本期期末余额										
十九、本期期末余额										
二十、本期期末余额										
二十一、本期期末余额										
二十二、本期期末余额										
二十三、本期期末余额										
二十四、本期期末余额										
二十五、本期期末余额										
二十六、本期期末余额										
二十七、本期期末余额										
二十八、本期期末余额										
二十九、本期期末余额										
三十、本期期末余额										
三十一、本期期末余额										
三十二、本期期末余额										
三十三、本期期末余额										
三十四、本期期末余额										
三十五、本期期末余额										
三十六、本期期末余额										
三十七、本期期末余额										
三十八、本期期末余额										
三十九、本期期末余额										
四十、本期期末余额										
四十一、本期期末余额										
四十二、本期期末余额										
四十三、本期期末余额										
四十四、本期期末余额										
四十五、本期期末余额										
四十六、本期期末余额										
四十七、本期期末余额										
四十八、本期期末余额										
四十九、本期期末余额										
五十、本期期末余额										
五十一、本期期末余额										
五十二、本期期末余额										
五十三、本期期末余额										
五十四、本期期末余额										
五十五、本期期末余额										
五十六、本期期末余额										
五十七、本期期末余额										
五十八、本期期末余额										
五十九、本期期末余额										
六十、本期期末余额										
六十一、本期期末余额										
六十二、本期期末余额										
六十三、本期期末余额										
六十四、本期期末余额										
六十五、本期期末余额										
六十六、本期期末余额										
六十七、本期期末余额										
六十八、本期期末余额										
六十九、本期期末余额										
七十、本期期末余额										
七十一、本期期末余额										
七十二、本期期末余额										
七十三、本期期末余额										
七十四、本期期末余额										
七十五、本期期末余额										
七十六、本期期末余额										
七十七、本期期末余额										
七十八、本期期末余额										
七十九、本期期末余额										
八十、本期期末余额										
八十一、本期期末余额										
八十二、本期期末余额										
八十三、本期期末余额										
八十四、本期期末余额										
八十五、本期期末余额										
八十六、本期期末余额										
八十七、本期期末余额										
八十八、本期期末余额										
八十九、本期期末余额										
九十、本期期末余额										
九十一、本期期末余额										
九十二、本期期末余额										
九十三、本期期末余额										
九十四、本期期末余额										
九十五、本期期末余额										
九十六、本期期末余额										
九十七、本期期末余额										
九十八、本期期末余额										
九十九、本期期末余额										
一百、本期期末余额										

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：黄元平

主管会计工作负责人：黄元平

会计机构负责人：黄元平

广东嘉元科技股份有限公司
母公司股东权益变动表

2019 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额					资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	股本	优先股	永续债	其他权益工具	其他							
一、上年年末余额	173,076,000.00					172,552,642.07				38,813,274.69	345,722,043.34	730,163,960.10
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	173,076,000.00					172,552,642.07				38,813,274.69	345,722,043.34	730,163,960.10
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	57,800,000.00					1,451,769,509.43				33,097,555.88	278,839,642.92	1,821,506,708.23
(一) 综合收益总额										330,975,558.80		330,975,558.80
(二) 所有者投入和减少资本	57,800,000.00					1,451,769,509.43						1,509,569,509.43
1. 所有者投入的普通股	57,800,000.00					1,451,769,509.43						1,509,569,509.43
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积										33,097,555.88	-52,135,915.88	-19,038,360.00
2. 对所有者 (或股东) 的分配										33,097,555.88	-33,097,555.88	
3. 其他										-19,038,360.00	-19,038,360.00	
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	230,876,000.00					1,624,322,151.50				71,910,830.57	624,561,686.26	2,551,670,668.33

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人: 周平

主管会计工作负责人: 黄勇

会计机构负责人: 黄勇

广东嘉元科技股份有限公司
母公司股东权益变动表 (续)

2019 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	173,076,000.00				172,552,642.07				20,227,826.60	178,453,010.55	544,309,479.22
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	173,076,000.00				172,552,642.07				20,227,826.60	178,453,010.55	544,309,479.22
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									18,585,448.09	167,269,032.79	185,854,480.88
(一) 综合收益总额										185,854,480.88	185,854,480.88
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积									18,585,448.09	-18,585,448.09	
2. 对所有者 (或股东) 的分配									18,585,448.09	-18,585,448.09	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本 (或股本)											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	173,076,000.00				172,552,642.07				38,813,274.69	345,722,043.34	730,163,960.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分
企业法定代表人:

平康

主管会计工作负责人: 黄勇

会计机构负责人: 黄勇

广东嘉元科技股份有限公司

二〇一九年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

广东嘉元科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”、“嘉元科技”)是由广东嘉元科技有限公司整体改制而成。2011年3月,由广东嘉元实业投资有限公司、广东梅雁水电股份有限公司、赖仕昌、杨国立、李战华共同发起设立广东嘉元科技股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号:441421000003061,公司的统一信用代码:914414007321639136,2019年7月在上海证券交易所上市,股票代码:688388。

所属行业为C39计算机、通信和其他电子设备制造业。

截至2019年12月31日止,本公司累计发行股本总数23,087.60万股,注册资本为23,087.60万元,注册地:广东省梅州市梅县区雁洋镇文社,总部地址:广东省梅州市梅县区雁洋镇文社。本公司主要经营研究、制造、销售:电解铜箔制品;经营本企业自产产品及技术的出口业务;经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务(国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品除外;不单独贸易方式)。(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)。本公司的母公司为广东嘉元实业投资有限公司,本公司的实际控制人为廖平元。

本财务报表业经公司董事会于2020年3月30日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2019年12月31日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
梅州市梅县区金象铜箔有限公司(简称“金象铜箔”)
广东嘉元云天投资发展有限公司(简称“嘉元云天”)

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自报告期末起至未来 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性

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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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,本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方,享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时,为共同经营。

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

- (1) 确认本公司单独所持有的资产,以及按本公司份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认本公司单独所承担的负债,以及按本公司份额确认共同承担的负债;
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- (5) 确认单独所发生的费用,以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用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

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资,本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)。在初始确认时,为了能够消除或显著减少会计错配,可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,按照上述条件,本公司无这类指定指定的金融资产。

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。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时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:

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件,本公司无这类指定金融负债。

2019年1月1日前适用的会计政策

金融资产和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资产或金融负债,包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债;持有至到期投资;应收款项;可供出售金融资产;其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

自2019年1月1日起适用的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、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。

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。

(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（债务工具）

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）包括应收款项融资、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。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，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，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。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，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债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，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，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。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 所转移金融资产的账面价值;
- (2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)、可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 终止确认部分的账面价值;
- (2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)、可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,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,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(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。

本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的

相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果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；如果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。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征划分为若干组合，在组合基础上基于所有合理且有依据的信息（包括前瞻性信息）计算预期信用损失，确定组合的

依据如下：

信用风险特征划分组合依据	
账龄组合	非合并关联方应收账款
其他组合	合并关联方应收账款
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
其他组合	其他方法

本公司将该应收账款按类似信用风险特征进行组合,并基于所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下:

账龄	应收账款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5.00
1—2年(含2年)	10.00
2—3年(含3年)	50.00
3—4年(含4年)	70.00
4年以上	100.00

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值,则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

对于除应收账款以外其他的应收款项(包括应收票据、其他应收款、长期应收款等)的减值损失计量,比照应收账款的减值的测试方法及会计处理方法”处理。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款,本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2019年1月1日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升

且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

(2) 应收款项坏账准备:

① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准:本公司将在资产负债表日单个客户欠款余额占应收账款余额 5%以上的应收账款和占其他应收款余额 5%的其他应收款确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法:期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,如有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。

② 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法	相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征
其他方法	按照合并范围内的关联方划分组合

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1—2 年 (含 2 年)	10.00	10.00
2—3 年 (含 3 年)	50.00	50.00
3—4 年 (含 4 年)	70.00	70.00
4 年以上	100.00	100.00

③ 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单独计提坏账准备的理由:个别风险较高,预计无法或难以收回。

坏账准备的计提方法:对有客观证据表明其已发生减值的单项非重大应收款项,单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(3) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为: 原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产经营过程中, 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 需要经过加工的材料存货, 在正常生产经营过程中, 以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价格为基础计算, 若持有存货的数量多于销售合同订购数量的, 超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备; 但对于数量繁多、单价较低的存货, 按照存货类别计提存货跌价准备; 与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的, 且难以与其他项目分开计量的存货, 则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外, 存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法。

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 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；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资

成本。

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

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位

发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认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。

(十四) 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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20-40	5.00	2.38-4.75
电力设施	年限平均法	15	5.00	6.33
专用设备	年限平均法	5-14	5.00	6.79-19.00
通用设备	年限平均法	3	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的,确认为融资租入资产:

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司;
- (2) 公司具有购买资产的选择权,购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值;
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分;
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值,与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日,将租赁资产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,其差额作为未确认的融资费。

(十六) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出,作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态,但尚未办理竣工决算的,自达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或者工程实际成本等,按估计的价值转入固定资产,并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧,待办理竣工决算后,再按实际成本调整原来的暂估价值,但不调整原已计提的折旧额。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用,包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产,是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

- (1) 资产支出已经发生,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;

(2) 借款费用已经发生；

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

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达

到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	预计剩余使用年限	直线法摊销	国有土地使用权证规定年限

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

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

公司本报告年度无使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括钢结构项目、防腐项目、装修费。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

预计受益期。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度(补充养老保险)/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

4、 其他长期职工福利的会计处理方法

报告期,公司无其他长期职工福利。

(二十二) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司确认为预计负债:

- (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本公司;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时,综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理:

所需支出存在一个连续范围(或区间),且该范围内各种结果发生的可能性相同的,则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十三) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工

具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始采用模型按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件，详见本附注“股份支付”。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十四) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

客户收到货物并签收，本公司确认收入。

(二十五) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：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。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：与资产相关的政府补助以外的政府补助界定为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：

（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。

2、 确认时点

公司在同时满足以下条件时确认相关政府补助：

- （1）公司能满足政府补助所附条件；
- （2）公司能够收到政府补助。

3、 会计处理

公司政府补助采用的是总额法，政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的形成资产的剩余使用年限平均摊销。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十七) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十八) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。 本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内 容和原因	审批程 序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
(1) 资产负债表中 “应收票据及应收账 款”拆分为“应收票 据”	董事会	“应收票据及应收账款”拆分为 “应收票据”和“应收账款”，“应 收票据”上年年末余额	“应收票据及应收账款”拆分为 “应收票据”和“应收账款”，“应 收票据”上年年末余额

会计政策变更的内 容和原因	审批程 序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。		99,591,189.76 元，“应收账款”上年年末余额 130,471,840.14 元；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 0.00 元，“应付账款”上年年末余额 43,858,644.83 元。	99,591,189.76 元，“应收账款”上年年末余额 130,471,840.14 元；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 0.00 元，“应付账款”上年年末余额 66,948,133.47 元。
（2）在利润表中投资收益项下新增“其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目。比较数据不调整。	董事会	“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”本期金额 0.00 元。	“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”本期金额 0.00 元。

（2）执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，执行上述新金融工具准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原 因	审批 程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
（1）因报表项目名称变更，将“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资	董 事 会	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（负债）：减少 0.00；交易性金融	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（负债）：减少 0.00；交易

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
产（负债）”重分类至“交易性金融资产（负债）”		资产（负债）：增加 0.00	性金融资产（负债）：增加 0.00
（2）可供出售权益工具投资重分类为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”。	董 事 会	其他流动资产：减少 0.00； 交易性金融资产：增加 0.00； 可供出售金融资产：减少 0.00；其他非流动金融资产：增加 0.00；其他综合收益：减少 0.00；留存收益：增加 0.00	其他流动资产：减少 0.00； 交易性金融资产：增加 0.00；可供出售金融资产：减少 0.00；其他非流动金融资产：增加 0.00；其他综合收益：减少 0.00；留存收益：增加 0.00
（3）非交易性的可供出售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”。	董 事 会	可供出售金融资产：减少 0.00；其他权益工具投资：增加 0.00	可供出售金融资产：减少 0.00；其他权益工具投资：增加 0.00
（4）可供出售债务工具投资重分类为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”。	董 事 会	可供出售金融资产：减少 0.00；其他债权投资：增加 0.00	可供出售金融资产：减少 0.00；其他债权投资：增加 0.00
（5）可供出售债务工具投资重分类为“以摊余成本计量的金融资产”。	董 事 会	可供出售金融资产：减少 0.00；其他综合收益：减少 0.00；债权投资：增加 0.00；递延所得税负债：减少 0.00	可供出售金融资产：减少 0.00；其他综合收益：减少 0.00；债权投资：增加 0.00；递延所得税负债：减少 0.00
（6）持有至到期投资重分类为“以摊余成本计量的金融资产”	董 事 会	持有至到期投资：减少 0.00； 债权投资：增加 0.00	持有至到期投资：减少 0.00； 债权投资：增加 0.00
（7）将部分“应收款项”重分类至“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）”	董 事 会	应 收 票 据 ： 减 少 99,591,189.76；应收款项融资：增加 99,591,189.76；其他综合收益：0.00；递延所得税资产/负债：0.00	应 收 票 据 ： 减 少 99,591,189.76；应收款项融资：增加 99,591,189.76 其他综合收益：0.00；递延所得税资产/负债：0.00
（8）对“以摊余成本计量的金融资产”和“以公允价值计	董 事 会	留存收益：减少 0.00 应收票据：减少 0.00	留存收益：减少 0.00 应收票据：减少 0.00

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）”计提预期信用损失准备。		应收账款：减少 0.00	应收账款：减少 0.00
		其他应收款：减少 0.00	其他应收款：减少 0.00
		债权投资：减少 0.00	债权投资：减少 0.00
		其他综合收益：增加 0.00	其他综合收益：增加 0.00
		递延所得税资产：增加 0.00	递延所得税资产：增加 0.00

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

合并

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	48,580,055.13	货币资金	摊余成本	48,580,055.13
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益		衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
应收票据	摊余成本	99,591,189.76	应收票据	摊余成本	
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	99,591,189.76
应收账款	摊余成本	130,471,840.14	应收账款	摊余成本	130,471,840.14
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本		其他应收款	摊余成本	
持有至到期投资 (含其他流动资产)	摊余成本		债权投资 (含其他流动资产)	摊余成本	

原金融工具准则			新金融工具准则		
可供出售金融资产 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动 计入其他综合收益(债务工 具)		债权投资 (含其他流动资产)	摊余成本	
			其他债权投资 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计 入其他综合收益	
	以公允价值计量且其变动 计入其他综合收益 (权益 工具)		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计	
			其他非流动金融资产	入当期损益	
	以成本计量(权益工具)		其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计 入其他综合收益	
			交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计	
			其他非流动金融资产	入当期损益	
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计 入其他综合收益	
长期应收款	摊余成本		长期应收款	摊余成本	
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	以公允价值计量且其变动 计入当期损益		交易性金融负债	以公允价值计量且其变动计 入当期损益	
衍生金融负债	以公允价值计量且其变动 计入当期损益		衍生金融负债	以公允价值计量且其变动计 入当期损益	
短期借款	摊余成本	94,000,000.00	短期借款	摊余成本	94,000,000.00
应付账款	摊余成本	43,858,644.83	应付账款	摊余成本	43,858,644.83

原金融工具准则			新金融工具准则		
其他应付款	摊余成本	711,699.83	其他应付款	摊余成本	711,699.83
一年内到期的非流动负债	摊余成本	48,700,000.00	一年内到期的非流动负债	摊余成本	48,700,000.00
长期借款	摊余成本	70,800,000.00	长期借款	摊余成本	70,800,000.00

母公司

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	48,075,032.47	货币资金	摊余成本	48,075,032.47
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益		衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
应收票据	摊余成本	99,591,189.76	应收票据	摊余成本	
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	99,591,189.76
应收账款	摊余成本	130,471,840.14	应收账款	摊余成本	130,471,840.14
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	

原金融工具准则			新金融工具准则		
其他应收款	摊余成本		其他应收款	摊余成本	
持有至到期投资 (含其他流动资产)	摊余成本		债权投资 (含其他流动资产)	摊余成本	
可供出售金融资产 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动 计入其他综合收益(债务工 具)		债权投资 (含其他流动资产)	摊余成本	
			其他债权投资 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计 入其他综合收益	
	以公允价值计量且其变动 计入其他综合收益 (权益 工具)		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计	
			其他非流动金融资产	入当期损益	
	以成本计量(权益工具)		其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计 入其他综合收益	
			交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计	
			其他非流动金融资产	入当期损益	
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计 入其他综合收益	
长期应收款	摊余成本		长期应收款	摊余成本	
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	以公允价值计量且其变动 计入当期损益		交易性金融负债	以公允价值计量且其变动计 入当期损益	
衍生金融负债	以公允价值计量且其变动		衍生金融负债	以公允价值计量且其变动计	

原金融工具准则			新金融工具准则		
	计入当期损益			入当期损益	
短期借款	摊余成本	94,000,000.00	短期借款	摊余成本	94,000,000.00
应付账款	摊余成本	66,948,133.47	应付账款	摊余成本	66,948,133.47
其他应付款	摊余成本	649,757.54	其他应付款	摊余成本	649,757.54
一年内到期的非流动负债	摊余成本	48,700,000.00	一年内到期的非流动负债	摊余成本	48,700,000.00
长期借款	摊余成本	70,800,000.00	长期借款	摊余成本	70,800,000.00

(3) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)
财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订) (财会〔2019〕8 号), 修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行, 对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换, 应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换, 不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)
财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订) (财会〔2019〕9 号), 修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行, 对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组, 应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组, 不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2、重要会计估计变更

无。

3、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产:					
货币资金	48,580,055.13	48,580,055.13			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融		不适用			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新 计量	合计
资产					
衍生金融资产					
应收票据	99,591,189.76		-99,591,189.76		-99,591,189.76
应收账款	130,471,840.14	130,471,840.14			
应收款项融资	不适用	99,591,189.76	99,591,189.76		99,591,189.76
预付款项	1,001,663.24	1,001,663.24			
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同					
准备金					
其他应收款					
买入返售金融					
资产					
存货	102,794,247.28	102,794,247.28			
持有待售资产					
一年内到期的					
非流动资产					
其他流动资产					
流动资产合计	382,438,995.55	382,438,995.55			
非流动资产：					
发放贷款和垫					
款					
债权投资	不适用				
可供出售金融		不适用			
资产					
其他债权投资	不适用				
持有至到期投		不适用			
资					
长期应收款					
长期股权投资					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其他权益工具	不适用				
投资					
其他非流动金	不适用				
融资产					
投资性房地产					
固定资产	585,942,981.15	585,942,981.15			
在建工程	294,408.26	294,408.26			
生产性生物资					
产					
油气资产					
无形资产	24,620,689.74	24,620,689.74			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	14,808,305.01	14,808,305.01			
递延所得税资	3,588,630.36	3,588,630.36			
产					
其他非流动资	1,662,722.61	1,662,722.61			
产					
非流动资产合计	630,917,737.13	630,917,737.13			
资产总计	1,013,356,732.68	1,013,356,732.68			
流动负债：					
短期借款	94,000,000.00	94,000,000.00			
向中央银行借					
款					
拆入资金					
交易性金融负	不适用				
债					
以公允价值计					
量且其变动计入		不适用			
当期损益的金融					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新 计量	合计
负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	43,858,644.83	43,858,644.83			
预收款项	1,782,347.25	1,782,347.25			
卖出回购金融 资产款					
吸收存款及同 业存放					
代理买卖证券 款					
代理承销证券 款					
应付职工薪酬	7,754,515.48	7,754,515.48			
应交税费	16,596,406.48	16,596,406.48			
其他应付款	711,699.83	711,699.83			
应付手续费及 佣金					
应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的 非流动负债	48,700,000.00	48,700,000.00			
其他流动负债					
流动负债合计	213,403,613.87	213,403,613.87			
非流动负债：					
保险合同准备 金					
长期借款	70,800,000.00	70,800,000.00			
应付债券					
其中：优先股					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新 计量	合计
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	22,122,032.82	22,122,032.82			
递延所得税负债	3,696,026.11	3,696,026.11			
其他非流动负债					
非流动负债合计	96,618,058.93	96,618,058.93			
负债合计	310,021,672.80	310,021,672.80			
所有者权益：					
股本	173,076,000.00	173,076,000.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	155,013,931.79	155,013,931.79			
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	38,813,274.69	38,813,274.69			
一般风险准备					
未分配利润	336,431,853.40	336,431,853.40			
归属于母公司所有者权益合计	703,335,059.88	703,335,059.88			
少数股东权益					
所有者权益合计	703,335,059.88	703,335,059.88			
负债和所有者权益总计	1,013,356,732.68	1,013,356,732.68			

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新 计量	合计
流动资产：					
货币资金	48,075,032.47	48,075,032.47			
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据	99,591,189.76		-99,591,189.76		-99,591,189.76
应收账款	130,471,840.14	130,471,840.14			
应收款项融资	不适用	99,591,189.76	99,591,189.76		99,591,189.76
预付款项	1,001,663.24	1,001,663.24			
其他应收款					
存货	102,794,247.28	102,794,247.28			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产					
流动资产合计	381,933,972.89	381,933,972.89			
非流动资产：					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产		不适用			
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
长期应收款					
长期股权投资	254,547,833.90	254,547,833.90			
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	385,083,937.96	385,083,937.96			
在建工程	294,408.26	294,408.26			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	18,159,430.41	18,159,430.41			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	14,808,305.01	14,808,305.01			
递延所得税资产	1,164,755.91	1,164,755.91			
其他非流动资产	1,662,722.61	1,662,722.61			
非流动资产合计	675,721,394.06	675,721,394.06			
资产总计	1,057,655,366.95	1,057,655,366.95			
流动负债：					
短期借款	94,000,000.00	94,000,000.00			
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新 计量	合计
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	66,948,133.47	66,948,133.47			
预收款项	1,782,347.25	1,782,347.25			
应付职工薪酬	5,894,950.64	5,894,950.64			
应交税费	16,594,185.13	16,594,185.13			
其他应付款	649,757.54	649,757.54			
持有待售负债					
一年内到期的 非流动负债	48,700,000.00	48,700,000.00			
其他流动负债					
流动负债合计	234,569,374.03	234,569,374.03			
非流动负债：					
长期借款	70,800,000.00	70,800,000.00			
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	22,122,032.82	22,122,032.82			
递延所得税负 债					
其他非流动负 债					
非流动负债合计	92,922,032.82	92,922,032.82			
负债合计	327,491,406.85	327,491,406.85			
所有者权益：					
股本	173,076,000.00	173,076,000.00			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	172,552,642.07	172,552,642.07			
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	38,813,274.69	38,813,274.69			
未分配利润	345,722,043.34	345,722,043.34			
所有者权益合计	730,163,960.10	730,163,960.10			
负债和所有者权益总计	1,057,655,366.95	1,057,655,366.95			

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	注释 1

注释 1：增值税税率从 2019 年 4 月 1 日开始由 16%调整为 13%。

注释 1：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
嘉元科技	15.00%
金象铜箔	25.00%

纳税主体名称	所得税税率
嘉元云天	25.00%

(二) 税收优惠

公司于 2017 年 11 月 9 日通过复审取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局批准颁发的《高新技术企业证书》，有效期：三年，证书编号：GR201744003522。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》，认定合格的高新技术企业自认定批准的有效期限当年开始可申请享受企业所得税优惠。本公司 2017 年度、2018 年度、2019 年度享受《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	22,780.54	9,177.76
银行存款	656,218,890.16	48,570,877.37
其他货币资金	45,000,000.00	
合计	701,241,670.70	48,580,055.13
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
信用证保证金	45,000,000.00	
合计	45,000,000.00	

截至 2019 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 45,000,000.00 元为本公司向银行申请开具不可撤销的信用证所存入的保证金存款。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	926,239,889.63
其中：保本浮动收益理财产品	926,239,889.63

其他说明：上述理财产品预期年收益率为 0.30%至 3.85%，理财期限为 90 天至 96 天不等，不可提前赎回。

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		99,591,189.76
商业承兑汇票	520,874.97	
计提坏账准备	43,543.75	
合计	477,331.22	99,591,189.76

本公司在日常资金管理中将部分应收票据-银行承兑汇票背书或贴现，管理上上述应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，因此本公司从 2019 年 1 月 1 日起将人民币 99,591,189.76 元应收票据重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，将其列报为应收款项融资。

2、 期末公司已质押的应收票据：无。

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		350,000.00
合计		350,000.00

4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据：无。

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	89,759,788.10	136,986,060.32
1 至 2 年	281,781.16	372,314.27
2 至 3 年	17,995.30	
3 至 4 年		159,052.90
4 年以上		
小计	90,059,564.56	137,517,427.49
减：坏账准备	4,525,165.18	7,045,587.35
合计	85,534,399.38	130,471,840.14

2、 应收账款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	1,689,316.34	1.88	84,465.82	5.00	1,604,850.52
按组合计提坏账准备	88,370,248.22	98.12	4,440,699.36	5.03	83,929,548.86
其中：账龄组合	88,370,248.22	98.12	4,440,699.36	5.03	83,929,548.86
其中：其他组合					
合计	90,059,564.56	100.00	4,525,165.18	5.02	85,534,399.38

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独 计提坏账准备的应收 账款					
按信用风险特征组合	137,358,374.59	99.88	6,886,534.45	5.01	130,471,840.14

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
计提坏账准备的应收 账款					
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的应 收账款	159,052.90	0.12	159,052.90	100.00	
合计	137,517,427.49	100.00	7,045,587.35		130,471,840.14

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
桑顿新能源科技有限公司	1,689,316.34	84,465.82	5.00	涉诉, 已达成调解协议
合计	1,689,316.34	84,465.82		

2019 年 12 月, 桑顿新能源科技有限公司欠公司货款 (账龄 1 年以内) 在湖南省湘潭市雨湖区人民法院的调解下达成协议: 从 12 月份起分 7 个月分期归还其欠款共 1,839,316.34 元。其中 2019 年 12 月应归还的欠款已收到。其余款项正在根据协议收款中。

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 (%)
账龄组合	88,370,248.22	4,440,699.36	5.03
其他组合			
合计	88,370,248.22	4,440,699.36	

本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备, 并以信用风险组合与违约损失率为基础计算其预期信用损失。

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	159,052.90	159,052.90	84,465.82		159,052.90	84,465.82
按组合计提坏账准备	6,886,534.45	6,886,534.45	-2,445,835.09			4,440,699.36
合计	7,045,587.35	7,045,587.35	-2,361,369.27		159,052.90	4,525,165.18

4、 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	159,052.90

5、 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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
客户一	40,734,204.31	45.23	2,036,710.22
客户二	22,375,304.82	24.85	1,118,765.24
客户三	8,130,247.97	9.03	406,512.40
客户四	3,515,075.19	3.90	175,753.76
客户五	2,692,227.43	2.99	134,611.37
合计	77,447,059.72	86.00	3,872,352.99

6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

7、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额
应收票据-银行承兑汇票	8,609,810.16
合计	8,609,810.16

本公司在日常资金管理中将部分应收票据-银行承兑汇票背书或贴现，管理上上述应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，故将其列报为应收款项融资。

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	99,591,189.76	1,533,580,885.62	1,624,562,265.22		8,609,810.16	
合计	99,591,189.76	1,533,580,885.62	1,624,562,265.22		8,609,810.16	

3、 应收款项融资减值准备

本公司认为所持有的银行承兑汇票不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故计提的坏账准备金额为零。

4、 本报告期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司已背书或贴现但未到期应收票据余额人民币 736,313,399.71 元，由于管理层认为该等未到期票据所有权的风险及回报已实质转移，故而整体终止确认该等应收票据及应付供货商款项。本公司对该等整体终止确认的未到期应收票据的继续涉入程度以出票银行无法向票据持有人结算款项为限。继续涉入所承受的可能最大损失为本公司已背书或贴现应收票据款截至 2019 年 12 月 31 日未到期的余额为人民币 736,313,399.71 元。

该等未到期应收票据限期为一年以内。

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	3,616,963.52	100.00	1,001,663.24	100.00
合计	3,616,963.52	100.00	1,001,663.24	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
供应商一	1,218,529.43	33.69
供应商二	720,000.00	19.91
供应商三	329,246.60	9.10
供应商四	275,880.00	7.63
供应商五	187,394.80	5.18
合计	2,731,050.83	75.51

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,236.28	
合计	1,236.28	

1、 应收利息：无。

2、 应收股利：无。

3、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,236.28	719,452.05
1 至 2 年	719,452.05	
小计	720,688.33	719,452.05
减：坏账准备	719,452.05	719,452.05
合计	1,236.28	

(2) 按分类披露

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	719,452.05	99.83	719,452.05	100.00	
按组合计提坏账准备	1,236.28	0.17			1,236.28
其中：合并关联方账款、 押金、保证金及备用金	1,236.28	0.17			1,236.28
其中：应收其他款项					
合计	720,688.33	100.00	719,452.05	100.00	1,236.28

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款项					
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款 项	719,452.05	100.00	719,452.05	100.00	
合计	719,452.05	100.00	719,452.05		

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
北京中海佳豪科技 有限公司	719,452.05	719,452.05	100.00	该单位暂停经营
合计	719,452.05	719,452.05		

按单项计提坏账准备: 暂停经营, 预计无法收回。

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
合并关联方账款、押金、保证金及备用金	1,236.28		
应收其他款项			
合计	1,236.28		

确定组合的依据如下: 其他应收款组合 1: 合并关联方账款、押金、保证金及备用金; 其他应收款组合 2: 应收其他款项。

对划分为组合的其他应收款, 通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

(3) 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)	
年初余额			719,452.05	719,452.05
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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)	合计
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额			719,452.05	719,452.05

其他应收款项账面余额变动如下：

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
账面余额	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)	合计
年初余额			719,452.05	719,452.05
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	1,236.28			1,236.28
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	1,236.28		719,452.05	720,688.33

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	719,452.05	719,452.05				719,452.05
按组合计提坏账准备						
合计	719,452.05	719,452.05				719,452.05

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
预付材料款	719,452.05	719,452.05
代收员工款项	1,236.28	
合计	720,688.33	719,452.05

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京中海佳豪科技有限公司	预付材料款	719,452.05	1-2 年	99.83	719,452.05
公司员工	代收员工款项	1,236.28	1 年以内	0.17	
合计		720,688.33		100.00	719,452.05

(八) 存货

存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	20,032,906.79		20,032,906.79	12,930,416.85		12,930,416.85
库存商品	48,342,429.02		48,342,429.02	23,461,687.41		23,461,687.41

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
在产品	63,959,516.78		63,959,516.78	45,679,248.53		45,679,248.53
周转材料	7,213,326.49		7,213,326.49	5,035,077.75		5,035,077.75
发出商品	15,583,563.79		15,583,563.79	15,687,816.74		15,687,816.74
合计	155,131,742.87		155,131,742.87	102,794,247.28		102,794,247.28

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣的进项税	5,594,794.86	
保本固定收益理财产品	130,000,000.00	
合计	135,594,794.86	

其他说明：上述理财产品预期年收益率为 3.40%、4.00%，理财期限为 180 天，不可提前赎回。

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	562,192,868.23	585,942,981.15
固定资产清理		
合计	562,192,868.23	585,942,981.15

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	电力设施	专用设备	通用设备	运输设备	合计
1. 账面原值						
（1）上年年末余额	263,108,339.45	30,237,204.98	595,831,064.82	1,981,586.09	782,400.00	891,940,595.34
（2）本期增加金额		3,129.45	21,921,280.00	158,542.32	411,532.62	22,494,484.39
—购置		3,129.45	21,666,107.59	158,542.32	411,532.62	22,239,311.98
—在建工程转入			255,172.41			255,172.41
（3）本期减少金额			19,139,991.87			19,139,991.87
—处置或报废			19,139,991.87			19,139,991.87
（4）期末余额	263,108,339.45	30,240,334.43	598,612,352.95	2,140,128.41	1,193,932.62	895,295,087.86
2. 累计折旧						
（1）上年年末余额	55,751,702.71	13,697,821.57	235,554,359.29	894,626.62	99,104.00	305,997,614.19
（2）本期增加金额	7,289,532.39	1,459,030.40	35,401,259.82	986,738.64	151,036.46	45,287,597.71
—计提	7,289,532.39	1,459,030.40	35,401,259.82	986,738.64	151,036.46	45,287,597.71
（3）本期减少金额			18,182,992.27			18,182,992.27
—处置或报废			18,182,992.27			18,182,992.27
（4）期末余额	63,041,235.10	15,156,851.97	252,772,626.84	1,881,365.26	250,140.46	333,102,219.63
3. 减值准备						
（1）上年年末余额						

项目	房屋及建筑物	电力设施	专用设备	通用设备	运输设备	合计
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	200,067,104.35	15,083,482.46	345,839,726.11	258,763.15	943,792.16	562,192,868.23
(2) 上年年末账面价值	207,356,636.74	16,539,383.41	360,276,705.53	1,086,959.47	683,296.00	585,942,981.15

3、 暂时闲置的固定资产：无。

4、 通过融资租赁租入的固定资产情况：无。

5、 通过经营租赁租出的固定资产情况：无。

6、 未办妥产权证书的固定资产情况：无。

(十一) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	16,453,624.03	294,408.26
工程物资		
合计	16,453,624.03	294,408.26

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备	1,164,000.00		1,164,000.00	255,172.41		255,172.41
企业技术中心升级技术改造项目（研发大楼）	222,956.75		222,956.75	39,235.85		39,235.85
5000 吨/年新能源动力电池用高性能铜箔技术改造项目（五厂厂房）	15,066,667.28		15,066,667.28			
合计	16,453,624.03		16,453,624.03	294,408.26		294,408.26

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末 余额	本期增加金额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
在安装设备		255,172.41	1,164,000.00	255,172.41		1,164,000.00						自有资金
企业技术中心 升级技术改造 项目（研发大 楼）	3031.37 万元	39,235.85	183,720.90			222,956.75	0.61	0.61				募集资金
5000 吨/年新能 源动力电池用 高性能铜箔技 术改造项目（五 厂厂房）	4,181.10 万元		15,066,667.28			15,066,667.28	36.04	37.51				募集资金
合计		294,408.26	16,414,388.18	255,172.41		16,453,624.03						

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	商标权	软件	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	29,432,213.18	5,500.00		29,437,713.18
(2) 本期增加金额	17,023,860.00		451,424.91	17,475,284.91
—购置	17,023,860.00		451,424.91	17,475,284.91
—内部研发				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	46,456,073.18	5,500.00	451,424.91	46,912,998.09
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	4,813,265.30	3,758.14		4,817,023.44
(2) 本期增加金额	679,713.04	549.96	22,571.22	702,834.22
—计提	679,713.04	549.96	22,571.22	702,834.22
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	5,492,978.34	4,308.10	22,571.22	5,519,857.66
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	40,963,094.84	1,191.90	428,853.69	41,393,140.43
(2) 上年年末账面价值	24,618,947.88	1,741.86		24,620,689.74

期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
PM-D19130 宗地	6,560,892.94	正在办理
PM-D19131 宗地	10,431,854.55	正在办理
合计	16,992,747.49	

(十三) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
钢结构项目	10,661,982.27	881,005.41	2,406,528.43		9,136,459.25
防腐项目	3,613,783.00		433,368.89		3,180,414.11
装修费	532,539.74		253,627.17		278,912.57
合计	14,808,305.01	881,005.41	3,093,524.49		12,595,785.93

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备			7,765,039.40	1,164,755.91
信用减值准备	5,288,160.98	793,224.15		
可抵扣亏损	9,287,707.57	2,321,926.89	9,695,497.82	2,423,874.45
合计	14,575,868.55	3,115,151.04	17,460,537.22	3,588,630.36

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	12,960,344.64	3,240,086.14	14,784,104.48	3,696,026.11

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差	递延所得税负	应纳税暂时性差	递延所得税负
	异	债	异	债
交易性金融资产公允 价值变动	3,339,889.63	500,983.44		
合计	16,300,234.27	3,741,069.58	14,784,104.48	3,696,026.11

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所得 税资产或负债余 额	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所得 税资产或负债余 额
递延所得税资产	500,983.44	2,614,167.60		3,588,630.36
递延所得税负债	500,983.44	3,240,086.14		3,696,026.11

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资 产款	2,063,642.28		2,063,642.28	1,662,722.61		1,662,722.61
合计	2,063,642.28		2,063,642.28	1,662,722.61		1,662,722.61

(十六) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押+保证借款		94,000,000.00
合计		94,000,000.00

(十七) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
材料款	14,541,620.06	19,753,854.10
工程设备款	5,898,749.39	14,983,913.97
电费	4,285,397.31	4,142,487.77
其他	2,399,001.75	4,978,388.99
合计	27,124,768.51	43,858,644.83

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
天津万美泰贸易有限公司	6,990,034.91	供应商被协查，暂停合作。
合计	6,990,034.91	

(十八) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	620,291.35	1,782,347.25
合计	620,291.35	1,782,347.25

2、 账龄超过一年的重要预收款项：无。

(十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	7,754,515.48	71,305,459.80	64,842,611.33	14,217,363.95
离职后福利-设定提存计划		3,715,272.71	3,715,272.71	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	7,754,515.48	75,020,732.51	68,557,884.04	14,217,363.95

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	7,746,176.15	63,451,848.26	56,989,387.13	14,208,637.28
(2) 职工福利费		4,498,476.34	4,498,476.34	
(3) 社会保险费		2,363,342.97	2,363,342.97	
其中：医疗保险费		2,124,451.46	2,124,451.46	
工伤保险费		77,166.13	77,166.13	
生育保险费		161,725.38	161,725.38	
(4) 住房公积金		738,825.00	738,825.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	8,339.33	252,967.23	252,579.89	8,726.67
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	7,754,515.48	71,305,459.80	64,842,611.33	14,217,363.95

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		3,639,954.56	3,639,954.56	
失业保险费		75,318.15	75,318.15	
企业年金缴费				
合计		3,715,272.71	3,715,272.71	

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	440,442.95	4,523,575.21
企业所得税	3,095,567.20	11,535,472.24

税费项目	期末余额	上年年末余额
个人所得税	69,231.90	37,496.02
城市维护建设税	22,022.15	226,178.76
教育费附加	13,213.29	135,707.26
地方教育费附加	8,808.85	90,471.50
印花税	55,245.33	46,143.19
环境保护税	2,004.66	1,362.30
合计	3,706,536.33	16,596,406.48

(二十一) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		520,118.54
应付股利		
其他应付款项	180,060.83	191,581.29
合计	180,060.83	711,699.83

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
借款应付利息		520,118.54
合计		520,118.54

2、 应付股利：无。

3、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
其他	180,060.83	191,581.29
合计	180,060.83	191,581.29

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款		48,700,000.00
合计		48,700,000.00

(二十三) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
抵押+保证借款		52,500,000.00
质押+保证借款		18,300,000.00
合计		70,800,000.00

(二十四) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	22,122,032.82	44,670,119.83	5,711,230.84	61,080,921.81	未结转
合计	22,122,032.82	44,670,119.83	5,711,230.84	61,080,921.81	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
新型高抗拉强度电解铜箔的研究及其在新能源汽车动力电池上的应用	140,000.00		140,000.00			与资产相关、与收益相关
新增 1500 吨/年高性能超薄电解铜箔技术改造项目	1,850,000.00		740,000.00		1,110,000.00	与资产相关
节能、循环经济和资源节约项目	6,474,862.45		2,196,193.91		4,278,668.54	与资产相关
高档电子铜箔生产线（一期）生产主设备更新换代技术改造项目	500,000.00		200,000.00		300,000.00	与资产相关、与收益相关
电解铜箔生产线能量系统优化及电机系统节能技术改造项目	2,417,100.00		731,600.00		1,685,500.00	与资产相关
6500 吨/年新能源动力电池用高性能铜箔技术改造项目	766,666.66		200,000.00		566,666.66	与资产相关
2016 年省级工业与信息化发展专项资金（企业技术改造方向--事后奖补专题）项目	556,200.00		185,400.00		370,800.00	与资产相关
梅县区工业企业购置设备奖励资金	5,987,191.24	1,693,992.90	551,600.85		7,129,583.29	与资产相关
2018 年省级促进经济发展专项（企业技术改造用途）资金（新一轮企业技术改造政策支持）项目—设备补助	1,761,086.15		137,827.70		1,623,258.45	与资产相关
2018 年省促进经济发展专项资金	1,668,926.32		126,442.08		1,542,484.24	与资产相关
梅州市 2018 年工业企业技术改造事后奖补		5,152,000.00	432,610.69		4,719,389.31	与资产相关
返还征地补偿费用		1,411,326.93	22,809.32		1,388,517.61	与资产相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
促进经济高质量发展专项资金		1,412,800.00	46,746.29		1,366,053.71	与资产相关
2019 年省级加大工业企业技术改造奖励力度（设备事前奖励）资金		35,000,000.00			35,000,000.00	与资产相关
合计	22,122,032.82	44,670,119.83	5,711,230.84		61,080,921.81	

(二十五) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份 总额	173,076,000.00	57,800,000.00				57,800,000.00	230,876,000.00

2019年7月12日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2019]1221号文《关于同意广东嘉元科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》，公开发行人民币普通股5,780万股，每股面值人民币1.00元，上述新股发行经立信会计师事务所审验，并于2019年7月19日信会师报字[2019]第ZC10443号予以确认。

(二十六) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	155,013,931.79	1,451,769,509.43		1,606,783,441.22
其他资本公积				
合计	155,013,931.79	1,451,769,509.43		1,606,783,441.22

上述新股发行募集货币资金人民币1,633,428,000.00元，扣除与发行有关费用人民币123,858,490.57元，实际募集资金净额为人民币1,509,569,509.43元，其中计入“股本”人民币57,800,000.00元，计入“资本公积—股本溢价”人民币1,451,769,509.43元。

(二十七) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	38,813,274.69	33,097,555.88		71,910,830.57
合计	38,813,274.69	33,097,555.88		71,910,830.57

盈余公积说明，本期盈余公积增加数按母公司净利润的10%计提。

(二十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	336,431,853.40	178,586,176.11
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	336,431,853.40	178,586,176.11
加：本期归属于母公司所有者的净利润	329,730,148.10	176,431,125.38
减：提取法定盈余公积	33,097,555.88	18,585,448.09
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	19,038,360.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	614,026,085.62	336,431,853.40

(二十九) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,446,005,926.59	944,280,246.27	1,153,263,633.03	839,468,980.73
其他业务	43,776.99		41,918.28	
合计	1,446,049,703.58	944,280,246.27	1,153,305,551.31	839,468,980.73

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入		
其中：锂电铜箔	1,434,392,915.71	1,075,247,148.07
标准铜箔	11,613,010.88	78,016,484.96
其他业务收入		
其中：废旧铜箔收入	43,776.99	41,918.28
合计	1,446,049,703.58	1,153,305,551.31

(三十) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	3,026,396.46	1,199,278.52
教育费附加	1,815,837.89	719,567.14
地方教育费附加	1,210,558.59	479,711.42
房产税	1,666,456.62	1,567,337.70
其他税费	1,027,781.71	553,706.52
合计	8,747,031.27	4,519,601.30

(三十一) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资及福利	2,491,005.91	1,857,190.49
运杂费	15,456,368.46	11,887,029.33
办公费	11,469.06	9,798.00
业务招待费	90,679.00	65,141.00
交通差旅费	334,388.61	503,132.27
广告宣传费	771,960.36	229,848.61
其他	305,190.74	681,614.94
合计	19,461,062.14	15,233,754.64

(三十二) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资及福利	10,898,266.30	7,205,972.94
折旧费与摊销	1,369,285.80	961,126.64
办公费	1,567,052.45	1,334,122.79
中介机构费	8,557,885.76	3,047,063.47
业务招待费	4,227,743.59	2,521,795.13
差旅费	2,211,624.94	1,016,113.98
会务费	263,231.58	4,500.00
汽车费用	584,075.42	558,559.43

项目	本期金额	上期金额
保洁绿化费	682,867.90	712,750.64
残保金	256,786.74	
其它费用	1,271,665.39	1,316,664.58
合计	31,890,485.87	18,678,669.60

(三十三) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
工资及福利	11,988,640.98	6,348,409.57
直接投入	41,978,839.15	24,162,980.21
折旧及摊销	3,885,333.54	3,008,742.73
设备调试费	4,508,879.01	3,837,249.26
其他费用	787,148.26	909,364.49
合计	63,148,840.94	38,266,746.26

(三十四) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
借款利息、贴现息	27,564,514.69	25,413,370.54
减：利息收入	7,680,244.29	94,884.96
手续费支出及其他	672,896.66	125,886.53
合计	20,557,167.06	25,444,372.11

(三十五) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	11,674,230.84	7,592,280.33
合计	11,674,230.84	7,592,280.33

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
新型高抗拉强度电解铜箔的研究及其在新能源汽车动力电池上的应用	140,000.00	140,000.00	与资产相关、与收益相关
新增 1500 吨/年高性能超薄电解铜箔技术改造项目	740,000.00	740,000.00	与资产相关
节能、循环经济和资源节约项目	2,196,193.91	2,196,193.91	与资产相关
高档电子铜箔生产线（一期）生产主设备更新换代技术改造项目	200,000.00	200,000.00	与资产相关、与收益相关
电解铜箔生产线能量系统优化及电机系统节能技术改造项目	731,600.00	731,600.00	与资产相关
6500 吨/年新能源动力电池用高性能铜箔技术改造项目	200,000.00	200,000.00	与资产相关
2016 年省级工业与信息化发展专项资金（企业技术改造方向--事后奖补专题）项目	185,400.00	185,400.00	与资产相关
梅县区工业企业购置设备奖励资金	551,600.85	197,755.95	与资产相关
2018 年省级促进经济发展专项（企业技术改造用途）资金（新一轮企业技术改造政策支持）项目——设备补助	137,827.70	68,913.85	与资产相关
2018 年省促进经济发展专项资金（中小微企业提质增效转型升级）	126,442.08	21,073.68	与资产相关
梅州市 2018 年工业企业技术改造事后奖补	432,610.69		与资产相关
返还征地补偿费用	22,809.32		与资产相关
促进经济高质量发展专项资金	46,746.29		与资产相关
专利补助及其他	163,000.00	113,842.94	与收益相关
梅州市梅县区科工商务管理局对外贸易、口岸建设资金		180,000.00	与收益相关
县域工业经济发展科技专项扶持资金		300,000.00	与收益相关
2017 年度广东省企业研究开发升级财政补助项目		1,118,500.00	与收益相关
2018 年省促进经济发展专项资金		1,199,000.00	与收益相关
2018 年省科技创新战略专项资金	2,000,000.00		与收益相关
2019 年粤东西北地区博士工作站专项资金	500,000.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
促进经济高质量发展专项资金	300,000.00		与收益相关
科创板上市奖补资金	3,000,000.00		与收益相关
合计	11,674,230.84	7,592,280.33	

(三十六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置理财产品投资收益	7,669,190.63	
合计	7,669,190.63	

(三十七) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	3,339,889.63	
合计	3,339,889.63	

(三十八) 信用减值损失

项目	本期金额
应收票据坏账损失	-43,543.75
应收账款坏账损失	2,361,369.27
合计	2,317,825.52

(三十九) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		-7,009,090.28
合计		-7,009,090.28

(四十) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他		187,678.54	
合计		187,678.54	

(四十一) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计	956,999.59	9,034,616.55	956,999.59
其中：固定资产报废损失	956,999.59	9,034,616.55	956,999.59
对外捐赠	2,140,000.00		2,140,000.00
其他		30,273.55	
合计	3,096,999.59	9,064,890.10	3,096,999.59

(四十二) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	49,625,655.37	31,171,484.11
递延所得税费用	518,522.80	-4,203,204.33
合计	50,144,178.17	26,968,279.78

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	379,869,007.06
按法定税率计算的所得税费用	56,980,351.06
子公司适用不同税率的影响	37,959.46
调整以前期间所得税的影响	-411,367.96
非应税收入的影响	

项目	本期金额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	282,663.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除	-6,558,117.82
子公司评估增值的产生的影响	-187,310.52
所得税费用	50,144,178.17

(四十三) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	329,730,148.10	176,431,125.38
本公司发行在外普通股的加权平均数	197,159,333.33	173,076,000.00
基本每股收益	1.67	1.02
其中：持续经营基本每股收益	1.67	1.02
终止经营基本每股收益		

普通股的加权平均数计算过程如下

项目	本期金额	上期金额
期/年初已发行普通股股数	173,076,000.00	173,076,000.00
增资的影响	24,083,333.33	
净资产折股的影响		
发行在外普通股的加权平均数	197,159,333.33	173,076,000.00

2、 稀释每股收益

本公司本报告期无潜在的普通股或者稀释作用的证券，因此稀释每股收益等于基本每股收益。

(四十四) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	50,633,119.83	15,276,290.13
利息收入	7,680,244.29	94,884.96
往来款及其他	301,694.34	291,595.31
合计	58,615,058.46	15,662,770.40

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用	40,076,719.99	26,913,105.52
合计	40,076,719.99	26,913,105.52

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
购买土地保证金	8,260,000.00	
合计	8,260,000.00	

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
购买土地和设备保证金	53,260,000.00	
合计	53,260,000.00	

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
发行费用	13,590,000.00	
合计	13,590,000.00	

(四十五) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	329,724,828.89	176,431,125.38
加：信用减值损失	-2,317,825.52	
资产减值准备		7,009,090.28
固定资产折旧	45,287,597.71	47,398,035.12
无形资产摊销	702,834.22	689,431.84
长期待摊费用摊销	3,093,524.49	1,391,868.97
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）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	956,999.59	9,034,616.55
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	27,564,514.69	25,413,370.54
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	974,462.76	-3,468,289.07
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-455,939.97	-734,915.26
存货的减少（增加以“－”号填列）	-52,337,495.59	-15,155,129.82
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	132,824,952.58	-136,142,882.43
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-13,886,018.05	23,058,626.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	472,132,435.80	134,924,948.57
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	656,241,670.70	48,580,055.13
减：现金的期初余额	48,580,055.13	22,476,430.57
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

补充资料	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	607,661,615.57	26,103,624.56

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	656,241,670.70	48,580,055.13
其中：库存现金	22,780.54	9,177.76
可随时用于支付的银行存款	656,218,890.16	48,570,877.37
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	656,241,670.70	48,580,055.13
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		

(四十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	45,000,000.00	保证金
合计	45,000,000.00	

(四十七) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的金额		计入当期损益 或冲减相关成 本费用损失的 项目
			本期金额	上期金额	
新型高抗拉强度电	700,000.00	递延收益	140,000.00	140,000.00	其他收益

种类	金额	资产负债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的金额		计入当期损益 或冲减相关成 本费用损失的 项目
			本期金额	上期金额	
解铜箔的研究及其 在新能源汽车动力 电池上的应用					
新增 1500 吨/年高性 能超薄电解铜箔技 术改造项目	3,500,000.00	递延收益	740,000.00	740,000.00	其他收益
节能、循环经济和资 源节约项目	12,261,325.00	递延收益	2,196,193.91	2,196,193.91	其他收益
高档电子铜箔生产 线（一期）生产主设 备更新换代技术改 造项目	1,000,000.00	递延收益	200,000.00	200,000.00	其他收益
2017 年省级工业和 信息化专项资金（支 持企业技术改造）事 后奖补（普惠性）项 目计划——电解铜 箔生产线能量系统 优化及电机系统节 能技术改造项目	3,658,000.00	递延收益	731,600.00	731,600.00	其他收益
6500 吨/年新能源动 力电池用高性能铜 箔技术改造项目	1,000,000.00	递延收益	200,000.00	200,000.00	其他收益
2016 年省级工业与 信息化发展专项资 金（企业技术改造方 向--事后奖补专题） 项目	1,252,000.00	递延收益	185,400.00	185,400.00	其他收益
梅县区工业企业购	7,878,940.09	递延收益	551,600.85	197,755.95	其他收益

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
置设备奖励资金					
2018 年省级促进经济发展专项（企业技术改造用途）资金（新一轮企业技术改造政策支持）项目一设备补助	1,830,000.00	递延收益	137,827.70	68,913.85	其他收益
2018 年省促进经济发展专项资金（中小微企业提质增效转型升级）	1,690,000.00	递延收益	126,442.08	21,073.68	其他收益
梅州市 2018 年工业企业技术改造事后奖补	5,152,000.00	递延收益	432,610.69		其他收益
返还征地补偿费用	1,411,326.93	递延收益	22,809.32		其他收益
促进经济高质量发展专项资金	1,412,800.00	递延收益	46,746.29		其他收益
2019 年省级加大工业企业技术改造奖励力度（设备事前奖励）资金	35,000,000.00	递延收益			其他收益

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
专利补助及其他	276,842.94	163,000.00	113,842.94	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
县域工业经济发展科技专项扶持资金	300,000.00		300,000.00	其他收益
2017 年度广东省企业研究开发升级财政补助项目	1,118,500.00		1,118,500.00	其他收益
2018 年省促进经济发展专项资金（民营经济及中小微企业发展）	1,199,000.00		1,199,000.00	其他收益
2018 年省级促进经济发展专项（企业技术改造用途）资金（新一轮企业技术改造政策支持）项目—财政贷款贴息	2,600,000.00		2,600,000.00	冲减利息支出
梅州市梅县区科工商务管理局对外贸易、口岸建设资金	180,000.00		180,000.00	其他收益
专利质押贴息	60,000.00		60,000.00	冲减利息支出
2018 年省科技创新战略专项资金	2,000,000.00	2,000,000.00		其他收益
2019 年粤东西北地区博士工作站专项资金	500,000.00	500,000.00		其他收益
促进经济高质量发展专项资金	300,000.00	300,000.00		其他收益
科创板上市奖补资金	3,000,000.00	3,000,000.00		其他收益

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并：无。

(二) 同一控制下企业合并：无。

(三) 反向购买：无。

(四) 处置子公司：无。

(五) 其他原因的合并范围变动

为了更好地发展，公司与自然人巫欲晓投资设立广东嘉元云天投资发展有限公司，嘉元科技持股 60.00%，巫欲晓持股 40.00%，2019 年 10 月 18 日领取了广州市海珠区市场监督管理局颁发的《营业执照》(统一社会信用代码：91440101MA5D0H1Y9H)，住所：广州市海珠区仑头路北山岗 79-2 号 203(仅限办公)；营业期限 2019-10-18 至 无固定期限；法定代表人：巫欲晓；注册资本：10,000 万元人民币，各股东已实缴资本 5,000 万元。经营范围：项目投资(不含许可经营项目,法律法规禁止经营的项目不得经营);企业管理服务(涉及许可经营项目的除外);投资咨询服务;企业自有资金投资;机器人的技术研究、技术开发;新能源汽车相关技术研究、技术开发服务;新能源汽车相关技术服务;新能源汽车相关技术咨询服务;新材料技术推广服务;新材料技术开发服务;新材料技术咨询、交流服务;新材料技术转让服务;铜材加工技术咨询、技术服务;智能网联汽车相关技术研究、技术开发服务;智能机器系统技术服务;智能网联汽车相关技术服务;机器人系统技术服务;风险投资;纳米材料的研发;材料科学研究、技术开发;能源技术研究、技术开发服务;商品批发贸易(许可审批类商品除外)。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

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	
金象铜箔	广东梅州	广东梅州	电解铜箔的生产	100.00		收购
嘉元云天	广东广州	广东广州	项目投资、技术开发	60.00		投资设立

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
嘉元云天	40.00%	-5,319.21		19,994,680.79

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	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	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
嘉元云天	50,033,584.83	4,432.67	50,038,017.50	51,315.52		51,315.52						

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
嘉元云天		-13,298.02	-13,298.02	32,348.55				

(二) 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：无。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益：无。

(四) 重要的共同经营：无。

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无。

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或经营活动的改变。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、交易性金融资产、其他流动资产以及应收款项等。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本公司造成损失。

本公司交易性金融资产和其他流动资产主要是暂时闲置资金购买信用良好的银行及其他金融机构的保本理财产品。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司的未到期理财投资本金为 10.529 亿元。占公司资产总额的 39.68%，均不可提前赎回，期限是 90 天至 180 天不等。管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本公司造成损失。

对于应收款项，本公司已根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度与信用期限（通常是 1 个月）。信用评估主要根据客户的财务状况、外部评级及银行信用记录（如有可能）。在一般情况下，公司不会要求客户提供抵押品。本公司信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，因此重大信用风险集中的情况主要源自本公司存在对个别客户的重大应收款项。2019 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收账款分别占应收账款总额的 86.00%

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。本公司对终止确认的未到期银行承兑汇票的继续涉入程度以出票银行无法向票据持有人

结算款项为限。本公司继续涉入所承受的可能最大损失为截至 2019 年 12 月 31 日，本公司已背书或贴现但未到期应收票据余额人民币 736,313,399.71 元。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，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。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于交易性金融资产，具体明细如下：

项目	购入成本	利率幅度
交易性金融资产-保本浮动收益	922,900,000.00	
合计	922,900,000.00	

上述理财产品预期年收益率为 0.30%至 3.85%，理财期限为 90 天至 96 天不等，不可提前赎回。

(2) 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。

本公司本年度不存在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。

(3) 其他价格风险

本公司本年度未持有其他上市公司的权益投资。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额		
	1 年内	1 年以上	合计
应付账款	17,893,202.09	9,231,566.42	27,124,768.51
其他应付款	180,060.83		180,060.83
合计	18,073,262.92	9,231,566.42	27,304,829.34

项目	上年年末余额		
	1 年内	1 年以上	合计
短期借款	94,000,000.00		94,000,000.00
应付账款	43,858,644.83		43,858,644.83
其他应付款	711,699.83		711,699.83
一年内到期的非流动负债	48,700,000.00		48,700,000.00
长期借款		70,800,000.00	70,800,000.00
合计	187,270,344.66	70,800,000.00	258,070,344.66

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 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				
保本理财产品		926,239,889.63		926,239,889.63
应收款项融资		8,609,810.16		8,609,810.16

项目	期末公允价值			合计
	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	
持续以公允价值计量的资产总额		934,849,699.79		934,849,699.79

(二) 持续第二层次公允价值计量方法

持续第二层次公允价值计量的保本理财产品的公允价值采用市场比较法进行，估值采用了市场上类似产品的报价并根据本公司持有的保本理财产品特征据以调整。本报告期期末账面价值与公允价值之间无重大差异。

持续第二层次公允价值计量的应收款项融资-银行承兑汇票，票据到期期限较短，管理层认为期末账面价值与公允价值之间无重大差异。

十、 关联方及关联交易

(一) 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(%)
广东嘉元实业投资有限公司	广东梅州	实业投资；销售建筑材料、家用电器。	2,100.00 万	27.43%	27.43%

截止 2019 年 12 月 31 日，广东嘉元实业投资有限公司所持股份均为限售股。本公司最终控制方是：廖平元。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
深圳鑫阳资本资本管理合伙企业（有限合伙）	一致行动人鑫阳资本和春阳鑫材合计持股比例 5%以上的股东
深圳春阳鑫材新能源产业投资基金（有限合伙）	一致行动人鑫阳资本和春阳鑫材合计持股比例 5%以上的股东
深圳前海春阳资产管理有限公司	春阳鑫材、鑫阳资本的基金管理人，按照实质重于形式原则，视为关联方
宁波梅山保税港区丰盛六合新能源投资合伙企业（有限合伙）	一致行动人丰盛六合、荣盛创投和王志坚合计持股比例 5%以上的股东
荣盛创业投资有限公司	一致行动人丰盛六合、荣盛创投和王志坚合计持股比例 5%以上的股东
王志坚	一致行动人丰盛六合、荣盛创投和王志坚合计持股比例 5%以上的股东
荣盛控股股份有限公司	丰盛六合的控股股东为荣盛创业投资有限公司，其控股股东为荣盛控股股份有限公司
广东国沅建设工程有限公司	实际控制人廖平元持股 20%并担任董事的公司
淮安科润新技术开发合伙企业（有限合伙）	公司董事董全峰担任合伙人的企业
北京守正文化传播有限公司	独立董事刘磊之弟刘卫持股 100%的公司
梅州市国沅市政建设工程有限公司	国沅建设全资子公司
蕉岭县桂岭教育投资有限公司	国沅建设全资子公司
梅州丰园建设工程有限公司	实际控制人廖平元之岳父李继达持股 100%的公司
梅州市好世实业有限公司	实际控制人廖平元之岳父李继达持股 100%的公司
深圳金王金技术开发有限公司	实际控制人廖平元之哥廖跃元持股 100%并担任执行董事的公司
深圳市元福珠宝首饰有限公司	实际控制人廖平元之哥廖跃元持股 95%并担任执行董事的公司
惠州市华集源贸易有限公司	实际控制人廖平元之哥廖跃元持股 90%并担任监事的公司
珠海华艺餐饮管理有限公司	实际控制人廖平元之姐廖叶珍持股 90%并担任执行董事、经理的企业，2019 年 3 月 14 日注销
珠海市拱北银波西餐厅	公司实际控制人廖平元之姐廖叶珍开办的个体工商户

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
珠海市香洲宝艺食品商行	公司实际控制人廖平元之姐廖叶珍开办的个体工商户
梅州市大昌房地产开发有限公司	董事赖仕昌持股 51%并担任执行董事、总经理的公司
梅州市大昌门城实业有限公司	董事赖仕昌之子赖建基、赖建鹏合计持股 100%的公司
梅州市亿昌贸易有限公司	董事赖仕昌之子赖建基持股 100%并担任执行董事、经理的公司
梅州市梅县区畚江镇大昌门店	董事赖仕昌之子赖建基投资设立的个体工商户
梅州市梅县区丰园实业投资有限公司	董事赖仕昌之子赖建鹏持股 49%的公司；此外，廖平元曾持股 51%，后于 2017 年 7 月退出
佛山顶奥科技有限公司	独立董事孙世民持股 55%的公司
广东美星富能科技有限公司	公司董事孙世民持股 10%并担任董事的企业
佛山市三水区西南街皇之美美容院	公司独立董事孙世民之配偶朱妮妮开办的个体工商户
南京普能新材料科技有限公司	公司董事董全峰持股 55%并担任执行董事的企业，2019 年 5 月股份转让
北京市星河律师事务所	独立董事刘磊担任合伙人的律所
乌鲁木齐博为腾飞电子有限公司	独立董事刘磊之姐刘雅洁及其配偶郭英中共同持股 100%的公司，2019 年 10 月 23 日股权已全部转让
北京思创咏图文化传播有限责任公司	独立董事刘磊之弟刘卫及其配偶吴元元共同持股 100%的公司
梅州市梅县区雁洋自来水有限公司	公司监事李战华姐姐李新云的配偶杨钦欢控制的企业
广东证券股份有限公司	公司监事李战华之姐李新云的配偶杨钦欢担任董事的企业
广东梅雁吉祥实业投资股份有限公司	公司监事李战华之姐李新云的配偶杨钦欢直接控制的企业
梅州市星泰环保科技有限公司	公司监事李战华之姐李新云的配偶杨钦欢间接控制的企业
梅州市广福吉祥投资有限责任公司	公司监事李战华之姐李新云的配偶杨钦欢间接控制的企业
梅州市祥和养生园有限责任公司	公司监事李战华之姐李新云的配偶杨钦欢间接控制的企业
梅县光明垃圾发电有限公司	公司监事李战华之姐李新云的配偶杨钦欢间接控制的企业
梅州市梅县区梅雁电子科技工业有限公司	公司监事李战华之姐李新云的配偶杨钦欢间接控制的企业
梅州市五指峰实业有限公司	公司监事李战华之姐李新云的配偶杨钦欢间接控制的企业
广东梅雁蓝藻有限公司	公司监事李战华之姐李新云的配偶杨钦欢间接控制的企业
中信国安盟固利动力科技有限公司 (2019 年 5 月更名为荣盛盟固利新能	持有公司 5%以上的一致行动人王志坚担任董事的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
源科技有限公司)	
蔡杨媚	原公司董事，于 2018 年 5 月辞职
佛山市芭莎美医疗投资管理有限公司	公司独立董事孙世民之配偶朱妮妮控股 65%的公司
梅州市嘉沣贸易有限公司	公司董事李建国持股 100%的公司，2019 年 4 月 19 日股权已全部转让
立杨口腔诊所	董事蔡杨媚投资的个体工商户
梅州市梅江区蔡国安牙科诊所	蔡杨媚之父蔡国安开办的个体工商户
梅州市梅江区喜来健医疗器械经营部	蔡杨媚之父蔡国安开办的个体工商户
梅州市顺昌贸易有限公司	蔡杨媚的配偶杨国立控制并担任执行董事、经理的公司
梅州市合丰贸易有限公司	蔡杨媚的配偶杨国立控制并担任执行董事、经理的公司
梅州市大江畔酒店有限公司	蔡杨媚的配偶杨国立持股 100%并担任执行董事、经理的公司
梅州市梅雁如意投资有限公司	公司监事李战华姐姐李新云的配偶杨钦欢曾担任执行董事的公司，2018 年 5 月 30 日辞职
东莞市虎门东太五金模具加工店	公司曾经的董事林国玉配偶之弟潘翰东开办的个体工商户
巫欲晓	持股嘉元云天 40%股份的股东
黄超明	控股股东广东嘉元实业投资有限公司高级管理人员
廖平元	控股股东广东嘉元实业投资有限公司执行董事、公司实际控制人、董事、董事长、总经理
刘少华	董事、常务副总经理
赖仕昌	持有公司 5%以上股份的股东、董事
李建国	董事、副总经理
董全峰	董事
叶敬敏	董事、董事会秘书、副总经理
郭东兰	独立董事
刘磊	独立董事
孙世民	独立董事
杨剑文	职工代表监事、监事会主席
陈舍予	控股股东广东嘉元实业投资有限公司监事、公司监事
李战华	监事

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
叶铭	副总经理
张小玲	副总经理
肖建斌	副总经理
叶成林	副总经理
王俊锋	副总经理
黄勇	财务总监

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
梅州市大昌门城实业有限公司	购买商品		5,784.47
梅州市大江畔酒店有限公司	采购商品及服务	523,766.00	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
荣盛盟固利新能源科技有限公司	销售商品	3,630,261.78	13,801,167.98

2019年5月中信国安盟固利动力科技有限公司更名为荣盛盟固利新能源科技有限公司。

2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保人	被担保人	债权人	最高额担保金额	担保方式	担保期间	担保是否已经履行完毕
广东嘉元实业投资有限公司	广东嘉元科技股份有限公司	中国工商银行股份有限公司梅州分行	25,000.00万元	连带责任保证	2019年5月17日至2025年5月17日	否
广东嘉元实业投资有限公司	广东嘉元科技股份有限公司	中国银行股份有限公司梅州分行	15,000.00万元	连带责任保证	主债权发生期间届满之日起两年	否

关联担保情况说明：

(1) 2019年05月17日，广东嘉元实业投资有限公司与中国工商银行股份有限公司梅州分行签订《最高额保证合同》，合同编号为：0200700202-2019（梅江保）字 00091 号，合同约定广东嘉元实业投资有限公司自 2019 年 5 月 17 日至 2025 年 5 月 17 日（包括该期间的起始日和届满日），在人民币 25,000.00 万元的最高余额内，为本公司与中国工商银行梅州分行签订的本外币借款合同、外汇转贷款合同、银行承兑协议、信用证开证协议/合同、开立担保协议、国际国内贸易融资协议、远期结售汇协议、贵金属租赁合同以及其他文件提供连带责任保证。

(2) 2017 年 7 月 11 日，广东嘉元实业投资有限公司与中国银行股份有限公司梅州分行签署了合同编号为：GBZ475230120170005《最高额保证合同》，为本公司与中国银行股份有限公司梅州分行在一定期间内连续发生的多笔债权承担连带责任保证，被保证的主债权指 2017 年 7 月 1 日起至 2023 年 7 月 1 日止期间因该行向本公司授信而发生的一系列债权，以及在本合同生效前债务人与债权人之间已经发生的债权，被担保的主债权最高额度为人民币 15,000.00 万元整，保证范围为主合同项下全部债务。截止至 2019 年 12 月 31 日，该保证合同下的银行贷款已还清，但保证合同尚未结束履行。

3、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬（万元）	805.96	340.57

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	荣盛盟固利新能源科技有限公司	3,515,075.19	175,753.76	3,113,992.28	155,699.61

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项：无。

(二) 或有事项

公司截至 2019 年 12 月 31 日，已贴现和已背书未到期的票据 736,313,399.71 元。

十二、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

- 1、本次疫情对公司 2020 年生产经营活动会造成短期、暂时性影响。主要原因：（1）物流运输不畅通、装卸力量不足，下游客户开工普遍延迟，销售订单比去年同期有所减少，预计销售、生产将持续受到影响；（2）疫情期间，公司员工复工时间较往年有所延迟，用工成本有所增加。（3）受疫情影响，产品及原材料库存时间增长，存货成本增加，同时，第一季度的设备利用率偏低，增加了单位产品的成本。（4）为保证疫情期间正常复工复产，公司加大了一次性口罩、消毒液等抗疫防护物资的采购，采购费用有所增加。
- 2、为拓宽公司市场领域，完善产业布局。2020 年 2 月 25 日，嘉元云天与深圳春阳颂航创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“春阳颂航”）签订投资协议：拟以自有资金增资春阳颂航人民币 1,000 万元，增资完成后占春阳颂航财产份额的 16.67%。春阳颂航将重点关注与公司主营业务相关或能起到一定协同效应的自动化设备等行业的相关标的企业，并通过直接股权投资或从事与股权投资相关的活动，实现合伙企业的投资收益。详见嘉元科技编号:2020-004 公告。

(二) 利润分配情况

公司利润分派预案如下：以公司总股本 230,876,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 4.30 元（含税），具体以公司股东大会决议为准。

十三、 资本管理

本公司资本管理的主要目标是：

- 确保本公司持续经营的能力，以持续向股东和其他利益相关者提供回报；
- 按照风险水平对产品和服务进行相应的定价，从而向股东提供足够的回报。

本公司设定了与风险成比例的资本金额，根据经济环境的变化和标的资产的风险特征来管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、返还给股东的资本、发行新股份或者出售资产以减少负债。

本公司以经调整的负债/资本比率为基础来监控资本。

十四、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正：无。

(二) 债务重组：无。

(三) 资产置换：无。

(四) 年金计划：无。

(五) 终止经营：无。

(六) 分部信息：

本公司不存在多种经营，故无报告分部。本公司按行业、产品、客户分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

1、主营业务（分行业）

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
工业	1,446,005,926.59	944,280,246.27	1,153,263,633.03	839,468,980.73

2、主营业务（分产品）

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
锂电铜箔	1,434,392,915.71	934,374,787.03	1,075,247,148.07	773,076,642.69
标准铜箔	11,613,010.88	9,905,459.24	78,016,484.96	66,392,338.04
合 计	1,446,005,926.59	944,280,246.27	1,153,263,633.03	839,468,980.73

3、主营业务（分地区）

地区名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
东北、华北区	8,344,642.56	6,102,794.65	15,713,179.44	11,555,382.11
华东区	1,257,323,463.65	807,058,538.69	793,146,576.08	567,153,783.83
华南区	143,124,824.75	106,016,219.34	292,766,180.81	223,197,464.63
华中区	32,595,546.45	22,002,656.31	39,654,986.09	28,672,129.75
西北区	4,556,025.01	3,059,346.11	10,815,863.26	8,030,602.19
西南区	61,424.17	40,691.17	1,166,847.35	859,618.21
境外				
合计	1,446,005,926.59	944,280,246.27	1,153,263,633.03	839,468,980.73

(七) 其他对投资者决策有影响的重要事项：无。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		99,591,189.76
商业承兑汇票	520,874.97	
计提坏账准备	43,543.75	
合计	477,331.22	99,591,189.76

2、 期末公司已质押的应收票据：无。

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		350,000.00
合计		350,000.00

4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据：无。

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	89,759,788.10	136,986,060.32
1 至 2 年	281,781.16	372,314.27
2 至 3 年	17,995.30	
3 至 4 年		159,052.90
4 年以上		
小计	90,059,564.56	137,517,427.49
减：坏账准备	4,525,165.18	7,045,587.35
合计	85,534,399.38	130,471,840.14

2、 应收账款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	1,689,316.34	1.88	84,465.82	5.00	1,604,850.52
按组合计提坏账准备	88,370,248.22	98.12	4,440,699.36	5.03	83,929,548.86
其中：账龄组合	88,370,248.22	98.12	4,440,699.36	5.03	83,929,548.86
其中：其他组合					
合计	90,059,564.56	100.00	4,525,165.18	5.02	85,534,399.38

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	137,358,374.59	99.88	6,886,534.45	5.01	130,471,840.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	159,052.90	0.12	159,052.90	100.00	
合计	137,517,427.49	100.00	7,045,587.35		130,471,840.14

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
桑顿新能源科技有限公司	1,689,316.34	84,465.82	5.00	涉诉，已达成调解协议
合计	1,689,316.34	84,465.82		

2019 年 12 月，桑顿新能源科技有限公司欠公司货款（账龄 1 年以内）在湖南省湘潭市雨湖区人民法院的调解下达成协议：从 12 月份起分 7 个月分期归还其欠款共 1,839,316.34 元。其中，2019 年 12 月应归还的欠款已收到。其余款项正在根据协议收款中。

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 (%)
账龄组合	88,370,248.22	4,440,699.36	5.03
其他组合			
合计	88,370,248.22	4,440,699.36	5.03

本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减

值准备，并以信用风险组合与违约损失率为基础计算其预期信用损失。

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	159,052.90	159,052.90	84,465.82		159,052.90	84,465.82
按组合计提坏账准备	6,886,534.45		-2,445,835.09			4,440,699.36
合计	7,045,587.35	159,052.90	-2,361,369.27		159,052.90	4,525,165.18

4、 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	159,052.90

5、 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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
客户一	40,734,204.31	45.23	2,036,710.22
客户二	22,375,304.82	24.85	1,118,765.24
客户三	8,130,247.97	9.03	406,512.40
客户四	3,515,075.19	3.90	175,753.76
客户五	2,692,227.43	2.99	134,611.37
合计	77,447,059.72	86.00	3,872,352.99

6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

7、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额
应收票据	8,609,810.16
应收账款	
合计	8,609,810.16

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	99,591,189.76	1,533,580,885.62	1,624,562,265.22		8,609,810.16	
合计	99,591,189.76	1,533,580,885.62	1,624,562,265.22		8,609,810.16	

3、 应收款项融资减值准备

本公司认为所持有的银行承兑汇票不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故计提的坏账准备金额为零。

4、 本报告期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司已背书或贴现但未到期应收票据余额人民币 736,313,399.71 元，由于管理层认为该等未到期票据所有权的风险及回报已实质转移，故而整体终止确认该等应收票据及应付供货商款项。本公司对该等整体终止确认的未到期应收票据的继续涉入程度以出票银行无法向票据持有

人结算款项为限。继续涉入所承受的可能最大损失为本公司已背书或贴现应收票据款截至 2019 年 12 月 31 日未到期的余额为人民币 736,313,399.71 元。该等未到期应收票据限期为一年以内。

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项		
合计		

1、 应收利息：无。

2、 应收股利：无。

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		719,452.05
1 至 2 年	719,452.05	
小计	719,452.05	719,452.05
减：坏账准备	719,452.05	719,452.05
合计		

(2) 按分类披露

类别	期末余额				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	719,452.05	100.00	719,452.05	100.00	
按组合计提坏账准备					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
其中：合并关联方账 款、押金、保证金及备 用金					
其中：应收其他款项					
合计	719,452.05	100.00	719,452.05	100.00	

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	719,452.05	100.00	719,452.05	100.00	
合计	719,452.05	100.00	719,452.05		

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
北京中海佳豪科技有限公司	719,452.05	719,452.05	100.00	该单位暂停经营
合计	719,452.05	719,452.05		

按按单项计提坏账准备：暂停经营，预计无法收回。

(3) 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)	
年初余额			719,452.05	719,452.05
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额			719,452.05	719,452.05

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
年初余额			719,452.05	719,452.05
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

账面余额	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)	
本期新增				
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额			719,452.05	719,452.05

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	719,452.05	719,452.05				719,452.05
按组合计提坏账准备						
合计	719,452.05	719,452.05				719,452.05

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
预付材料款	719,452.05	719,452.05
合计	719,452.05	719,452.05

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项合计数的比例(%)	坏账准备期末余额

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项合计数 的比例(%)	坏账准备期末 余额
北京中海佳豪科技有限 公司	预付材料款	719,452.05	1-2 年	100.00	719,452.05
合计		719,452.05		100.00	719,452.05

(五) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	284,547,833.90		284,547,833.90	254,547,833.90		254,547,833.90
对联营、合营企业投 资						
合计	284,547,833.90		284,547,833.90	254,547,833.90		254,547,833.90

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
金象铜箔	254,547,833.90			254,547,833.90		
嘉元云天		30,000,000.00		30,000,000.00		
合计	254,547,833.90	30,000,000.00		284,547,833.90		

(六) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,446,005,926.59	946,108,590.10	1,153,263,633.03	838,495,443.44
其他业务	43,776.99		41,918.28	
合计	1,446,049,703.58	946,108,590.10	1,153,305,551.31	838,495,443.44

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入		
其中：锂电铜箔	1,434,392,915.71	1,075,247,148.07
标准铜箔	11,613,010.88	78,016,484.96
其他业务收入		
其中：废旧铜箔收入	43,776.99	41,918.28
合计	1,446,049,703.58	1,153,305,551.31

(七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置理财产品投资收益	7,669,190.63	
合计	7,669,190.63	

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

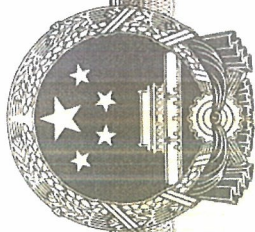
项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-956,999.59	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	11,674,230.84	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		

项目	金额	说明
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期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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	11,009,080.26	
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,140,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	19,586,311.51	
所得税影响额	-2,949,696.73	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	16,636,614.78	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率(%)	每股收益(元)	
		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	22.21	1.67	1.67
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	21.09	1.59	1.59

广东嘉元科技股份有限公司
(加盖公章)
二〇二〇年三月三十日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000201906280040

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。



名称 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

经营范围

审查企业会计报表, 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; 基本建设年度财务决算审计; 代理记帐; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 信息系统领域的技术服务。
【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】

成立日期 2011年01月24日

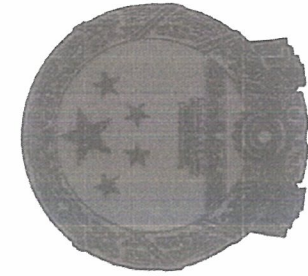
合伙期限 2011年01月24日至 不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



登记机关

2019 年 06 月 28 日



证书序号: 0001247

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》。

会计师事务所

执业证书

名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)



首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会〔2010〕82号)

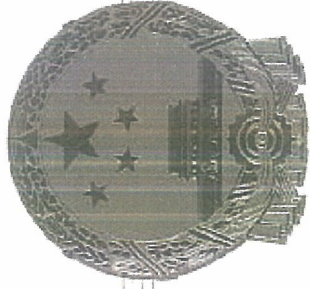
批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)

发证机关:



二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

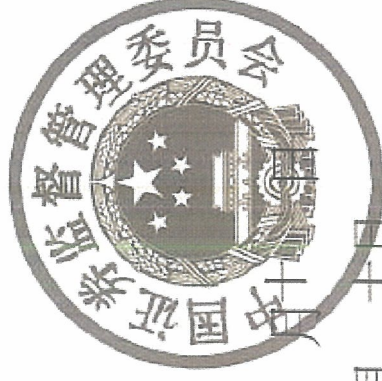


证书序号: 000396

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
立信会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34

发证时间: 二〇一一年七月

证书有效期至: 二〇一二年七月

十日



证书编号: 440100110013
No. of Certificate

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

发证日期: 1997 年 01 月 01 日
Date of Issuance /y /m /d

2012年4月30日换发

姓名	王建民
性别	男
出生日期	1972-11-23
工作单位	立信会计师事务所 (特殊普通合伙) 广东分所
身份证号	420106721123083



王建民(440100110013), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2018) 58号。

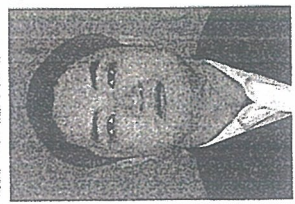


王建民(440100110013), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2019) 94号。





赵中才
姓 名 Full name 赵中才
性 别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1977-05-21
工作单位 Working unit 亚太(集团)会计师事务所有限公司广东分所
身份证号码 Identity card No. 510523197705214573



赵中才(110100750038), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2019) 94号。



证书编号: 110100750038
No. of Certificate

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

发证日期: 二〇一二年二月二十八日
Date of Issuance

年 月 日
/y /m /d