

公司代码：600255

公司简称：鑫科材料

# 安徽鑫科新材料股份有限公司

## 2016 年半年度报告

### 重要提示

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

#### 二、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	张小平	因工作原因	吴裕庆
独立董事	江萍	因工作原因	赖玉珍

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人张晓光、主管会计工作负责人庄明福及会计机构负责人（会计主管人员）胡基荣声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

本报告涉及的发展战略、未来计划等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	4
第四节	董事会报告.....	5
第五节	重要事项.....	17
第六节	股份变动及股东情况.....	24
第七节	优先股相关情况.....	27
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	27
第九节	公司债券相关情况.....	27
第十节	财务报告.....	27
第十一节	备查文件目录.....	123

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
鑫科材料、公司、本公司	指	安徽鑫科新材料股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《安徽鑫科新材料股份有限公司章程》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
会计师	指	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2016年1月1日至2016年6月30日

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	安徽鑫科新材料股份有限公司
公司的中文简称	鑫科材料
公司的外文名称	ANHUI XINKE NEW MATERIALS CO., LTD
公司的外文名称缩写	AXNMC
公司的法定代表人	张晓光

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张龙	晏玲玲
联系地址	安徽省芜湖市经济技术开发区珠江路3号	安徽省芜湖市经济技术开发区珠江路3号
电话	0553-5847423	0553-5847323
传真	0553-5847423	0553-5847423
电子信箱	Zhlong119@163.com	Yll@ahxinke.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	安徽省芜湖市经济技术开发区珠江路3号
公司注册地址的邮政编码	241006
公司办公地址	安徽省芜湖市经济技术开发区珠江路3号
公司办公地址的邮政编码	241006
公司网址	http://www.ahxinke.com
电子信箱	ahxinke@ahxinke.com
报告期内变更情况查询索引	报告期内未发生变更

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》
---------------	-------------------------------

登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	报告期内未发生变更

## 五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A股	上海证券交易所	鑫科材料	600255

## 六、 公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	2016-04-11
注册登记地点	芜湖市工商行政管理局
统一社会信用代码	913402007110417498
报告期内注册变更情况查询索引	详见2016-04-15《鑫科材料关于“三证合一”的公告》 (临2016-007)

## 七、 其他有关资料

报告期内履行持续督导职责的 保荐机构	名称	华英证券有限责任公司
	办公地址	江苏省无锡市新区高浪东路19号15层
	签字的保荐代表 人姓名	岳远斌、刘晓平
	持续督导的期间	2012年11月至今

## 第三节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 公司主要会计数据和财务指标

#### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	2,233,902,669.13	2,587,346,478.43	-13.66
归属于上市公司股东的净利润	-59,528,693.99	-34,150,879.57	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	-65,104,650.12	-47,193,065.40	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-73,117,086.88	-46,300,537.61	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比 上年度末增减 (%)
归属于上市公司股东的净资产	3,160,470,140.66	3,229,759,146.53	-2.15
总资产	4,847,629,211.30	4,959,379,421.71	-2.25

**(二) 主要财务指标**

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.03	-0.02	不适用
稀释每股收益(元/股)	-0.03	-0.02	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	-0.04	-0.03	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-1.86	-1.30	减少0.56个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	-2.04	-1.80	减少0.24个百分点

**二、境内外会计准则下会计数据差异**

□适用 √不适用

**三、非经常性损益项目和金额**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-7,412.57
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,067,011.17
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,802,862.35
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-85,489.93
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
少数股东权益影响额	-32,314.20
所得税影响额	-1,168,700.69
合计	5,575,956.13

**第四节 董事会报告****一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析**

报告期内中国经济增长延续下行趋势,虽然经济企稳态势已然显现,但经济下行压力仍不容忽视,传统行业尤其是制造业运行情况依然欠佳。

在经济大环境不理想的情况下,公司一方面进一步加强内部管理和制度建设,对各项支出严格把关,控制经营成本。另一方面,公司结合国家相关产业政策和公司自身特点,积极稳妥的推动公司转型,力求实现长远利益和短期利益的有机结合。

报告期内,公司实现营业收入 2,233,902,669.13 元,同比下降 13.66%,实现归属于上市公司股东的净利润-59,528,693.99 元,较去年同期下降 25,377,814.42 元。

**1、加工制造业**

就铜加工行业总体而言，由于经济下行，出口受阻，下游需求不足和供应增加的矛盾依然突出。下游消费行业中除汽车行业保持增长态势，其余诸如家用电器、机电、电子行业对铜消费的拉动极为有限，个别行业更是整体呈现下滑趋势。

就公司产品结构调整、升级而言，因为项目建设和市场开拓等原因，升级、调结构带来的经济效益未能凸显。

#### (1) 年产 40kt 高精度电子铜带项目

该项目于 2015 年 6 月建成投产。2015 年 7-12 月，项目实现效益-6,394.70 万元。2016 年上半年，项目实现效益-2,480.08 万元。项目未能实现预期效益除受折旧等固定成本高影响外亦存在产能释放速度慢的问题。由于“年产 40kt 高精度电子铜带项目”较公司原有铜带产品技术含量和质量要求更高。一方面，目标客户多为业界领先企业且其前期的供应商大部分为德国或者日本厂家，合格供应商认证及供应商更换周期较长；另一方面，为提升品牌影响，在市场开拓过程中我们需要配合客户需求开发新的牌号及状态，如 C1030、194 ESH、C2600 SH、C19002 等，从自身来讲也影响了市场开拓的速度。

#### (2) 年产 1 万吨汽车连接器及电子工业用高精度铜带项目

该项目计划建设 3 条生产线，均为国内率先应用的技术和装备，其中一条生产线于 2015 年 12 月安装完毕并试运行至今，试生产产品品质较为稳定，截至报告期末已基本具备预期生产能力。其余两条生产线存在部分产品表面缺陷，仍处于调试过程中。

## 2、影视行业

### (1) 西安梦舟

报告期内，西安梦舟主要电视剧的制作计划及进展情况如下：

序号	电视剧名称	集数	开机时间	预计完成时间	投资比例	目前进展
1	《勇者奇兵》	50	2015 年 9 月	2016 年 8 月	90%	拍摄中
2	《霍去病》	70	2016 年 8 月	2016 年 12 月	70%	筹备中
3	《棋侠》 (白浪红尘)	50	2016 年 10 月	2017 年 2 月	100%	筹备中
4	《灰雁》	40	2015 年 9 月	2016 年 7 月	100%	完成

受其经营模式影响，西安梦舟的销售基本处于下半年，报告期内实现营业收入 131.91 万元，实现净利润-921.64 万元。

### (2) 电影《Ball Love (足球之恋)》

该片目前已基本完成后期制作。

## 3 报告期发生重大变化的报表项目及原因

## 3.1 资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2016. 6. 30	2015. 12. 31	本期期末金额较上年末变动比例	情况说明
公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2, 109, 647. 35	-	不适用	主要系本期末期货持仓合约浮动损益变动所致。
预付款项	115, 524, 915. 96	76, 570, 443. 86	50. 87%	主要系本期预付的货款增加所致。
应收利息	-	423, 250. 00	不适用	主要系本期定期存款确认的利息收入减少所致。
其他应收款	32, 032, 340. 99	47, 891, 934. 42	-33. 12%	主要系本期期货账户的可用资金与保证金减少所致。
存货	788, 032, 860. 06	587, 936, 126. 26	34. 03%	主要系本期在拍影视作品增加所致。
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	73, 950. 00	432, 448. 00	-82. 90%	主要系本期末期货持仓合约浮动损益变动所致。
应付票据	756, 000, 000. 00	547, 437, 617. 75	38. 10%	主要系本期以应付票据结算货款增加所致。
预收款项	32, 583, 836. 43	47, 441, 418. 49	-31. 32%	主要系本期预收的货款减少所致。
应付职工薪酬	8, 104, 728. 38	13, 665, 115. 97	-40. 69%	主要系本期支付上年度计提的年终奖金所致。
应交税费	5, 817, 311. 72	61, 345, 814. 44	-90. 52%	主要系本期缴纳上年末实现的税款所致。
应付利息	489, 680. 25	1, 108, 006. 88	-55. 81%	主要系本期银行借款额及借款利率下降所致。
其他应付款	31, 616, 155. 71	53, 000, 690. 97	-40. 35%	主要系支付往来款所致。
递延收益	11, 280, 849. 58	8, 576, 253. 75	31. 54%	主要系本期取得与资产相关补助款增加所致。

## 3.2 利润表

单位：元 币种：人民币

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月	比上年同期增减	情况说明
资产减值损失	17, 818, 572. 30	11, 133, 730. 04	60. 04%	主要系本期计提的存货跌价准备增加所致。

公允价值变动收益	2,035,697.35	959,750.00	112.11%	主要系期末持仓期货合约浮动盈亏变化所致。
投资收益	-130,836.01	11,148,156.59	-101.17%	主要系本期处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益减少所致。
营业外支出	101,460.22	2,079,492.48	-95.12%	主要系上期捐赠教育基金所致。
所得税费用	8,275,940.30	1,844,488.56	348.68%	主要系本期实现的企业所得税增加所致。

## 3.3 现金流量表

单位：元 币种：人民币

项目	2016年1-6月	2015年1-6月	比上年同期增减	情况说明
收到的税费返还	4,226,279.37	1,394,782.07	203.01%	主要系本期收到返还的税款增加所致。
支付的各项税费	84,804,620.04	28,039,818.13	202.44%	主要系本期缴纳上年未实现的所得税、增值税等税款增加所致。
取得投资收益收到的现金	135,589.32	774,130.14	-82.48%	主要系本期取得的投资收益减少所致。
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,000.00	30,000.00	-83.33%	主要系本期处置固定资产减少所致。
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	31,432,655.57	78,387,103.79	-59.90%	主要系本期投资固定资产减少所致。
投资支付的现金	19,500,000.00	898,831,284.84	-97.83%	主要系本期对外投资减少所致。
吸收投资收到的现金	-	1,174,880,176.83	不适用	主要系上期非公开发行股票所致。
取得借款收到的现金	412,000,000.00	736,934,148.00	-44.09%	主要系本期银行借款额下降所致。
收到其他与筹资活动有关的现金	289,284,556.82	170,807,835.07	69.36%	主要系本期收回票据保证金增加所致。
汇率变动对现金及现金等价物的影响	859,962.54	185,143.25	364.48%	主要系本期外币汇率变动所致。



**(一) 主营业务分析****1 财务报表相关科目变动分析表**

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	2,233,902,669.13	2,587,346,478.43	-13.66
营业成本	2,166,843,072.43	2,524,917,879.12	-14.18
销售费用	28,634,673.35	23,542,620.58	21.63
管理费用	57,111,760.91	48,392,446.60	18.02
财务费用	15,436,453.16	21,723,699.60	-28.94
经营活动产生的现金流量净额	-73,117,086.88	-46,300,537.61	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-9,633,144.90	-935,544,053.90	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-295,977,067.47	960,435,116.85	-130.82
研发支出	30,563,621.48	26,588,058.03	14.95

营业收入变动原因说明:主要系本期销量下降所致。

营业成本变动原因说明:主要系本期销量下降所致。

销售费用变动原因说明:主要系增加子公司西安梦舟所致。

管理费用变动原因说明:主要系年产 40kt 高精度电子铜带项目投产及增加子公司西安梦舟所致。

财务费用变动原因说明:主要系本期银行借款额及借款利率较上年同期下降所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本期缴纳上年末实现的所得税、增值税等税款增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本期购建固定资产及对外投资较上年同期减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系上期非公开发行股票所致。

研发支出变动原因说明:主要系本期根据研发项目投入进度而发生的研发支出额较上年同期增加所致。

**2 其他****(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明**

报告期内公司利润构成或利润来源未发生重大变动。

**(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明**

不适用

**(3) 经营计划进展说明**

详见“第四节董事会报告”之“董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析”。

**(二) 行业、产品或地区经营情况分析****1、 主营业务分行业、分产品情况**

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
加工制造业	2,231,641,287.58	2,161,303,378.15	3.15	-13.70	-14.33	增加 0.71 个百分点

影视行业	1,319,094.35	4,875,423.92	-269.60	284.24	212.64	增加 84.65 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
铜基合金材料	2,149,776,545.99	2,092,019,290.87	2.69	-14.21	-14.86	增加 0.73 个百分点
辐照特种电缆	81,864,741.59	69,284,087.28	15.37	2.29	5.11	减少 2.27 个百分点
影视剧	1,319,094.35	4,875,423.92	-269.60	284.24	212.64	增加 84.65 个百分点

## 2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内	2,055,575,471.13	-14.91
国外	177,384,910.80	4.00

### (三) 核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。

#### 1、加工制造业

##### (1) 管理团队优势

通过多年的丰富实践，公司的经营管理团队具有务实创新、积极开拓、锐意进取的能力，能较好地适应环境变化、把握市场脉动，并在此基础上掌控公司的未来发展方向。

##### (2) 品牌优势

经过多年在铜加工行业的发展，通过良好的产品品质、优质的后续服务，公司赢得了广大客户的好评，更在部分细分行业得到了国际高端客户的认可。

##### (3) 产品质量管理及生产过程控制优势

公司以国际化公司的标准建立起完善的管控体系，从质量管控、现场管理、节能环保、安全生产等多角度全面满足了全球客户的高标准要求。

#### 2、影视行业

##### (1) 专注于战争题材电视剧的丰富经验

西安梦舟自成立以来一直潜心与致力于战争题材电视剧的制作。2010 年推出首部战争题材作品《雪豹》，便缔造了耀眼的收视业绩，并斩获多项大奖，三年间重播率居高不下。其后作《黑狐》所引领的热血励志抗战风暴，至今气势不减。其他战争题材作品，如《苍狼》、《风影》、《雳剑》也被国内各地地面频道争相购买和播映。“梦舟文化”已作为战争题材剧作的收视保障，被业内广泛认同。

##### (2) 成熟的产品策划和推广能力

西安梦舟的战争题材影视剧弘扬主流价值观，契合市场需求，历史上的所有影视剧作品均通过了主管部门的审批，并与全国众多电视台、新媒体公司、专业发行机构建立了长期稳定的业务合作关系，构建起成熟的电视剧销售网络。

**(四) 投资状况分析****1、 对外股权投资总体分析**

公司名称	注册资本	持股比例	总资产 (元)	净资产 (元)	净利润 (元)	主营业务
芜湖鑫晟 电工材料 有限公司	30,000 万元	100%	814,532,110.12	189,780,537.77	-13,774,371.55	铜基合金材料、金属基复合材料及制品、电工用铜线坯及各类束绞线、汽车用低压电线及各类电线电缆、辐照加工、电缆附件、电缆用材料、电力电器、电工器材及其它新材料的开发、生产、销售；自营和代理各类商品和技术的进出口（国家限定公司经营或禁止经营的商品和技术除外）（凭对外贸易经营者备案登记证经营）。
鑫古河金属（无锡） 有限公司	625,000 万日元	60%	291,051,593.75	247,538,026.96	11,294,113.36	开发生产铜合金复合材料、新型铜合金材料、铜合金复合材料及其他有色金属材料制品。
西安梦舟 影视文化 传播有限 责任公司	3,000 万元	100%	682,052,316.41	441,921,404.96	-9,216,435.71	许可经营项目：广播电视节目（影视剧、片）策划、拍摄、制作、发行（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）；一般经营项目：服装、化妆品、影视道具的销售；各类文化艺术交流活动的组织、策划，承办展览展示活动，企业形象策划。电脑图文设计。（上述经营范围涉及许可经营项目的，凭许可证明文件或批准证书在有效期内经营，未经许可不得经营）
芜湖鑫源 物资回收 有限责任 公司	3,000 万元	100%	3,479,904.40	3,357,262.88	-34,137.35	废旧物资回收、销售。
芜湖鑫瑞 贸易有限 公司	6,000 万元	97.5%	74,647,771.98	72,351,427.60	-10.97	经营范围：公路运输。普通货运、国内贸易、普通货物仓储服务。
上海晟灿	3,000	100%	29,923,883.52	29,918,979.43	-46,567.59	销售：有色金属、贵金属、金属材料、金属制品、矿产品（除专项）、

金属贸易 有限公司	万元						燃料油（除危险品）、煤炭、化肥、沥青、焦炭、润滑油、木制品、纸制品（除专项），从事货物及技术的进出口业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。
鑫远投资 （香港） 有限公司	100 万港元	100%	0	0	0		外投融资、国际贸易。
安徽科汇 铜合金材 料加工工 程有限公 司	300 万元	50%	2,687,986.12	2,682,038.01	-67,180.67		铜合金材料冶炼加工技术的研究与开发相关技术咨询服务；铜合金材料生产销售；铜合金材料加工设备生产（涉及许可的凭许可证经营）。
安徽繁昌 建信村镇 银行有限 责任公司	10,000 万元	9%	499,649,680.99	140,428,295.36	3,251,907.91		吸收公众存款；发放短期、中期和长期贷款；办理国内结算、办理票据承兑和贴现；从事同业拆借；代理发行、代理兑付，承销政府债券；代理收付款项及代理保险业务；经银行业监督管理机构批准的其他业务。

## (1) 证券投资情况

□适用 √不适用

## (2) 持有其他上市公司股权情况

√适用 □不适用

单位：元

证券代 码	证券简称	最初 投资成本	期初持股比 例（%）	期末持股比 例（%）	期末账面值	报告期损益	报告期所有者 权益变动	会计核算科目	股份来源
002298	中电鑫龙	3,000,000	0.67	0.67	69,913,239.00	135,589.32	-9,760,311.88	可供出售金融资产	原始投资
合计		3,000,000	/	/	69,913,239.00	135,589.32	-9,760,311.88	/	/

**(3) 持有金融企业股权情况**

√适用 □不适用

所持对象名称	最初投资 金额（元）	期初持股 比例（%）	期末持股比 例（%）	期末账面 价值（元）	报告期损益 （元）	报告期所有者 权益变动（元）	会计核算科目	股份来源
安徽繁昌建信村镇银行有限 责任公司	9,000,000	9	9	9,000,000			可供出售金融资产	原始出资
合计	9,000,000	/	/	9,000,000			/	/

**2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况****(1) 委托理财情况**

□适用 √不适用

**(2) 委托贷款情况**

□适用 √不适用

**(3) 其他投资理财及衍生品投资情况**

□适用 √不适用

### 3、募集资金使用情况

#### (1) 募集资金总体使用情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2013	非公开发行	88,312.00	1,248.26	61,760.02	1,372.23	已设立专户进行储存
2015	非公开发行	116,961.92	8,500.00	111,290.00	5,978.48	已设立专户进行储存
合计	/	205,273.92	9,748.26	173,050.02	7,350.71	/
募集资金总体使用情况说明			详见 2016 年 8 月 16 日披露的《鑫科材料 2016 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》			

#### (2) 募集资金承诺项目情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
年产 40KT 高精度电子铜带项目	否	119,661.24	1,248.26	94,416.36	否	100%	不适用	-2,480.08	否	受项目投产初期产能释放慢、折旧等固定成本高,市场开拓速度等因素影响。	
收购西安梦舟 100%股权	否	93,000.00	0.00	93,000.00	是	100%	不适用	不适用	是		

补充公司影视文化产业 发展相关的 流动资金	否	23,961.92	8,500.00	18,290.00	是	不适用	不适用	不适用			
合计	/	236,623.16	9,748.26	205,706.36	/	/		/	/	/	/
募集资金承诺项目使用情况说明	详见 2016 年 8 月 16 日披露的《鑫科材料 2016 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》										

## (3) 募集资金变更项目情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

变更投资项目资金总额											
变更后的项目名称	对应的原承诺项目	变更项目拟投入金额	本报告期投入金额	累计实际投入金额	是否符合计划进度	变更项目的预计收益	产生收益情况	项目进度	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	
年产 40KT 高精度 电子铜带项目	年产 15000 吨引 线框架铜带项目	31,349.24	0	32,656.34	否	不适用	-2,480.08	100%	否	受项目投产初期产 能释放慢、折旧等固 定成本高,市场开拓 速度等因素影响。	
	年产 40KT 高精 度电子铜带项目	88,312.00	1,248.26	61,760.02							
合计	/	119,661.24	1,248.26	94,416.36	/	不适用	/	/	/	/	

募集资金变更项目情况说明

详见 2016 年 8 月 16 日披露的《鑫科材料 2016 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》

**4、主要子公司、参股公司分析**

详见“第四节 董事会报告”之“董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析”之“（四）投资状况分析”

**5、非募集资金项目情况**

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
1 万吨汽车连接器及电子工业用高精密度铜带项目	126,320,000.00	70.6%	15,043,972.17	89,192,052.69	不适用
合计	126,320,000.00	/	15,043,972.17	89,192,052.69	/

**二、利润分配或资本公积金转增预案****(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况**

公司于 2016 年 5 月 31 日召开 2015 年年度股东大会审议通过了《公司 2015 年度利润分配方案》，同意：以 2015 年末公司总股本 1,769,593,555 股为基数，向全体股东按照每 10 股派发现金股利 0.2 元（含税），共计派发现金股利 35,391,871.10 元（含税），占归属于上市公司股东净利润 107.32%。2015 年度不送股，亦不进行资本公积金转增股本。上述利润分配方案已实施完成，股权登记日为 2016 年 7 月 19 日，除息日为 2016 年 7 月 20 日，现金红利发放日为 2016 年 7 月 20 日（详见公司于 2016 年 7 月 13 日披露的临 2016-032《鑫科材料 2015 年度利润分配实施公告》）。

**(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案**

是否分配或转增	否
---------	---

**三、其他披露事项****(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明**

适用 不适用

**(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明**

适用 不适用



## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

#### (一) 诉讼、仲裁或媒体普遍质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的

事项概述及类型	查询索引
公司全资子公司芜湖鑫晟电工材料有限公司诉江苏精诚电工有限公司、江苏盈美软装艺术设计股份有限公司案。	详见公司 2016 年 3 月 4 日在上海证券交易所网站披露的 2016-002 号《鑫科材料涉及诉讼的公告》。
公司诉 AMR 金属交易有限公司、安徽五矿金属有限公司案案。	详见公司 2016 年 5 月 18 日在上海证券交易所网站披露的 2016-023 号《鑫科材料关于诉讼进展的公告》。
公司全资子公司西安梦舟诉安徽广播电视台案。	详见公司 2016 年 6 月 14 日在上海证券交易所网站披露的 2016-029 号《鑫科材料关于全资子公司涉及诉讼的公告》。

#### (二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

### 二、破产重整相关事项

适用 不适用

### 三、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

### 四、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

### 五、重大关联交易

适用 不适用

#### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
2016 年 4 月 26 日公司六届十五次董事会审议通过《关于 2016 年度日常关联交易的议案》。	详见公司 2016 年 4 月 28 日在上海证券交易所网站上披露的 2016-011《鑫科材料 2016 年度日常关联交易公告》。

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

无

##### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

## 六、重大合同及其履行情况

## 1 托管、承包、租赁事项

√适用 □不适用

## (1) 托管情况

□适用 √不适用

## (2) 承包情况

□适用 √不适用

## (3) 租赁情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
芜湖恒昌	本公司	土地		2015. 1. 1	2019. 12. 31		市场定价		是	母公司的控股子公司

## 租赁情况说明

2014年12月,本公司与芜湖恒昌签订了《土地使用权租赁合同》。合同约定,租赁期间为2015年1月1日至2019年12月31日,土地面积为57,799.23平方米,公司每年支付土地租金176.23万元。

## 2 担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
安徽鑫科新材料股份有限公司	公司本部	巴彦淖尔飞尚铜业	10,000	2014年6月28日	2014年6月28日	2017年6月27日	连带责任担保	否	否		否	是	其他关联人
安徽鑫科新材料股份有限公司	公司本部	巴彦淖尔飞尚铜业	3,800	2015年4月23日	2015年4月23日	2016年4月22日	连带责任担保	是	否		否	是	其他关联人
安徽鑫科新材料股份有限公司	公司本部	巴彦淖尔飞尚铜业	2,172	2015年8月3日	2015年8月3日	2016年1月31日	连带责任担保	是	否		否	是	其他关联人
安徽鑫科新材料股份有限公司	公司本部	巴彦淖尔飞尚铜业	4,000	2015年11月27日	2015年11月27日	2016年11月27日	连带责任担保	否	否		否	是	其他关联人
安徽鑫科新材料股份有限公司	公司本部	巴彦淖尔飞尚铜业	12,000	2016年5月26日	2016年5月26日	2017年5月26日	连带责任担保	否	否		否	是	其他关联人
安徽鑫科新材料股份有限公司	公司本部	芜湖飞尚港口有限公司	3,000	2015年1月19日	2015年1月19日	2016年1月19日	连带责任担保	是	否		否	是	其他关联人
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）										12,000			
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）										26,000			
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计										25,800			
报告期末对子公司担保余额合计（B）										45,800			
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）										71,800			
担保总额占公司净资产的比例（%）										22.23			
其中：													

为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	26,000
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	39,800
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	0
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	65,800
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	无
担保情况说明	无

## 七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

### (一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	芜湖恒鑫铜业集团有限公司	(1) 鑫科材料目前的主营业务为铜基合金材料和特种电缆的生产与销售, 本公司 (包括本公司所控制的其他企业, 下同) 目前不存在从事相同或相似业务而与鑫科材料构成同业竞争的情形, 也不会以任何方式直接或者间接从事鑫科材料现在和将来主营业务相同、相似或构成实质竞争的业务。(2) 本公司保证不直接或间接从事、参与或进行与鑫科材料的生产、经营相竞争的任何经营活动。(3) 本公司将不利用对鑫科材料的控股关系进行损害鑫科材料及鑫科材料其他股东利益开展经营活动。	长期	否	是		
	解决关联交易	芜湖恒鑫铜业集团有限公司	(1) 本次非公开发行完成后, 本公司将继续严格按照《公司法》等法律法规以及鑫科材料《公司章程》、《关联交易管理办法》的有关规定行使股东或董事权利并履行股东或董事的义务, 在股东大会以及董事会对有关涉及本公司及其所控制的其他企业与鑫科材料的关联交易进行表决时, 履行回避表决的义务。(2) 本次非公开发行完成后, 本公司及所控制的其他企业与鑫科材料发生的关联交易确有必要且无法规避时, 承诺将继续遵循公正、公平、公	长期	否	是		

			开的一般商业原则,依照市场经济规则,按照有关法律、法规、规范性文件和鑫科材料《公司章程》、《关联交易管理办法》的规定履行合法程序,依法签订协议,保证交易价格的透明、公允、合理,并督促鑫科材料及时履行信息披露义务,保证不通过关联交易损害鑫科材料及其他股东特别是中小股东的利益。(3)如果本公司及所控制的其他企业违反本函所作承诺及保证,将依法承担全部责任,并对由此造成鑫科材料及其除本公司以外其他股东的损失承担连带赔偿责任。					
	解决同业竞争	李非列	(1)鑫科材料目前的主营业务为铜基合金材料和特种电缆的生产和销售,本人所控制的除鑫科材料以外的其他企业目前不存在从事相同或相似业务而与鑫科材料构成同业竞争的情形,也不会以任何方式直接或者间接从事鑫科材料现在和将来主营业务相同、相似或构成实质竞争的业务。(2)本人将不投资与鑫科材料相同或相类似的产品,以避免对鑫科材料的生产经营构成直接或间接的竞争;并保证本人及与本人关系密切的家庭成员不直接或间接从事、参与或进行与鑫科材料的生产、经营相竞争的任何经营活动。(3)本人将不利用对鑫科材料的控制关系进行损害鑫科材料及鑫科材料其他股东利益的经营活动。	长期	否	是		
	解决关联交易	李非列	(1)本次非公开发行完成后,本人将继续严格按照《公司法》等法律法规以及鑫科材料《公司章程》、《关联交易管理办法》的有关规定行使股东或董事权利并履行股东或董事的义务,在股东大会以及董事会对有关涉及本人及所控制的其他企业与鑫科材料的关联交易进行表决时,履行回避表决的义务。(2)本次非公开发行完成后,本人及所控制的其他企业与鑫科材料发生的关联交易确有必要且无法规避时,承诺将继续遵循公正、公平、公开的一般商业原则,按照有关法律、法规、规范性文件和鑫科材料《公司章程》、《关联交易管理办法》的规定履行合法程序,依法签订协议,保证交易价格的透明、公允、合理,并督促鑫科材料及时履行信息披露义务,保证不通过关联交易损害鑫科材料及其他股东特别是中小股东的利益。(3)如果本人及所控制的其他企业违反本函所作承诺及保证,将依法承担全部责任,并对由此造成鑫科材料及除本人所控制的其他企业以外其他股东的损失承担连带赔偿责任。	长期	否	是		
其他承	其他	芜湖恒鑫铜业集团有限公司	公司控股股东芜湖恒鑫铜业集团有限公司承诺在未来 12 个月内,使用约 12,800 万元资金通过证券公司、基金管理公司定向资产管理等方式增持本公司股票并承诺未来 6 个月内不减持公司股票。	2015.7.11 -2016.7.11	是	是		

诺	其他	李非列	(1) 公司实际控制人李非列先生承诺督促芜湖恒鑫铜业集团有限公司在未来 12 个月内通过二级市场增持鑫科材料股票。(2) 公司实际控制人李非列先生承诺本人在未来 12 个月内, 通过二级市场在每股 10 元以下增持不低于 200 万股, 不高于鑫科材料总股本 2% 的鑫科材料股票。	2015. 7. 11 -2016. 7. 11	是	是		
	分红	鑫科材料	在公司盈利且现金能够满足公司持续经营和长期发展的前提下, 当公司累计未分配利润高于注册资本的 10% 时, 任意连续三年内, 现金分红的次数不少于一次, 且最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的 30%。	2014 年-2016 年	是	是		

#### 八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

#### 九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5% 以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

#### 十、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 十一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《上市公司治理准则》以及国家有关法律法规的要求，结合企业发展情况，进一步完善公司的现代企业制度建设和公司治理结构，具体情况如下：

（一）关于股东大会：公司股东大会职责清晰，有明确的议事规则并得到切实执行。公司股东大会的召集、召开、提案程序符合《公司法》、《公司章程》以及《股东大会议事规则》等相关规定。公司无重大事项绕过股东大会的情况，也不存在先实施后审议的情况。

（二）关于董事与董事会：公司董事会职责清晰，全体董事能够认真、负责地履行职责。董事会的召集、召开程序符合《公司法》、《公司章程》以及《董事会议事规则》等相关法律法规的规定。各位董事的任职符合《公司法》、《公司章程》等相关法律法规对董事任职资格的要求。各位董事任职期间勤勉尽责，能够积极参加公司董事会会议并能认真履行职责，维护了公司和全体股东的合法权益。为适应公司发展的需要，根据《上市公司治理准则》、《公司章程》、《董事会议事规则》及其他有关规定，公司设立了战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个董事会专门委员会，使公司的决策更加高效、规范与科学。

（三）关于监事与监事会：公司监事会职责清晰，全体监事能够认真、负责地履行职责。监事会的召集、召开程序符合《公司法》、《公司章程》以及《监事会议事规则》等相关法律法规的规定。各位监事的任职符合《公司法》、《公司章程》等相关法律法规对监事任职资格的要求。各位监事任职期间勤勉尽责，能够积极参加公司监事会会议并能认真履行职责，维护了公司和全体股东的合法权益。公司监事会严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举监事，各位监事能够认真履行自己的职责，能够本着为股东负责的态度，对公司财务、公司董事及高级管理人员履行职责的合法性和合规性进行监督。

（四）关于信息披露与透明度：公司制定并严格执行《信息披露管理办法》，明确信息披露责任人，信息披露真实、准确、完整、及时、公平。公司指定董事会秘书负责信息披露工作、接待投资者来访和咨询，指定《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》《证券日报》为公司信息披露的报纸；公司严格按照有关法律法规的要求，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获得信息。

（五）关于利益相关者关系管理：公司充分尊重和维护利益相关者的合法权益，努力实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康、稳定的发展。

（六）关联交易：公司坚持严格按照《公司章程》、《关联交易管理办法》、《信息披露管理办法》等相关规定，完善内控制度，规范关联交易。对于无法避免或者取消后将给公司正常经营和经营业绩带来不利影响的关联交易，继续本着公平、公开、公正的原则确定交易价格，按规定履行合法程序并订立相关协议或合同，及时进行信息披露，保证关联交易的公允性。

（七）内幕信息知情人登记管理：公司严格按照《内幕信息知情人报备制度》等有关制度的规定，加强内幕信息的保密工作，完善内幕信息知情人登记管理，有效维护了投资者特别是中小投资者的利益。

## 十二、其他重大事项的说明

### （一）董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

### （二）董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

### （三）其他

无

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	205,843,555	11.63				-205,843,555	-205,843,555	0	0.00
其中：境内非国有法人持股	205,843,555	11.63				-205,843,555	-205,843,555	0	0.00
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份									
1、人民币普通股	1,563,750,000	88.37				205,843,555	205,843,555	1,769,593,555	100.00
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	1,769,593,555	100.00				0	0	1,769,593,555	100.00

##### 2、股份变动情况说明

2016年5月26日，公司2015年度非公开发行限售股份205,843,555股上市流通（详见2016年5月20日公司披露的临2016-025号《鑫科材料非公开发行限售股上市流通公告》）。



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

无

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

(二) 限售股份变动情况

√适用 □不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
财通基金管理有限公司	44,444,444	44,444,444	0	0	非公开发行	2016年5月26日
上海广翰投资管理有限公司	34,188,034	34,188,034	0	0	非公开发行	2016年5月26日
申万菱信（上海）资产管理有限公司	27,350,427	27,350,427	0	0	非公开发行	2016年5月26日
华宝信托有限责任公司	22,222,222	22,222,222	0	0	非公开发行	2016年5月26日
北信瑞丰基金管理有限公司	22,222,222	22,222,222	0	0	非公开发行	2016年5月26日
渤海证券股份有限公司	22,222,222	22,222,222	0	0	非公开发行	2016年5月26日
广发证券股份有限公司	22,222,222	22,222,222	0	0	非公开发行	2016年5月26日
东海基金管理有限责任公司	10,971,762	10,971,762	0	0	非公开发行	2016年5月26日
合计	205,843,555	205,843,555	0	0	/	/

二、 股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	191,264
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押或冻结 情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
芜湖恒鑫铜业集团有限公司	0	245,058,255	13.85	0	无		境内非国有法人

李绍君	22,222,322	22,222,322	1.26	0	无	境内自然人
北信瑞丰基金—宁波银行—北信瑞丰—瑞华信 1 号资产管理计划	0	22,222,222	1.26	0	无	境内非国有法人
北京世纪凯悦投资有限公司	14,700,000	14,700,000	0.83	0	无	境内非国有法人
上海广翰投资管理有限公司	-21,900,000	12,288,034	0.69	0	无	境内非国有法人
渤海证券—工商银行—渤海分级汇金 9 号集合资产管理计划	-11,110,000	11,112,222	0.63	0	无	境内非国有法人
郑佩瑜	4,394,668	7,278,808	0.41	0	无	境内自然人
中信建投基金—广发银行—中信建投—领航 5 号资产管理计划	7,200,000	7,200,000	0.41	0	无	境内非国有法人
东海基金—工商银行—鑫龙 123 号资产管理计划	0	6,751,853	0.38	0	无	境内非国有法人
黄江河	130,115	5,600,865	0.32	0	无	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量				
		种类	数量			
芜湖恒鑫铜业集团有限公司	245,058,255	人民币普通股	245,058,255			
李绍君	22,222,322	人民币普通股	22,222,322			
北信瑞丰基金—宁波银行—北信瑞丰—瑞华信 1 号资产管理计划	22,222,222	人民币普通股	22,222,222			
北京世纪凯悦投资有限公司	14,700,000	人民币普通股	14,700,000			
上海广翰投资管理有限公司	12,288,034	人民币普通股	12,288,034			
渤海证券—工商银行—渤海分级汇金 9 号集合资产管理计划	11,112,222	人民币普通股	11,112,222			
郑佩瑜	7,278,808	人民币普通股	7,278,808			
中信建投基金—广发银行—中信建投—领航 5 号资产管理计划	7,200,000	人民币普通股	7,200,000			
东海基金—工商银行—鑫龙 123 号资产管理计划	6,751,853	人民币普通股	6,751,853			
黄江河	5,600,865	人民币普通股	5,600,865			
上述股东关联关系或一致行动的说明	未知					
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用					

## (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

 适用  不适用

## 三、控股股东或实际控制人变更情况

 适用  不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
江萍	独立董事	选举	2016年第一次临时股东大会增补江萍女士为公司第六届董事会独立董事。

## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

适用 不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2016年6月30日

编制单位：安徽鑫科新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		688,841,292.00	972,763,099.15
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		2,109,647.35	
衍生金融资产			
应收票据		172,638,167.10	150,054,471.42
应收账款		648,937,008.24	674,329,387.74

预付款项		115,524,915.96	76,570,443.86
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			423,250.00
应收股利			
其他应收款		32,032,340.99	47,891,934.42
买入返售金融资产			
存货		788,032,860.06	587,936,126.26
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		123,055,613.84	128,821,014.80
流动资产合计		2,571,171,845.54	2,638,789,727.65
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		249,113,239.00	260,595,958.86
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,341,019.00	1,374,609.33
投资性房地产			
固定资产		1,213,322,883.72	1,256,516,066.99
在建工程		90,844,232.72	75,300,983.42
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		46,096,651.51	46,715,000.97
开发支出			
商誉		633,751,421.62	633,751,421.62
长期待摊费用			
递延所得税资产		13,052,094.32	15,432,114.42
其他非流动资产		28,935,823.87	30,903,538.45
非流动资产合计		2,276,457,365.76	2,320,589,694.06
资产总计		4,847,629,211.30	4,959,379,421.71
<b>流动负债：</b>			
短期借款		595,720,000.00	760,784,936.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		73,950.00	432,448.00
衍生金融负债			
应付票据		756,000,000.00	547,437,617.75
应付账款		133,265,348.22	126,754,811.51
预收款项		32,583,836.43	47,441,418.49
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		8,104,728.38	13,665,115.97

应交税费		5,817,311.72	61,345,814.44
应付利息		489,680.25	1,108,006.88
应付股利			
其他应付款		31,616,155.71	53,000,690.97
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		497,750.00	686,350.00
流动负债合计		1,564,168,760.71	1,612,657,210.01
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		11,280,849.58	8,576,253.75
递延所得税负债		10,885,463.86	12,080,460.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		22,166,313.44	20,656,713.75
负债合计		1,586,335,074.15	1,633,313,923.76
<b>所有者权益</b>			
股本		1,769,593,555.00	1,769,593,555.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,159,108,936.46	1,159,108,936.46
减：库存股			
其他综合收益		58,695,628.04	68,455,939.92
专项储备			
盈余公积		50,421,276.08	50,421,276.08
一般风险准备			
未分配利润		122,650,745.08	182,179,439.07
归属于母公司所有者权益合计		3,160,470,140.66	3,229,759,146.53
少数股东权益		100,823,996.49	96,306,351.42
所有者权益合计		3,261,294,137.15	3,326,065,497.95
负债和所有者权益总计		4,847,629,211.30	4,959,379,421.71

法定代表人：张晓光 主管会计工作负责人：庄明福 会计机构负责人：胡基荣

### 母公司资产负债表

2016年6月30日

编制单位：安徽鑫科新材料股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		403,337,823.74	621,403,887.85
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		67,485,013.56	112,890,734.06
应收账款		174,326,866.54	154,113,553.73
预付款项		32,943,420.18	28,977,544.43
应收利息			423,250.00
应收股利			
其他应收款		218,540,393.35	110,832,775.21
存货		273,776,125.40	231,631,006.38
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		105,813,537.43	103,982,253.83
流动资产合计		1,276,223,180.20	1,364,255,005.49
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产		249,113,239.00	260,595,958.86
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,426,442,269.00	1,426,475,859.33
投资性房地产			
固定资产		960,003,143.25	995,923,266.62
在建工程		90,830,232.72	75,286,983.42
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		23,686,585.66	24,020,032.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,777,937.80	8,091,453.46
其他非流动资产		20,507,823.87	22,475,538.45
非流动资产合计		2,776,361,231.30	2,812,869,092.62
资产总计		4,052,584,411.50	4,177,124,098.11
<b>流动负债:</b>			
短期借款		416,720,000.00	704,720,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		73,950.00	298,050.00
衍生金融负债			
应付票据		377,000,000.00	132,624,623.21
应付账款		65,111,365.29	70,431,889.26
预收款项		9,223,540.88	17,822,963.58
应付职工薪酬		5,649,983.35	10,907,424.73
应交税费		1,464,125.32	3,890,501.68

应付利息		261,559.72	1,012,270.10
应付股利			
其他应付款		98,945,508.99	102,565,638.63
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		974,450,033.55	1,044,273,361.19
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		10,358,052.02	12,080,460.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,358,052.02	12,080,460.00
负债合计		984,808,085.57	1,056,353,821.19
<b>所有者权益：</b>			
股本		1,769,593,555.00	1,769,593,555.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,159,108,936.46	1,159,108,936.46
减：库存股			
其他综合收益		58,695,628.04	68,455,939.92
专项储备			
盈余公积		50,421,276.08	50,421,276.08
未分配利润		29,956,930.35	73,190,569.46
所有者权益合计		3,067,776,325.93	3,120,770,276.92
负债和所有者权益总计		4,052,584,411.50	4,177,124,098.11

法定代表人：张晓光 主管会计工作负责人：庄明福 会计机构负责人：胡基荣

### 合并利润表

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		2,233,902,669.13	2,587,346,478.43
其中：营业收入		2,233,902,669.13	2,587,346,478.43
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,287,516,747.76	2,631,488,827.74

其中：营业成本		2,166,843,072.43	2,524,917,879.12
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		1,672,215.61	1,778,451.80
销售费用		28,634,673.35	23,542,620.58
管理费用		57,111,760.91	48,392,446.60
财务费用		15,436,453.16	21,723,699.60
资产减值损失		17,818,572.30	11,133,730.04
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		2,035,697.35	959,750.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-130,836.01	11,148,156.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-33,590.33	-32,353.97
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-51,709,217.29	-32,034,442.72
加：营业外收入		5,075,568.89	4,650,158.55
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		101,460.22	2,079,492.48
其中：非流动资产处置损失		7,412.57	10,142.80
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-46,735,108.62	-29,463,776.65
减：所得税费用		8,275,940.30	1,844,488.56
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-55,011,048.92	-31,308,265.21
归属于母公司所有者的净利润		-59,528,693.99	-34,150,879.57
少数股东损益		4,517,645.07	2,842,614.36
六、其他综合收益的税后净额		-9,760,311.88	96,844,572.55
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-9,760,311.88	96,844,572.55
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-9,760,311.88	96,844,572.55
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-9,760,311.88	96,844,572.55
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			



6. 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		-64,771,360.80	65,536,307.34
归属于母公司所有者的综合收益总额		-69,289,005.87	62,693,692.98
归属于少数股东的综合收益总额		4,517,645.07	2,842,614.36
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		-0.03	-0.02
（二）稀释每股收益(元/股)		-0.03	-0.02

法定代表人：张晓光 主管会计工作负责人：庄明福 会计机构负责人：胡基荣

**母公司利润表**  
2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		853,700,681.40	688,352,225.63
减：营业成本		812,794,790.82	647,822,869.73
营业税金及附加		696,667.04	822,898.19
销售费用		16,446,266.74	14,093,018.28
管理费用		38,314,964.77	33,424,060.30
财务费用		9,394,241.60	11,957,729.13
资产减值损失		19,456,993.49	5,586,242.51
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-73,950.00	-31,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		1,168,306.24	1,285,671.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-33,590.33	-32,353.97
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-42,308,886.82	-24,099,920.56
加：营业外收入		1,484,024.12	4,331,304.86
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		95,260.75	2,038,646.68
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-40,920,123.45	-21,807,262.38
减：所得税费用		2,313,515.66	-585,429.22
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-43,233,639.11	-21,221,833.16
五、其他综合收益的税后净额		-9,760,311.88	96,844,572.55
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-9,760,311.88	96,844,572.55
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			

2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-9,760,311.88	96,844,572.55
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-52,993,950.99	75,622,739.39
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：张晓光 主管会计工作负责人：庄明福 会计机构负责人：胡基荣

合并现金流量表  
2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,374,040,579.06	2,693,325,205.57
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			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还		4,226,279.37	1,394,782.07
收到其他与经营活动有关的现金		5,694,995.28	5,448,891.34
经营活动现金流入小计		2,383,961,853.71	2,700,168,878.98
购买商品、接受劳务支付的现金		2,289,940,420.94	2,637,461,214.20
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			
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		62,812,686.09	61,533,830.45
支付的各项税费		84,804,620.04	28,039,818.13
支付其他与经营活动有关的现金		19,521,213.52	19,434,553.81
经营活动现金流出小计		2,457,078,940.59	2,746,469,416.59
经营活动产生的现金流量净额		-73,117,086.88	-46,300,537.61
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

收回投资收到的现金		36,585,434.60	35,000,000.00
取得投资收益收到的现金		135,589.32	774,130.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,000.00	30,000.00
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		4,573,486.75	5,870,204.59
投资活动现金流入小计		41,299,510.67	41,674,334.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,432,655.57	78,387,103.79
投资支付的现金		19,500,000.00	898,831,284.84
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		50,932,655.57	977,218,388.63
投资活动产生的现金流量净额		-9,633,144.90	-935,544,053.90
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			1,174,880,176.83
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		412,000,000.00	736,934,148.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		289,284,556.82	170,807,835.07
筹资活动现金流入小计		701,284,556.82	2,082,622,159.90
偿还债务支付的现金		598,442,647.77	626,771,209.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,588,890.14	20,839,432.73
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		383,230,086.38	474,576,401.32
筹资活动现金流出小计		997,261,624.29	1,122,187,043.05
筹资活动产生的现金流量净额		-295,977,067.47	960,435,116.85
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		859,962.54	185,143.25
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-377,867,336.71	-21,224,331.41
加：期初现金及现金等价物余额		671,478,114.55	732,182,661.58
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		293,610,777.84	710,958,330.17

法定代表人：张晓光 主管会计工作负责人：庄明福 会计机构负责人：胡基荣

#### 母公司现金流量表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		885,329,053.00	736,873,920.85

收到的税费返还		360,086.40	1,034,329.57
收到其他与经营活动有关的现金		1,792,987.20	4,928,363.95
经营活动现金流入小计		887,482,126.60	742,836,614.37
购买商品、接受劳务支付的现金		622,338,881.47	791,262,377.25
支付给职工以及为职工支付的现金		46,429,853.91	46,272,741.52
支付的各项税费		18,308,791.77	15,004,662.37
支付其他与经营活动有关的现金		10,752,097.80	12,982,861.51
经营活动现金流出小计		697,829,624.95	865,522,642.65
经营活动产生的现金流量净额		189,652,501.65	-122,686,028.28
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		7,585,434.60	20,000,000.00
取得投资收益收到的现金		135,589.32	458,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,000.00	
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		2,355,037.84	4,372,754.61
投资活动现金流入小计		10,081,061.76	24,830,754.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,469,035.95	71,938,327.26
投资支付的现金		1,500,000.00	926,630,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		85,000,000.00	
投资活动现金流出小计		115,969,035.95	998,568,327.26
投资活动产生的现金流量净额		-105,887,974.19	-973,737,572.65
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			1,174,880,176.83
取得借款收到的现金		279,000,000.00	721,901,808.00
收到其他与筹资活动有关的现金		124,681,562.28	96,770,828.94
筹资活动现金流入小计		403,681,562.28	1,993,552,813.77
偿还债务支付的现金		567,000,000.00	470,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,851,560.91	17,612,723.50
支付其他与筹资活动有关的现金		206,979,918.38	356,298,076.13
筹资活动现金流出小计		787,831,479.29	843,910,799.63
筹资活动产生的现金流量净额		-384,149,917.01	1,149,642,014.14
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		20,969.34	196,702.74
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-300,364,420.21	53,415,115.95
加：期初现金及现金等价物余额		496,722,325.57	542,179,469.07
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		196,357,905.36	595,594,585.02

法定代表人：张晓光 主管会计工作负责人：庄明福 会计机构负责人：胡基荣

**合并所有者权益变动表**  
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	1,769,593,555.00				1,159,108,936.46		68,455,939.92		50,421,276.08		182,179,439.07	96,306,351.42	3,326,065,497.95
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	1,769,593,555.00				1,159,108,936.46		68,455,939.92		50,421,276.08		182,179,439.07	96,306,351.42	3,326,065,497.95
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-9,760,311.88				-59,528,693.99	4,517,645.07	-64,771,360.80
(一)综合收益总额							-9,760,311.88				-59,528,693.99	4,517,645.07	-64,771,360.80
(二)所有者投入和减少资本													
1.股东投入的普通股													

2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
(三)利润分配													
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配													
4.其他													
(四)所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.其他													
(五)专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	1,769,593,555.00				1,159,108,936.46	58,695,628.04		50,421,276.08		122,650,745.08	100,823,996.49	3,261,294,137.15	

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	1,563,750,000.00				195,125,524.51		44,244,385.39		50,421,276.08		149,200,810.74	87,921,849.96	2,090,663,846.68
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	1,563,750,000.00				195,125,524.51		44,244,385.39		50,421,276.08		149,200,810.74	87,921,849.96	2,090,663,846.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	205,843,555.00				965,964,544.04		96,844,572.55				-34,150,879.57	2,842,614.36	1,237,344,406.38
（一）综合收益总额							96,844,572.55				-34,150,879.57	2,842,614.36	65,536,307.34
（二）所有者投入和减少资本	205,843,555.00				965,964,544.04								1,171,808,099.04
1. 股东投入的普通股	205,843,555.00				965,964,544.04								1,171,808,099.04
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计													





母公司所有者权益变动表  
2016年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,769,593,555.00				1,159,108,936.46		68,455,939.92		50,421,276.08	73,190,569.46	3,120,770,276.92
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,769,593,555.00				1,159,108,936.46		68,455,939.92		50,421,276.08	73,190,569.46	3,120,770,276.92
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-9,760,311.88			-43,233,639.11	-52,993,950.99
(一)综合收益总额							-9,760,311.88			-43,233,639.11	-52,993,950.99
(二)所有者投入和减少资本											
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配											
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											

2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,769,593,555.00				1,159,108,936.46		58,695,628.04		50,421,276.08	29,956,930.35	3,067,776,325.93

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,563,750,000.00				195,125,524.51		44,244,385.39		50,421,276.08	164,916,755.30	2,018,457,941.28
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,563,750,000.00				195,125,524.51		44,244,385.39		50,421,276.08	164,916,755.30	2,018,457,941.28
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	205,843,555.00				965,964,544.04		96,844,572.55			-21,221,833.16	1,247,430,838.43
(一) 综合收益总额							96,844,572.55			-21,221,833.16	75,622,739.39
(二) 所有者投入和减少资本	205,843,555.00				965,964,544.04						1,171,808,099.04
1. 股东投入的普通股	205,843,555.00				965,964,544.04						1,171,808,099.04
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											

1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,769,593,555.00				1,161,090,068.55		141,088,957.94		50,421,276.08	143,694,922.14	3,265,888,779.71

法定代表人：张晓光 主管会计工作负责人：庄明福 会计机构负责人：胡基荣

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

安徽鑫科新材料股份有限公司（以下简称公司或本公司）是经安徽省人民政府皖政秘【1998】271号文批准，以发起方式设立的股份有限公司。发起设立时股本总额为6,500万元，2000年10月26日，经中国证券监督管理委员会证监发行字【2000】137号文核准，公司向社会公开发行人民币股票（A股）3,000万股，发行后公司股本总额为9,500万元。2000年11月22日“鑫科材料”3,000万A股在上海证券交易所正式挂牌交易，股票简称“鑫科材料”，股票代码“600255”。根据2005年年度股东大会决议，本公司以2005年12月31日的总股本9,500万股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增3股，共计转增股本2,850万元，变更后的注册资本为人民币12,350万元（本次新增股本业经安徽华普会计师事务所（已更名为“华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）”，下同）华普验字【2006】第0551号《验资报告》验证）。

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

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

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

根据2012年7月第二次临时股东大会决议并经中国证券监督管理委员会证监许可[2013]280号《关于核准安徽鑫科新材料股份有限公司非公开发行股票批复》核准，公司向特定对象非公开发行人民币普通股股票17,600万股，发行后公司总股本为62,550万股（本次新增股本业经华普天健会计师事务所会验字【2013】2424号《验资报告》验证）。2013年12月3日，公司办理了相关变更登记手续。

根据公司2014年第二次临时股东大会决议，以公司2014年6月30日的总股本62,550万股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增15股，共计转增股本93,825万元，变更后的注册资本为人民币156,375万元。公司据此办理了工商变更登记手续，注册资金由62,550万元变更为156,375万元。

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

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

经营范围：铜基合金材料、金属基复合材料及制品、超细金属及特种粉末材料、稀有及贵金属材料（不含金银及制品）、粉末冶金及特种材料、特种电缆、电工材料及其它新材料开发、生产、销售；本公司自产产品及技术出口以及本公司生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术进出口业务。许可经营范围：广播电视节目（影视剧、片）策划、拍摄、制作、发行；

一般经营项目：服装、化妆品、影视道具的销售；各类文化艺术交流活动的组织、策划，承办展览展示活动，企业形象策划，电脑图文设计。

本财务报表业经本公司董事会于 2016 年 8 月 15 日决议批准报出。

## 2. 合并财务报表范围

(1) 本公司本期纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	芜湖鑫晟电工材料有限公司	鑫晟电工	100.00	
2	芜湖鑫瑞贸易有限公司	鑫瑞贸易	97.50	
3	芜湖鑫源物资回收有限责任公司	鑫源物回	100.00	
4	鑫古河金属（无锡）有限公司	鑫古河	60.00	
5	西安梦舟影视文化传播有限责任公司	西安梦舟	100.00	
6	嘉兴南北湖梦舟影视文化传播有限责任公司	嘉兴梦舟		100.00
7	霍尔果斯梦舟影视文化传播有限责任公司	霍尔果斯梦舟		100.00
8	上海晟灿金属贸易有限公司	上海晟灿	100.00	
9	鑫远投资（香港）有限公司	鑫远投资	100.00	

上述子公司具体情况详见本附注九“在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### 2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

## 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

## 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

### (2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

## 6. 合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### (2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

(5) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取

得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

## ②通过多次交易分步取得子公司控制权的

### A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对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份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对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份额确定，初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，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，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

### B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财



务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

### ③ 本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

#### A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，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。

#### B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### ⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### (1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### (2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

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

## 9. 外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

### (2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

### (3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

- ①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。
- ②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。
- ③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。
- ④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## 10. 金融工具

### (1) 金融资产的分类

①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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。

这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，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

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，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

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

#### ④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

### (2) 金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

### (3) 金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

### (4) 金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### （5）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

- A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；
- B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

##### ①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- A. 所转移金融资产的账面价值；
- B. 因转移而收到的对价，与原直接计入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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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：

- A. 终止确认部分的账面价值；
- B. 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可供出售金融资产的情形）之和。

##### ②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

##### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

#### （6）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

#### （8）金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

##### ①金融资产发生减值的客观证据：

- A. 发行方或债务人发生严重财务困难；
- B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- C. 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D. 债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- F. 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；
- G. 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

##### ②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

###### A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

###### B. 可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，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，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，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，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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。

#### (9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

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

本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

#### ① 估值技术

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

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

#### ② 公允价值层次

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

## 11. 应收款项

### (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	本公司将欠款金额前五名或占余额 10% 以上的款项确定为单项金额重大。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。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，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

**(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:**

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、余额百分比法、其他方法）	
组合 1：对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。	根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。
组合 2：将应收款项中账龄短且用于购买期货合约而暂存在期货交易所的期货保证金作为确认可收回特征组合。	视同存放在其他机构的货币资金，不计提坏账准备。
组合 3：将合并范围内母公司及各子公司间的应收款项作为合并报表范围内组合。	合并范围内母公司及各子公司间款项确信可以收回，不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

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	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

**(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:**

单项计提坏账准备的理由	对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试。
坏账准备的计提方法	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，并据此计提相应的坏账准备。

**12. 存货**

(1) 存货的分类

本公司存货分为加工制造业存货和影视业存货两种。

加工制造业存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

影视业存货包括原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、受托代销商品等。原材料是指公司计划提供拍摄电影或电视剧所发生的文学剧本的实际成本，此成本于相关电影或电视剧投入拍摄时转入影视片制作成本。在产品是指制作中的电影、电视剧等成本，此成本于拍摄完成取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》后转入已入库影视片成本。库存商品是指已办理入库的电影、电视剧等各种产成品之实际成本。包括本公司拍摄完成并取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》和外购的电影、电视剧等。

#### (2) 发出存货的计价方法

本公司加工制造业存货发出时采用加权平均法计价。

本公司影视业存货的购入和入库按实际成本计价，具体如下：

①本公司除自制拍摄影视片外，与境内外其他单位合作摄制影视片业务的，按以下规定和方法执行：

A. 联合摄制业务中，由公司负责摄制成本核算的，在收到合作方按合同约定预付的制片款项时，先通过“预收制片款”科目进行核算；当影视片完成摄制结转入库时，再将该款项转作影视片库存成本的备抵，并在结转销售成本时予以冲抵。其他合作方负责摄制成本核算的，公司按合同约定支付合作方的拍片款，参照委托摄制业务处理。

B. 受托摄制业务中，公司收到委托方按合同约定预付的制片款项时，先通过“预收制片款”科目进行核算。当影视片完成摄制并提供给委托方时，将该款项冲减该片的实际成本。

C. 委托摄制业务中，公司按合同约定预付给受托方的制片款项，先通过“预付制片款”科目进行核算；当影视片完成摄制并收到受托方出具的经审计或双方确认的有关成本、费用结算凭据或报表时，按实际结算金额将该款项转作影视片库存成本。

D. 企业的协作摄制业务，按租赁、收入等会计准则中相关规定进行会计处理。

②销售库存商品，自符合收入确认条件之日起，按以下方法和规定结转销售成本：

A. 以一次性卖断国内全部著作权的，在确认收入时，将其全部实际成本一次性结转销售成本。

B. 采用按票款、发行收入等分账结算方式，或采用多次、局部（特定院线或一定区域、一定时期内）将发行权、放映权转让给部分电影院线（发行公司）或电视台等，且仍可继续向其他单位发行、销售的影片，在符合收入确认条件之日起，不超过 24 个月的期间内（提供给电视台播映的美术片、电视剧片可在不超过五年的期间内），采用计划收入比例法将其全部实际成本逐笔（期）结转销售成本。

#### (3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

#### (4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。



②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

### 13. 划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的本公司组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

①该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；

②本公司已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得了股东大会或相应权力机构的批准；

③本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

④该项转让将在一年内完成。

### 14. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

(2) 初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

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

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

### (3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

#### ①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

#### ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 15. 投资性房地产

不适用

## 16. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

### (1). 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

### (2). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋	年限平均法	30-40	3.00	2.43-3.23
建筑物	年限平均法	15-25	3.00	3.88-6.47
动力设备	年限平均法	11-18	3.00	5.39-8.82
电子设备	年限平均法	3-8	3.00-5.00	11.88-32.33
机械设备	年限平均法	10-14	3.00	6.93-9.70
运输设备	年限平均法	6-12	3.00	8.08-16.17
其他设备	年限平均法	5-7	3.00	13.86-19.40

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 17. 在建工程

- (1) 在建工程以立项项目分类核算。

## (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 18. 借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### (2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 19. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

#### ●无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

#### ●无形资产使用寿命及摊销

##### ①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
计算机软件	5-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
特许权使用费		参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

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

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

### ●划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### ●开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- D. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 20. 长期资产减值

### (1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### (2) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；

- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

#### (3) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

#### (4) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- ①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- ③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

#### (5) 商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司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，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后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，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

## 21. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

## 22. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

#### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

**②职工福利费**

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

**③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费**

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

**④短期带薪缺勤**

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

**⑤短期利润分享计划**

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

**(2)、离职后福利的会计处理方法****①设定提存计划**

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

**②设定受益计划****A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本**

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

**B. 确认设定受益计划净负债或净资产**

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

**C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额**

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

**D. 确定应计入其他综合收益的金额**

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

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

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A. 服务成本；

B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 23. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 24. 股份支付



## 25. 优先股、永续债等其他金融工具

## 26. 收入

### (1) 销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

公司对电视剧发行及其衍生收入、电影片发行及其衍生收入确认方法：

电视剧销售收入：在电视剧完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电视剧发行许可证》，电视剧拷贝、播映带和其他载体转移给购货方、相关经济利益很可能流入本公司时确认。电影、电视剧完成摄制前采取全部或部分卖断，或者承诺给予影片首（播）映权等方式，预售影片发行权、放（播）映权或其他权利所取得的款项，待电影、电视剧完成摄制并按合同约定提供给预付款人使用时，确认销售收入实现。

### (2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### (3) 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 27. 政府补助

公司将从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本作为政府补助核算。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司从政府取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的补助，确认为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将从政府取得的各种奖励、定额补贴、财政贴息、拨付的研发经费（不包括购建固定资产）等与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

- ①用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；
- ②用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

## 28. 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### (1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### (2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### (3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

#### ①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

#### ②直接计入所有者权益的项目

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

#### ③可弥补亏损和税款抵减

##### A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

##### B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

#### ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

#### ⑤以权益结算的股份支付

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

## 29. 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### (1)、经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

## (2)、融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/业务业务收入。

## 30. 其他重要的会计政策和会计估计

### ●套期会计

#### (1) 套期的分类

本公司将套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

①公允价值套期，是指对已确认资产或负债、尚未确认的确定承诺，或该资产或负债、尚未确认的确定承诺中可辨认部分的公允价值变动风险进行的套期。该类价值变动源于某类特定风险，且将影响企业的损益。

②现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期。该类现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，且将影响企业的损益。

③境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

#### (2) 套期工具的指定

本公司通常可将单项衍生工具指定为对一种风险进行套期，但同时满足下列条件的，可以指定单项衍生工具对一种以上的风险进行套期：

- ①各项被套期风险可以清晰辨认；
- ②套期有效性可以证明；
- ③可以确保该衍生工具与不同风险头寸之间存在具体指定关系。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

#### (3) 被套期项目的指定

本公司将下列项目指定为被套期项目：

- ①单项已确认资产、负债、确定承诺、很可能发生的预期交易，或境外经营净投资；

②一组具有类似风险特征的已确认资产、负债、确定承诺、很可能发生的预期交易，或境外经营净投资。

#### (4) 运用套期会计的条件

同时满足下列条件的，才能运用套期会计方法进行处理：

①在套期开始时，对套期关系（即套期工具和被套期项目之间的关系）有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评价方法等内容。

套期必须与具体可辨认并被指定的风险有关，且最终影响本公司的损益。

②该套期预期高度有效，且符合本公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略。

③对预期交易的现金流量套期，预期交易应当很可能发生，且必须使本公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险。

④套期有效性能够可靠地计量。

⑤本公司持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。套期同时满足下列条件的，本公司认定其为高度有效：

①在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；

②该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

#### (5) 公允价值套期的确认和计量

公允价值套期满足运用套期会计方法条件的，按照下列规定处理：

①套期工具为衍生工具的，套期工具公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益；

②被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

#### (6) 现金流量套期确认和计量

现金流量套期满足运用套期会计方法条件的，按照下列规定处理：

①套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益。该有效套期部分的金額，按照下列两项的绝对额中较低者确定：

A. 套期工具自套期开始的累计利得或损失；

B. 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

②套期工具利得或损失中属于无效套期的部分（即扣除直接确认为其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。

③被套期项目为预期交易，且该预期交易使企业随后确认一项金融资产或一项金融负债的，原直接确认为其他综合收益的相关利得或损失，在该金融资产或金融负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。

④被套期项目为预期交易，且该预期交易使企业随后确认一项非金融资产或一项非金融负债的，企业可以选择下列方法处理：

A. 原直接在其他综合收益中确认的相关利得或损失，在该非金融资产或非金融负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。

B. 将原直接在其他综合收益中确认的相关利得或损失转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额。

⑤不属于上述③和④涉及的现金流量套期，原直接计入其他综合收益中的套期工具利得或损失，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

**31. 重要会计政策和会计估计的变更****(1)、重要会计政策变更**

□适用 √不适用

**(2)、重要会计估计变更**

□适用 √不适用

**六、税项****1. 主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	6.00%、17.00%
营业税	应税营业额	5.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、25.00%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率
安徽鑫科新材料股份有限公司	15.00%
芜湖鑫晟电工材料有限公司	25.00%
芜湖鑫瑞贸易有限公司	25.00%
芜湖鑫源物资回收有限责任公司	25.00%
鑫古河金属（无锡）有限公司	25.00%
西安梦舟影视文化传播有限责任公司	15.00%
嘉兴南北湖梦舟影视文化传播有限责任公司	25.00%
上海晟灿金属贸易有限公司	25.00%

**2. 税收优惠**

根据《关于公示安徽省 2014 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》(皖高企认(2014)19 号)，认定公司通过高新技术企业审核，并取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合下发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GF201434000534。取得证书后，母公司自 2014 年 1 月 1 日起三年内继续享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15% 的税率缴纳企业所得税。

按照《陕地税所税率确〔12〕004 号》文件确认，子公司西安梦舟符合财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税〔2011〕58 号)所得税减免规定，2011-2020 年企业所得税按 15% 税率征收。

**3. 其他**

按国家和地方有关规定计算缴纳。

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	18,781.72	21,616.56
银行存款	293,591,996.12	671,456,497.99
其他货币资金	395,230,514.16	301,284,984.60
合计	688,841,292.00	972,763,099.15
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

其他货币资金全部为公司及子公司为开具银行票据、信用证及保函存入的保证金。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	2,109,647.35	
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他	2,109,647.35	
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	2,109,647.35	

其他说明：

期末交易性金融资产增加，主要系期末期货持仓合约浮动损益变动所致。

## 3、衍生金融资产

□适用 √不适用

## 4、应收票据

## (1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	32,750,676.18	47,844,544.17
商业承兑票据	139,887,490.92	102,209,927.25
合计	172,638,167.10	150,054,471.42

## (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

## (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：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	46,854,650.75	
商业承兑票据		
合计	46,854,650.75	

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用



## 5、 应收账款

## (1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	4,416,596.58	1.33	4,416,596.58	100	-	4,416,596.58	0.61	4,416,596.58	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	687,349,724.19	98.67	38,412,715.95	5.01	648,937,008.24	714,213,168.18	99.39	39,883,780.44	5.58	674,329,387.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	691,766,320.77	/	42,829,312.53	/	648,937,008.24	718,629,764.76	/	44,300,377.02	/	674,329,387.74

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
宁波康兴电缆有限公司	4,416,596.58	4,416,596.58	100.00	详见本附注十四.2(1)
合计	4,416,596.58	4,416,596.58	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	623,485,189.54	31,174,259.47	5.00
1 年以内小计	623,485,189.54	31,174,259.47	5.00
1 至 2 年	60,212,283.31	6,021,228.33	10.00
2 至 3 年	3,044,487.60	913,346.28	30.00
3 至 4 年	607,763.74	303,881.87	50.00
合计	687,349,724.19	38,412,715.95	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-1,471,064.49 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	109,600,000.00	15.84	5,480,000.00
第二名	59,220,000.00	8.56	2,961,000.00
第三名	36,832,200.00	5.32	1,841,610.00
第四名	30,775,773.32	4.45	1,538,788.67
第五名	23,990,108.71	3.47	1,199,505.44
合计	260,418,082.03	37.64	13,020,904.11

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

无

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

无

## 6、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	111,755,539.78	96.74	73,235,548.66	95.65
1至2年	108,589.09	0.09	163,733.65	0.21
2至3年	3,459,580.44	2.99	3,170,174.53	4.14
3年以上	201,206.65	0.18	987.02	-
合计	115,524,915.96	100	76,570,443.86	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	未结转的原因
芜湖市人力资源和社会保障局	1,680,000.00	代付工资保证金，工程未决算
AMR METALS EXCHANGE CORPORATION	1,575,833.42	合同未结算
合计	3,255,833.42	

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
第一名	49,800,000.00	43.11
第二名	19,758,129.84	17.10
第三名	5,790,231.23	5.01
第四名	4,406,554.71	3.81
第五名	3,029,553.93	2.62
合计	82,784,469.71	71.65

其他说明

预付款项余额期末较期初余额增长50.87%，主要系预付的货款增加所致。

## 7、应收利息

√适用 □不适用

## (1). 应收利息分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		423,250.00
合计		423,250.00

**(2). 重要逾期利息**

适用 不适用

其他说明：

应收利息余额期末较期初余额减少，主要系本期定期存款确认的利息收入减少所致。

**8、 应收股利**

适用 不适用

## 9、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	33,522,229.36	100	1,489,888.37	4.44	32,032,340.99	48,841,716.33	100.00	949,781.91	1.94	47,891,934.42
其中：组合1	8,696,703.75	25.94	1,489,888.37	17.13	7,206,815.38	5,236,601.33	10.72	949,781.91	18.14	4,286,819.42
组合2	24,825,525.61	74.06	-	-	24,825,525.61	43,605,115.00	89.28	-	-	43,605,115.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	33,522,229.36	/	1,489,888.37	/	32,032,340.99	48,841,716.33	/	949,781.91	/	47,891,934.42

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	4,525,130.86	226,256.55	5
1 年以内小计	4,525,130.86	226,256.55	5
1 至 2 年	1,439,918.52	143,991.85	10
2 至 3 年	2,298,649.14	689,594.74	30
3 至 4 年	3,600.00	1,800.00	50
4 至 5 年	5,800.00	4,640.00	80
5 年以上	423,605.23	423,605.23	100
合计	8,696,703.75	1,489,888.37	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

其他方法	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
期货账户的可用资金与保证金	24,825,525.61	-	-
合计	24,825,525.61	-	-

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 540,106.46 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
期货账户的可用资金与保证金	24,825,525.61	43,605,115.00
保证金、押金	4,031,253.94	3,780,108.92
备用金	1,190,237.56	982,703.05
垫付款	2,899,066.88	122,933.45
其他	576,145.37	350,855.91
合计	33,522,229.36	48,841,716.33

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
铜冠金源期货有限公司	可用资金与保证金	23,532,047.09	1年以内	70.2	-
海通期货有限公司	可用资金与保证金	1,293,478.52	1-2年	3.86	-
芜湖中燃城市燃气发展有限公司	保证金	1,658,040.00	2-3年	4.95	497,412.00
芜湖市鸠江区财政局	保证金	704,500.00	1-3年	2.1	168,850.00
易汇资本(中国)融资租赁有限公司	保证金	554,364.61	1-2年	1.65	55,436.46
合计	/	27,742,430.22	/	82.76	721,698.46

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

无

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

无

其他说明:

其他应收款余额期末较期初下降 33.12%，主要系本期期货账户的可用资金与保证金减少所致。

## 10、 存货

## (1). 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	104,291,018.38	552,533.92	103,738,484.46	80,984,205.92	2,044,060.98	78,940,144.94
在产品	438,353,270.10	14,052,611.91	424,300,658.19	308,331,290.06	25,306,803.15	283,024,486.91
其中: 在拍影视作品	272,812,495.81		272,812,495.81	137,229,160.19		137,229,160.19
库存商品	257,332,921.81	4,144,384.50	253,188,537.31	230,414,992.81	8,427,979.37	221,987,013.44
其中: 影视作品	89,134,734.17		89,134,734.17	92,581,496.02		92,581,496.02
发出商品	6,441,497.67	-	6,441,497.67	3,254,956.78	-	3,254,956.78
委托加工物资	363,682.43	-	363,682.43	729,524.19	-	729,524.19
合计	806,782,390.39	18,749,530.33	788,032,860.06	623,714,969.76	35,778,843.50	587,936,126.26

## (2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,044,060.98	552,533.92	-	2,044,060.98	-	552,533.92
在产品	25,306,803.15	14,052,611.91	-	25,306,803.15	-	14,052,611.91
库存商品	8,427,979.37	4,144,384.50	-	8,427,979.37	-	4,144,384.50
合计	35,778,843.50	18,749,530.33	-	35,778,843.50	-	18,749,530.33

## (3). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

□适用 √不适用

存货余额期末较期初增长 34.03%，主要系本期在拍影视剧作品增加所致。

## 11、划分为持有待售的资产

□适用 √不适用

## 12、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金	122,506,601.67	128,083,402.63
预缴所得税	51,262.17	51,262.17
套期工具	497,750.00	686,350.00
合计	123,055,613.84	128,821,014.80

## 13、可供出售金融资产

√适用 □不适用

## (1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：	-	-	-	-	-	-
可供出售权益工具：	249,113,239.00	-	249,113,239.00	260,595,958.86	-	260,595,958.86
按公允价值计量的	69,913,239.00	-	69,913,239.00	81,395,958.86	-	81,395,958.86
按成本计量的	179,200,000.00	-	179,200,000.00	179,200,000.00	-	179,200,000.00
合计	249,113,239.00	-	249,113,239.00	260,595,958.86	-	260,595,958.86

## (2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用



单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	859,558.94		859,558.94
公允价值	69,913,239.00		69,913,239.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	58,695,628.04		58,695,628.04
已计提减值金额	-		-

## (3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
安徽繁昌建信村镇银行	9,000,000.00	-	-	9,000,000.00	-	-	-	-	9.00	
安徽安和保险代理有限公司	200,000.00	-	-	200,000.00	-	-	-	-	6.67	
天津力神电池股份有限公司	120,000,000.00	-	-	120,000,000.00	-	-	-	-	1.60	
中证机构间报价系统股份有限公司	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	-	-	-	0.66	
合计	179,200,000.00	-	-	179,200,000.00	-	-	-	-	/	

## (4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

□适用 √不适用

## (5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：

□适用 √不适用

## 14、持有至到期投资

□适用 √不适用

## 15、长期应收款

□适用 √不适用

## 16、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
安徽科汇铜合金材料加工工程有限公司	1,374,609.33	-	-	-33,590.33	-	-	-	-	-	1,341,019.00	-
小计	1,374,609.33	-	-	-33,590.33	-	-	-	-	-	1,341,019.00	-
二、联营企业											
小计											
合计	1,374,609.33	-	-	-33,590.33	-	-	-	-	-	1,341,019.00	-

## 17、投资性房地产

□适用 √不适用

## 18、固定资产

## (1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	379,144,525.40	1,636,546,499.21	17,200,252.78	30,864,938.41	2,063,756,215.80
2. 本期增加金额	-	2,620,025.54	57,264.96	2,535,841.87	5,213,132.37
(1) 购置	-	1,898,119.69	57,264.96	2,087,871.69	4,043,256.34
(2) 在建工程转入	-	721,905.85	-	447,970.18	1,169,876.03
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	251,200.00	125,416.00	376,616.00
(1) 处置或报废	-	-	251,200.00	125,416.00	376,616.00
4. 期末余额	379,144,525.40	1,639,166,524.75	17,006,317.74	33,275,364.28	2,068,592,732.17
二、累计折旧					
1. 期初余额	76,412,487.50	556,767,300.31	11,968,358.81	19,248,612.31	664,396,758.93
2. 本期增加金额	5,422,584.42	40,300,097.46	788,659.86	1,799,658.42	48,311,000.16

(1) 计提	5,422,584.42	40,300,097.46	788,659.86	1,799,658.42	48,311,000.16
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	-	-	163,154.00	118,146.52	281,300.52
(1) 处置或报废	-	-	163,154.00	118,146.52	281,300.52
4. 期末余额	81,835,071.92	597,067,397.77	12,593,864.67	20,930,124.21	712,426,458.57
三、减值准备					
1. 期初余额	-	142,598,031.54	32,526.56	212,831.78	142,843,389.88
2. 本期增加金额	-	8,890.08	-	-8,890.08	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	142,606,921.62	32,526.56	203,941.70	142,843,389.88
四、账面价值					
1. 期末账面价值	297,309,453.48	899,492,205.36	4,379,926.51	12,141,298.37	1,213,322,883.72
2. 期初账面价值	302,732,037.90	937,181,167.36	5,199,367.41	11,403,494.32	1,256,516,066.99

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
本部办公用房和厂房	27,661,967.99	土地为租用
本部厂房	102,717,872.76	尚未决算
鑫晟办公用房和厂房	63,935,732.45	正在办理
合计	194,315,573.20	

其他说明:

固定资产抵押情况

单位:元 币种:人民币

抵押项目	账面原值	账面价值	借款人	借款金额
本部房屋	24,988,470.67	17,126,169.85	农业银行芜湖经济开发区支行	19,000,000.00

公司以房屋为抵押物与农业银行芜湖经济开发区支行签订最高额抵押合同,期间为2016年3月14日至2019年3月13日,债权抵押最高余额2,650万元,截至期末,借款余额为1,900万元。

## 19、在建工程

√适用 □不适用

## (1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1万吨汽车连接器及电子工业用高精密度铜带项目	89,192,052.69		89,192,052.69	74,148,080.52	-	74,148,080.52
金蝶软件系统	957,264.94		957,264.94	957,264.94	-	957,264.94
其他零星工程	694,915.09		694,915.09	195,637.96	-	195,637.96
合计	90,844,232.72		90,844,232.72	75,300,983.42	-	75,300,983.42

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
1万吨汽车连接器及电子工业用高精密度铜带项目	126,320,000.00	74,148,080.52	15,043,972.17	-	-	89,192,052.69	70.6	70.6	-	-	-	自筹资金
合计	126,320,000.00	74,148,080.52	15,043,972.17	-	-	89,192,052.69	/	/	-	-	/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况：

□适用 √不适用

## 20、工程物资

□适用 √不适用

## 21、固定资产清理

□适用 √不适用

**22、生产性生物资产**

□适用 √不适用

**23、油气资产**

□适用 √不适用

**24、无形资产****(1). 无形资产情况**

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	软件及其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	57,376,427.07	11,874,900.00	3,944,480.05	73,195,807.12
2. 本期增加金额	-	-		
(1) 购置	-	-		
(2) 内部研发		-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 期末余额	57,376,427.07	11,874,900.00	3,944,480.05	73,195,807.12
二、累计摊销				
1. 期初余额	10,868,762.24	11,874,900.00	3,737,143.91	26,480,806.15
2. 本期增加金额	588,700.86	-	29,648.60	618,349.46
(1) 计提	588,700.86	-	29,648.60	618,349.46
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置				
4. 期末余额	11,457,463.10	11,874,900.00	3,766,792.51	27,099,155.61
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	45,918,963.97	-	177,687.54	46,096,651.51
2. 期初账面价值	46,507,664.83	-	207,336.14	46,715,000.97

**(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:**

□适用 √不适用

其他说明:

期末公司无形资产中抵押情况如下:

单位：元 币种：人民币

抵押无形资产项目	账面原值	账面价值	借款人	借款金额

土地使用权	24,736,616.74	18,268,775.04	农业银行芜湖经济开发区支行	-
合计	24,736,616.74	18,268,775.04		-

公司以土地使用权为抵押物与农业银行芜湖经济开发区支行签订最高额抵押合同，期间为 2016 年 3 月 14 日至 2019 年 3 月 13 日，债权抵押最高余额 3250 万元。

## 25、开发支出

适用 不适用

## 26、商誉

适用 不适用

### (1). 商誉账面原值

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
西安梦舟	633,751,421.62			633,751,421.62
合计	633,751,421.62			633,751,421.62

## 27、长期待摊费用

适用 不适用

## 28、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备				
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
坏账准备	44,319,200.90	8,523,801.35	45,250,158.93	8,247,887.33
存货跌价准备	18,749,530.33	2,845,863.66	35,778,843.50	5,467,411.15
固定资产减值准备	5,256,357.32	788,453.60	5,256,357.33	788,453.60
公允价值变动损益	73,950.00	11,092.50	432,448.00	78,307.00
不可税前抵扣的负债	5,520,880.00	882,883.21	5,342,902.07	850,055.34
合计	73,919,918.55	13,052,094.32	92,060,709.83	15,432,114.42

### (2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
可供出售金融资产公允价值变动	69,053,680.06	10,358,052.02	80,536,399.92	12,080,460.00
公允价值变动损益	2,109,647.35	527,411.84		
合计	71,163,327.41	10,885,463.86	80,536,399.92	12,080,460.00

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债:

适用 不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

## 29、其他非流动资产

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
预付土地出让金	8,428,000.00	8,428,000.00
预付工程款、设备款等	20,507,823.87	22,475,538.45
合计	28,935,823.87	30,903,538.45

## 30、短期借款

适用 不适用

## (1). 短期借款分类

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	-	-
抵押借款	30,250,000.00	56,250,000.00
保证借款	565,470,000.00	704,534,936.00
信用借款	-	-
合计	595,720,000.00	760,784,936.00

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明

期末抵押借款情况详见本附注“七.18和“七.24”。

期末保证借款情况详见本附注“十二.5(4)”。

**31、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	73,950.00	432,448.00
其中：发行的交易性债券		
衍生金融负债		
其他		
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		
合计	73,950.00	432,448.00

期末交易性金融负债余额较期初余额下降 82.90%，主要系期末期货持仓合约浮动损益变动所致。

**32、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**33、应付票据**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	756,000,000.00	547,437,617.75
合计	756,000,000.00	547,437,617.75

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

应付票据余额期末较期初余额增长 38.10%，主要系本期以应付票据结算货款增加所致。

**34、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货款	94,951,278.86	70,502,219.14
应付运费	8,870,091.00	11,821,322.63
应付工程款	17,511,553.45	31,958,271.13
应付设备款	13,165.00	599,823.60
应付影视剧分账款	11,919,259.91	11,873,175.01
合计	133,265,348.22	126,754,811.51

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币



项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	8,778,533.98	未到付款期
第二名	1,262,220.48	未到付款期
第三名	822,400.00	未到付款期
合计	10,863,154.46	/

### 35、预收款项

#### (1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	23,883,836.43	38,741,418.49
预收影视剧制片款	8,700,000.00	8,700,000.00
合计	32,583,836.43	47,441,418.49

#### (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

#### (3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

适用 不适用

其他说明

预收款项余额期末较期初下降 31.32%，主要系本期预收的货款减少所致。

### 36、应付职工薪酬

#### (1). 应付职工薪酬列示：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	13,081,922.55	55,588,589.06	61,127,366.66	7,543,144.95
二、离职后福利-设定提存计划	583,193.42	9,872,101.00	9,893,710.99	561,583.43
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	13,665,115.97	65,460,690.06	71,021,077.65	8,104,728.38

#### (2). 短期薪酬列示：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和	7,600,722.89	44,850,694.09	51,237,044.80	1,214,372.18

补贴				
二、职工福利费		3,291,719.40	3,291,719.40	-
三、社会保险费	309,534.11	3,845,230.99	3,868,479.89	286,285.21
其中：医疗保险费	229,370.61	3,279,943.81	3,293,027.33	216,287.09
工伤保险费	64,331.55	368,814.76	378,203.52	54,942.79
生育保险费	15,831.95	196,472.42	197,249.04	15,055.33
四、住房公积金	65,082.00	2,504,301.00	2,501,927.00	67,456.00
五、工会经费和职工教育经费	5,106,583.55	1,096,643.58	228,195.57	5,975,031.56
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	13,081,922.55	55,588,589.06	61,127,366.66	7,543,144.95

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	542,726.72	9,251,195.23	9,266,375.80	527,546.15
2、失业保险费	40,466.70	620,905.77	627,335.19	34,037.28
3、企业年金缴费				
合计	583,193.42	9,872,101.00	9,893,710.99	561,583.43

其他说明：

应付职工薪酬余额期末较期初下降 40.69%，主要系本期支付上年度计提的年终奖金所致。

## 37、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,109,806.18	19,668,583.32
消费税		
营业税	0.00	1,652,350.22
企业所得税	3,056,424.68	34,128,734.77
个人所得税	131,410.48	1,490,615.28
城市维护建设税	100,455.38	1,435,279.41
房产税	309,224.92	313,184.92
教育费附加	43,390.20	649,357.67
地方教育费附加	28,926.80	432,905.12
土地使用税	756,227.38	756,227.47
水利基金	189,241.49	513,749.05
印花税	92,204.21	304,827.21
合计	5,817,311.72	61,345,814.44

其他说明：

应交税费余额期末较期初下降 90.52%，主要系本期缴纳上年未实现的税款所致。

### 38、应付利息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	489,680.25	1,108,006.88
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	489,680.25	1,108,006.88

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

应付利息余额期末较期初下降 55.81%，主要系本期银行借款额及借款利率下降所致。

### 39、应付股利

适用 不适用

### 40、其他应付款

#### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	23,233,200.00	44,610,911.77
保证金	5,011,508.88	4,762,738.28
暂扣款	380,583.38	186,138.59
代收代付款	551,655.68	448,877.37
其他	2,439,207.77	2,992,024.96
合计	31,616,155.71	53,000,690.97

#### (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	800,000.00	合同保证金
第二名	800,000.00	合同保证金
第三名	400,000.00	合同保证金
合计	2,000,000.00	/

其他说明

其他应付款余额期末较期初下降 40.35%，主要系本期支付往来款所致。

#### 41、划分为持有待售的负债

适用 不适用

#### 42、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

#### 43、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
被套期项目	497,750.00	686,350.00
合计	497,750.00	686,350.00

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

#### 44、长期借款

适用 不适用

#### 45、应付债券

适用 不适用

#### 46、长期应付款

适用 不适用

#### 47、长期应付职工薪酬

适用 不适用

#### 48、专项应付款

适用 不适用

#### 49、预计负债

适用 不适用

#### 50、递延收益

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	8,576,253.75	2,825,600.00	121,004.17	11,280,849.58	财政拨款

合计	8,576,253.75	2,825,600.00	121,004.17	11,280,849.58	/
----	--------------	--------------	------------	---------------	---

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
鑫晟电工基础设施投资建设补助	8,576,253.75	2,825,600.00	121,004.17		11,280,849.58	资产相关
合计	8,576,253.75	2,825,600.00	121,004.17		11,280,849.58	/

其他说明：

递延收益余额期末较期初增长 31.54%，主要系本期取得与资产相关补助款增加所致。

## 51、股本

单位：元 币种：人民币

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

## 52、其他权益工具

适用 不适用

## 53、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	1,152,409,708.09			1,152,409,708.09
其他资本公积	6,699,228.37			6,699,228.37
合计	1,159,108,936.46			1,159,108,936.46

## 54、 库存股

□适用 √不适用

## 55、 其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期发生金额					期末 余额
		本期所得税前发 生额	减：前期计入其 他综合收益当期 转入损益	减：所得税费用	税后归属于母 公司	税后归属于少 数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	68,455,939.92	-11,482,719.86		-1,722,407.98	-9,760,311.88	-	58,695,628.04
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公	68,455,939.92	-11,482,719.86		-1,722,407.98	-9,760,311.88	-	58,695,628.04

允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计	68,455,939.92	-11,482,719.86		-1,722,407.98	-9,760,311.88	-	58,695,628.04

## 56、专项储备

□适用 √不适用

## 57、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	50,421,276.08	-	-	50,421,276.08
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	50,421,276.08	-	-	50,421,276.08

## 58、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	182,179,439.07	149,200,810.74
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	182,179,439.07	149,200,810.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-59,528,693.99	-34,150,879.57
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	122,650,745.08	115,049,931.17

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 59、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,232,960,381.93	2,166,178,802.07	2,586,372,251.57	2,524,516,092.30
其他业务	942,287.20	664,270.36	974,226.86	401,786.82
合计	2,233,902,669.13	2,166,843,072.43	2,587,346,478.43	2,524,917,879.12

(1) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
加工制造业	2,231,641,287.58	2,161,303,378.15	2,586,028,949.68	2,522,956,644.48
影视行业	1,319,094.35	4,875,423.92	343,301.89	1,559,447.82
合计	2,232,960,381.93	2,166,178,802.07	2,586,372,251.57	2,524,516,092.30

(2) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
铜基合金材料	2,149,776,545.99	2,092,019,290.87	2,505,996,993.26	2,457,042,809.63
辐照特种电缆	81,864,741.59	69,284,087.28	80,031,956.42	65,913,834.85
影视剧	1,319,094.35	4,875,423.92	343,301.89	1,559,447.82
合计	2,232,960,381.93	2,166,178,802.07	2,586,372,251.57	2,524,516,092.30



## (3) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内	2,055,575,471.13	2,002,497,116.87	2,415,816,162.71	2,366,567,476.66
国外	177,384,910.80	163,681,685.20	170,556,088.86	157,948,615.64
合计	2,232,960,381.93	2,166,178,802.07	2,586,372,251.57	2,524,516,092.30

## (4) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司本年全部营业收入的比例(%)
第一名	202,401,829.60	9.06
第二名	127,530,248.57	5.71
第三名	94,816,925.21	4.24
第四名	70,695,324.38	3.16
第五名	59,668,958.34	2.67
合计	555,113,286.11	24.84

## 60、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		3,360.00
城市维护建设税	974,811.82	1,035,470.20
教育费附加	418,442.28	443,772.97
地方教育费附加	278,961.51	295,848.63
合计	1,672,215.61	1,778,451.80

## 61、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	11,470,372.59	10,959,980.33
职工薪酬	6,628,480.42	6,263,792.92
包装费	3,774,058.35	3,471,160.16
影视宣传推广费	3,402,304.21	
差旅费	1,282,155.81	1,031,087.86
运营费用及其他	2,077,301.97	1,816,599.31
合计	28,634,673.35	23,542,620.58

## 62、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,289,136.02	14,348,595.39
修理费	6,662,740.13	8,209,175.89

折旧费	2,243,922.48	2,826,685.91
水电费	4,868,964.03	2,552,745.12
税费	7,840,923.70	7,855,386.67
中介机构费	1,804,895.22	665,263.86
无形资产摊销	618,349.46	724,269.05
工会及职教费	1,070,975.91	1,000,054.71
办公费	1,979,389.25	1,293,094.12
其他	11,732,464.71	8,917,175.88
合计	57,111,760.91	48,392,446.60

### 63、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	17,156,155.93	21,028,948.88
利息收入	-8,069,742.26	-7,860,567.55
汇兑损失	2,446,227.42	969,646.91
汇兑收益	-4,193,120.44	-1,691,269.83
银行手续费	1,716,886.59	1,232,112.03
贴现息	6,380,045.92	8,044,829.16
合计	15,436,453.16	21,723,699.60

### 64、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-930,958.03	474,702.67
二、存货跌价损失	18,749,530.33	10,659,027.37
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	17,818,572.30	11,133,730.04

其他说明：

资产减值损失发生额本期较上期增长 60.04%，主要系本期计提的存货跌价准备增加所致。

### 65、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	2,035,697.35	959,750.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	2,035,697.35	959,750.00

其他说明：

公允价值变动收益发生额本期较上期增长 112.11%，主要系期末持仓期货合约浮动盈亏变化所致。

## 66、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-33,590.33	-32,353.97
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-232,835.00	11,180,510.56
持有至到期投资在持有期间的投资收益	-	-
可供出售金融资产等取得的投资收益	135,589.32	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	-130,836.01	11,148,156.59

其他说明：

投资收益发生额本期较上期下降 101.17%，主要系本期处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益减少所致。

## 67、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	0.00	24,595.58	0.00
其中：固定资产处置利得	0.00	24,595.58	0.00
无形资产处置利得	-	-	-
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	5,067,011.17	4,428,717.50	5,067,011.17
其他	8,557.72	196,845.47	8,557.72
合计	5,075,568.89	4,650,158.55	5,075,568.89

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
文化扶持	2,874,300.00		与收益相关
土地使用税奖励款	482,800.00	3,299,600.00	与收益相关

标准企业奖励资金	-	500,000.00	与收益相关
进口奖励	-	494,000.00	与收益相关
稳岗补贴	1,467,052.00	-	与收益相关
递延收益转入	121,004.17	115,117.50	与资产相关
其他政府补助	121,855.00	20,000.00	与收益相关
合计	5,067,011.17	4,428,717.50	/

## 68、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	7,412.57	10,142.80	7,412.57
其中：固定资产处置损失	7,412.57	10,142.80	7,412.57
无形资产处置损失	-	-	-
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠		2,000,000.00	
其他	94,047.65	69,349.68	94,047.65
合计	101,460.22	2,079,492.48	101,460.22

营业外支出发生额本期较上期下降 95.12%，主要系上期捐赠教育基金所致。

## 69、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,368,508.36	2,319,386.94
递延所得税费用	2,907,431.94	-474,898.38
合计	8,275,940.30	1,844,488.56

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-46,735,108.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	-7,010,266.29
子公司适用不同税率的影响	47,969.22
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-20,338.40
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	167,102.06
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	14,890,734.09
其他	200,739.62

所得税费用	8,275,940.30
-------	--------------

## 70、其他综合收益

本期其他综合收益的税前金额、所得税金额及税后金额，以及前期计入其他综合收益当期转出计入当期损益的金额，详见附注七、55 其他综合收益。

## 71、现金流量表项目

### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助款	4,946,007.00	4,313,600.00
收到保证金	742,127.45	657,270.00
其他	6,860.83	478,021.34
合计	5,694,995.28	5,448,891.34

### (2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	2,205,425.98	1,527,503.07
办公费	1,543,670.60	1,198,893.62
中介机构费用	1,380,756.18	622,994.95
银行手续费	1,316,549.36	1,203,585.83
修理费	1,740,151.76	2,515,880.20
其他	11,334,659.64	12,365,696.14
合计	19,521,213.52	19,434,553.81

### (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	4,573,486.75	5,870,204.59
合计	4,573,486.75	5,870,204.59

### (4). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回票据保证金	289,284,556.82	170,807,835.07
合计	289,284,556.82	170,807,835.07

### (5). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付票据保证金	383,230,086.38	302,115,455.59
银行定期存款	-	170,000,000.00
非公开发行股票费用	-	2,460,945.73
合计	383,230,086.38	474,576,401.32

## 72、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-55,011,048.92	-31,308,265.21
加：资产减值准备	17,818,572.30	11,133,730.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	48,311,000.16	23,481,702.00
无形资产摊销	618,349.46	724,269.05
长期待摊费用摊销	-	-
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）	143.09	-24,595.58
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,806.57	-210.91
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-2,035,697.35	-959,750.00
财务费用（收益以“-”号填列）	12,568,401.35	20,943,747.89
投资损失（收益以“-”号填列）	130,836.01	-11,148,156.59
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,380,020.10	-714,835.88
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,194,996.14	17,330,156.19
存货的减少（增加以“-”号填列）	-183,067,420.63	-183,521,989.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-20,286,194.85	-356,058,510.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	106,649,141.97	463,822,171.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-73,117,086.88	-46,300,537.61
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	293,610,777.84	710,958,330.17
减：现金的期初余额	671,478,114.55	732,182,661.58
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-377,867,336.71	-21,224,331.41

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	293,610,777.84	671,478,114.55
其中：库存现金	18,781.72	21,616.56
可随时用于支付的银行存款	293,591,996.12	671,456,497.99
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	293,610,777.84	671,478,114.55
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		

## 73、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：  
无

## 74、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	395,230,514.16	票据保证金
应收票据		
存货		
固定资产	17,126,169.85	抵押借款
无形资产	18,268,775.04	抵押借款
合计	430,625,459.05	/

## 75、外币货币性项目

√适用 □不适用

## (1). 外币货币性项目：

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			27,592,135.56
其中：美元	3,956,543.98	6.6312	26,236,634.44
日元	21,018,454.00	0.0645	1,355,501.12
应收账款			66,229,368.61
其中：美元	9,893,120.94	6.6312	65,603,263.61
日元	9,708,409.00	0.0645	626,105.00
预付账款			2,495,230.38

其中：美元	376,286.40	6.6312	2,495,230.38
应付账款			27,653,521.98
美元	4,117,127.80	6.6312	27,301,497.86
日元	5,458,500.00	0.0645	352,024.12
预收账款			0.07
美元	0.01	6.6312	0.07
其他应付款			7.80
日元	121.00	0.0645	7.80

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

适用 不适用

## 76、套期

适用 不适用

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的相关的定性和定量信息：

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

### 3、反向购买

适用 不适用

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

### 5、其他原因的合并范围变动

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

无

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

适用 不适用



## (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	
鑫晟电工	安徽省芜湖市	芜湖市	铜加工	100.00		发起设立
鑫瑞贸易	安徽省芜湖市	芜湖市	贸易	97.50		发起设立
鑫源物回	安徽省芜湖市	芜湖市	废旧物资回收	100.00		收购股权
鑫古河	江苏省无锡市	无锡市	铜加工	60.00		收购股权
西安梦舟	陕西省西安市	西安市	影视文化	100.00		收购股权
嘉兴梦舟	浙江省嘉兴市	嘉兴市	影视文化		100.00	收购股权
霍尔果斯梦舟	新疆伊犁州霍尔果斯市	霍尔果斯市	影视文化		100.00	发起设立
上海晟灿	上海市	上海市	贸易	100.00		发起设立
鑫远投资	香港特别行政区	香港特别行政区	投资	100.00		发起设立

## (2). 重要的非全资子公司

单位:元 币种:人民币

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
鑫古河	40.00	4,517,645.34		99,015,210.78

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
鑫古河	212,867,985.48	78,183,608.27	291,051,593.75	43,513,566.79		43,513,566.79	198,894,310.26	78,680,268.32	277,574,578.58	41,330,664.98	-	41,330,664.98

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
鑫古河	216,695,675.29	11,294,113.36	11,294,113.36	-25,064,954.36	221,829,640.34	7,101,690.45	7,101,690.45	26,580,926.12

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
安徽科汇铜合金材料加工工程有限公司	芜湖市	芜湖市	铜合金材料加工销售	50.00		权益法

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	安徽科汇铜合金材料加工工程有限公司	安徽科汇铜合金材料加工工程有限公司
流动资产	1,347,768.61	1,361,411.22
其中: 现金和现金等价物	1,282,541.49	1,296,184.10
非流动资产	1,340,217.51	1,393,755.57
资产合计	2,687,986.12	2,755,166.79
流动负债	5,948.11	5,948.11
非流动负债	-	-
负债合计	5,948.11	5,948.11
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	2,682,038.01	2,749,218.68
按持股比例计算的净资产份额	1,341,019.00	1,374,609.33
调整事项	-	-
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值	1,341,019.00	1,374,609.33
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	-	-
财务费用	-1,927.55	-2,072.68
所得税费用		-
净利润	-67,180.67	-64,707.93
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-67,180.67	-64,707.93
本年度收到的来自合营企业的股利	-	-

## 4、重要的共同经营

□适用 √不适用

## 十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

### (一) 定性信息

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

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

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

### (二) 信用风险信息

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款等。本公司持有的货币资金,主要存放于商业银行等金融机构,管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况,存在较低的信用风险;本公司持有的应收票据为商业承兑汇票和银行承兑汇票,具有较强的流动性,公司已制定相应的票据管理和控制流程并得到有效执行,极大程度的确保票据保管和使用的安全性,存在较低的信用风险;本公司仅与信用良好的客户进行交易,且会持续监控应收账款余额,以确保公司避免发生重大坏账损失的风险;本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面价值以及商业承兑汇票的兑付风险,整体信用风险评价较低。

### (三) 流动性风险信息

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下,确保有足够的流动性来履行到期债务,且与金融机构进行融资磋商,保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。截至2016年6月30日,本公司主要金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

单位:万元 币种:人民币

项目名称	账面余额					坏账准备	账面价值
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计		
金融资产:							
货币资金	68,884.13				68,884.13		68,884.13
应收票据	17,263.82				17,263.82		17,263.82
应收账款	62,790.18	6,021.22	304.45	60.78	69,176.63	4,282.93	64,893.70
可供出售金融资产	11,991.32	12,000.00		920.00	24,911.32		24,911.32
小计	160,929.45	18,021.22	304.45	980.78	180,235.90	4,282.93	175,952.97
金融负债:							
应付票据	75,600.00				75,600.00		75,600.00
应付账款	11,680.50	272.51	762.45	611.07	13,326.53		13,326.53
其他应付款	2,639.60	21.30	104.80	395.92	3,161.62		3,161.62
小计	89,920.10	293.81	867.25	1,006.99	92,088.15		92,088.15

### (四) 市场风险信息

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。

#### 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内,主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在外汇风险。公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规

模，以最大程度降低面临的外汇风险。截至 2016 年 6 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

单位：万元 币种：人民币

项目名称	美元项目	日元项目	合计
外币金融资产：			
货币资金	2,623.66	135.55	2,759.21
预付账款	249.52	0.00	249.52
应收账款	6,560.33	62.61	6,622.94
小计	9,433.51	198.16	9,631.67
外币金融负债：			
短期借款	-	-	-
应付账款	2,730.15	35.20	2,765.35
预收账款	-	-	-
其他应付款	-	-	-
小计	2,730.15	35.20	2,765.35

金融资产与金融负债的汇率风险的敏感性分析：2016 年 6 月 30 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币贬值 100 个基点，那么本公司当年的净利润将增加 7.93 万元。

利率风险

本公司期末有息金融负债 59,572.00 万元，利率的上下波动将对企业利润实现产生重要影响，在其他风险变量不变的情况下，按目前平均贷款利率 4.785% 每增长 1%，那么公司当年净利润减少 23.37 万元。

## 十一、公允价值的披露

√适用 □不适用

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元 币种：人民币

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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	2,109,647.35			2,109,647.35
1. 交易性金融资产	2,109,647.35			2,109,647.35
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 可供出售金融资产	69,913,239.00			69,913,239.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	69,913,239.00			69,913,239.00
(3) 其他				

(三) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	72,022,886.35			72,022,886.35
(五) 交易性金融负债	73,950.00			73,950.00
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债	73,950.00			73,950.00
其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额	73,950.00			73,950.00
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

持续第一层次公允价值计量均来自活跃市场的报价。

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

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

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
芜湖恒鑫铜业集团有限公司 (以下简称“芜湖恒鑫”)	芜湖市	制造业	15,000.00	13.85	13.85

本企业最终控制方是：自然人李非列

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益

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

适用 不适用

**4、其他关联方情况**

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
芜湖恒昌铜精炼有限责任公司（以下简称“芜湖恒昌”）	母公司的控股子公司
芜湖飞尚实业发展有限公司（以下简称“芜湖飞尚”）	其他
芜湖市特种铜线厂	母公司的控股子公司
巴彦淖尔市飞尚铜业有限公司（以下简称“飞尚铜业”）	其他
日本古河电气工业株式会社（以下简称“古河电气”）	其他
芜湖飞尚港口有限公司（以下简称“飞尚港口”）	集团兄弟公司

其他说明

注：本公司原董事李非文先生曾担任飞尚铜业董事。2015年8月李非文先生辞去本公司董事职务，根据《上海证券交易所股票上市规则》的有关规定过去十二个月内具有关联法人或关联自然人情形的法人或其他组织或者自然人，视同上市公司的关联人。

**5、关联交易情况****(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

适用 不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
芜湖恒昌	水、电、蒸汽等	802,766.57	690,928.92
古河电气	商标使用费	107,909.68	110,867.04
古河电气	担保费	5.88	1,988.24
古河电气	技术派遣费	289,472.61	858,310.56

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
芜湖恒鑫	特种线缆	-	-
古河电气	铜基合金	771,720.02	-

**(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

适用 不适用

**(3). 关联租赁情况**

适用 不适用

本公司作为承租方：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费

芜湖恒昌	土地	881,133.50	881,133.50
------	----	------------	------------

## 关联租赁情况说明

2014年12月，本公司与芜湖恒昌签订了《土地使用权租赁合同》。合同约定，租赁期间为2015年1月1日至2019年12月31日，土地面积为57,799.23平方米，公司每年支付土地租金176.23万元。

## (4). 关联担保情况

适用 不适用

本公司作为担保方

单位：元币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
鑫古河	20,000,000.00	2014.11.4	2017.11.3	否
鑫古河	10,000,000.00	2016.5.17	2017.5.17	否
鑫古河	30,000,000.00	2015.10.22	2016.10.22	否
鑫晟电工	108,000,000.00	2016.5.16	2017.5.15	否
鑫晟电工	60,000,000.00	2016.5.17	2017.5.17	否
鑫晟电工	60,000,000.00	2015.7.9	2016.7.9	否
鑫晟电工	30,000,000.00	2015.10.26	2017.10.26	否
鑫晟电工	80,000,000.00	2016.2.24	2017.2.24	否
鑫晟电工	40,000,000.00	2015.10.29	2016.10.29	否
鑫晟电工	20,000,000.00	2015.12.15	2016.12.15	否
飞尚港口	30,000,000.00	2015.1.19	2016.1.19	是
飞尚铜业	21,720,000.00	2015.8.3	2016.1.31	是
飞尚铜业	38,000,000.00	2015.4.23	2016.4.22	是
飞尚铜业	100,000,000.00	2014.6.28	2017.6.27	否
飞尚铜业	40,000,000.00	2015.11.27	2016.11.27	否
飞尚铜业	120,000,000.00	2016.5.26	2017.5.26	否

本公司作为被担保方

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
古河电气注1	\$8,100,000.00	2015.10.31	2016.10.31	否
芜湖恒鑫	70,000,000.00	2015.6.23	2018.6.29	否
芜湖飞尚	120,000,000.00	2016.5.17	2017.5.17	否
芜湖飞尚	30,000,000.00	2015.9.29	2017.9.29	否
芜湖飞尚	80,000,000.00	2016.6.6	2017.6.6	否
芜湖飞尚	50,000,000.00	2015.10.15	2016.10.15	否
芜湖飞尚	80,000,000.00	2016.4.5	2017.4.4	否
芜湖飞尚	40,000,000.00	2015.6.23	2016.6.23	是
飞尚铜业	80,000,000.00	2015.6.15	2016.6.15	是
飞尚铜业	76,800,000.00	2016.6.23	2017.6.23	否
飞尚铜业	65,000,000.00	2016.4.22	2017.4.22	否
飞尚铜业	40,000,000.00	2015.12.10	2016.12.10	否

注1：此担保被担保方为鑫科材料控股子公司鑫古河金属（无锡）有限公司

## (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**

□适用 √不适用

**(7). 关键管理人员报酬**

□适用 √不适用

**6、 关联方应收应付款项**

√适用 □不适用

**(1). 应收项目**

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	飞尚铜业	-	-	549,841.51	54,984.15
应收账款	古河电气	771,720.02	38,586.00		

**(2). 应付项目**

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	芜湖市特种铜线厂	40,537.29	40,537.29
其他应付款	古河电气	107,917.48	216,716.44

**十三、 股份支付****1、 股份支付总体情况**

□适用 √不适用

**2、 以权益结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**3、 以现金结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**十四、 承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**

□适用 √不适用

**2、 或有事项**

√适用 □不适用

**(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

①本公司全资子公司鑫晟电工起诉宁波康兴电缆有限公司

宁波康兴电缆有限公司拖欠鑫晟电工货款 4,416,596.58 元，对此鑫晟电工于 2014 年 5 月向法院提起诉讼，安徽省芜湖市中级人民法院于 2014 年 6 月 27 日出具（2014）芜中民二初字第 00227 号民事判决书，判决鑫晟电工胜诉。公司据此向法院申请强制执行，并冻结其银行账户并查封其土地和房产。但根据执行过程中的反馈信息判断，该货款的回收可能性较小，因此鑫晟电工对该货款全额计提坏账准备。

②公司诉 AMR 金属贸易有限公司、安徽五矿金属有限公司

2011 年 8 月 26 日，公司与 AMR 金属贸易有限公司（以下简称“AMR 公司”）、安徽五矿金属有限公司（以下简称“安徽五矿公司”）签订《废电机进口及拆解三方合作协议》。协议签订后，



公司依约履行了合同义务，但 AMR 公司违约拖欠公司费用共计 143,383.75 美元，折合人民币 888,692.48 元。根据协议约定，安徽五矿公司应当对 AMR 公司的给付义务承担连带责任。

2014 年 8 月 12 日，公司向芜湖经济技术开发区人民法院提起诉讼，要求 AMR 公司归还所欠费用，安徽五矿公司承担连带责任。2014 年 9 月 18 日，安徽省芜湖市经济技术开发区人民法院出具（2014）芜经开民三初字第 00118 号案件受理通知书受理本案。安徽省芜湖市经济技术开发区人民法院于 2016 年 5 月 12 日出具（2014）芜经开民三初字第 00118 号民事判决书，判决公司胜诉，截止期末，公司尚未收到 AMR 金属交易有限公司所欠款。

③本公司全资子公司鑫晟电工起诉江苏精诚电工有限公司、江苏盈美软装艺术设计股份有限公司鑫晟电工诉江苏精诚电工有限公司（以下简称“精诚公司”）拖欠本公司货款 17,637,618.99 元。根据合同约定，江苏盈美软装艺术设计股份有限公司（以下简称“盈美公司”）应当对精诚公司的给付义务承担连带清偿责任。

2016 年 2 月 29 日，鑫晟电工向芜湖市鸠江区人民法院提起诉讼，要求精诚公司归还所欠货款，盈美公司承担连带责任。

2016 年 3 月 1 日，安徽省芜湖市鸠江区人民法院出具的（2016）皖 0207 民初字 575 号案件受理通知书受理本案。

2016 年 4 月 28 日，安徽省芜湖市鸠江区人民法院出具（2016）皖 0207 民初字 575 号民事判决书，判决鑫晟电工胜诉，截止期末，鑫晟电工尚未收到精诚公司拖欠的货款。

④本公司全资子公司西安梦舟起诉安徽广播电视台

2014 年 10 月，西安梦舟与安徽广播电视台共同签订《电视剧著作权许可使用合同》。合同签订后，西安梦舟依约履行了全部合同义务，但安徽广播电视台拖欠西安梦舟电视剧《雪豹坚强岁月》许可使用费 21,160,000 元，及磁带费、录制费、邮寄费 32,200 元。

2016 年 5 月 31 日，西安梦舟向北京市东城区人民法院提起诉讼，要求安徽广播电视台归还所欠费用。2016 年 5 月 31 日北京市东城区人民法院出具（2016）京 0101 民初 10339 号案件受理通知书受理本案。截止期末，该案件尚未开庭审理。

## 十五、 资产负债表日后事项

### 1、 重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、 利润分配情况

适用 不适用

### 3、 销售退回

适用 不适用

### 4、 其他资产负债表日后事项说明

无

## 十六、 其他重要事项

### 1、 前期会计差错更正

适用 不适用

### 2、 债务重组

适用 不适用

### 3、 资产置换

适用 不适用

### 4、 年金计划

适用 不适用

### 5、 终止经营

适用 不适用

**6、 分部信息**

适用 不适用

**7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

无

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
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计提坏账准备的应收账款	183,754,063.93	100	9,427,197.39	5.13	174,326,866.54	162,509,181.52	100.00	8,395,627.79	5.17	154,113,553.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-					
合计	183,754,063.93	/	9,427,197.39	/	174,326,866.54	162,509,181.52	/	8,395,627.79	/	154,113,553.73

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	182,043,249.28	9,101,360.91	5.00
1 年以内小计	182,043,249.28	9,101,360.91	5.00
1 至 2 年	1,226,883.31	122,688.33	10.00
2 至 3 年	194,087.60	58,226.28	30.00
3 至 4 年	289,843.74	144,921.87	50.00
合计	183,754,063.93	9,427,197.39	

组合中，合并范围内各公司间的应收账款

其他方法	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
合并范围内子公司(鑫古河)	16,030.94	-	-
合计	16,030.94	-	-

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,031,569.60 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	23,701,235.38	12.90	1,185,061.77
第二名	14,975,040.69	8.15	748,752.03
第三名	13,963,326.15	7.60	698,166.31
第四名	11,926,617.79	6.49	596,330.89
第五名	10,547,066.82	5.74	527,353.34
合计	75,113,286.83	40.88	3,755,664.34

## 2、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露:

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	218,913,916.56	100	373,523.21	0.17	218,540,393.35	111,196,063.90	100.00	363,288.69	0.33	110,832,775.21
其中：组合1	1,059,997.58	0.48	373,523.21	35.24	686,474.37	1,108,177.06	1.00	363,288.69	32.78	744,888.37
组合2	6,868,999.39	3.14			6,868,999.39	12,187,886.84	10.96			12,187,886.84
组合3	210,984,919.59	96.38			210,984,919.59	97,900,000.00	88.04			97,900,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						-	-	-	-	-
合计	218,913,916.56	/	373,523.21	/	218,540,393.35	111,196,063.90	/	363,288.69	/	110,832,775.21

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	550,075.03	27,503.76	5
1 年以内小计	550,075.03	27,503.76	5
1 至 2 年	125,608.58	12,560.86	10
2 至 3 年	71,507.68	21,452.30	30
3 至 4 年	-	-	50
4 至 5 年	4,000.00	3,200.00	80
5 年以上	308,806.29	308,806.29	100
合计	1,059,997.58	373,523.21	35.24

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元 币种：人民币

其他方法	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
期货账户的可用资金与保证金	6,868,999.39	-	-
合计	6,868,999.39	-	-

组合中，合并范围内各公司间的其他应收款

单位名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
西安梦舟	186,814,498.50	-	-
鑫晟电工	24,170,421.09	-	-
合计	210,984,919.59	-	-

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 10,234.52 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收子公司款项	210,984,919.59	97,900,000.00
期货账户的可用资金与保证金	6,868,999.39	12,187,886.84
备用金	105,400.00	454,465.54
保证金	553,186.40	358,388.31

其他款项	401,411.18	295,323.21
合计	218,913,916.56	111,196,063.90

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
西安梦舟	子公司往来	186,814,498.50	1年以内	85.34	-
鑫晟电工	子公司往来	24,170,421.09	1年以内	11.04	-
铜冠金源期货有限公司	可用资金与保证金	6,868,999.39	2年以内	3.14	-
芜湖市新技术开发中心	其他款项	220,000.00	5年以上	0.10	220,000.00
唐国强	备用金	90,200.00	1年以内	0.04	4,510.00
合计	/	218,164,118.98	/	99.66	224,510.00

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,425,101,250.00		1,425,101,250.00	1,425,101,250.00		1,425,101,250.00
对联营、合营企业投资	1,341,019.00		1,341,019.00	1,374,609.33		1,374,609.33
合计	1,426,442,269.00		1,426,442,269.00	1,426,475,859.33		1,426,475,859.33

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

被投资单位	期初余额	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
鑫晟电工	300,000,000.00	-	-	300,000,000.00	-	-
鑫古河	76,601,250.00	-	-	76,601,250.00	-	-
鑫瑞贸易	58,500,000.00	-	-	58,500,000.00	-	-
鑫源物回	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-	-
西安梦舟	930,000,000.00	-	-	930,000,000.00	-	-
上海晟灿	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-	-
合计	1,425,101,250.00	-	-	1,425,101,250.00	-	-

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业											
安徽科汇铜合金材料 加工工程有限公司	1,374,609.33	-	-	-33,590.33			-	-	-	1,341,019.00	
小计	1,374,609.33	-	-	-33,590.33			-	-	-	1,341,019.00	
二、联营企业											
小计											
合计	1,374,609.33	-	-	-33,590.33			-	-	-	1,341,019.00	

## 4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	787,541,947.59	746,783,883.48	687,980,139.37	647,443,504.52
其他业务	66,158,733.81	66,010,907.34	372,086.26	379,365.21
合计	853,700,681.40	812,794,790.82	688,352,225.63	647,822,869.73



## 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
加工制造业	787,541,947.59	746,783,883.48	687,980,139.37	647,443,504.52

## 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
铜基合金材料	705,677,206.00	678,498,476.59	607,948,182.95	581,529,669.67
辐照特种电缆	81,864,741.59	68,285,406.89	80,031,956.42	65,913,834.85
合计	787,541,947.59	746,783,883.48	687,980,139.37	647,443,504.52

## 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内	759,947,886.72	719,961,202.00	669,637,162.02	631,936,916.88
国外	27,594,060.87	26,822,681.48	18,342,977.35	15,506,587.64
合计	787,541,947.59	746,783,883.48	687,980,139.37	647,443,504.52

## 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司本年全部营业收入的比例(%)
第一名	64,424,463.52	7.55
第二名	61,009,961.94	7.15
第三名	19,845,161.82	2.32
第四名	16,858,147.62	1.97
第五名	15,701,412.68	1.84
合计	177,839,147.58	20.83

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	-33,590.33	-32,353.97
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	1,066,307.25	1,318,025.92

持有至到期投资在持有期间的投资收益	-	-
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	135,589.32	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
合计	1,168,306.24	1,285,671.95

## 十八、 补充资料

### 1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-7,412.57	
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）	5,067,011.17	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,802,862.35	
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	-85,489.93	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
所得税影响额	-1,168,700.69	
少数股东权益影响额	-32,314.20	
合计	5,575,956.13	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.86	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.04	-0.04	-0.04

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	(一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。
	(二) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件。

董事长：张晓光

董事会批准报送日期：2016-08-15

## 修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容