

安徽楚江科技新材料股份有限公司

2018 年半年度财务报告



2018 年 07 月

安徽楚江科技新材料股份有限公司 2018 年半年度财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：安徽楚江科技新材料股份有限公司

2018 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	554,492,369.29	692,291,163.83
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	19,223,071.50	14,235,216.50
衍生金融资产		
应收票据	102,288,757.39	155,927,033.59
应收账款	917,810,068.53	557,099,821.19
预付款项	248,054,421.75	168,240,553.41
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	10,282,287.67	9,165,777.43
应收股利		
其他应收款	77,817,997.80	40,142,555.07
买入返售金融资产		
存货	965,735,093.46	919,110,323.58

持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	644,786,109.14	881,289,818.95
流动资产合计	3,540,490,176.53	3,437,502,263.55
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	10,090,230.00	10,090,230.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	72,157,296.57	11,973,380.10
投资性房地产	2,818,275.22	2,853,315.72
固定资产	650,721,691.44	644,335,702.46
在建工程	48,230,753.90	26,502,395.10
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	223,203,706.82	216,457,576.74
开发支出	12,514,630.83	11,555,241.79
商誉	349,069,756.60	349,069,756.60
长期待摊费用	109,090.09	129,866.71
递延所得税资产	22,439,567.46	23,962,262.35
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,391,354,998.93	1,296,929,727.57
资产总计	4,931,845,175.46	4,734,431,991.12
流动负债：		
短期借款	1,002,250,000.00	790,000,000.00
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		
衍生金融负债		
应付票据	1,616,144.99	

应付账款	189,865,578.36	226,489,229.06
预收款项	33,696,711.43	51,254,391.96
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	58,019,158.23	74,442,928.12
应交税费	63,875,004.16	73,894,224.61
应付利息	1,218,774.67	1,059,952.55
应付股利		
其他应付款	24,030,423.54	25,488,038.94
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		
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	1,374,571,795.38	1,242,628,765.24
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	5,578,590.82	5,529,572.31
递延收益	50,925,189.80	47,481,878.39
递延所得税负债	4,848,995.23	4,820,613.27
其他非流动负债		
非流动负债合计	61,352,775.85	57,832,063.97
负债合计	1,435,924,571.23	1,300,460,829.21
所有者权益：		
股本	1,069,208,056.00	1,069,208,056.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,593,940,831.87	1,593,940,831.87
减：库存股	150,977,205.83	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	59,624,177.74	59,624,177.74
一般风险准备		
未分配利润	924,124,744.45	711,198,096.30
归属于母公司所有者权益合计	3,495,920,604.23	3,433,971,161.91
少数股东权益		
所有者权益合计	3,495,920,604.23	3,433,971,161.91
负债和所有者权益总计	4,931,845,175.46	4,734,431,991.12

法定代表人：姜纯

主管会计工作负责人：黎明亮

会计机构负责人：富红兵

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	126,718,433.87	287,538,202.38
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,813,900.00	7,155,924.00
衍生金融资产		
应收票据	50,130,445.27	48,026,792.70
应收账款	312,969,379.78	199,028,395.62
预付款项	271,893,815.35	135,800,520.86
应收利息	6,054,695.20	9,076,686.56
应收股利		
其他应收款	685,449,909.13	461,959,433.93
存货	364,417,053.65	354,875,262.57
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	280,000,000.00	570,026,270.78
流动资产合计	2,108,447,632.25	2,073,487,489.40

非流动资产：		
可供出售金融资产	10,090,230.00	10,090,230.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,100,968,966.76	1,039,776,891.88
投资性房地产		
固定资产	389,966,581.62	409,006,093.39
在建工程	25,046,945.20	389,517.83
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	39,976,766.59	40,465,293.95
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	2,167,829.10	1,773,265.80
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,568,217,319.27	1,501,501,292.85
资产总计	3,676,664,951.52	3,574,988,782.25
流动负债：		
短期借款	470,000,000.00	260,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		60,000,000.00
应付账款	139,251,896.14	134,379,224.68
预收款项	3,960,826.65	2,973,544.33
应付职工薪酬	32,666,887.72	38,604,063.50
应交税费	20,751,569.22	9,185,393.74
应付利息	594,011.81	423,853.09
应付股利		
其他应付款	34,808,531.08	41,060,000.16
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	702,033,722.62	546,626,079.50
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	20,717,133.36	20,571,935.94
递延所得税负债	224,775.00	
其他非流动负债		
非流动负债合计	20,941,908.36	20,571,935.94
负债合计	722,975,630.98	567,198,015.44
所有者权益：		
股本	1,069,208,056.00	1,069,208,056.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,717,949,125.65	1,717,949,125.65
减：库存股	150,977,205.83	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	40,196,399.63	40,196,399.63
未分配利润	277,312,945.09	180,437,185.53
所有者权益合计	2,953,689,320.54	3,007,790,766.81
负债和所有者权益总计	3,676,664,951.52	3,574,988,782.25

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	6,441,679,120.43	4,913,088,519.78
其中：营业收入	6,441,679,120.43	4,913,088,519.78
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	6,292,355,338.55	4,770,292,445.55
其中：营业成本	5,988,899,808.96	4,615,747,371.14
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		
税金及附加	30,689,914.31	30,237,432.39
销售费用	64,100,990.26	56,991,340.36
管理费用	198,880,493.25	67,402,547.02
财务费用	-4,155,531.89	-9,463,653.67
资产减值损失	13,939,663.66	9,377,408.31
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	3,230,600.00	-2,557,140.00
投资收益（损失以“－”号填列）	1,590,076.14	-3,788,223.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	183,916.47	-914,073.29
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）	27,121.22	-18,204.60
其他收益	100,171,695.67	89,785,993.49
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	254,343,274.91	226,218,499.63
加：营业外收入	4,700,210.80	248,233.62
减：营业外支出	1,922,233.65	1,286,431.95
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	257,121,252.06	225,180,301.30
减：所得税费用	44,194,603.91	52,826,615.86
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	212,926,648.15	172,353,685.44

（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	212,926,648.15	172,353,685.44
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	212,926,648.15	172,353,685.44
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（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		
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		
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	212,926,648.15	172,353,685.44
归属于母公司所有者的综合收益总额	212,926,648.15	172,353,685.44
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.201	0.322
（二）稀释每股收益	0.201	0.322

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：姜纯

主管会计工作负责人：黎明亮

会计机构负责人：富红兵

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	2,329,588,098.73	1,862,994,030.61
减：营业成本	2,081,582,029.56	1,713,236,699.67
税金及附加	6,908,258.93	7,994,138.35
销售费用	25,979,444.17	25,044,815.62
管理费用	112,965,721.05	32,723,007.37
财务费用	-3,409,580.06	-6,570,020.76
资产减值损失	2,342,987.63	1,750,217.26
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	2,522,350.00	-1,304,050.00
投资收益（损失以“－”号填列）	1,679,539.60	72,591.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,192,074.88	
资产处置收益（损失以“－”号填列）	33,978.00	-9,541.77
其他收益	5,705,102.58	5,356,603.55
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	113,160,207.63	92,930,776.58
加：营业外收入	1,896,103.90	42,028.81
减：营业外支出	1,693,068.74	434,304.64
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	113,363,242.79	92,538,500.75
减：所得税费用	16,487,483.23	22,777,960.57
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	96,875,759.56	69,760,540.18
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	96,875,759.56	69,760,540.18
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）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		
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		
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	96,875,759.56	69,760,540.18
七、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.091	0.130
(二)稀释每股收益	0.091	0.130

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	7,139,749,361.96	5,476,445,256.30
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	1,784,355.41	481,229.90
收到其他与经营活动有关的现金	116,379,355.48	106,852,315.85
经营活动现金流入小计	7,257,913,072.85	5,583,778,802.05
购买商品、接受劳务支付的现金	6,853,066,823.31	5,205,811,518.79
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	201,792,791.39	176,058,599.24
支付的各项税费	255,037,745.24	212,951,522.04
支付其他与经营活动有关的现金	79,851,706.10	32,859,564.95
经营活动现金流出小计	7,389,749,066.04	5,627,681,205.02
经营活动产生的现金流量净额	-131,835,993.19	-43,902,402.97
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	15,486.91	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,011,943.29	300,328.14
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	1,019,773,395.33	7,855,718.82
投资活动现金流入小计	1,020,800,825.53	8,156,046.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	185,250,955.45	59,947,897.55
投资支付的现金	60,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		

支付其他与投资活动有关的现金	820,000,000.00	751,499,889.04
投资活动现金流出小计	1,065,250,955.45	811,447,786.59
投资活动产生的现金流量净额	-44,450,129.92	-803,291,739.63
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	897,250,000.00	332,400,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	10,000,000.00	63,980,234.00
筹资活动现金流入小计	907,250,000.00	396,380,234.00
偿还债务支付的现金	615,000,000.00	425,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	23,231,436.80	10,266,677.59
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	227,619,193.70	95,303,278.25
筹资活动现金流出小计	865,850,630.50	531,319,955.84
筹资活动产生的现金流量净额	41,399,369.50	-134,939,721.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	471,639.06	-530,805.62
五、现金及现金等价物净增加额	-134,415,114.55	-982,664,670.06
加：期初现金及现金等价物余额	681,960,701.30	1,542,355,266.03
六、期末现金及现金等价物余额	547,545,586.75	559,690,595.97

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,621,020,695.94	2,052,110,899.48
收到的税费返还	148,845.67	234,743.72
收到其他与经营活动有关的现金	86,290,666.61	12,684,361.79
经营活动现金流入小计	2,707,460,208.22	2,065,030,004.99
购买商品、接受劳务支付的现金	2,602,520,388.03	2,087,977,810.92
支付给职工以及为职工支付的现	89,781,454.94	79,153,435.11

金		
支付的各项税费	43,513,814.72	35,269,204.97
支付其他与经营活动有关的现金	54,700,222.27	7,539,885.94
经营活动现金流出小计	2,790,515,879.96	2,209,940,336.94
经营活动产生的现金流量净额	-83,055,671.74	-144,910,331.95
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	15,486.91	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	830,370.84	25,002.27
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	623,943,462.27	4,687,932.51
投资活动现金流入小计	624,789,320.02	4,712,934.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	91,146,252.73	38,226,917.60
投资支付的现金	60,000,000.00	
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	600,000,000.00	849,729,889.04
投资活动现金流出小计	751,146,252.73	887,956,806.64
投资活动产生的现金流量净额	-126,356,932.71	-883,243,871.86
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	545,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		59,580,234.00
筹资活动现金流入小计	545,000,000.00	89,580,234.00
偿还债务支付的现金	335,000,000.00	203,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,940,359.42	3,958,523.19
支付其他与筹资活动有关的现金	151,002,873.69	1,192,500.00
筹资活动现金流出小计	496,943,233.11	208,151,023.19
筹资活动产生的现金流量净额	48,056,766.89	-118,570,789.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	536,069.05	-428,669.64

五、现金及现金等价物净增加额	-160,819,768.51	-1,147,153,662.64
加：期初现金及现金等价物余额	287,538,202.38	1,408,011,899.49
六、期末现金及现金等价物余额	126,718,433.87	260,858,236.85

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

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	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配			
	优先股	永续债	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润				
一、上年期末余额	1,069,208,056.00				1,593,940,831.87					59,624,177.74		711,198,096.30		3,433,971,161.91
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	1,069,208,056.00				1,593,940,831.87					59,624,177.74		711,198,096.30		3,433,971,161.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						150,977,205.83						212,926,648.15		61,949,442.32
（一）综合收益总额												212,926,648.15		212,926,648.15
（二）所有者投入和减少资本						150,977,205.83								-150,977,205.83
1. 股东投入的普通股						150,977,205.83								-150,977,205.83
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	1,069,208,056.00				1,593,940,831.87	150,977,205.83			59,624,177.74		924,124,744.45		3,495,920,604.23

上年金额

单位：元

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	534,604,028.00				2,128,544,859.87				44,377,570.61		472,737,241.57		3,180,263,700.05

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	534,604,028.00			2,128,544,859.87			44,377,570.61		472,737,241.57		3,180,263,700.05	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									172,353,685.44		172,353,685.44	
（一）综合收益总额									172,353,685.44		172,353,685.44	
（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	534,604,028.00				2,128,544,859.87			44,377,570.61		645,090,927.01			3,352,617,385.49

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

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	1,069,208,056.00				1,717,949,125.65				40,196,399.63	180,437,185.53	3,007,790,766.81
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,069,208,056.00				1,717,949,125.65				40,196,399.63	180,437,185.53	3,007,790,766.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						150,977,205.83				96,875,759.56	-54,101,446.27
（一）综合收益总额										96,875,759.56	96,875,759.56
（二）所有者投入和减少资本						150,977,205.83					-150,977,205.83
1. 股东投入的普通股						150,977,205.83					-150,977,205.83
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	1,069,208,056.00				1,717,949,125.65	150,977,205.83			40,196,399.63	277,312,945.09	2,953,689,320.54

上年金额

单位：元

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	534,604,028.00				2,252,553,153.65				24,949,792.50	150,138,526.99	2,962,245,501.14
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	534,604,028.00				2,252,553,153.65				24,949,792.50	150,138,526.99	2,962,245,501.14

	028.00				,153.65				2.50	,526.99	,501.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										69,760,540.18	69,760,540.18
（一）综合收益总额										69,760,540.18	69,760,540.18
（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	534,604,028.00				2,252,553,153.65				24,949,792.50	219,899,067.17	3,032,006,041.32

三、公司基本情况

1、公司概况

安徽楚江科技新材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”或“楚江新材”，原名安徽精诚铜业股份有限公司，2015年7月名称变更为安徽楚江科技新材料股份有限公司），系2005年12月19日经安徽省人民政府皖政股[2005]第52号《安徽省股份有限公司批准证书》及安徽省人民政府国有资产监督管理委员会皖国资改革函[2005]603号《关于芜湖精诚铜业有限公司整体变更为安徽精诚铜业股份有限公司的批复》批准，由芜湖精诚铜业有限公司整体变更设立的股份有限公司。

2007年9月13日，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]257号《关于核准安徽精诚铜业股份有限公司首次公开发行股票的通知》核准，本公司向社会公开发行人民币普通股3,500万股，发行后本公司注册资本为13,585万元，股本为13,585万元。2007年9月21日“精诚铜业”A股3,500万股在深圳证券交易所上市，证券代码为“002171”。

经2007年年度股东大会审议通过，公司以资本公积按每10股转增2股的比例转增股本2,717万股（基数为13,585万股），经2010年年度股东大会审议通过，公司以资本公积按每10股转增10股的比例转增股本16,302万股（基数为16,302万股），转增后本公司注册资本为32,604万元，股本为32,604万元。

2014年7月，经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]477号《关于核准安徽精诚铜业股份有限公司向安徽楚江投资集团有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，根据公司临时股东大会决议及修订后的公司章程，公司注册资本变更为398,203,374.00元，本次增资业经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）会验字[2014]2529号验资报告验证。

2015年12月，经中国证券监督管理委员会《关于核准安徽楚江科技新材料股份有限公司向湖南顶立汇智投资有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]2537号）核准，根据公司临时股东大会决议及修订后的公司章程，公司注册资本变更为444,714,992.00元，本次增资业经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）会验字[2015]4006号验资报告验证。

2016年，本公司经中国证券监督管理委员会《关于核准安徽楚江科技新材料股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2016]2963号）核准，非公开发行人民币普通股89,889,036.00股。公司注册资本变更为534,604,028.00元。

经2017年9月股东大会审议通过，公司以资本公积按每10股转增10股的比例转增股本534,604,028.00股（基数为534,604,028.00股），转增后本公司注册资本为1,069,208,056.00元。

公司统一社会信用代码：91340200743082289Q

公司法定代表人：姜纯

公司经营地址：安徽省芜湖市九华北路8号

本公司经营范围：有色金属(不含贵金属)材料研发、加工、销售(矿产资源勘查开采除外),热工设备的研制、生产和销售,热处理技术领域内的技术咨询、技术研发和技术服务,碳复合材料及制品、粉末冶金材料及制品的研发、加工、销售和新材料生产领域内的技术咨询、技术研发、技术服务,锂电池负极材料(除危险化学品)研发、加工、销售,3D打印材料的研发、加工、销售,自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外)。

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2018年7月28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	清远楚江铜业有限公司	清远楚江	100.00	-
2	芜湖楚江合金铜材有限公司	楚江合金	100.00	-
3	安徽楚江特钢有限公司	楚江特钢	100.00	-
4	安徽楚江精密带钢有限公司	楚江带钢	-	100.00

5	安徽楚江高新电材有限公司	楚江电材	100.00	-
6	芜湖楚江物流有限公司	楚江物流	100.00	-
7	南陵楚江物流有限公司	南陵楚江	-	100.00
8	精诚铜业(香港)有限公司	香港精诚	100.00	-
9	安徽楚江再生资源有限公司	楚江再生	100.00	-
10	宣城精诚再生资源有限公司	宣城再生	-	100.00
11	湖南顶立科技有限公司	顶立科技	100.00	-
12	北京中天顺捷工业炉设备维修服务有限公司	北京中天	-	100.00
13	湖南楚江新材料有限公司	湖南楚江	88.00	12.00

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”。

(2) 本公司本期合并财务报表范围无变化

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

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：

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、所有者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

本公司将从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间作为正常营业周期。本公司主要业务的营业周期通常小于12个月。

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，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，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，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，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，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，其余额仍冲减少数股东权益。

(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，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，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、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是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。

8、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作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

9、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)金融工具与权益工具的区分

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，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，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。

10、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

组合名称	坏账准备计提方法
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。	账龄分析法
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。	其他方法
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。	其他方法
将已受到信用证保证担保的应收款项组合作为受到担保的应收款项组合。	其他方法

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）	2.00%	2.00%
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，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。
坏账准备的计提方法	账龄分析法

11、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的库存商品、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、库存商品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价和个别计价法。

(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。

12、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

(3) 列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

13、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。

14、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40年	5.00	2.38-4.75
土地使用权	50年	-	2.00

15、固定资产

（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	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40 年	5.00%	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	5-15 年	5.00%	6.33-19.00
运输设备	年限平均法	5 年	5.00%	19.00
其他设备	年限平均法	5 年	5.00%	19.00

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。

16、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。

17、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。

18、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按取得时的实际成本入账。

(2) 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
专利权及非专利技术	4-10年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
财务软件	2年	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

①划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

A.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。

B.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。

②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，确认为无形资产：

- 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；
 - 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
 - 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；
 - 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；
- 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

19、长期资产减值

(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。

20、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。

21、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。

22、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，并综合考虑与或有事项有关的风险、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。

23、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(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。

销售商品收入具体确认办法：

①销售加工产品收入确认办法

- A. 公司已与客户签订有效商品销售合同或取得有效的客户订单，公司已按合同约定将商品发出并办妥代办运输手续。
- B. 收入的金额能够可靠地计量，销售价格或定价原则已通过销售合同或订单予以确定。
- C. 相关的经济利益很可能流入公司；
- D. 产品的销售成本能够可靠地计量。

②销售热工装备收入确认办法

A. 公司已与客户签订有效商品销售合同或取得有效的客户订单。

B. 公司所生产的产品已按合同约定的条件交付客户，并取得了客户的终验认可。公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。

- C. 收入的金额能够可靠地计量，销售价格或定价原则已通过销售合同或订单予以确定。
- D. 相关的经济利益很可能流入公司；
- E. 产品的销售成本能够可靠地计量。

(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，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

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：

①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。

②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：

①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。

②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。

24、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

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分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，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

①用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

②用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

25、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。

(4)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。

26、其他重要的会计政策和会计估计

(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) 现金流量套期的确认和计量

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额，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。

27、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

2017年4月28日财政部印发了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，该准则自2017年5月28日起施行。对于该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，应当采用未来适用法处理。财政部根据42号会计准则的相关规定，对一般企业财务报表格式进行了修订，并于2017年12月25日发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》；资产负债表新增“持有待售资产”行项目、“持有待售负债”行项目，利润表新增“资产处置收益”行项目、“其他收益”行项目、净利润项新增“（一）持续经营净利润”和“（二）终止经营净利润”行项目。2018年1月12日，财政部发布了《关于一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据解读的相关规定：对于利润表新增的“资

产处置收益”行项目，本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据按照《通知》进行调整。

由于“资产处置收益”项目的追溯调整，对 2017 年 1-6 月的报表项目影响如下：

单位：元

项目	变更前	变更后
资产处置收益	-	-18,204.60
营业外收入	260,886.19	248,233.62
营业外支出	1,317,289.12	1,286,431.95

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

28、其他

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	3.00%、6.00%、10%、11.00%、16%、17.00%
城市维护建设税	应纳流转税额	5.00%、7.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%
房产税	计税房产余值、房屋租赁收入	1.20%、12.00%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
安徽楚江科技新材料股份有限公司	25%
芜湖楚江合金铜材有限公司	25%
安徽楚江特钢有限公司	25%
安徽楚江精密带钢有限公司	25%
安徽楚江高新电材有限公司	25%
安徽楚江再生资源有限公司	25%
宣城精诚再生资源有限公司	25%
芜湖楚江物流有限公司	25%
南陵楚江物流有限公司	核定征收，按照营业收入的 2.5%
清远楚江铜业有限公司	25%

湖南顶立科技有限公司	25%
湖南楚江新材料有限公司	25%
本公司全资子公司南陵楚江物流有限公司按营业收入 2.5% 的核定税率预征企业所得税。	

2、税收优惠

根据安徽省科技厅、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《关于公布安徽省2017年第二批高新技术企业认定名单及第一批高新技术企业补充认定名单的通知》（科高[2017]70号），本公司、本公司子公司楚江合金、楚江特钢被认定为安徽省高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》（楚江新材证书编号：GR201734001456；楚江合金证书编号：GR201734001210；楚江特钢证书编号：GR201734001703，有效期3年）。按照《企业所得税法》等相关法规规定，本公司、本公司子公司楚江合金、楚江特钢自2017年1月1日起三年内享受国家高新技术企业15%的所得税税率。

根据湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局联合下发的《关于认定湖南智信信息技术有限公司等327家企业为湖南省2015年第二批高新技术企业的通知》（湘科高字[2015]192号），顶立科技被认定为湖南省高新技术企业，于2015年10月28日取得编号GR201543000208的《高新技术企业证书》，有效期3年。按照《企业所得税法》等相关法规规定，顶立科技自2015年1月1日起三年内享受国家高新技术企业15%的所得税税率。

根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合下发的《关于公布广东省2017年高新技术企业名单的通知》粤科高字〔2018〕69号，本公司全资子公司清远楚江被认定为国家高新技术企业，证书编号为：GR201744002331，有效期3年。按照《企业所得税法》等相关法规规定，清远楚江自2017年1月1日起三年内享受国家高新技术企业15%的所得税税率。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	189,328.83	214,229.04
银行存款	547,355,192.32	681,746,472.26
其他货币资金	6,947,848.14	10,330,462.53
合计	554,492,369.29	692,291,163.83

其他说明

其他货币资金期末余额中包含保函保证金 5,330,637.55 元和银行承兑汇票保证金 1,616,144.99 元，除此以外，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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	19,223,071.50	14,235,216.50
衍生金融资产	19,223,071.50	14,235,216.50
合计	19,223,071.50	14,235,216.50

其他说明：

- (1) 交易性金融资产主要系本公司期末持有的被评价为无效套期的期货合约。
(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期末余额较期初增长35.04%，主要是公司报告期末持有的不满足运用套期会计方法条件的指定为套期工具的期货（铜）合约增加所致。

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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	84,669,520.13	139,779,293.12
商业承兑票据	17,619,237.26	16,147,740.47
合计	102,288,757.39	155,927,033.59

(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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	267,882,405.59	
商业承兑票据	53,269,010.41	
合计	321,151,416.00	

(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

其他说明

应收票据期末余额较期初减少34.40%，主要系期末采用票据方式结算货款减少所致。

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	946,650,711.35	99.90%	28,840,642.82	3.05%	917,810,068.53	574,986,269.22	99.83%	17,886,448.03	3.11%	557,099,821.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	968,199.53	0.10%	968,199.53	100.00%		968,199.53	0.17%	968,199.53	100.00%	
合计	947,618,910.88	100.00%	29,808,842.35	3.15%	917,810,068.53	575,954,468.75	100.00%	18,854,647.56	3.27%	557,099,821.19

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

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	909,485,083.73	18,189,701.66	2.00%
1 至 2 年	16,734,424.01	1,673,442.40	10.00%
2 至 3 年	12,939,371.89	3,881,811.57	30.00%
3 至 4 年	3,744,654.61	1,872,327.31	50.00%
4 至 5 年	2,619,086.14	2,095,268.91	80.00%
5 年以上	1,128,090.97	1,128,090.97	100.00%
合计	946,650,711.35	28,840,642.82	

确定该组合依据的说明：

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

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(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 10,954,194.79 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 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

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1名	38,099,078.05	4.02%	761,981.56
第2名	29,985,269.24	3.16%	599,705.38
第3名	26,917,667.60	2.84%	538,353.35
第4名	21,829,943.41	2.30%	436,598.87
第5名	20,610,526.02	2.17%	412,210.52
合计	137,442,484.32	14.50%	2,748,849.69

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

期末应收账款余额较上年同期增长64.53%，主要系报告期内公司销售规模持续增长、正常信用期内产品赊销资金所占用的金额增加所致。

6、预付款项**(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	235,805,293.33	95.06%	167,919,378.39	99.81%
1至2年	12,099,668.00	4.88%	171,714.60	0.10%

2至3年			1,254.18	0.00%
3年以上	149,460.42	0.06%	148,206.24	0.09%
合计	248,054,421.75	--	168,240,553.41	--

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：

(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

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额	
		合计数的比例(%)	
第1名	39,124,734.15	15.77%	
第2名	23,541,000.00	9.49%	
第3名	21,908,753.38	8.83%	
第4名	19,599,000.00	7.90%	
第5名	9,775,664.40	3.94%	
合计	113,949,151.93	45.94%	

其他说明：

期末预付账款余额较上年同期增长47.44%，主要是公司预付原材料采购款增加所致。

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款		829,714.42
理财产品	10,282,287.67	8,336,063.01
合计	10,282,287.67	9,165,777.43

(2) 重要逾期利息

适用 不适用

8、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	84,330,01.62	100.00%	6,512,003.82	7.72%	77,817,997.80	44,198,219.88	100.00%	4,055,664.81	9.18%	40,142,555.07
合计	84,330,01.62	100.00%	6,512,003.82	7.72%	77,817,997.80	44,198,219.88	100.00%	4,055,664.81	9.18%	40,142,555.07

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

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	6,229,303.66	124,586.08	2.00%
1 至 2 年	579,266.19	57,926.62	10.00%
2 至 3 年	173,991.30	52,197.39	30.00%
3 至 4 年	2,729,536.15	1,364,768.08	50.00%
4 至 5 年	5,995,457.06	4,796,365.65	80.00%
5 年以上	116,160.00	116,160.00	100.00%
合计	15,823,714.36	6,512,003.82	41.15%

确定该组合依据的说明：

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

其他方法	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
可收回的期货保证金	68,506,287.26	-	-

(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 2,456,339.01 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 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

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	73,272,636.09	34,423,576.77
备用金	1,810,063.87	
员工借款	15,219.00	
垫付款	2,089,037.19	1,966,259.47
往来款	5,973,813.00	5,973,813.00
其他暂付款	1,169,232.47	1,834,570.64
合计	84,330,001.62	44,198,219.88

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第 1 名	期货保证金	26,418,498.71	1 年以内	31.33%	528,369.97
第 2 名	期货保证金	21,605,381.71	1 年以内	25.62%	432,107.63
第 3 名	保证金及押金	9,016,717.52	1 年以内	10.69%	180,334.35
第 4 名	期货保证金	6,826,662.14	1 年以内	8.10%	136,533.24
第 5 名	往来款	5,973,813.00	4-5 年	7.08%	4,779,050.40
合计	--	69,841,073.08	--	82.82%	6,056,395.59

(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

√ 适用 □ 不适用

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

√ 适用 □ 不适用

其他说明：

其他应收款余额较期初增加90.80%，主要是报告期末暂存在期货交易所的期货保证金增加所致。

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

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	405,274,363.79	529,129.86	404,745,233.93	270,502,514.89	2,900,003.45	267,602,511.44
在产品	424,726,461.95		424,726,461.95	472,334,825.39	2,304,478.06	470,030,347.33
库存商品	136,605,884.69	367,284.88	136,238,599.81	182,557,746.47	1,167,979.75	181,389,766.72
周转材料	24,797.77		24,797.77	87,698.09		87,698.09
合计	966,631,508.20	896,414.74	965,735,093.46	925,482,784.84	6,372,461.26	919,110,323.58

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第4号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求
否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,900,003.45	529,129.86		2,900,003.45		529,129.86
在产品	2,304,478.06			2,304,478.06		
库存商品	1,167,979.75			800,694.87		367,284.88
合计	6,372,461.26	529,129.86		6,005,176.38		896,414.74

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

√ 适用 □ 不适用

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

√ 适用 □ 不适用

其他说明：

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

套期工具	8,914,875.86	5,198,246.00
被套期项目	830,560.00	56,659,607.68
待抵扣的进项税	13,655,938.91	18,461,793.78
预缴税款	1,384,734.37	970,171.49
理财产品	620,000,000.00	800,000,000.00
合计	644,786,109.14	881,289,818.95

其他说明：

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	10,090,230.00		10,090,230.00	10,090,230.00		10,090,230.00
按成本计量的	10,090,230.00		10,090,230.00	10,090,230.00		10,090,230.00
合计	10,090,230.00		10,090,230.00	10,090,230.00		10,090,230.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

√ 适用 □ 不适用

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

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		
宁波丰年君盛投资合伙企业（有限合伙）	10,090,230.00			10,090,230.00					1.95%	15,486.91
合计	10,090,230.00			10,090,230.00					--	15,486.91

(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

其他说明

12、长期股权投资

单位：元

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											
二、联营企业											
安徽融达复合粉体科技有限公司	4,843,163.17			-708,045.10						4,135,118.07	
甘肃金川金顶汇新材料科技有限公司	7,130,216.93			-300,113.31						6,830,103.62	
江苏鑫海铜业有限公司		60,000,000.00		1,192,074.88						61,192,074.88	
小计	11,973,380.10			183,916.47						72,157,296.57	
合计	11,973,380.10			183,916.47						72,157,296.57	

其他说明

为进一步做大做强先进铜基材料业务板块，巩固和扩大行业领先地位，充分发挥公司装备、技术、管理、资本等竞争优势，积极向新能源和新能源汽车铜导体材料领域拓展。2018年5月7日，公司分别与江苏鑫海铜业有限公司（以下简称“鑫海铜业”）、汤优钢先生、张小芳女士签订了《股权转让协议》、《增资协议》及《股权转让协议和增资协议之补充协议》。公司以自有资金人民币3,000.00万元，收购汤优钢先生持有鑫海铜业12.5%的股权。同时，公司以自有资金对鑫海铜业增资人民币3,000.00万元，认购鑫海铜业新增注册资本人民币1,225.00万元，剩余投资款1,775.00万元全部计入鑫海铜业资本公积金。本次股权转让及增资完成后，公司将持有鑫海铜业22.22%的股权。

13、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	3,921,551.64			3,921,551.64
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	3,921,551.64			3,921,551.64
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	1,068,235.92			1,068,235.92
2.本期增加金额	35,040.50			35,040.50
(1) 计提或摊销	35,040.50			35,040.50
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	1,103,276.42			1,103,276.42
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				

3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	2,818,275.22			2,818,275.22
2.期初账面价值	2,853,315.72			2,853,315.72

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

适用 不适用

其他说明

14、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	342,033,885.87	757,043,758.86	31,191,940.74	30,486,617.85	1,160,756,203.32
2.本期增加金额	2,381,500.24	33,131,352.44	257,970.47	1,059,726.84	36,830,549.99
(1) 购置	362,497.31	8,097,600.82	231,902.09	578,008.70	9,270,008.92
(2) 在建工程转入	2,019,002.93	25,033,751.62	26,068.38	420,361.38	27,499,184.31
(3) 企业合并增加					
(4) 其他				61,356.76	61,356.76
3.本期减少金额	1,418,405.91	11,814,088.40	1,852,348.86	414,890.52	15,499,733.69
(1) 处置或报废	528,893.03	10,761,675.78	1,852,348.86	414,890.52	13,557,808.19
(2) 技改转入在建工程	889,512.88	1,052,412.62			1,941,925.50

4.期末余额	342,996,980.20	778,361,022.90	29,597,562.35	31,131,454.17	1,182,087,019.62
二、累计折旧					
1.期初余额	101,954,765.35	371,728,234.44	25,724,006.71	17,013,494.36	516,420,500.86
2.本期增加金额	4,465,786.16	21,338,196.48	611,185.79	1,517,459.07	27,932,627.50
(1) 计提	4,465,786.16	21,338,196.48	611,185.79	1,517,459.07	27,932,627.50
3.本期减少金额	744,108.86	10,215,450.34	1,641,247.93	386,993.05	12,987,800.18
(1) 处置或报废	121,185.12	9,686,883.69	1,641,247.93	386,993.05	11,836,309.79
(2) 技改转入在建工程	622,923.74	528,566.65			1,151,490.39
4.期末余额	105,676,442.65	382,850,980.58	24,693,944.57	18,143,960.38	531,365,328.18
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	237,320,537.55	395,510,042.32	4,903,617.78	12,987,493.79	650,721,691.44
2.期初账面价值	240,079,120.52	385,315,524.42	5,467,934.03	13,473,123.49	644,335,702.46

(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

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
楚江新材综合楼	10,041,326.54	正在办理
楚江新材专家楼	5,154,472.03	正在办理
楚江新材宿舍楼	11,275,232.53	正在办理
楚江新材活动中心	2,108,350.47	正在办理
楚江新材原材料仓库	5,262,244.81	正在办理
高精带联合厂房-熔炼厂房	4,519,265.50	正在办理
高精带联合厂房-热轧厂房	5,547,106.02	正在办理
高精带联合厂房-精轧厂房	18,709,730.02	正在办理
高精带联合厂房-综合仓库	674,898.45	正在办理
高精带联合厂房-机修厂房	693,388.02	正在办理
高精带联合厂房-原料库	6,128,667.64	正在办理
高精带联合厂房-办公楼	3,920,317.30	正在办理
清远揭阳办公楼	337,560.81	正在办理
清远揭阳综合楼	1,734,481.82	正在办理
清远揭阳 A 厂房	280,572.11	正在办理
清远揭阳 B 厂房	1,203,197.20	正在办理
清远揭阳 C 厂房	781,338.76	正在办理
清远揭阳 D 厂房	217,309.06	正在办理
清远揭阳 E 厂房	329,525.97	正在办理

其他说明

15、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
特钢液压 AGC 可逆轧机				3,874,233.41		3,874,233.41
湖南顶立电力增容项目	4,298,550.81		4,298,550.81	2,988,097.94		2,988,097.94
湖南顶立新厂房	4,248,336.39		4,248,336.39	2,720,679.29		2,720,679.29

基建项目						
湖南顶立老厂房改造项目	2,876,094.07		2,876,094.07	1,565,825.98		1,565,825.98
湖南顶立研发楼改造项目	2,501,552.39		2,501,552.39	2,067,486.35		2,067,486.35
漆包线热解铜回收利用设备				6,150,685.71		6,150,685.71
水平连铸机组	5,470,085.44		5,470,085.44			
新增铣面机（一期）	5,607,573.91		5,607,573.91			
铣面机	1,923,076.92		1,923,076.92			
粗轧机	1,155,031.40		1,155,031.40			
新增切边剪（一期）	1,386,015.72		1,386,015.72			
供电（一期）	3,309,364.95		3,309,364.95			
紫铜高精带项目综合	1,285,968.88		1,285,968.88			
清远高精带项目	4,029,316.96		4,029,316.96	578,872.51		578,872.51
检测中心办公楼	1,671,896.74		1,671,896.74			
零星工程	8,467,889.32		8,467,889.32	6,556,513.91		6,556,513.91
合计	48,230,753.90		48,230,753.90	26,502,395.10		26,502,395.10

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
特钢液压 AGC 可逆轧机	5,163,100.00	3,874,233.41	276,833.50	4,151,066.91			80.40%	100%				其他
湖南顶立电力增容项目	4,399,800.00	2,988,097.94	1,310,452.87			4,298,550.81	97.70%	95%				募股资金
湖南顶立新厂	5,765,000.00	2,720,679.29	1,527,657.10			4,248,336.39	73.69%	75%				募股资金

房基建项目												
湖南顶立老厂房改造项目	3,100,000.00	1,565,825.98	1,310,268.09			2,876,094.07	92.78%	90%				募股资金
湖南顶立研发楼改造项目	3,640,000.00	2,067,486.35	434,066.04			2,501,552.39	68.72%	70%				募股资金
漆包线热解铜回收利用设备	7,800,000.00	6,150,685.71	598,179.75	6,748,865.46			86.52%	80%				其他
水平连铸机组	6,700,000.00		5,470,085.44			5,470,085.44	81.64%	80%				募股资金
新增铣面机(一期)	6,000,000.00		5,607,573.91			5,607,573.91	93.46%	80%				募股资金
铣面机	2,250,000.00		1,923,076.92			1,923,076.92	85.47%	80%				募股资金
粗轧机	8,500,000.00		1,155,031.40			1,155,031.40	13.59%	10%				募股资金
新增切边剪(一期)	1,300,000.00		1,386,015.72			1,386,015.72	106.62%	98%				募股资金
供电(一期)	11,000,000.00		3,309,364.95			3,309,364.95	30.09%	40%				募股资金
紫铜高精带项目综合	360,000,000.00		1,285,968.88			1,285,968.88	0.36%	20%				募股资金
清远高精带项目	329,360,000.00	578,872.51	4,029,316.96		578,872.51	4,029,316.96	1.22%	20%				募股资金
检测中心办公楼	3,580,000.00		1,671,896.74			1,671,896.74	46.70%	50%				其他
合计	758,557,900.00	19,945,881.19	31,295,788.27	10,899,932.37	578,872.51	39,762,864.58	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

√ 适用 □ 不适用

其他说明

在建工程期末余额较期初增长81.99%，主要系本期募投项目投入增加所致。

16、固定资产清理

√ 适用 □ 不适用

其他说明：

17、无形资产**(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	215,335,073.07	35,084,921.58		1,030,787.39	251,450,782.04
2.本期增加金额	61,663.70	11,045,422.51		18,629.55	11,125,715.76
(1) 购置	61,663.70			18,629.55	80,293.25
(2) 内部研发		11,045,422.51			11,045,422.51
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	215,396,736.77	46,130,344.09		1,049,416.94	262,576,497.80
二、累计摊销					
1.期初余额	25,520,934.08	9,031,742.05		440,529.17	34,993,205.30
2.本期增加金额	2,223,251.07	2,111,427.11		44,907.50	4,379,585.68
(1) 计提	2,223,251.07	2,111,427.11		44,907.50	4,379,585.68
3.本期减少金额					

(1) 处置					
4.期末余额	27,744,185.15	11,143,169.16		485,436.67	39,372,790.98
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	187,652,551.62	34,987,174.93		563,980.27	223,203,706.82
2.期初账面价值	189,814,138.99	26,053,179.53		590,258.22	216,457,576.74

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 8.89%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
清远揭阳土地使用权	12,122,481.23	正在办理

其他说明：

18、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益	其他	
高效低能耗全自动十八管炉	3,983,435.86	1,099,356.06			3,684,236.24		1,398,555.68	
高效水介质	4,251,905.93	1,158,672.49			4,180,731.13		1,229,847.29	

真空淬火关键智能装备研制与开发								
病死动物无害化处理工艺设备	3,319,900.00	1,406,055.34			3,180,455.14		1,545,500.20	
十三五规划科研项目		4,838,109.75						4,838,109.75
金属 3D 打印粉体材料及制品生产线项目		6,194,975.78						6,194,975.78
废弃线路板低温热解环保处置项目		1,481,545.30						1,481,545.30
合计	11,555,241.79	16,178,714.72			11,045,422.51		4,173,903.17	12,514,630.83

其他说明

19、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
湖南顶立科技有限公司	349,069,756.60					349,069,756.60

(2) 商誉减值准备

本公司未发生商誉减值情形。

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

本公司以顶立科技整体作为资产组组合进行资产减值测试，资产组组合的可收回金额依据其预计未来现金流量的现值估计，采用能够反映资产组组合的当前市场货币时间价值和特定风险的税前利率为折现率。公司对截至2018年6月30日止的商誉进行减值测试，其商誉未发生减值情形。

20、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修改造费	129,866.71		20,776.62		109,090.09
合计	129,866.71		20,776.62		109,090.09

其他说明

21、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	37,216,874.23	6,833,611.02	29,282,763.68	5,701,848.48
可抵扣亏损	15,040,101.27	3,760,025.32	24,750,881.34	6,187,720.33
应付职工薪酬	1,620,708.94	405,177.24	2,908,643.94	727,160.99
公允价值变动损益	935,000.00	140,250.00	2,084,650.00	437,497.50
递延收益	38,173,372.24	6,308,485.81	34,036,423.82	5,597,004.40
预计负债	5,578,590.82	836,788.62	5,529,572.31	829,435.85
预提费用	3,577,832.75	785,653.31	1,455,153.32	218,273.00
固定资产	22,463,840.04	3,369,576.14	19,912,866.79	4,263,321.80
合计	124,606,320.29	22,439,567.46	119,960,955.20	23,962,262.35

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	21,867,715.38	3,280,157.31	22,990,724.83	3,448,608.73
可供出售金融资产公允价值变动	1,968,100.00	310,560.00	192,900.00	31,520.00
未实现损益	6,104,879.21	1,258,277.92	6,673,923.83	1,340,484.54
合计	29,940,694.59	4,848,995.23	29,857,548.66	4,820,613.27

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产

	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产		22,439,567.46		23,962,262.35
递延所得税负债		4,848,995.23		4,820,613.27

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	416,019.65	10,413,803.87
坏账准备		9.95
合计	416,019.65	10,413,813.82

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2017		10,018,042.46	
2018			
2019	71,017.23	71,017.23	
2020	73,786.66	73,786.66	
2021	69,391.39	69,391.39	
2022	181,566.13	181,566.13	
2023	20,258.24		
合计	416,019.65	10,413,803.87	--

其他说明：

22、其他非流动资产

√ 适用 □ 不适用

23、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	218,250,000.00	250,000,000.00
保证借款	754,000,000.00	540,000,000.00

信用借款	30,000,000.00	
合计	1,002,250,000.00	790,000,000.00

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元。

其他说明：

期末抵押借款情况详见本章节“七、55”

24、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,616,144.99	
合计	1,616,144.99	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

25、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	138,537,403.02	175,551,088.65
应付运费	15,605,381.59	18,923,173.64
应付劳务费	612,801.91	719,359.04
应付工程款	3,115,111.65	3,552,875.67
应付设备款	14,173,336.76	3,598,017.91
应付水电费	12,341,711.22	16,907,393.63
其他	5,479,832.21	7,237,320.52
合计	189,865,578.36	226,489,229.06

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

26、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	33,696,711.43	51,254,391.96
合计	33,696,711.43	51,254,391.96

(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：

预收款项较期初减少34.26%，主要系预收货款减少所致。

27、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	74,442,928.12	172,283,020.38	188,706,790.27	58,019,158.23
二、离职后福利-设定提存计划		14,864,143.54	14,864,143.54	
三、辞退福利		19,500.00	19,500.00	
合计	74,442,928.12	187,166,663.92	203,590,433.81	58,019,158.23

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	52,239,033.22	150,381,694.22	166,833,066.74	35,787,660.70
2、职工福利费		11,313,313.29	11,313,313.29	
3、社会保险费		6,713,876.45	6,713,876.45	
其中：医疗保险费		4,973,666.70	4,973,666.70	

工伤保险费		1,361,883.93	1,361,883.93	
生育保险费		378,325.82	378,325.82	
4、住房公积金		3,530,246.74	3,530,246.74	
5、工会经费和职工教育经费	22,203,894.90	343,889.68	316,287.05	22,231,497.53
合计	74,442,928.12	172,283,020.38	188,706,790.27	58,019,158.23

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		14,410,061.70	14,410,061.70	
2、失业保险费		454,081.84	454,081.84	
合计		14,864,143.54	14,864,143.54	

其他说明：

28、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	32,412,537.39	40,929,628.80
企业所得税	24,349,276.46	26,572,151.90
个人所得税	471,955.79	411,647.88
城市维护建设税	1,823,307.32	1,374,170.22
教育费附加	938,862.73	745,133.31
地方教育费附加	625,908.48	496,755.54
房产税	414,537.99	287,749.14
土地使用税	1,107,917.00	1,408,630.89
印花税	327,886.64	360,421.01
水利基金	1,354,142.41	1,281,783.15
车船使用税		1,120.00
残保金及其他	32,057.10	25,032.77
环境保护税	16,614.85	
合计	63,875,004.16	73,894,224.61

其他说明：

29、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	1,218,774.67	1,059,952.55
合计	1,218,774.67	1,059,952.55

重要的已逾期未支付的利息情况：

√ 适用 □ 不适用

其他说明：

30、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
单位往来	5,981.51	746,349.73
保证金	10,275,054.66	15,618,804.82
暂扣款	914,879.88	2,137,147.20
风险互助金	6,563,257.63	4,123,960.08
代收代付款	928,394.07	1,467,176.79
股票发行费用		
其他	5,342,855.79	1,394,600.32
合计	24,030,423.54	25,488,038.94

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√ 适用 □ 不适用

31、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	5,578,590.82	5,529,572.31	计提产品售后维修费
合计	5,578,590.82	5,529,572.31	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

32、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	47,481,878.39	12,317,300.00	8,873,988.59	50,925,189.80	财政拨款
合计	47,481,878.39	12,317,300.00	8,873,988.59	50,925,189.80	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
3 万吨高精度产业化高精带项目	4,909,090.89			272,727.28			4,636,363.61	与资产相关
高精度铜板带生产线节能改造项目	3,436,363.63			190,909.09			3,245,454.54	与资产相关
高精度铜板带节水改造项目	2,307,272.72			128,181.82			2,179,090.90	与资产相关
高精度铜合金板带材项目高技术产业化补助	392,727.28			21,818.19			370,909.09	与资产相关
单项设备补助	1,353,846.16			61,538.46			1,292,307.70	与资产相关
楚江新材设备补助	962,280.00			40,095.00			922,185.00	与资产相关
2016 年科技局研发购置仪器设备补助	1,618,588.60			60,133.32			1,558,455.28	与资产相关
2017 年省支持科技创新若干政策专项奖金	1,133,266.66	1,146,000.00		76,398.84			2,202,867.82	与资产相关
工业强基技术改造项目设备补助	2,058,500.00			69,000.00			1,989,500.00	与资产相关
2017 年省科	2,400,000.00			80,000.58			2,319,999.42	与资产相关

技重大专项 计划项目设 备补助								
高导铜杆生 产线节能改 造项目	4,915,408.29			185,939.37			4,729,468.92	与资产相关
铜合金生产 线节能综合 改造项目	4,050,397.35			181,330.68			3,869,066.67	与资产相关
湖南省 2015 年军民融合 产业发展专 项资金	1,072,500.07			64,999.98			1,007,500.09	与资产相关
纳米钨基材 料关键技术 国际合作研 究与产业化	300,000.08			19,999.98			280,000.10	与资产相关
企业技术中 心创新能力 建设项目资 金	510,000.00			30,000.00			480,000.00	与资产相关
2015 年度第 五批科技(工 业)计划项目 资金-碳纤维 复合材料智 能化热工装 备	353,333.38			19,999.98			333,333.40	与资产相关
楚江特钢设 备补助	1,238,297.09			50,971.27			1,187,325.82	与资产相关
芜湖经济技 术开发区经 济贸易发展 局政府项目 补助资金	894,444.41			33,333.36			861,111.05	与资产相关
芜湖市财政 国库支付中 心拨付 2015 年创新型省 份建设专项 资金	899,999.97			33,333.36			866,666.61	与资产相关

2016 年长沙市天心区科技计划项目专项经费	200,000.00			200,000.00				与收益相关
2016 年湖南省省级产学研结合(长株潭国家自主创新示范区)专项资金	1,000,000.00						1,000,000.00	与资产相关
高温石墨蓄热加热器研制补助	4,500,000.00	2,300,000.00		6,800,000.00				与收益相关
2017 年中央引导地方科技发展专项资金	500,000.00						500,000.00	与资产相关
长沙市 2017 年度第三批科技计划项目(重大专项)资金	1,000,000.00						1,000,000.00	与资产相关
金属 3D 打印粉体材料及制品生产线项目		4,000,000.00					4,000,000.00	与资产相关
2016 年度长沙市创新平台建设专项补助投资计划		1,000,000.00					1,000,000.00	与资产相关
芜湖工业企业技术改造投资综合奖补		1,158,200.00		12,868.89			1,145,331.11	与资产相关
其他项目	5,475,561.81	2,713,100.00		240,409.14			7,948,252.67	与资产相关
合计	47,481,878.39	12,317,300.00		8,873,988.59			50,925,189.80	--

其他说明：

33、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,069,208,056.00						1,069,208,056.00

其他说明：

34、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,593,940,831.87			1,593,940,831.87
合计	1,593,940,831.87			1,593,940,831.87

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

35、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购股份		150,977,205.83		150,977,205.83
合计		150,977,205.83		150,977,205.83

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2018年2月11日，公司第四届董事会第27次会议审议通过了《关于回购公司股份以实施股权激励计划的议案》等相关议案，公司以集中竞价、大宗交易及法律法规允许的方式从二级市场回购公司股份用于实施股权激励，回购股份成本价格不超过 7.5 元/股，回购股份的资金总额不低于人民币 1.5 亿元。2018年3月5日，公司2018年第2次临时股东大会审议通过了《关于回购公司股份以实施股权激励计划的议案》等相关议案。截止 2018 年 3 月 22 日，公司累计通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份 21,115,800 股，占公司总股本的1.97%，最高成交价为 7.39 元/股，最低成交价为 6.87 元/股，支付的总金额为 151,002,873.69 元（含手续费等相关费用）。

36、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	59,624,177.74			59,624,177.74
合计	59,624,177.74			59,624,177.74

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

37、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	711,198,096.30	472,737,241.57
调整后期初未分配利润	711,198,096.30	472,737,241.57
加：本期归属于母公司所有者的净利润	212,926,648.15	172,353,685.44
期末未分配利润	924,124,744.45	645,090,927.01

调整期初未分配利润明细：

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

38、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,437,358,760.32	5,985,571,388.46	4,904,789,130.03	4,611,935,849.51
其他业务	4,320,360.11	3,328,420.50	8,299,389.75	3,811,521.63
合计	6,441,679,120.43	5,988,899,808.96	4,913,088,519.78	4,615,747,371.14

39、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	9,267,326.44	9,139,751.70
教育费附加	4,971,352.02	4,787,492.79
房产税	1,625,551.29	1,588,881.51
土地使用税	6,034,710.29	7,249,641.35
车船使用税	36,103.00	29,412.26
印花税	1,730,291.65	1,748,904.06
地方教育附加	3,314,234.72	3,191,661.84
水利基金	3,482,705.93	2,501,686.88
其他	227,638.97	

合计	30,689,914.31	30,237,432.39
----	---------------	---------------

其他说明：

40、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运杂及装卸费	31,138,343.93	29,341,111.04
职工薪酬	16,488,891.73	14,432,040.11
包装物	7,443,961.77	5,657,430.44
差旅交通费	2,862,576.78	2,254,765.65
质保费	1,961,483.87	1,360,353.18
安装调试费	1,365,065.92	1,720,608.34
租赁费	471,644.71	462,603.59
通讯费及电话费	199,719.82	288,734.82
办公及水电费用	201,795.43	180,968.38
车辆及招待费用	689,434.40	309,798.04
广告宣传费	309,839.95	298,976.38
其他	968,231.95	683,950.39
合计	64,100,990.26	56,991,340.36

其他说明：

41、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	47,633,449.67	42,894,887.57
税金		
折旧费	4,389,867.68	4,183,171.94
研发费用	126,423,671.19	5,871,429.95
办公及差旅费	3,835,210.29	2,669,069.74
租赁费	3,960,743.78	54,537.56
车辆费用	895,712.43	1,164,502.26
无形资产摊销	4,379,585.68	3,775,956.89
通讯及电话费	475,964.58	400,535.99
招待费	1,347,981.97	773,998.35

退货损失	1,366,452.64	1,019,750.58
中介机构费	1,566,567.81	1,824,635.99
其他	2,605,285.53	2,770,070.20
合计	198,880,493.25	67,402,547.02

其他说明：

管理费用较上年同期增加195.06%，主要是因为公司致力于产品结构的调整和优化，加强新产品研发，提升高端产品在新兴行业中的占比，加大研发费用投入。

42、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	22,418,895.79	9,572,372.49
减：利息收入	28,206,551.21	15,447,528.22
利息净支出	-5,787,655.42	-5,875,155.73
汇兑损失	-1,464,780.87	505,129.53
减：汇兑收益	2,188,310.61	59,542.40
汇兑净损失	-3,653,091.48	445,587.13
银行手续费	185,495.75	223,364.96
贴现息	5,177,008.75	4,003,463.50
其他	-77,289.49	-8,260,913.53
合计	-4,155,531.89	-9,463,653.67

其他说明：

财务费用较上年同期增加56.09%，主要因为本报告期内公司平均融资规模上升，利息支出增加。

43、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	13,410,533.80	9,248,175.46
二、存货跌价损失	529,129.86	129,232.85
合计	13,939,663.66	9,377,408.31

其他说明：

资产减值损失较上年同期增加48.65%，主要系应收款项计提的坏账准备增加所致。

44、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	3,230,600.00	-2,557,140.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	3,230,600.00	-2,557,140.00
合计	3,230,600.00	-2,557,140.00

其他说明：

45、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	183,916.47	-914,073.29
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	15,486.91	
期货损益	1,390,672.76	-2,874,150.20
合计	1,590,076.14	-3,788,223.49

其他说明：

46、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失：	27,121.22	-18,204.60
其中：固定资产处置利得	27,121.22	-18,204.60

47、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	100,171,695.67	89,785,993.49

48、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	17,422.04	15,911.91	17,422.04

政府补助	2,181,400.00		475,900.00
其他	2,501,388.76	232,321.71	2,501,388.76
合计	4,700,210.80	248,233.62	2,994,710.80

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
企业制造强省专项资金	地方政府财政	奖励	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	1,000,000.00		与收益相关
工业企业技术改造投资综合奖补	地方政府财政	奖励	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	479,500.00		与收益相关
“三重一创”奖励	地方政府财政	奖励	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	460,900.00		与收益相关
其他政府补助	地方政府财政	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	241,000.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	2,181,400.00		--

其他说明：

49、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额

非流动资产处置损失	1,407,715.69	979,342.65	1,407,715.69
其他	514,517.96	307,089.30	514,517.96
合计	1,922,233.65	1,286,431.95	1,922,233.65

其他说明：

50、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	42,592,951.20	50,661,050.19
递延所得税费用	1,601,652.71	2,165,565.67
合计	44,194,603.91	52,826,615.86

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	257,121,252.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	38,568,187.81
子公司适用不同税率的影响	5,086,506.56
调整以前期间所得税的影响	414,656.47
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	120,191.00
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	5,062.07
所得税费用	44,194,603.91

其他说明

51、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

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	103,327,369.32	87,953,104.44
收到期货保证金	421,500.00	14,000,000.00
往来款	9,424,443.46	3,414,898.57

其他	3,206,042.70	1,484,312.84
合计	116,379,355.48	106,852,315.85

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售及管理费用	36,537,998.31	23,479,397.60
支付的银行手续费	185,495.75	223,364.96
期货保证金	8,434,000.00	6,000,000.00
单位往来	22,046,184.67	1,012,079.33
其他	12,648,027.37	2,144,723.06
合计	79,851,706.10	32,859,564.95

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	1,000,000,000.00	
利息收入	19,773,395.33	7,855,718.82
合计	1,019,773,395.33	7,855,718.82

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	820,000,000.00	750,000,000.00
其他		1,499,889.04
合计	820,000,000.00	751,499,889.04

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到第二期员工持股计划款		56,959,000.00
收到保证金	10,000,000.00	7,021,234.00
合计	10,000,000.00	63,980,234.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
内部承兑汇票	70,000,000.00	80,000,000.00
支付保证金	6,616,320.01	14,110,778.25
信用证贴现息		1,192,500.00
回购公司股份支付的现金	151,002,873.69	
合计	227,619,193.70	95,303,278.25

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

52、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	212,926,648.15	172,353,685.44
加：资产减值准备	13,939,663.66	9,377,408.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,543,336.32	25,511,091.17
无形资产摊销	3,321,948.72	3,775,956.89
长期待摊费用摊销	37,597.14	20,776.62
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）	96,228.30	-28,309.59
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,313,942.42	1,009,944.93
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-3,230,600.00	2,557,140.00
财务费用（收益以“-”号填列）	6,790,120.93	-3,665,850.11
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,297,781.00	3,788,223.49
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,014,337.38	2,798,149.30
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	9,332.50	-632,583.63

存货的减少（增加以“-”号填列）	-42,026,909.86	82,015,850.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-311,250,520.08	-427,472,770.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-47,272,681.28	84,688,883.81
其他	5,249,343.51	
经营活动产生的现金流量净额	-131,835,993.19	-43,902,402.97
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	547,545,586.75	559,690,595.97
减：现金的期初余额	681,960,701.30	1,542,355,266.03
现金及现金等价物净增加额	-134,415,114.55	-982,664,670.06

(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

项目	期末余额	期初余额
一、现金	547,545,586.75	681,960,701.30
其中：库存现金	189,328.83	214,229.04
可随时用于支付的银行存款	547,355,192.32	681,746,472.26
可随时用于支付的其他货币资金	1,065.60	
三、期末现金及现金等价物余额	547,545,586.75	681,960,701.30

其他说明：

53、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,946,782.54	冻结的保证金
存货	59,760,880.07	抵押借款

固定资产	23,580,749.63	抵押借款
无形资产	68,791,273.32	抵押借款
合计	159,079,685.56	--

其他说明：

*1本公司子公司清远楚江以其所有存货、账面价值为2,983,074.62元的房屋建筑物以及账面价值为4,521,819.70元的土地使用权作为抵押物，与广发银行股份有限公司清远分行签订了不超过6,000.00万元的《最高额抵押合同》，同时本公司为清远楚江向广发银行股份有限公司清远分行提供6,000.00万元的保证担保。截至2018年6月30日止，清远楚江已向签约银行取得4,375.00万元借款。

*2本公司以账面价值为6,104,333.78元的房屋建筑物及账面价值为14,722,312.12元的土地使用权作为抵押物，分别与交通银行股份有限公司芜湖分行签订期限自2015年11月30日至2018年11月30日不超过1,400.00万元的《抵押合同》及期限自2015年12月10日至2018年12月10日不超过1,450.00万元的《抵押合同》，期末借款余额为零。

*3本公司以账面价值为7,515,580.04元的土地使用权作为抵押物，与徽商银行芜湖景春支行签订期限自2015年5月4日至2018年5月4日不超过1,500.00万元的《最高额抵押合同》，同时楚江集团为本公司向徽商银行芜湖景春支行提供15,000.00万元的保证担保。截至2018年6月30日止，本公司已向签约银行取得12,000.00万元借款

*4本公司子公司楚江特钢以账面价值为2,453,395.47元的房屋建筑物及账面价值为36,086,407.21元的土地使用权作为抵押物，分别与徽商银行芜湖景春支行签订期限自2015年11月18日至2020年11月18日不超过1,323.00万元的《最高额抵押合同》及期限自2015年11月18日至2020年11月18日不超过582.00万元的《最高额抵押合同》，同时本公司为楚江特钢向徽商银行芜湖景春支行提供7,000.00万元的保证担保，截至2018年6月30日止，本公司已向签约银行取得4,450.00万元借款

*5本公司子公司楚江电材以公司账面价值为12,039,945.76元的房屋建筑物以及账面价值为5,945,154.25元的土地使用权作为抵押物，与徽商银行芜湖景春支行签订了不超过2,800.00万元的《最高额抵押合同》，同时本公司为楚江电材向徽商银行芜湖景春支行提供15,000.00万元的保证担保。截至2018年6月30日止，楚江电材已向签约银行取得13,000.00万元借款。

54、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	18,959,478.37
其中：美元	2,865,100.53	6.6166	18,957,224.15
欧元	12.00	7.6517	91.82
港币			
迪拉姆	1,200.00	1.8020	2,162.40

应收账款	--	--	1,624,632.02
其中：美元	245,538.80	6.6166	1,624,632.02
其他应收款			3,506,798.00
其中：美元	530,000.00	6.6166	3,506,798.00
应付账款			44,042,292.97
其中：美元	6,633,112.30	6.6166	43,888,650.85
欧元	20,080.00	7.6515	153,642.12

其他说明：

(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

55、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

公司为充分利用期货市场的套期保值功能，规避生产经营中存货价格波动风险，对于与生产经营所需的原材料相关的铜、锌、螺纹钢等金属实施套期保值，商品期货套期保值操作可以摊平原材料价格波动对公司的影响，使公司专注于生产经营，在原材料价格发生大幅波动时，仍保持一个稳定的利润水平，但同时也存在一定的风险，公司制定了详实的套期保值内部控制管理制度

套期保值的风险分析

(1) 价格波动风险：在期货行情变动较大时，公司可能无法实现在原材料成本价格或其上方卖出套保合约，造成损失。

(2) 资金风险：期货交易采取保证金和逐日盯市制度，如行情急剧变化，可能造成资金流动性风险，甚至因为来不及补充保证金而被强行平仓带来实际损失。

(3) 内部控制风险：期货交易风险性较强，复杂程度较高，可能会由于内控制度不完善而造成风险。

(4) 技术风险：可能因为计算机系统不完备导致技术风险。

截至2018年6月30日止，公司套期保值持仓情况如下表：

单位：元

项目名称	无效套期	有效套期	合计
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	19,223,071.50		19,223,071.50
小计	19,223,071.50		19,223,071.50
其他流动资产：			
套期工具		8,914,875.86	8,914,875.86
被套期项目		830,560.00	830,560.00
小计		9,745,435.86	9,745,435.86

56、其他

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

是 否

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

是 否

5、其他原因的合并范围变动

适用 不适用

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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	
清远楚江铜业有限公司	广东省清远市	广东省清远市	工业生产	100.00%		企业合并
芜湖楚江合金铜材有限公司	安徽省芜湖市	安徽省芜湖市	工业生产	100.00%		企业合并
安徽楚江特钢有限公司	安徽省芜湖市	安徽省芜湖市	工业生产	100.00%		企业合并

安徽楚江精密带钢有限公司	安徽省芜湖市	安徽省芜湖市	工业生产		100.00%	企业合并
安徽楚江高新线材有限公司	安徽省芜湖市	安徽省芜湖市	工业生产		100.00%	企业合并
芜湖楚江物流有限公司	安徽省芜湖市	安徽省芜湖市	物流运输		100.00%	企业合并
南陵楚江物流有限公司	安徽省芜湖市	安徽省芜湖市	运输		100.00%	企业合并
精诚铜业(香港)有限公司	中国香港	中国香港	有色金属进出口贸易		100.00%	投资设立
安徽楚江再生资源有限公司	安徽省芜湖市	安徽省芜湖市	工业生产		100.00%	投资设立
宣城精诚再生资源有限公司	安徽省宣城市	安徽省宣城市	生产制造		100.00%	投资设立
湖南顶立科技有限公司	湖南省长沙市	湖南省长沙市	工业制造		100.00%	企业合并
北京中天顺捷工业炉设备维修服务有限公司	中国北京市	中国北京市	安装、维修		100.00%	企业合并
湖南楚江新材料有限公司	湖南省长沙市	湖南省长沙市	设备研发、制造	88.00%	12.00%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2) 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

□ 适用 √ 不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

□ 适用 √ 不适用

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、在合营安排或联营企业中的权益**(1) 重要的合营企业或联营企业**

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
安徽融达复合粉体科技有限公司 (简称融达科技)	安徽省合肥市	安徽省合肥市	研发、生产、销售超细均匀钨基复合材料粉体和铜、钴、镍金属材料		20.00%	权益法
甘肃金川金顶汇新材料科技有限公司 (简称金顶汇)	甘肃省金昌市	甘肃省金昌市	粉末冶金产品研发生产销售, 有色金属综合利用及技术开发		26.50%	权益法
江苏鑫海铜业有限公司	江苏省丹阳市	江苏省丹阳市	无氧铜杆线生产销售, 自营和代理各类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	22.22%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

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

无

(2) 重要合营企业的主要财务信息

□ 适用 √ 不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	融达科技	金顶汇	江苏鑫海	融达科技	金顶汇	江苏鑫海
流动资产	9,396,213.63	7,049,277.59	392,277,839.67	11,322,149.96	9,529,384.57	437,972,578.33
非流动资产	68,669,718.56	18,266,549.84	117,812,535.63	70,579,460.69	18,789,068.96	102,578,615.77
资产合计	78,065,932.19	25,315,827.43	510,090,375.30	81,901,610.65	28,318,453.53	540,551,194.10
流动负债	55,331,059.51	-656,287.94	362,627,934.29	55,354,562.48	1,401,787.21	436,711,113.15
非流动负债	7,135,916.74	200,000.00		7,407,866.74		
负债合计	62,466,976.25	-456,287.94	362,627,934.29	62,762,429.22	1,401,787.21	436,711,113.15
归属于母公司股东权益	15,598,955.94	25,772,115.37	147,462,441.01	19,139,181.43	26,916,666.32	103,840,080.95
按持股比例计算的净资产份额	3,119,791.19	6,829,610.57	32,766,154.39	3,827,836.29	7,132,916.57	
对联营企业权益投资的账面价值	4,135,118.07	6,830,103.62	61,192,074.88	4,843,163.17	7,130,216.93	
营业收入	6,932.76	1,635,475.62	1,906,898,440.54	1,553,928.69	2,292,331.17	
净利润	-3,540,225.49	-1,132,503.04	13,622,360.06	-3,579,232.07	-748,025.98	
综合收益总额	-3,540,225.49	-1,132,503.04	13,622,360.06	-3,579,232.07	-748,025.98	

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

□ 适用 √ 不适用

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

□ 适用 √ 不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

□ 适用 √ 不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

□ 适用 √ 不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

□ 适用 √ 不适用

4、重要的共同经营

□ 适用 √ 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

□ 适用 √ 不适用

6、其他

□ 适用 √ 不适用

十、与金融工具相关的风险**(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除少量的商业承兑汇票外其余均为银行承兑汇票，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，整体信用风险评价较低。

(1) 已逾期未减值的金融资产的账龄分析

金额单位：万元

项目名称	期末余额					
	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4-5年	5年以上
应收账款	-	1,673.44	1,293.94	471.29	261.91	112.81
其他应收款	-	57.93	17.40	272.95	599.55	11.62
小计	-	1,731.37	1,311.34	744.24	861.45	124.43

(续上表)

项目名称	期初余额					
	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4-5年	5年以上
应收账款	-	1,783.30	399.56	600.23	70.02	105.87
其他应收款	-	51.30	259.13	602.19	4.76	7.68
小 计	-	1,834.60	658.69	1,202.42	74.78	113.55

(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。本公司主要金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

金额单位：万元

项目名称	期末余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	100,225.00	-	-	-	100,225.00
应付票据	-	-	-	-	-
应付账款	18,986.56	-	-	-	18,986.56
其他应付款	2,403.04	-	-	-	2,403.04
长期借款	-	-	-	-	-
小 计	121,614.60	-	-	-	121,614.60

(续上表)

项目名称	期初余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	79,000.00	-	-	-	79,000.00
应付票据	-	-	-	-	-
应付账款	22,648.92	-	-	-	22,648.92
其他应付款	2,548.80	-	-	-	2,548.80
长期借款	-	-	-	-	-
小 计	104,197.72	-	-	-	104,197.72

(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。

1. 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。截止2018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：元

项目名称	美元项目	迪拉姆项目	欧元项目	合计
外币金融资产：				
货币资金	18,957,224.15	2,162.40	91.82	18,959,478.37
应收账款	1,624,632.02	-	-	1,624,632.02

其他应收款	3,506,798.00	-	-	3,506,798.00
外币金融负债：				0.00
应付账款	43,888,650.85	-	153,642.12	44,042,292.97

金融资产与金融负债的汇率风险的敏感性分析：2018年6月30日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元贬值100个基点，那么本公司当年的净利润将增加2.56万元。公司整体汇率风险较小。

2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行借款。截止2018年6月30日，公司短期借款余额为100,225.00万元。

金融资产与金融负债的利率风险的敏感性分析：2018年6月30日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日中国人民银行人民币1年期借款利率上浮100个基点，那么本公司的2018年下半年净利润将减少818.11万元。相反，在其他风险变量不变的情况下，如果当日中国人民银行人民币1年期借款利率下浮100个基点，那么本公司的2018年下半年净利润将增加818.11万元。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	19,223,071.50			19,223,071.50
1.交易性金融资产	19,223,071.50			19,223,071.50
（3）衍生金融资产	19,223,071.50			19,223,071.50
（七）套期工具公允价值	8,914,875.86			8,914,875.86
（八）被套期项目公允价值	830,560.00			830,560.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

持续第一层次公允价值计量项目的市价均来源于活跃市场的报价。

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

报告期内本公司不存在持续第二层次公允价值计量项目。

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

报告期内本公司不存在持续第三层次公允价值计量项目。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
安徽楚江投资集团有限公司	安徽省芜湖市	投资管理	11,436.00	40.38%	40.38%

本企业的母公司情况的说明

统一社会信用代码：91340200713969225A

公司法人代表：姜纯。

公司经营地址：芜湖经济技术开发区北区。

公司经营范围：有色金属(不含贵金属)、黑色金属加工、销售,高科技产品开发, 企业管理、咨询, 贸易代理,符合国家产业政策的股权投资。

本企业最终控制方是自然人姜纯。

其他说明：

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：

合营或联营企业名称	与本企业关系
安徽融达复合粉体科技有限公司（简称融达科技）	联营企业
甘肃金川金顶汇新材料科技有限公司（简称金顶汇）	联营企业
江苏鑫海铜业有限公司（简称“江苏鑫海”）	联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
安徽楚江新材料产业研究院有限公司	受同一母公司控制

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
江苏鑫海铜业有限公司	原料采购	2,171,518.97	2,171,518.97	否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏鑫海铜业有限公司	产品销售	6,814,727.96	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（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

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

单位：元

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
安徽楚江新材料产业研究院	房屋等租赁	3,924,489.46	

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
清远楚江铜业有限公司	60,000,000.00	2018年02月09日	2019年02月09日	否
安徽楚江高新电材有限公司	50,000,000.00	2017年11月21日	2018年11月21日	否
安徽楚江高新电材有限公司	10,000,000.00	2017年09月05日	2018年09月04日	否
安徽楚江高新电材有限公司	140,000,000.00	2017年04月20日	2018年04月20日	否
安徽楚江高新电材有限公司	100,000,000.00	2018年06月04日	2019年06月04日	否
安徽楚江高新电材有限公司	150,000,000.00	2017年04月25日	2018年04月25日	否
安徽楚江高新电材有限公司	30,000,000.00	2018年06月28日	2019年06月28日	否
安徽楚江高新电材有限公司	57,600,000.00	2017年11月06日	2018年11月05日	否
安徽楚江高新电材有限公司	24,000,000.00	2018年06月29日	2019年05月04日	否
安徽楚江特钢有限公司	23,000,000.00	2018年06月29日	2019年05月04日	否
安徽楚江特钢有限公司	60,000,000.00	2017年07月13日	2018年07月13日	否
安徽楚江特钢有限公司	70,000,000.00	2016年12月27日	2018年04月25日	否
芜湖楚江合金铜材有限公司	25,000,000.00	2018年03月05日	2019年03月05日	否
芜湖楚江合金铜材有限公司	10,000,000.00	2017年10月19日	2018年10月19日	否
芜湖楚江合金铜材有限公司	10,000,000.00	2017年09月05日	2018年09月04日	否
芜湖楚江合金铜材有限	20,000,000.00	2017年12月22日	2018年08月10日	否

公司				
湖南顶立科技有限公司	25,000,000.00	2017年12月28日	2018年12月27日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
楚江集团	180,000,000.00	2016年03月04日	2019年03月03日	否
楚江集团	150,000,000.00	2017年04月18日	2018年09月01日	否
楚江集团	100,000,000.00	2016年02月29日	2019年02月28日	否
楚江集团	165,000,000.00	2018年03月20日	2020年03月20日	否
楚江集团	70,000,000.00	2017年08月11日	2018年08月10日	否
楚江集团	50,000,000.00	2017年09月12日	2018年09月12日	否
楚江集团	32,000,000.00	2018年06月29日	2019年05月04日	否
楚江集团	200,000,000.00	2017年12月20日	2018年12月20日	否
楚江集团	40,000,000.00	2017年09月05日	2018年09月04日	否
楚江集团	100,000,000.00	2017年12月20日	2018年12月20日	否
楚江集团	100,000,000.00	2018年02月26日	2019年02月16日	否
楚江集团	50,000,000.00	2017年05月09日	2020年04月12日	否
楚江集团	30,000,000.00	2018年03月23日	2021年03月23日	否
楚江集团	40,000,000.00	2015年11月06日	2018年11月06日	否

关联担保情况说明

本公司作为担保方：

本公司为本公司子公司清远楚江在广发银行股份有限公司清远分行提供了期限自2018年2月9日至2019年2月9日止的6,000.00万元的最高额保证担保。期末借款余额4,375.00万元。

本公司为本公司子公司楚江电材在兴业银行股份有限公司芜湖分行提供了期限自2017年11月21日至2018年11月21日止的5,000.00万元的最高额保证担保。期末借款余额2,000.00万元。

本公司为本公司子公司楚江电材在招商银行股份有限公司芜湖分行提供了期限自2017年9月5日至2018年9月4日止的1,000.00万元的最高额保证担保。期末借款余额1,000.00万元。

本公司为本公司子公司楚江电材在芜湖扬子农村商业银行股份有限公司提供了期限自2017年4月20日至2018年4月20日止的14,000.00万元的最高额保证担保。期末借款余额6,500.00万元。

本公司为本公司子公司楚江电材在芜湖扬子农村商业银行股份有限公司提供了期限自2018年6月4日至2019年6月4日止的10,000.00万元的最高额保证担保。期末借款余额3,500.00万元。

本公司为本公司子公司楚江电材在徽商银行芜湖景春支行提供了期限自2017年4月25日至2018年4月25日止的15,000.00万元的最高额保证担保。期末借款余额13,000.00万元。

本公司为本公司子公司楚江电材在邮政储蓄银行芜湖分行提供了期限自2018年6月28日至2019年6月28日止的3,000.00万元的最高额保证担保。期末借款余额3,000.00万元。

本公司为本公司子公司楚江电材在农业银行无为支行提供了期限自2017年11月6日至2018年11月5日止的5,760.00万元的最高额保证担保。期末借款余额4,800.00万元。

本公司为本公司子公司楚江电材在上海浦东发展银行芜湖分行提供了期限自2018年6月29日至2019年5月4日止的2,400.00万元的最高额保证担保。期末借款余额零元。

本公司为本公司子公司楚江特钢在上海浦东发展银行芜湖分行提供了期限自2018年6月29日至2019年5月4日止的2,300.00万元的最高额保证担保。期末借款余额零元。

本公司为本公司子公司楚江特钢在芜湖扬子农村商业银行股份有限公司提供了期限自2017年7月13日至2018年7月13日止的6,000.00万元的最高额保证担保。期末借款余额5,000.00万元。

本公司为本公司子公司楚江特钢在徽商银行芜湖景春支行提供了期限自2016年12月27日至2018年4月25日止的7,000.00万元的最高额保证担保。期末借款余额4,450.00万元。

本公司为本公司子公司楚江合金在中国农业银行芜湖赭山支行提供了期限自2018年3月5日至2019年3月5日止的2,500.00万元的最高额保证担保。期末借款余额2,000.00万元。

本公司为本公司子公司楚江合金在芜湖扬子农村商业银行股份有限公司提供了期限自2017年10月19日至2018年10月19日止的1,000.00万元的最高额保证担保。期末借款余额1,000.00万元。

本公司为本公司子公司楚江合金在招商银行股份有限公司芜湖分行提供了期限自2017年9月5日至2018年9月4日止的1,000.00万元的最高额保证担保。期末借款余额600.00万元。

本公司为本公司子公司楚江合金在中国银行芜湖分行提供了期限自2017年12月22日至2018年8月10日止的2,000.00万元的最高额保证担保。期末借款余额2,000.00万元。

本公司为本公司子公司湖南顶立在中国银行股份有限公司长沙市星沙支行提供了期限自2017年12月28日至2018年12月27日止的2,500.00万元的最高额保证担保。期末借款余额为零元。

本公司作为被担保方：

*1楚江集团为本公司在中国农业银行股份有限公司芜湖出口加工区支行提供了期限自2016年3月4日至2019年3月3日止18,000.00万元的最高额保证担保，期末开立美元信用证13,700.00万元。

*2楚江集团为本公司在徽商银行芜湖景春支行提供了期限自2017年4月18日至2018年9月1日止15,000.00万元的最高额保证担保，期末借款余额为12,000.00万元。

*3楚江集团为本公司在交通银行股份有限公司芜湖分行提供了期限自2016年2月29日至2019年2月28止10,000.00万元的最高额保证担保，期末借款余额为零。

*4楚江集团为本公司在中国建设银行有限公司芜湖开发区支行提供了期限自2018年3月20日至2020年3月20止16,500.00万元的最高额保证担保，期末开立美元信用证9,300.00万元。

*5楚江集团为本公司在中国银行芜湖开发区支行提供了期限自2017年8月11日至2018年8月10日止7,000.00万元的最高额保证担保，期末借款余额为3000万元、开立美元信用证2,550万元。

*6楚江集团为本公司在中国民生银行股份有限公司合肥分行提供了期限自2017年9月12日至2018年9月12日止5,000.00万元的最高额保证担保，期末借款余额为2,000.00万元。

*7楚江集团为本公司在上海浦东发展银行芜湖分行提供了期限自2018年6月29日至2019年5月4日止3,200.00万元的最高额保证担保，期末借款余额为零。

*8楚江集团为本公司在合肥科技农村商业银行大兴支行提供了期限自2017年12月20日至2018年12月20日止20,000.00万元的最高额保证担保，期末借款余额为零。

*9楚江集团为本公司在招商银行股份有限公司芜湖分行提供了期限自2017年9月5日至2018年9月4日止4,000.00万元的最高额不可撤销担保，期末借款余额为4,000万元。

*10楚江集团为本公司在兴业银行股份有限公司芜湖分行提供了期限自2017年12月20日至2018年12月20日止10,000.00万元的最高额保证担保，期末借款余额为8,000万元。

*11楚江集团为本公司在扬子银行桥北支行提供了期限自2018年2月26日至2019年2月26日止10,000.00万元的最高额保证

担保，期末借款余额为10,000万元。

*12楚江集团为本公司在中国工商银行股份有限公司芜湖经济技术开发区支行提供了期限自2017年5月9日至2020年4月12日止5,000.00万元的最高额保证担保，期末借款余额为2,000.00万元。

*13楚江集团为本公司在中国邮政储蓄银行股份有限公司芜湖市分行提供了期限自2018年3月23日至2021年3月23日止3,000.00万元的最高额保证担保，期末借款余额为3,000.00万元。

*14楚江集团为本公司子公司楚江合金在交通银行股份有限公司天门山支行提供了期限自2015年11月6日至2018年11月6日止4,000.00万元的最高额保证担保，期末借款余额为零。

(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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	555,213.80	885,161.97

(8) 其他关联交易

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安徽楚江新材料产业研究院有限公司	水电费	323,325.74	-

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	金顶汇			3,100.00	310.00
应收账款	融达科技	2,000,000.00	591,908.20	2,000,000.00	198,736.08
应收账款	江苏鑫海	2,750,746.09	55,014.92	837,671.62	16,753.43

预付账款	江苏鑫海	1,682,095.61		854,717.94	
------	------	--------------	--	------------	--

(2) 应付项目

适用 不适用

7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

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

4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

十四、承诺及或有事项**1、重要承诺事项**

资产负债表日存在的重要承诺

截至2018年6月30日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2018年6月30日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

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

单位：元

拟分配的利润或股利	106,920,805.60
经审议批准宣告发放的利润或股利	106,920,805.60

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

2018年3月5日公司召开2018年第二次临时股东大会并审议通过了《关于回购公司股份以实施股权激励计划的议案》。2018年3月9日公告了《安徽楚江科技新材料股份有限公司回购报告书》，本次拟回购金额不低于人民币1.5亿元，回购股份的价格不超过人民币7.5元/股（含），预计回购股份总数为2000万股（含）以上，占公司目前已发行总股本的比例为1.87%（含）以上。实际支付资金总额为人民币151,002,873.69元（含手续费等相关费用），回购股21,115,800.00份。本次回购的股份存放于公司证券回购专户，根据公司本次回购股份的用途，公司已制定员工持股计划草案并尽快予以实施。

根据公司2018年4月23日第四届董事会第28次会议决议，公司拟定的2017年度利润分配方案为：以未来实施分配方案时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利1元（含税），共计派发现金红利不超过106,920,805.60元，剩余未分配利润结转下一年度，本年度不送红股，不进行公积金转增股本。

根据规定上市公司回购的股份自过户至上市公司回购专用证券账户之日起即失去其权利，不享受利润分配、公积金转增股本、增发新股和配股、质押、股东大会表决权等相关权利。因此，公司2017年度利润分派方案实施的分配基数应为总股本1,069,208,056股扣除已回购股份21,115,800股数量，即以1,048,092,256股为2017年度利润分派基数。公司2017年度权益分派方案已于2018年6月12日召开的2017年度股东大会审议通过，方案以未来实施分配方案时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.00元（含税），不派送红股，也不进行资本公积金转增股本，共计106,920,805.60元（含税）。本着利润分配总额不变的原则，公司本次权益分派具体方案应调整为：以公司可分配股数

1,048,092,256 股为基数（公司总股本1,069,208,056 股扣除回购专用账户已回购的 21,115,800 股），向全体股东每 10 股派 1.020146 元（含税）人民币现金（具体计算方式为 $106,920,805.60 \text{ 元} / (1,069,208,056 \text{ 股} - 21,115,800 \text{ 股}) * 10 \text{ 股} = 1.020146 \text{ 元}$ ）。

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

（1）报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。

经营分部，是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：

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

本公司报告分部包括：

- ① 铜板带分部；
- ② 电工材料分部；
- ③ 铜线分部；
- ④ 钢带分部。
- ⑤ 物流分部
- ⑥ 装备制造分部

⑦新材料分部

本公司经营分部的会计政策与本公司主要会计政策相同。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	铜板带分部	电工材料分部	铜线分部	钢带分部	物流分部	装备制造分部	新材料分部	分部间抵销	合计
主营业务收入	3,972,345.6 44.93	2,107,366.4 16.59	642,982,070 .76	357,351,684 .22	74,125,129. 23	85,390,225. 19	80,310.93	-802,282.72 1.53	6,437,358.7 60.32
主营业务成本	3,699,859.7 81.33	2,066,628.1 54.73	578,868,755 .06	324,148,278 .75	67,132,954. 26	43,069,212. 71	12,253.78	-794,148.00 2.16	5,985,571.3 88.46
资产总额	4,503,578.8 74.11	747,905,841 .01	334,963,143 .22	281,362,561 .54	74,454,824. 09	704,330,137 .02	49,117,721. 78	-1,763,867, 927.31	4,931,845.1 75.46
负债总额	1,316,637.6 24.72	497,361,600 .39	98,065,279. 50	162,874,303 .19	35,136,006. 76	405,727,934 .96	2,961,635.9 2	-1,082,839, 814.21	1,435,924.5 71.23

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4) 其他说明

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

适用 不适用

8、其他

截至2018年6月30日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

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

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	319,372,754.23	100.00%	6,403,374.45	2.00%	312,969,379.78	203,103,416.35	100.00%	4,075,020.73	2.01%	199,028,395.62
合计	319,372,754.23	100.00%	6,403,374.45	2.00%	312,969,379.78	203,103,416.35	100.00%	4,075,020.73	2.01%	199,028,395.62

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

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	319,210,849.28	6,384,216.99	2.00%
1 至 2 年	147,070.11	14,707.01	10.00%
2 至 3 年	14,834.84	4,450.45	30.00%
合计	319,372,754.23	6,403,374.45	2.00%

确定该组合依据的说明：

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

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(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 2,328,353.72 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 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

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的	坏账准备
------	------	---------------	------

		比例 (%)	
第1名	13,285,849.66	4.16%	265,716.99
第2名	9,669,014.38	3.03%	193,380.29
第3名	7,789,520.66	2.44%	155,790.41
第4名	7,753,133.75	2.43%	155,062.68
第5名	6,203,927.84	1.94%	124,078.56
合计	44,701,446.29	14.00%	894,028.93

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□ 适用 √ 不适用

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	685,533,412.88	100.00%	83,503.75	0.01%	685,449,909.13	462,028,303.77	100.00%	68,869.84	0.01%	461,959,433.93
合计	685,533,412.88	100.00%	83,503.75	0.01%	685,449,909.13	462,028,303.77	100.00%	68,869.84	0.01%	461,959,433.93

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

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			

1 年以内小计	1,367,244.75	27,344.90	2.00%
1 至 2 年	257,308.50	25,730.85	10.00%
3 至 4 年	856.00	428.00	50.00%
5 年以上	30,000.00	30,000.00	100.00%

确定该组合依据的说明：

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

其他方法	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
可收回的期货保证金	21,605,381.71	-	-
合并范围内组合	662,272,621.92	-	-
合计	683,878,003.63	-	-

(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 14,633.91 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 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

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	21,605,381.71	7,176,997.23
备用金	571,039.78	526,282.50
员工借款	15,219.00	
垫付款	921,097.67	910,591.87
往来款	662,272,621.92	452,945,212.76
其他暂付款	148,052.80	469,219.41
合计	685,533,412.88	462,028,303.77

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第 1 名	往来款	328,230,000.00	1 年以内	47.88%	6,564,600.00
第 2 名	往来款	290,000,000.00	1 年以内	42.30%	5,800,000.00
第 3 名	往来款	30,327,409.16	1 年以内	4.42%	606,548.18
第 4 名	往来款	21,605,381.71	1 年以内	3.15%	432,107.63
第 5 名	期货保证金	13,715,212.76	1 年以内	2.00%	274,304.26
合计	--	683,878,003.63	--	99.76%	13,677,560.07

(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

□ 适用 √ 不适用

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,039,776,891.88		1,039,776,891.88	1,039,776,891.88		1,039,776,891.88
对联营、合营企业投资	61,192,074.88		61,192,074.88			
合计	1,100,968,966.76		1,100,968,966.76	1,039,776,891.88		1,039,776,891.88

(1) 对子公司投资

单位：元

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

安徽楚江再生资源有限公司	50,459,110.04			50,459,110.04		
清远楚江铜业有限公司	43,828,530.41			43,828,530.41		
芜湖楚江合金铜材有限公司	149,946,020.92			149,946,020.92		
安徽楚江特钢有限公司	66,103,094.86			66,103,094.86		
安徽楚江高新电材有限公司	139,567,817.23			139,567,817.23		
芜湖楚江物流有限公司	25,872,418.26			25,872,418.26		
湖南顶立科技有限公司	519,999,900.16			519,999,900.16		
湖南楚江新材料有限公司	44,000,000.00			44,000,000.00		
合计	1,039,776,891.88			1,039,776,891.88		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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												
二、联营企业												
江苏鑫海铜业有限公司		60,000.00 0.00		1,192,074 .88							61,192,07 4.88	
小计		60,000.00 0.00		1,192,074 .88							61,192,07 4.88	
合计		60,000.00 0.00		1,192,074 .88							61,192,07 4.88	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,305,819,901.50	2,058,165,540.92	1,841,054,934.71	1,691,506,861.69
其他业务	23,768,197.23	23,416,488.64	21,939,095.90	21,729,837.98
合计	2,329,588,098.73	2,081,582,029.56	1,862,994,030.61	1,713,236,699.67

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,192,074.88	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	15,486.91	
期货损益	471,977.81	72,591.70
合计	1,679,539.60	72,591.70

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,363,172.43	
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）	102,353,095.67	
委托他人投资或管理资产的损益	13,616,071.34	
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	1,297,622.76	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,986,870.80	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	15,486.91	
减：所得税影响额	25,495,142.15	

合计	92,410,832.90	--
----	---------------	----

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。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	6.15%	0.201	0.201
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.48%	0.114	0.114

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

无

公司名称：安徽楚江科技新材料股份有限公司

法定代表人：姜纯

主管会计工作负责人：黎明亮

会计机构负责人：富红兵

二〇一八年七月三十一日