审计报告

安徽铜冠铜箔集团股份有限公司

容诚审字[2021]230Z3897 号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

目　　录

序号	内　　容	页码
1	审计报告	1-6
2	合并资产负债表	7-8
3	合并利润表	9
4	合并现金流量表	10
5	合并所有者权益变动表	11-14
6	母公司资产负债表	15-16
7	母公司利润表	17
8	母公司现金流量表	18
9	母公司所有者权益变动表	19–22
10	财务报表附注	23-216

RSM | 容诚

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京市西城区阜成门外大街22号
外经贸大厦920-926室（邮编：100037）
电话：8610-66001391 传真：8610-66001392
https://www.rsm.global/china/zh-hans
E-mail: bj@rsmchina.com.cn

审 计 报 告

容诚审字[2021]230Z3897 号

安徽铜冠铜箔集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了安徽铜冠铜箔集团股份有限公司（以下简称“铜冠铜箔”）财务报表，包括 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年 1-6 月、2020 年度、2019 年度、2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了铜冠铜箔 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年 1-6 月、2020 年度、2019 年度、2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对2021年1-6月、2020年度、2019年度、2018年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

相关会计期间：2021 年 1-6 月、2020 年度、2019 年度、2018 年度。

1、事项描述

参见财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计 26”收入确认原则和计量方法、“五、合并财务报表项目注释 34”营业收入及营业成本的披露，2021 年 1-6 月、2020 年度、2019 年度、2018 年度分别确认收入 1,925,945,434.86 元、2,460,005,190.02 元、2,399,908,987.89 元、2,411,235,107.76 元。公司销售商品收入确认的具体时点按不同客户要求存在两种模式：①公司根据客户需求将产品发送至客户指定的交货地点，待客户实际领用后，公司按客户实际领用产品数量及金额确认收入；②公司在商品已经交付并经客户签收后，根据签收单确认销售收入的实现。

由于收入是公司的关键业绩指标之一，管理层为了达到特定目标存在操纵收入确认时点的固有风险，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们实施的相关程序主要包括：

（1）评估并测试收入确认相关的内部控制；

（2）对报告期记录的收入交易选取样本，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售订单、销售发票、出库单、运输单以及客户签收单等；

（3）针对资产负债表日前后确认的收入实施截止测试，包括核对销售合同、销售订单、销售发票、出库单、运输单以及客户签收单等；

（4）对应收账款期末余额较大或报告期发生额较大的客户执行函证程序；

（5）对收入成本执行分析程序，包括各报告期月度收入、成本、毛利率的变动分析，检查并分析主要客户的交易金额变动情况；

（6）对报告期公司的重要客户执行实地走访，以确认交易的真实性、完整性。

通过实施以上程序，我们没有发现收入确认存在异常。

（二）固定资产折旧

相关会计期间：2021 年 1-6 月、2020 年度、2019 年度、2018 年度。

1、事项描述

参见财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计 18”、“五、合并财务报表项目注释 11”固定资产的披露，2021 年 1-6 月、2020 年度、2019 年度、2018 年度计提的折旧金额分别为 71,823,101.94 元、130,782,050.38 元、123,872,224.67 元、105,908,619.94 元。

由于固定资产金额较大，管理层针对固定资产折旧的会计估计对公司经营利润构成重大影响，我们将固定资产折旧确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们实施的相关程序主要包括：

（1）了解、评估固定资产折旧年限确认相关的内部控制；

（2）检查固定资产折旧年限和残值的确定是否合理；

（3）对固定资产折旧进行测试，复核折旧金额计算的准确性；

（4）检查主要设备的采购合同，了解机器设备的主要技术参数；

（5）对机器设备主要供应商进行访谈，了解设备性能及使用年限；

（6）检查资产评估报告，了解固定资产是否存在减值情况；

（7）对固定资产执行盘点程序，结合固定资产维修费用的变动，分析了解固定资产的使用、维护及损耗情况。

通过实施以上程序，我们没有发现固定资产折旧存在异常。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估铜冠铜箔的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算铜冠铜箔、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督铜冠铜箔的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对铜冠铜箔持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致铜冠铜箔不能持续经营。

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

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

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

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

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

（以下无正文，为容诚审字[2021]230Z3897 号安徽铜冠铜箔集团股份有限公司审计报告之签字盖章页）

容诚会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：刘勇

（项目合伙人）

中国注册会计师：崔广余

中国注册会计师：陈少侠

2021 年 8 月 10 日

合并资产负债表

编制单位：安徽铜冠铜箔集团股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：					
货币资金	五、1	159,658,371.07	42,906,942.85	49,848,345.69	85,577,345.63
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产	五、2	167,450.00			
应收票据	五、3	34,402,391.01	43,568,785.84	30,980,236.26	133,923,038.80
应收账款	五、4	609,133,172.21	410,954,392.01	336,190,637.78	300,967,861.14
应收款项融资	五、5	100,481,546.76	112,142,534.17	21,427,693.88	
预付款项	五、6	582,629.37	2,175,920.24	337,192.62	1,021,106.72
其他应收款	五、7	10,405,284.81	5,521,709.37	1,428,047.26	2,975,638.38
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五、8	361,716,509.25	264,677,954.07	246,672,750.47	232,062,346.11
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、9	48,149,817.90	46,615,117.16	59,101,700.99	64,355,928.26
流动资产合计		**1,324,697,172.38**	**928,563,355.71**	**745,986,604.95**	**820,883,265.04**
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产	五、10			16,925,701.73	17,373,477.31
固定资产	五、11	1,743,102,235.16	1,805,220,281.72	1,628,206,581.41	1,686,173,961.43
在建工程	五、12	2,718,456.21	1,467,505.40	201,204,444.33	55,627,514.11
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产	五、13	114,865,122.66	117,387,814.14	122,433,197.04	119,054,925.19
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	五、14	50,646,082.90	50,689,222.63	46,448,989.30	41,522,097.86
其他非流动资产	五、15	3,233,794.00	3,233,794.00	29,440,679.31	9,388,146.05
非流动资产合计		**1,914,565,690.93**	**1,977,998,617.89**	**2,044,659,593.12**	**1,929,140,121.95**
资产总计		**3,239,262,863.31**	**2,906,561,973.60**	**2,790,646,198.07**	**2,750,023,386.99**

法定代表人：丁士启　　主管会计工作负责人：陈茁　　会计机构负责人：王俊林

合并资产负债表（续）

编制单位：安徽铜冠铜箔集团股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：					
短期借款	五、16	898,433,861.10	599,550,984.61	372,641,651.26	255,819,993.60
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债	五、17		1,250,250.00		
应付票据	五、18		50,000,000.00	326,070,184.80	60,000,000.00
应付账款	五、19	96,076,387.44	94,853,058.59	93,723,832.80	323,460,904.61
预收款项	五、20			8,522,016.10	8,125,770.38
合同负债	五、21	7,000,419.35	9,192,261.78		
应付职工薪酬	五、22	7,174,093.00	7,432,415.73	5,983,992.20	5,616,639.00
应交税费	五、23	43,617,233.66	20,785,809.04	13,580,876.82	52,508,542.53
其他应付款	五、24	12,337,849.73	11,971,112.35	8,475,887.15	152,820,679.34
其中：应付利息					549,886.11
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、25	66,000,000.00	38,560,000.00	16,000,000.00	25,000,000.00
其他流动负债	五、26	910,054.52	1,230,758.34		
流动负债合计		**1,131,549,898.80**	**834,826,650.44**	**844,998,441.13**	**883,352,529.46**
非流动负债：					
长期借款	五、27	106,000,000.00	239,440,000.00	203,000,000.00	237,000,000.00
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	五、28	123,018,461.21	125,549,454.85	113,953,991.85	100,605,017.26
递延所得税负债	五、14	25,117.50			
其他非流动负债					
非流动负债合计		**229,043,578.71**	**364,989,454.85**	**316,953,991.85**	**337,605,017.26**
负债合计		**1,360,593,477.51**	**1,199,816,105.29**	**1,161,952,432.98**	**1,220,957,546.72**
所有者权益：					
股本	五、29	621,761,658.00	621,761,658.00	600,000,000.00	600,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、30	947,814,952.38	947,814,952.38	610,860,000.00	610,860,000.00
减：库存股					
其他综合收益	五、31	142,332.50	-936,750.00		
专项储备					
盈余公积	五、32	6,623,919.79	6,623,919.79	53,243,485.24	46,874,673.36
未分配利润	五、33	302,326,523.13	131,482,088.14	315,640,794.58	225,104,669.80
归属于母公司所有者权益合计		1,878,669,385.80	1,706,745,868.31	1,579,744,279.82	1,482,839,343.16
少数股东权益				48,949,485.27	46,226,497.11
所有者权益合计		**1,878,669,385.80**	**1,706,745,868.31**	**1,628,693,765.09**	**1,529,065,840.27**
负债和所有者权益总计		**3,239,262,863.31**	**2,906,561,973.60**	**2,790,646,198.07**	**2,750,023,386.99**

法定代表人：[illegible]　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：[illegible]

合并利润表

编制单位：安徽铜冠铜箔集团股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业总收入		**1,925,945,434.86**	**2,460,005,190.02**	**2,399,908,987.89**	**2,411,235,107.76**
其中：营业收入	五、34	1,925,945,434.86	2,460,005,190.02	2,399,908,987.89	2,411,235,107.76
二、营业总成本		**1,712,471,280.14**	**2,384,009,996.15**	**2,299,364,249.26**	**2,154,936,310.19**
其中：营业成本	五、34	1,626,461,762.52	2,250,190,854.40	2,132,584,804.51	2,016,869,489.44
税金及附加	五、35	9,157,454.18	12,961,934.64	14,611,934.16	14,526,145.52
销售费用	五、36	2,414,696.82	4,706,710.94	21,718,920.56	17,874,343.70
管理费用	五、37	13,166,450.50	25,548,878.37	22,962,286.99	19,165,637.22
研发费用	五、38	29,033,557.86	48,542,741.91	57,481,098.38	44,140,348.45
财务费用	五、39	32,237,358.26	42,058,875.89	50,005,204.66	42,360,345.86
其中：利息费用		32,636,025.95	42,663,221.23	50,408,493.05	45,577,840.73
利息收入		278,697.93	605,735.95	809,894.35	1,016,419.22
加：其他收益	五、40	5,992,579.03	17,854,296.80	17,434,030.30	12,605,540.04
投资收益（损失以“-”号填列）	五、41	-104,129.43	-198,461.34		1,199,083.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
净敞口套期收益（损失以“ ”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“ ”号填列）	五、42	1,250.00	-1,250.00		-34,950.00
信用减值损失（损失以“ ”号填列）	五、43	-10,334,987.90	-3,992,213.32	-1,791,765.27	
资产减值损失（损失以“ ”号填列）	五、44	-2,433,490.36	-5,658,162.01	-1,311,820.17	1,114,708.47
资产处置收益（损失以“ ”号填列）	五、45		18,713.73	-618,002.28	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		**206,595,376.06**	**84,018,117.73**	**114,257,181.21**	**271,183,179.21**
加：营业外收入	五、46	1,504,501.57	1,241,900.00	270,918.43	256,577.49
减：营业外支出	五、47	500,387.81	946,848.72	477,318.25	236,595.23
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**207,599,489.82**	**84,313,169.01**	**114,050,781.39**	**271,203,161.47**
减：所得税费用	五、48	36,755,054.83	12,119,315.79	14,422,856.57	44,441,938.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		**170,844,434.99**	**72,193,853.22**	**99,627,924.82**	**226,761,223.30**
（一）按经营持续性分类					
1.持续经营净利润（净亏损以“ ”号填列）		170,844,434.99	72,193,853.22	99,627,924.82	226,761,223.30
2.终止经营净利润（净亏损以“ ”号填列）					
（二）按所有权归属分类					
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“ ”号填列）		170,844,434.99	71,713,126.38	96,904,936.66	220,152,916.57
2.少数股东损益（净亏损以“ ”号填列）		-	480,726.84	2,722,988.16	6,608,306.73
六、其他综合收益的税后净额		1,079,082.50	-936,750.00		
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,079,082.50	-936,750.00		
1.不能重分类定额益的其他综合收益		-			
（1）重新计量设定受益计划变动额		-			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		-			
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-			
（4）企业自身信用风险公允价值变动		-			
2.将重分类定额益的其他综合收益		1,079,082.50	-936,750.00		
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-			
（2）其他债权投资公允价值变动		-			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益					
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
（6）其他债权投资信用减值准备		-			
（7）现金流量套期储备		1,079,082.50	-936,750.00		
（8）外币财务报表折算差额		-			
（二）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		171,923,517.49	71,257,103.22	99,627,924.82	226,761,223.30
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		171,923,517.49	70,776,376.38	96,904,936.66	220,152,916.57
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-	480,726.84	2,722,988.16	6,608,306.73
八、每股收益					
（一）基本每股收益（元/股）		0.27	0.12		
（二）稀释每股收益（元/股）		0.27	0.12		

2019年1月及2019年3月发行司一控同下企业合并，被合并方年合并前实现的净利润为：9,567,671.30元，2018年度被合并方实现的净利润为：64,865,389.92元。

法定代表人：丁士启　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：王俊林

合并现金流量表

编制单位：安徽铜冠铜箔集团股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到现金		1,987,099,157.14	2,601,591,549.25	2,773,027,817.69	2,787,083,574.06
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关现金	五、49（1）	5,079,734.71	35,990,649.79	26,683,181.02	63,417,922.37
经营活动现金流入小计		1,992,178,891.85	2,637,582,199.04	2,799,710,998.71	2,850,501,496.43
购买商品、接受劳务支付现金		1,842,781,631.20	2,633,674,669.91	2,204,539,005.95	2,346,002,609.67
支付给职工以及为职工支付现金		67,886,069.69	100,758,189.47	106,881,648.82	85,777,702.70
支付的各项税费		63,867,464.37	54,590,811.99	104,535,188.22	105,156,022.77
支付其他与经营活动有关现金	五、49（2）	31,851,314.97	51,504,943.09	73,248,209.45	56,673,030.72
经营活动现金流出小计		2,006,386,480.23	2,840,528,614.46	2,489,204,052.44	2,593,609,365.86
经营活动产生的现金流量净额		**-14,207,588.38**	**-202,946,415.42**	**310,506,946.27**	**256,892,130.57**
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到现金		-90,000.00	-187,200.00		1,201,950.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		129,667.55	734,513.27	1,211,092.46	140,716.38
处置子公司及其他营业单位收到现金净额					
收到其他与投资活动有关现金	五、49（3）	278,697.93	605,735.95	809,894.35	1,016,419.22
投资活动现金流入小计		318,365.48	1,153,049.22	2,020,986.81	2,359,085.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,566,592.99	53,592,668.90	235,036,292.47	258,165,157.82
投资支付现金		14,129.43	11,261.34		2,866.87
取得子公司及其他营业单位支付现金净额					
支付其他与投资活动有关现金					
投资活动现金流出小计		29,580,722.42	53,603,930.24	235,036,292.47	258,168,024.69
投资活动产生的现金流量净额		**-29,262,356.94**	**-52,450,881.02**	**-233,015,305.66**	**-255,808,939.09**
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金			6,795,000.00		80,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金		498,000,000.00	873,000,000.00	495,000,000.00	522,225,248.80
收到其他与筹资活动有关现金	五、49（4）				72,697,207.41
筹资活动现金流入小计		498,000,000.00	879,795,000.00	495,000,000.00	674,922,456.21
偿还债务支付的现金		306,000,000.00	588,000,000.00	421,891,854.32	481,237,245.50
分配股利、利润或偿付利息支付现金		31,753,149.46	41,753,887.88	50,316,727.90	245,885,344.20
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现金	五、49（5）			137,513,978.91	
筹资活动现金流出小计		337,753,149.46	629,753,887.88	609,722,561.13	727,122,589.70
筹资活动产生的现金流量净额		**160,246,850.54**	**250,041,112.12**	**-114,722,561.13**	**-52,200,133.49**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-25,477.00	-85,218.52	1,920.58	305,266.21
五、现金及现金等价物净增加额		**116,751,428.22**	**-5,441,402.84**	**-37,228,999.94**	**-50,811,675.80**
加：期初现金及现金等价物余额		42,906,942.85	48,348,345.69	85,577,345.63	136,389,021.43
六、期末现金及现金等价物余额		**159,658,371.07**	**42,906,942.85**	**48,348,345.69**	**85,577,345.63**

法定代表人：丁士启　　主管会计工作负责人：陈茜　　会计机构负责人：王俊林

合并所有者权益变动表

编制单位：安徽源禄供应链集团股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2021年1-6月												
	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	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	621,761,658.00				947,814,952.38		-936,750.00		6,623,919.79	131,482,088.14	1,706,745,868.31	-	1,706,745,868.31
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、本期期初余额	621,761,658.00	-	-	-	947,814,952.38	-	-936,750.00	-	6,623,919.79	131,482,088.14	1,706,745,868.31	-	1,706,745,868.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	1,079,082.50	-	-	170,844,434.99	171,923,517.49	-	171,923,517.49
（一）综合收益总额							1,079,082.50			170,844,434.99	171,923,517.49	-	171,923,517.49
（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											-		-
4、其他											-		-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）											-		-
2、盈余公积转增资本（或股本）											-		-
3、盈余公积弥补亏损											-		-
4、设定受益计划变动额结转留存收益											-		-
5、其他综合收益结转留存收益											-		-
6、其他											-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取											-		-
2、本期使用											-		-
（六）其他											-		-
四、本期期末余额	621,761,658.00	-	-	-	947,814,952.38	-	142,332.50	-	6,623,919.79	302,326,523.13	1,878,669,385.80	-	1,878,669,385.80

法定代表人：丁士启　　主管会计工作负责人：陈茹　　会计机构负责人：王俊林

3-2-1-13

11

合并所有者权益变动表

编制单位：安徽海螺相关集团股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2020年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	600,000,000.00				610,860,000.00				53,243,485.24	315,640,794.58	1,579,744,279.82	48,949,485.27	1,628,693,765.09
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、本年年初余额	600,000,000.00				610,860,000.00				53,243,485.24	315,640,794.58	1,579,744,279.82	48,949,485.27	1,628,693,765.09
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	21,761,658.00				336,954,952.38	-	-936,750.00	-	-46,619,565.45	-184,158,706.44	127,001,588.49	-48,949,485.27	78,052,103.22
（一）综合收益总额							-936,750.00			71,713,126.38	70,776,376.38	480,726.84	71,257,103.22
（二）所有者投入和减少资本	21,761,658.00				1,114,293,599.43	-	-	-	-	-	1,136,055,257.43	-	1,136,055,257.43
1、股东投入的普通股	21,761,658.00				1,114,293,599.43						1,136,055,257.43		1,136,055,257.43
2、其他权益工具持有者投入资本											-		-
3、股份支付计入所有者权益的金额											-		-
4、其他											-		-
（三）利润分配					-	-	-	-	3,855,699.13	-3,855,699.13	-	-	-
1、提取盈余公积									3,855,699.13	-3,855,699.13	-		-
3、对所有者（或股东）的分配											-		-
4、其他											-		-
（五）所有者权益内部结转					-730,693,859.16	-	-	-	-50,475,264.58	-252,016,133.69	-1,033,185,257.43	-	-1,033,185,257.43
1、资本公积转增资本（或股本）					-730,693,859.16						-730,693,859.16		-730,693,859.16
2、盈余公积转增资本（或股本）									-50,475,264.58		-50,475,264.58		-50,475,264.58
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他										-252,016,133.69	-252,016,133.69		-252,016,133.69
（九）专项储备													
1、本年提取													
2、本年使用													
（六）其他					-46,644,787.89						-46,644,787.89	-49,430,212.11	-96,075,000.00
四、本年年末余额	621,761,658.00				947,814,952.38		-936,750.00	-	6,623,919.79	131,482,088.14	1,706,745,868.31	-	1,706,745,868.31

法定代表人：丁下虎　　主管会计工作负责人：陈茁　　会计机构负责人：[illegible]

3-2-1-14

12

合并所有者权益变动表

编制单位：安徽皖通高速公路股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2019年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	600,000,000.00								43,493,103.42	189,176,683.40	832,669,786.82		832,669,786.82
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并					610,860,000.00				3,381,569.94	35,927,986.40	650,169,556.34	46,226,497.11	696,396,053.45
其他													
二、本年年初余额	600,000,000.00				610,860,000.00				46,874,673.36	225,104,669.80	1,482,839,343.16	46,226,497.11	1,529,065,840.27
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-				6,368,811.88	90,536,124.78	96,904,936.66	2,722,988.16	99,627,924.82
（一）综合收益总额							-			96,904,936.66	96,904,936.66	2,722,988.16	99,627,924.82
（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									6,368,811.88	-6,368,811.88	-		-
1．提取盈余公积									6,368,811.88	-6,368,811.88			
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．设定受益计划变动额结转留存收益													
5．其他综合收益结转留存收益													
6．其他													
（五）专项储备													
1．本年提取													
2．本年使用													
（六）其他										-	-		-
四、本年年末余额	600,000,000.00				610,860,000.00				53,243,485.24	315,640,794.58	1,579,744,279.82	48,949,485.27	1,628,693,765.09

法定代表人：丁士启　　主管会计工作负责人：陈芳　　会计机构负责人：王俊林

3-2-1-15

合并所有者权益变动表

编制单位：安徽皖维集团股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2018年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	600,000,000.00								27,303,520.09	243,470,433.40	870,773,953.49		870,773,953.49
加：会计政策变更											-		-
前期差错更正											-		-
同一控制下企业合并					530,860,000.00					-18,947,526.90	511,912,473.10	39,618,190.38	551,530,663.48
其他											-		-
二、本年年初余额	600,000,000.00				530,860,000.00				27,303,520.09	224,522,906.50	1,382,686,426.59	39,618,190.38	1,422,304,616.97
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					80,000,000.00				16,189,583.33	3,963,333.24	100,152,916.57	6,608,306.73	106,761,223.30
（一）综合收益总额										220,152,916.57	220,152,916.57	6,608,306.73	226,761,223.30
（二）所有者投入和减少资本											-	-	-
1、所有者投入的普通股											-		-
2、其他权益工具持有者投入资本											-		-
3、股份支付计入所有者权益的金额											-		-
4、其他											-		-
（三）利润分配									16,189,583.33	-216,189,583.33	-200,000,000.00	-	-200,000,000.00
1、提取盈余公积									16,189,583.33	-16,189,583.33	-		-
2、对所有者（或股东）的分配										-200,000,000.00	-200,000,000.00		-200,000,000.00
3、其他													
（四）所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本年提取													
2、本年使用													
（六）其他					80,000,000.00						80,000,000.00		80,000,000.00
四、本年年末余额	600,000,000.00				610,860,000.00				43,493,103.42	228,486,239.74	1,482,839,343.16	46,226,497.11	1,529,065,840.27

法定代表人：[illegible]　　主管会计工作负责人：陈芳　　会计机构负责人：王俊林

母公司资产负债表

编制单位：安徽铜冠铜箔集团股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：					
货币资金		61,208,247.04	21,012,802.31	27,401,275.96	54,980,717.96
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产		167,450.00			
应收票据		15,293,285.85	25,209,445.13	15,951,579.09	85,551,741.46
应收账款	十四、1	437,362,652.69	282,223,744.99	191,521,512.49	153,358,321.84
应收款项融资		93,133,828.11	74,054,958.99	6,639,657.05	
预付款项		504,506.45	143,625.20	296,162.40	216,161.23
其他应收款	十四、2	10,353,248.06	24,550.54	315,127.09	409,047.61
其中：应收利息					
应收股利					
存货		189,081,661.23	147,846,815.45	112,921,639.44	100,506,824.43
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		8,777,623.05	3,093,412.50	4,441,553.96	1,785,519.52
流动资产合计		815,882,502.48	553,609,355.11	359,488,507.48	396,808,334.05
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	十四、3	754,735,864.97	754,735,864.97	658,660,864.97	
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产		973,278,422.47	1,010,548,236.65	803,079,287.59	858,401,130.82
在建工程		1,378,101.43	772,839.53	193,851,522.94	21,536,098.52
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产		38,317,937.77	38,858,626.15	39,940,002.94	41,021,379.73
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产		12,320,277.45	10,996,506.66	10,306,637.53	7,263,184.19
其他非流动资产		1,617,300.00	1,617,300.00	27,824,185.31	1,617,300.00
非流动资产合计		**1,781,647,904.09**	**1,817,529,373.96**	**1,733,662,501.28**	**929,839,093.26**
资产总计		**2,597,530,406.57**	**2,371,138,729.07**	**2,093,151,008.76**	**1,326,647,427.31**

法定代表人：丁上启　　主管会计工作负责人：陈茜　　会计机构负责人：王俊林

母公司资产负债表（续）

编制单位：安徽铜冠铜箔集团股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：					
短期借款		468,491,444.44	250,436,318.05	150,356,262.48	150,000,000.00
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据				76,070,184.80	
应付账款		148,331,932.19	157,014,138.81	62,061,018.16	139,122,253.55
预收款项				2,700,974.07	3,411,690.14
合同负债		3,225,225.01	544,519.01		
应付职工薪酬		3,292,062.51	4,044,629.22	3,122,020.24	3,057,683.12
应交税费		24,137,071.24	8,875,649.38	2,042,305.25	19,027,153.16
其他应付款		5,842,359.86	6,229,839.89	3,313,890.76	10,093,882.96
其中：应付利息					258,775.00
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债		16,000,000.00	38,560,000.00	16,000,000.00	16,000,000.00
其他流动负债		419,279.25	70,787.47		
流动负债合计		669,739,374.50	465,775,881.83	315,666,655.76	340,712,662.93
非流动负债：					
长期借款		106,000,000.00	189,440,000.00	203,000,000.00	146,000,000.00
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益		20,825,211.79	19,477,085.39	19,465,582.42	7,264,977.56
递延所得税负债		25,117.50			
其他非流动负债					
非流动负债合计		126,850,329.29	208,917,085.39	222,465,582.42	153,264,977.56
负债合计		**796,589,703.79**	**674,692,967.22**	**538,132,238.18**	**493,977,640.49**
所有者权益：					
股本		621,761,658.00	621,761,658.00	600,000,000.00	600,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		1,042,260,605.24	1,042,260,605.24	658,660,864.97	
减：库存股					
其他综合收益		142,332.50			
专项储备					
盈余公积		3,242,349.85	3,242,349.85	49,861,915.30	43,493,103.42
未分配利润		133,533,757.19	29,181,148.76	246,495,990.31	189,176,683.40
所有者权益合计		1,800,940,702.78	1,696,445,761.85	1,555,018,770.58	832,669,786.82
负债和所有者权益总计		**2,597,530,406.57**	**2,371,138,729.07**	**2,093,151,008.76**	**1,326,647,427.31**

法定代表人：丁士启　　主管会计工作负责人：陈茜　　会计机构负责人：王俊林

母公司利润表

编制单位：安徽铜冠铜箔集团股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业收入	十四、4	**1,256,096,557.11**	**1,548,013,096.55**	**1,367,722,402.35**	**1,391,799,858.93**
减：营业成本	十四、4	1,072,426,975.73	1,421,327,926.91	1,219,860,313.25	1,128,998,229.30
税金及附加		5,024,830.47	6,069,440.18	7,122,494.58	6,984,221.66
销售费用		861,875.54	2,059,279.44	9,936,169.34	9,327,046.10
管理费用		6,745,947.61	13,950,305.36	10,878,338.25	10,548,311.35
研发费用		27,567,568.49	47,325,404.80	43,451,854.11	44,140,348.45
财务费用		17,538,567.83	19,469,989.17	14,497,559.22	18,346,552.60
其中：利息费用		17,857,311.31	19,901,768.37	15,329,340.64	19,736,756.89
利息收入		176,705.23	284,053.35	1,043,212.93	516,348.56
加：其他收益		1,931,793.87	7,888,491.03	9,846,145.14	8,918,734.04
投资收益（损失以“-”号填列）		-5,250.88			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“ ”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-8,168,968.03	-4,760,613.48	-1,674,977.38	
资产减值损失（损失以“ ”号填列）		-1,553,852.91	-1,554,643.84		2,549,015.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）			18,713.73	-618,002.28	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		**118,134,513.49**	**39,402,698.13**	**69,528,839.08**	**184,922,898.70**
加：营业外收入		1,503,001.57	1,200,500.00	183,478.25	700.00
减：营业外支出		124,582.51	935,387.13	455,318.25	200,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**119,512,932.55**	**39,667,811.00**	**69,256,999.08**	**184,723,598.70**
减：所得税费用		15,160,324.12	1,110,819.73	5,568,880.29	22,827,765.37
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		**104,352,608.43**	**38,556,991.27**	**63,688,118.79**	**161,895,833.33**
（一）持续经营净利润（净亏损以“ ”号填列）		104,352,608.43	38,556,991.27	63,688,118.79	161,895,833.33
（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		142,332.50			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1.重新计量设定受益计划变动额					
2.权益法下不能转损益的其他综合收益					
3.其他权益工具投资公允价值变动					
4.企业自身信用风险公允价值变动					
（二）将重分类进损益的其他综合收益		142,332.50			
1.权益法下可转损益的其他综合收益					
2.其他债权投资公允价值变动					
3.可供出售金融资产公允价值变动损益					
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6.其他债权投资信用减值准备					
7.现金流量套期储备		142,332.50			
8.外币财务报表折算差额					
六、综合收益总额		104,494,940.93	38,556,991.27	63,688,118.79	161,895,833.33
七、每股收益					
（一）基本每股收益（元/股）					
（二）稀释每股收益（元/股）					

法定代表人：丁士启　　主管会计工作负责人：陈茂　　会计机构负责人：王俊英

母公司现金流量表

编制单位：安徽钢铁钢铁集团股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		1.254,797,824.29	1,577.049.470.05	1.575,839,839.87	1,647.942.763.28
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金		4,045,417.18	13,820,207.92	14,636,543.17	30,624,679.32
经营活动现金流入小计		1,258,843,241.47	1,590,869,677.97	1,590,476,383.04	1,678,567,442.60
购买商品、接受劳务支付的现金		1.203,493,622.84	1,544.787.221.55	1.326,716,917.42	1,110.838.495.00
支付给职工以及为职工支付的现金		33,537,621.58	49.560.451.59	50,520,427.93	43.969.162.34
支付的各项税费		35,068,451.99	16,103,232.79	44,886,690.96	69,570,301.64
支付其他与经营活动有关的现金		33,217,330.03	42,178,759.71	46,194,002.56	46,929,688.63
经营活动现金流出小计		1.305,317,026.44	1,652.629.665.64	1.468,318,038.87	1,271.307.647.61
经营活动产生的现金流量净额		**-46,473,784.97**	**-61,759,987.67**	**122,158,344.17**	**407,259,794.99**
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					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			734.513.27	1,211,092.46	140.716.38
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		176,705.23	284,053.35	1,043,212.93	516,348.56
投资活动现金流入小计		176,705.23	1,018,566.62	2,254,305.39	657,064.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,683,195.75	37.963.321.51	193,868,896.99	40.269.284.29
投资支付的现金		5,250.88			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		7,688,446.63	37.963.321.51	193,868,896.99	40.269.284.29
投资活动产生的现金流量净额		**-7,511,741.40**	**-36,944,754.89**	**-191,614,591.60**	**-39,612,219.35**
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金			6,795,000.00		
取得借款收到的现金		318,000,000.00	475.000.000.00	273,000,000.00	230.000.000.00
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		318,000,000.00	481,795,000.00	273,000,000.00	230,000,000.00
偿还债务支付的现金		206,000,000.00	366,000,000.00	216,000,000.00	394,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,802,184.92	21.958.134.08	16,686,354.01	220.335.371.47
支付其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流出小计		223,802,184.92	387,958,134.08	232,686,354.01	614,335,371.47
筹资活动产生的现金流量净额		**94,197,815.08**	**93,836,865.92**	**40,313,645.99**	**-384,335,371.47**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-16,843.98	-20.597.01	63,159.44	-302.572.97
五、现金及现金等价物净增加额		**40,195,444.73**	**-4,888,473.65**	**-29,079,442.00**	**-16,990,368.80**
加：期初现金及现金等价物余额		21,012,802.31	25,901,275.96	54,980,717.96	71,971,086.76
六、期末现金及现金等价物余额		**61,208,247.04**	**21,012,802.31**	**25,901,275.96**	**54,980,717.96**

法定代表人：[illegible]　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：[illegible]

母公司所有者权益变动表

编制单位：安徽铜冠铜箔集团股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2021年1-6月										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	621,761,658.00				1,042,260,605.24				3,242,349.85	29,181,148.76	1,696,445,761.85
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本期期初余额	621,761,658.00				1,042,260,605.24				3,242,349.85	29,181,148.76	1,696,445,761.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				-		142,332.50		-	104,352,608.43	104,494,940.93
（一）综合收益总额							142,332.50			104,352,608.43	104,494,940.93
（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．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他					-					-	
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	621,761,658.00	-	-	-	1,042,260,605.24	-	142,332.50	-	3,242,349.85	133,533,757.19	1,800,940,702.78

法定代表人：丁士启　　主管会计工作负责人：陈茹　　会计机构负责人：王俊林

3-2-1-21

母公司所有者权益变动表

编制单位：安徽制动系统集团股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2020年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	600,000,000.00				658,660,864.97				49,861,915.30	246,495,990.31	1,555,018,770.58
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	600,000,000.00				658,660,864.97				49,861,915.30	246,495,990.31	1,555,018,770.58
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	21,761,658.00				383,599,740.27				-46,619,565.45	-217,314,841.55	141,426,991.27
（一）综合收益总额										38,556,991.27	38,556,991.27
（二）所有者投入和减少资本	21,761,658.00				1,114,293,599.43						1,136,055,257.43
1．股东投入的普通股	21,761,658.00				1,114,293,599.43						1,136,055,257.43
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									3,855,699.13	-3,855,699.13	
1．提取盈余公积									3,855,699.13	-3,855,699.13	
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转					-730,693,859.16				-50,475,264.58	-252,016,133.69	-1,033,185,257.43
1．资本公积转增资本（或股本）					-730,693,859.16						-730,693,859.16
2．盈余公积转增资本（或股本）									-50,475,264.58		-50,475,264.58
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他										-252,016,133.69	-252,016,133.69
（五）专项储备											
1．本年提取											
2．本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	621,761,658.00				1,042,260,605.24				3,242,349.85	29,181,148.76	1,696,445,761.85

法定代表人：丁士启　　主管会计工作负责人：陈茁　　会计机构负责人：

3-2-1-22

母公司所有者权益变动表

编制单位：安徽铜冠铜箔集团股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2019年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	600,000,000.00								43,493,103.42	189,176,683.40	832,669,786.82
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	600,000,000.00								43,493,103.42	189,176,683.40	832,669,786.82
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				658,660,864.97	-	-	-	6,368,811.88	57,319,306.91	722,348,983.76
（一）综合收益总额							-			63,688,118.79	63,688,118.79
（二）所有者投入和减少资本					658,660,864.97	-	-	-	-	-	658,660,864.97
1．股东投入的普通股					658,660,864.97						658,660,864.97
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					-	-	-	-	6,368,811.88	-6,368,811.88	-
1．提取盈余公积									6,368,811.88	-6,368,811.88	-
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．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备											
1．本年提取											
2．本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	600,000,000.00				658660865				49,861,915.30	246,495,990.31	1,555,018,770.58

法定代表人：丁士启　　主管会计工作负责人：陈茹　　会计机构负责人：王俊林

3-2-1-23

母公司所有者权益变动表

编制单位：安徽铜冠铜箔集团股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2018年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	600,000,000.00								27,303,520.09	243,470,433.40	870,773,953.49
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	600,000,000.00								27,303,520.09	243,470,433.40	870,773,953.49
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									16,189,583.33	-54,293,750.00	-38,104,166.67
（一）综合收益总额							-			161,895,833.33	161,895,833.33
（二）所有者投入和减少资本											
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									16,189,583.33	-216,189,583.33	-200,000,000.00
1．提取盈余公积									16,189,583.33	-16,189,583.33	-
2．对所有者（或股东）的分配										-200,000,000.00	-200,000,000.00
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备											
1．本年提取											
2．本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	600,000,000.00								43,493,103.42	189,176,683.40	832,669,786.82

法定代表人：丁士启　　主管会计工作负责人：陈茜　　会计机构负责人：王俊林

3-2-1-24

安徽铜冠铜箔集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年至 2021 年 1-6 月

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司的基本情况

1. 公司概况

安徽铜冠铜箔集团股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”或“铜冠铜箔”），是由原安徽铜冠铜箔有限公司整体变更设立的股份有限公司，于 2020 年 6 月 22 日在池州市市场监督管理局办理了工商变更登记手续。公司注册资本为人民币 62,176.1658 万元，统一社会信用代码为 91341700MA2N8LN173。

2010 年 10 月，铜陵有色金属集团股份有限公司（以下简称“铜陵有色”）出资 35,000.00 万元，设立安徽铜冠铜箔有限公司。上述出资业经铜陵金健会计师事务所（普通合伙）于 2010 年 10 月 18 日出具铜金健验（2010）第 155 号《验资报告》予以验证。池州市工商行政管理局于 2010 年 10 月 18 日颁发注册号为 341700000025489 的《企业法人营业执照》。

2014 年 7 月 21 日，安徽铜冠铜箔有限公司召开股东会，决议同意铜陵有色以货币资金对安徽铜冠铜箔有限公司增加投资 25,000.00 万元，增资后的注册资本为 60,000.00 万元。上述出资业经铜陵华诚会计师事务所于 2014 年 8 月 11 日出具铜华诚验字（2014）034 号《验资报告》予以验证。池州市工商行政管理局于 2014 年 8 月 19 日换发注册号为 341700000025489 的《企业法人营业执照》。

2020 年 3 月 20 日，安徽铜冠铜箔有限公司召开股东会，决议同意公司注册资本由人民币 60,000.00 万元增加至人民币 62,176.1658 万元，本次新增注册资本全部由新股东合肥国轩高科动力能源有限公司认缴。

2020 年 6 月 19 日，安徽铜冠铜箔有限公司召开股东会，决议同意安徽铜冠铜箔有限公司整体变更为安徽铜冠铜箔集团股份有限公司；以 2020 年 4 月 30 日为基准日，安

徽铜冠铜箔有限公司经审计账面净资产 165,494.691543 万元，经评估的账面净资产为 204,060.07 万元。安徽铜冠铜箔有限公司净资产折股后确定本公司的股本总额为 62,176.1658 万元（其中净资产中的 62,176.1658 万元计入股份有限公司股本，其余部分计入股份有限公司资本公积金），每股面值 1.00 元。上述出资业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）于 2020 年 6 月 19 日出具容诚验字[2020]230Z0099 号《验资报告》予以验证。

截止 2021 年 6 月 30 日，公司股权结构如下：

股东名称	出资额	出资比例（%）
铜陵有色	600,000,000.00	96.50
合肥国轩高科动力能源有限公司	21,761,658.00	3.50
合计	621,761,658.00	100.00

公司的经营地址：池州市经济技术开发区清溪大道 189 号，法定代表人丁士启。

公司的经营范围：电子铜箔制造销售及服务，铜材、铜合金、电磁线、电线制造销售及服务，铜商品贸易（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 8 月 10 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围及变化

（1）本报告期末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	合肥铜冠电子铜箔有限公司	合肥铜冠	100.00%	—
2	铜陵有色铜冠铜箔有限公司	铜陵铜箔	100.00%	—

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）本报告期内合并财务报表范围变化

本报告期内新增子公司：

序 号	子公司全称	子公司简称	报告期间	纳入合并范围原因
1	合肥铜冠电子铜箔有限公司	合肥铜冠	2018—2021 年 6 月	同一控制下企业合并

序　号	子公司全称	子公司简称	报告期间	纳入合并范围原因
2	铜陵有色铜冠铜箔有限公司	铜陵铜箔	2018—2021 年 6 月	同一控制下企业合并

本报告期内减少子公司：

无。

本报告期内新增及减少子公司的具体情况详见本附注六“合并范围的变更”。

二、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。

三、重要会计政策及会计估计

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

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、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

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外（分）子公司按经营所处的主要经济环境中的

货币为记账本位币。

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。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（5）。

（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。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（5）。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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。

（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和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

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

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（3）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

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

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告

主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

（4）合并抵销中的特殊考虑

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

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

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

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在

所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

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

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

（5）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

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；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。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策

不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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合并日新增投资成本之和，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，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。

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，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金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。

9. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称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。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，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外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④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”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10. 金融工具

自 2019 年 1 月 1 日起适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

（3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

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。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或

源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用

损失，确定组合的依据如下：

（a）应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1　商业承兑汇票

应收票据组合 2　银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（b）应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1　应收合并范围外的客户

应收账款组合 2　应收合并范围内的关联方客户

对于划分为组合 1 的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

组合 2：不计提坏账

（c）其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1　应收利息

其他应收款组合 2　应收股利

其他应收款组合 3　合并范围内其他应收款

其他应收款组合 4　套期保值期货保证金

其他应收款组合 5　应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（d）应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 商业承兑汇票

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著

变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得

计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）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，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于

终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）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继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

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

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

以下金融工具会计政策适用于 2018 年度及以前

（1）金融资产的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

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

③应收款项

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

④可供出售金融资产

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

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

（2）金融负债的分类

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

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

（3）金融资产的重分类

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

公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

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

（4）金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

（5）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没

有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移

金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

（6）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

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

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

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

（8）金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

A.发行方或债务人发生严重财务困难；

B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G.债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A．以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产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，减记金额计入当期损益。

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。

本公司对摊余成本计量的金融资产进行减值测试时，将金额大于或等于 500.00 万元的金融资产作为单项金额重大的金融资产，此标准以下的作为单项金额非重大的金融资产。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试；已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

B.可供出售金融资产减值测试

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。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。

（9）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

11. 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

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。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。

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。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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。

12. 应收款项

以下应收款项会计政策适用 2018 年度及以前

（1）单项金额重大并单项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 500.00 万元以上的应收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

确定组合的依据：

对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项会同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄或款项性质作为信用风险特征组合。

以账龄为信用风险组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法。

①根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本期各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	5%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	30%	30%
3-5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

②以款项性质为信用风险组合计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试。本公司对应收期货保证金及合并范围内主体之间的应收款项不计提坏账准备。

（3）单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，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。

13. 存货

（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产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

（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。

（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。

14. 合同资产及合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

15. 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用 （或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

16. 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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

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（适用 2018 年度及以前）的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资（自 2019 年 1 月 1 日起适用）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利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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。

17. 投资性房地产

（1）投资性房地产的分类

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

①已出租的土地使用权。

②持有并准备增值后转让的土地使用权。

③已出租的建筑物。

（2）投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注三、22。

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	5	2.38-4.75
土地使用权	50	—	2.00

18. 固定资产

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

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

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

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、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	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	14-20	5	4.75-6.79
仪器仪表	年限平均法	10-12	5	7.92-9.50
运输设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
电子设备及其他	年限平均法	5	5	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、计价方法和折旧方法

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。

19. 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。

20. 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。

21. 无形资产

（1）无形资产的计价方法

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	10 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，本公司在取得时确定其使用寿命，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。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，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。

（3）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

（4）开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

22. 长期资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，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。

23. 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，长期待摊费用在预计受益期内平均摊销。

24. 职工薪酬

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（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提存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。

25. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

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

26. 收入确认原则和计量方法

自 2020 年 1 月 1 日起适用

（1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

（2）具体方法

本公司销售商品收入确认的具体时点按不同客户要求存在两种模式：

①公司根据客户需求将产品发送至客户指定的交货地点，待客户实际领用后，公司按客户实际领用产品数量及金额确认收入；

②公司在商品已经交付并经客户签收后，根据签收单确认销售收入的实现。

以下收入会计政策适用于2019年度及以前

（1）销售商品收入

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本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。

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司销售商品收入确认的具体时点按不同客户要求存在两种模式：

①公司根据客户需求将产品发送至客户指定的交货地点，待客户实际领用后，公司按客户实际领用产品数量及金额确认收入；

②公司在商品已经交付并经客户签收后，根据签收单确认销售收入的实现。

（2）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

27. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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

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：

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；

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，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

28. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时

性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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

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

（2）递延所得税负债的确认

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

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

A.商誉的初始确认；

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

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

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

②直接计入所有者权益的项目

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

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

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

⑤以权益结算的股份支付

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

29. 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起适用

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（2）单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；

② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

（3）本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认

定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

（a）租赁负债的初始计量金额；

（b）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

（c）承租人发生的初始直接费用；

（d）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、25。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容:

（a）固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

（b）取决于指数或比率的可变租赁付款额；

（c）购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；

（d）行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

（e）根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

（4）本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（5）租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A.该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B.增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

（a）租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；

（b）其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B.本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

本公司按照附注三、26 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

①本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、10 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

②本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、10 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

以下经营租赁和融资租赁会计政策适用于 2020 年度及以前

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

（1）经营租赁的会计处理方法

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

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

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

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照

与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

（2）融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

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

30. 套期会计

自 2019 年 1 月 1 日起适用

（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，或上述项目组成部分的公允价值变动风险敞口进行的套期。该公允价值变动源于特定风险，且将影响企业的损益或其他综合收益。

②现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期。该现金流量变动源于与已确认资产或负债、极可能发生的预期交易，或与上述项目组成部分有关的特定风险，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敞口进行的套期。境外经营净投资套期中的被套期风险是指境外经营的记账本位币与母公司的记账本位币之间的折算差额。

（2）套期工具和被套期项目

套期工具，是指本公司为进行套期而指定的，其公允价值或现金流量变动预期可抵消被套期项目的公允价值或现金流量变动的金融工具，包括：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的衍生工具，但签出期权除外。只有在对购入期权（包括嵌入在混合合同中的购入期权）进行套期时，签出期权才可以作为套期工具。嵌入在混合合同中但未分拆的衍生工具不能作为单独的套期工具。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的非衍生金融资产或非衍生金融负债，但指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益、且其自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益的金融负债除外。

自身权益工具不属于金融资产或金融负债，不能作为套期工具。

被套期项目，是指使本公司面临公允价值或现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的、能够可靠计量的项目。本公司将下列单个项目、项目组合或其组成部分指定为被套期项目：

①已确认资产或负债。

②尚未确认的确定承诺。确定承诺，是指在未来某特定日期或期间，以约定价格交换特定数量资源、具有法律约束力的协议。

③极可能发生的预期交易。预期交易，是指尚未承诺但预期会发生的交易。

④境外经营净投资。

上述项目组成部分是指小于项目整体公允价值或现金流量变动的部分，本公司将下列项目组成部分或其组合被指定为被套期项目：

①项目整体公允价值或现金流量变动中仅由某一个或多个特定风险引起的公允价

值或现金流量变动部分（风险成分）。根据在特定市场环境下的评估，该风险成分应当能够单独识别并可靠计量。风险成分也包括被套期项目公允价值或现金流量的变动仅高于或仅低于特定价格或其他变量的部分。

②一项或多项选定的合同现金流量。

③项目名义金额的组成部分，即项目整体金额或数量的特定部分，其可以是项目整体的一定比例部分，也可以是项目整体的某一层级部分。若某一层级部分包含提前还款权，且该提前还款权的公允价值受被套期风险变化影响的，不得将该层级指定为公允价值套期的被套期项目，但在计量被套期项目的公允价值时已包含该提前还款权影响的情况除外。

（3）套期关系评估

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和风险管理策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目，被套期风险的性质，以及本公司对套期有效性评估方法。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的程度。此类套期在初始指定日及以后期间被持续评价符合套期有效性要求。

如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但作为套期策略组成部分的展期或替换不作为已到期或合同终止处理），或因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标，或者被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位，或者该套期不再满足套期会计方法的其他条件时，本公司终止运用套期会计。

套期关系由于套期比率的原因不再符合套期有效性要求的，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，本公司对套期关系进行再平衡。

（4）确认和计量

满足套期会计方法的严格条件的，按如下方法进行处理：

①公允价值套期

套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果是对指定以公允价值计量且其变动

计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。被套期项目因套期风险敞口形成利得或损失，计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。如果被套期项目是指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分），因套期风险敞口形成利得或损失，计入其他综合收益，其账面价值已按公允价值计量，不需要调整。

就与按摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，计入当期损益。该摊销日可以自调整日开始，并不得晚于被套期项目终止进行套期利得和损失调整的时点。被套期项目为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（或其组成部分）的，按照同样的方式对累积已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，应当调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

②现金流量套期

套期工具利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，确认为其他综合收益，属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。现金流量套期储备的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：①套期工具自套期开始的累计利得或损失。②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。

如果被套期的预期交易随后确认为非金融资产或非金融负债，或非金融资产或非金融负债的预期交易形成适用公允价值套期会计的确定承诺时则原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。其余现金流量套期在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，如预期销售发生时，将其他综合收益中确认的现金流量套期储备转出，计入当期损益。

③境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，套期工具形成的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。套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。处置境外经营时，上述在其他综合收益中反映的套期工具利得或损失转出，计入当期损益。

以下会计政策适用 2018 年度及以前

（1）套期的分类

本公司将套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

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

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

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

（2）套期工具的指定

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

①各项被套期风险可以清晰辨认；

②套期有效性可以证明；

③可以确保该衍生工具与不同风险头寸之间存在具体指定关系。

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

（3）被套期项目的指定

本公司将下列项目指定为被套期项目：

①单项已确认资产、负债、确定承诺、很可能发生的预期交易，或境外经营净投资；

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

（4）运用套期会计的条件

同时满足下列条件的，才能运用套期会计方法进行处理：

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

套期必须与具体可辨认并被指定的风险有关，且最终影响本公司的损益。

②该套期预期高度有效，且符合本公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略。

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

④套期有效性能够可靠地计量。

⑤本公司持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

套期同时满足下列条件的，本公司认定其为高度有效：

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

②该套期的实际抵销结果在80%至125%的范围内。

（5）公允价值套期的确认和计量

公允价值套期满足运用套期会计方法条件的，按照下列规定处理：

①套期工具为衍生工具的，套期工具公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益；

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

（6）现金流量套期确认和计量

现金流量套期满足运用套期会计方法条件的，按照下列规定处理：

①套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益。该有效套期部分的金额，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。

（7）境外经营净投资套期的确认和计量

对境外经营净投资的套期，按照类似于现金流量套期会计的规定处理：

①套期工具形成的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。

处置境外经营时，上述在其他综合收益中反映的套期工具利得或损失转出，计入当期损益。

②套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

31. 重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①2017 年 6 月，财政部发布了《企业会计准则解释第 9 号—关于权益法下投资净损失的会计处理》、《企业会计准则解释第 10 号—关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》、《企业会计准则解释第 11 号—关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号—关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》等四项解释，本公司于 2018 年 1 月 1 日起执行上述解释。

②2019 年 4 月 30 日，财政部发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6 号），要求对已执行新金融工具准则和新收入准则但未执行新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款” 行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付票据及应付账款” 行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目；从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，并在“研发费用”项目增加了计入管理费用的自行开发无形资产摊销金额；在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

2019 年 9 月 19 日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019 版）》的通知》（财会【2019】16 号），与财会【2019】6 号文配套执行。

本公司根据财会【2019】6 号、财会【2019】16 号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关合并财务报表列报调整影响如下：

项　目	2018 年度（合并）

	变更前	变更后
应收票据及应收账款	434,890,899.94	—
应收票据	—	133,923,038.80
应收账款	—	300,967,861.14
应付票据及应付账款	383,460,904.61	—
应付票据	—	60,000,000.00
应付账款	—	323,460,904.61
应付利息	—	—
其他应付款	152,820,679.34	152,820,679.34
管理费用	19,165,637.22	19,165,637.22
研发费用	44,140,348.45	44,140,348.45

相关母公司报表列报调整影响如下：

项 目	2018 年度（母公司）	
	变更前	变更后
应收票据及应收账款	238,910,063.30	—
应收票据	—	85,551,741.46
应收账款	—	153,358,321.84
应付票据及应付账款	139,122,253.55	—
应付票据	—	—
应付账款	—	139,122,253.55
应付利息	—	—
其他应付款	10,093,882.96	10,093,882.96
管理费用	10,548,311.35	10,548,311.35
研发费用	44,140,348.45	44,140,348.45

③财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》（财会【2017】7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》（财会【2017】8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计》（财会【2017】9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（财会【2017】14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。本公司于 2019 年 1 月 1 日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、10。

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

④2019 年 5 月 9 日，财政部发布《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》（财会【2019】8 号），根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 10 日起执行本准则。

⑤2019 年 5 月 16 日，财政部发布《企业会计准则第 12 号—债务重组》（财会【2019】9 号），根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 17 日起执行本准则。

⑥2017 年 7 月 5 日，财政部发布了《企业会计准则第 14 号—收入（2017 年修订）》（财会【2017】22 号）（以下简称“新收入准则”）。要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。本公司于 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、26。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初(即 2020 年 1 月 1 日)留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

2019 年 12 月 10 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 13 号》。本公司于 2020 年 1 月 1 日执行该解释，对以前年度不进行追溯。

上述会计政策的累积影响数如下：

因执行新收入准则，本公司合并财务报表相应调整 2020 年 1 月 1 日合同负债 8,522,016.10 元、预收款项-8,522,016.10 元。本公司母公司财务报表相应调整 2020 年 1 月 1 日合同负债 2,700,974.07 元、预收款项-2,700,974.07 元。

⑦财政部于 2018 年修订了《企业会计准则 21 号-租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，执行该准则对公司无实质性影响。

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

（3）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项　目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	85,577,345.63	85,577,345.63	—
应收票据	133,923,038.80	57,127,459.29	-76,795,579.51
应收账款	300,967,861.14	300,967,861.14	—
应收款项融资	—	76,795,579.51	76,795,579.51
预付款项	1,021,106.72	1,021,106.72	—
其他应收款	2,975,638.38	2,975,638.38	—
存货	232,062,346.11	232,062,346.11	—
其他流动资产	64,355,928.26	64,355,928.26	—
流动资产合计	820,883,265.04	820,883,265.04	—
非流动资产：			
投资性房地产	17,373,477.31	17,373,477.31	—
固定资产	1,686,173,961.43	1,686,173,961.43	—
在建工程	55,627,514.11	55,627,514.11	—
无形资产	119,054,925.19	119,054,925.19	—
递延所得税资产	41,522,097.86	41,522,097.86	—
其他非流动资产	9,388,146.05	9,388,146.05	—
非流动资产合计	1,929,140,121.95	1,929,140,121.95	—
资产总计	2,750,023,386.99	2,750,023,386.99	—
流动负债：			
短期借款	255,819,993.60	255,819,993.60	—
应付票据	60,000,000.00	60,000,000.00	—

项　目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
应付账款	323,460,904.61	323,460,904.61	—
预收款项	8,125,770.38	8,125,770.38	—
应付职工薪酬	5,616,639.00	5,616,639.00	—
应交税费	52,508,542.53	52,508,542.53	—
其他应付款	152,820,679.34	152,820,679.34	—
其中：应付利息	549,886.11	549,886.11	—
一年内到期的非流动负债	25,000,000.00	25,000,000.00	—
流动负债合计	883,352,529.46	883,352,529.46	—
非流动负债：			
长期借款	237,000,000.00	237,000,000.00	—
递延收益	100,605,017.26	100,605,017.26	—
非流动负债合计	337,605,017.26	337,605,017.26	—
负债合计	1,220,957,546.72	1,220,957,546.72	—
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	600,000,000.00	600,000,000.00	—
资本公积	610,860,000.00	610,860,000.00	—
盈余公积	46,874,673.36	46,874,673.36	—
未分配利润	225,104,669.80	225,104,669.80	—
归属于母公司所有者权益合计	1,482,839,343.16	1,482,839,343.16	—
少数股东权益	46,226,497.11	46,226,497.11	—
所有者权益（或股东权益）合计	1,529,065,840.27	1,529,065,840.27	—
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,750,023,386.99	2,750,023,386.99	—

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项　目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	54,980,717.96	54,980,717.96	—
应收票据	85,551,741.46	27,301,677.46	-58,250,064.00
应收账款	153,358,321.84	153,358,321.84	—
应收款项融资	—	58,250,064.00	58,250,064.00
预付款项	216,161.23	216,161.23	—

项　目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
其他应收款	409,047.61	409,047.61	—
存货	100,506,824.43	100,506,824.43	—
其他流动资产	1,785,519.52	1,785,519.52	—
流动资产合计	396,808,334.05	396,808,334.05	—
非流动资产：			
固定资产	858,401,130.82	858,401,130.82	—
在建工程	21,536,098.52	21,536,098.52	—
无形资产	41,021,379.73	41,021,379.73	—
递延所得税资产	7,263,184.19	7,263,184.19	—
其他非流动资产	1,617,300.00	1,617,300.00	—
非流动资产合计	929,839,093.26	929,839,093.26	—
资产总计	1,326,647,427.31	1,326,647,427.31	—
流动负债：			
短期借款	150,000,000.00	150,000,000.00	—
应付账款	139,122,253.55	139,122,253.55	—
预收款项	3,411,690.14	3,411,690.14	—
应付职工薪酬	3,057,683.12	3,057,683.12	—
应交税费	19,027,153.16	19,027,153.16	—
其他应付款	10,093,882.96	10,093,882.96	—
其中：应付利息	258,775.00	258,775.00	—
一年内到期的非流动负债	16,000,000.00	16,000,000.00	—
流动负债合计	340,712,662.93	340,712,662.93	—
非流动负债：			
长期借款	146,000,000.00	146,000,000.00	—
递延收益	7,264,977.56	7,264,977.56	—
非流动负债合计	153,264,977.56	153,264,977.56	—
负债合计	493,977,640.49	493,977,640.49	—
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	600,000,000.00	600,000,000.00	—
盈余公积	43,493,103.42	43,493,103.42	—
未分配利润	189,176,683.40	189,176,683.40	—
所有者权益（或股东权益）合计	832,669,786.82	832,669,786.82	—

项　目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,326,647,427.31	1,326,647,427.31	—

（4）首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

①于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则前后金融资产的分类和计量对比表

A．合并财务报表

2018 年 12 月 31 日（原金融工具准则）			2019 年 1 月 1 日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	133,923,038.80	应收票据	摊余成本	57,127,459.29
			应收款项融资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	76,795,579.51

B．母公司财务报表

2018 年 12 月 31 日（原金融工具准则）			2019 年 1 月 1 日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	85,551,741.46	应收票据	摊余成本	27,301,677.46
			应收款项融资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	58,250,064.00

②于 2019 年 1 月 1 日，按新金融工具准则将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则账面价值的调节表

A．合并财务报表

项目	2018 年 12 月 31 日的账面价值（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日的账面价值（按新金融工具准则）
一、新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产				
应收票据（按原金融工具准则列示金额）	133,923,038.80			
减：转出至应收款项融资		76,795,579.51		
重新计量：预期信用损失			—	
应收票据（按新金融工具准则列示金额）				57,127,459.29

B．母公司财务报表

项　目	2018年12月31日的账面价值（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日的账面价值（按新金融工具准则）
一、新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产				
应收票据（按原金融工具准则列示金额）	85,551,741.46			
减：转出至应收款项融资		58,250,064.00		
重新计量：预期信用损失			—	
应收票据（按新金融工具准则列示金额）				27,301,677.46

③于2019年1月1日，执行新金融工具准则将原金融资产减值准备调整到新金融工具准则金融资产减值准备的调节表

A．合并财务报表

计量类别	2018年12月31日计提的减值准备（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日计提的减值准备（按新金融工具准则）
（一）以摊余成本计量的金融资产				
其中：应收账款减值准备	17,783,963.61	—	—	17,783,963.61
其他应收款减值准备	427,910.97	—	—	427,910.97

B．母公司财务报表

计量类别	2018年12月31日计提的减值准备（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日计提的减值准备（按新金融工具准则）
（一）以摊余成本计量的金融资产				
其中：应收账款减值准备	9,347,398.34	—	—	9,347,398.34
其他应收款减值准备	352,828.82	—	—	352,828.82

（5）首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项　目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	49,848,345.69	49,848,345.69	—
应收票据	30,980,236.26	30,980,236.26	—

项　目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
应收账款	336,190,637.78	336,190,637.78	—
应收款项融资	21,427,693.88	21,427,693.88	—
预付款项	337,192.62	337,192.62	—
其他应收款	1,428,047.26	1,428,047.26	—
存货	246,672,750.47	246,672,750.47	—
其他流动资产	59,101,700.99	59,101,700.99	—
流动资产合计	745,986,604.95	745,986,604.95	—
非流动资产：			
投资性房地产	16,925,701.73	16,925,701.73	—
固定资产	1,628,206,581.41	1,628,206,581.41	—
在建工程	201,204,444.33	201,204,444.33	—
无形资产	122,433,197.04	122,433,197.04	—
递延所得税资产	46,448,989.30	46,448,989.30	—
其他非流动资产	29,440,679.31	29,440,679.31	—
非流动资产合计	2,044,659,593.12	2,044,659,593.12	—
资产总计	2,790,646,198.07	2,790,646,198.07	—
流动负债：			
短期借款	372,641,651.26	372,641,651.26	—
应付票据	326,070,184.80	326,070,184.80	—
应付账款	93,723,832.80	93,723,832.80	—
预收款项	8,522,016.10	—	-8,522,016.10
应付职工薪酬	5,983,992.20	5,983,992.20	—
应交税费	13,580,876.82	13,580,876.82	—
其他应付款	8,475,887.15	8,475,887.15	—
其中：应付利息	—	—	—
合同负债	—	8,522,016.10	8,522,016.10
一年内到期的非流动负债	16,000,000.00	16,000,000.00	—
流动负债合计	844,998,441.13	844,998,441.13	—
非流动负债：			
长期借款	203,000,000.00	203,000,000.00	—
递延收益	113,953,991.85	113,953,991.85	—

项　目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
非流动负债合计	316,953,991.85	316,953,991.85	—
负债合计	1,161,952,432.98	1,161,952,432.98	—
所有者权益：			
股本	600,000,000.00	600,000,000.00	—
资本公积	610,860,000.00	610,860,000.00	—
盈余公积	53,243,485.24	53,243,485.24	—
未分配利润	315,640,794.58	315,640,794.58	—
归属于母公司所有者权益合计	1,579,744,279.82	1,579,744,279.82	—
少数股东权益	48,949,485.27	48,949,485.27	—
所有者权益合计	1,628,693,765.09	1,628,693,765.09	—
负债和所有者权益总计	2,790,646,198.07	2,790,646,198.07	—

各项目调整情况说明：

合同负债、预收账款

于 2020 年 1 月 1 日，本公司将与商品销售和提供劳务相关的预收账款 8,522,016.10 元重分类至合同负债。

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项　目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	27,401,275.96	27,401,275.96	—
应收票据	15,951,579.09	15,951,579.09	—
应收账款	191,521,512.49	191,521,512.49	—
应收款项融资	6,639,657.05	6,639,657.05	—
预付款项	296,162.40	296,162.40	—
其他应收款	315,127.09	315,127.09	—
存货	112,921,639.44	112,921,639.44	—
合同资产	—	—	—
其他流动资产	4,441,553.96	4,441,553.96	—

项　目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产合计	359,488,507.48	359,488,507.48	—
非流动资产：			
长期股权投资	658,660,864.97	658,660,864.97	—
固定资产	803,079,287.59	803,079,287.59	—
在建工程	193,851,522.94	193,851,522.94	—
无形资产	39,940,002.94	39,940,002.94	—
递延所得税资产	10,306,637.53	10,306,637.53	—
其他非流动资产	27,824,185.31	27,824,185.31	—
非流动资产合计	1,733,662,501.28	1,733,662,501.28	—
资产总计	2,093,151,008.76	2,093,151,008.76	—
流动负债：			
短期借款	150,356,262.48	150,356,262.48	—
应付票据	76,070,184.80	76,070,184.80	—
应付账款	62,061,018.16	62,061,018.16	—
预收款项	2,700,974.07	—	-2,700,974.07
应付职工薪酬	3,122,020.24	3,122,020.24	—
应交税费	2,042,305.25	2,042,305.25	—
其他应付款	3,313,890.76	3,313,890.76	—
其中：应付利息	—	—	—
合同负债	—	2,700,974.07	2,700,974.07
一年内到期的非流动负债	16,000,000.00	16,000,000.00	—
流动负债合计	315,666,655.76	315,666,655.76	—
非流动负债：			
长期借款	203,000,000.00	203,000,000.00	—
递延收益	19,465,582.42	19,465,582.42	—
非流动负债合计	222,465,582.42	222,465,582.42	—
负债合计	538,132,238.18	538,132,238.18	—
所有者权益：			
股本	600,000,000.00	600,000,000.00	—
资本公积	658,660,864.97	658,660,864.97	—
盈余公积	49,861,915.30	49,861,915.30	—

项　目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
未分配利润	246,495,990.31	246,495,990.31	—
所有者权益合计	1,555,018,770.58	1,555,018,770.58	—
负债和所有者权益总计	2,093,151,008.76	2,093,151,008.76	—

各项目调整情况说明：

合同负债、预收账款

于 2020 年 1 月 1 日，本公司将与商品销售和提供劳务相关的预收账款 2,700,974.07 元重分类至合同负债。

四、税项

1. 主要税种及税率

税　种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%、16%、13%、10%、9%、5%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
教育费附加	应缴流转税额	3%、2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

注：公司根据财税[2018]32 号《关于调整增值税税率的通知》，自 2018 年 5 月 1 日起，公司原执行 17%、11%税率分别调整为 16%、10%税率；根据财政部税务总局海关总署 2019 年 3 月 20 日颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署[2019]39 号）规定，纳税人发生增值税应税销售行为，自 2019 年 4 月 1 日起，原适用 16%、10%税率的，税率调整为 13%、9%。

本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率
合肥铜冠电子铜箔有限公司	25%
铜陵有色铜冠铜箔有限公司	25%

2. 税收优惠

根据安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合下发的《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），本公司高新技术企业认定通过，自 2017 年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15%的税率征收企业所得税。2018 年度、2019 年度公司执行的所得税税率为 15%。

根据安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合下发的《关于公布安徽省 2020 年第一批高新技术企业认定名单的通知》（皖科高〔2020〕35 号），本公司高新技术企业认定通过，自 2020 年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15%的税率征收企业所得税。据此，2020 年度、2021 年 1-6 月公司执行的所得税税率为 15%。

3. 其他

按国家和地方有关规定计算缴纳。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项　目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
库存现金	951.70	2,940.12	5,948.72	3,334.23
银行存款	159,657,419.37	42,904,002.73	48,342,396.97	85,574,011.40
其他货币资金	—	—	1,500,000.00	—
合计	159,658,371.07	42,906,942.85	49,848,345.69	85,577,345.63
其中：存放在境外的款项总额	—	—	—	—

（1）其他货币资金 2019 年末余额为票据保证金 1,500,000.00 元。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项；

（2）货币资金 2021 年 6 月末比 2020 年末大幅增长，主要原因是公司增加借款，补充流动资金金额较大；2019 年末比 2018 年末下降 41.75%，主要原因是公司在建工程投入较大，耗用资金较大。

2. 衍生金融资产

项　目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
商品期货合约	167,450.00	—	—	—

衍生金融资产2021年6月末较2020年末大幅增长，主要原因是公司为防止铜价波动给生产经营带来不利影响，公司开展套期保值业务，2021年6月末期货持仓浮动盈利，相应确认衍生金融资产。

3. 应收票据

（1）分类列示

种 类	2021年6月30日			2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	34,402,391.01	—	34,402,391.01	43,568,785.84	—	43,568,785.84
商业承兑汇票	—	—	—	—	—	—
合计	34,402,391.01	—	34,402,391.01	43,568,785.84	—	43,568,785.84

（续上表）

种 类	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	30,980,236.26	—	30,980,236.26	133,923,038.80	—	133,923,038.80
商业承兑汇票	—	—	—	—	—	—
合计	30,980,236.26	—	30,980,236.26	133,923,038.80	—	133,923,038.80

（2）报告期各期末本公司无质押的应收票据

（3）报告期各期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	2021年6月30日		2020年12月31日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	996,088,630.73	—	386,526,362.48	—
商业承兑汇票	—	—	—	—
合计	996,088,630.73	—	386,526,362.48	—

（续上表）

种 类	2019年12月31日		2018年12月31日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	390,874,244.18	—	888,947,771.36	—
商业承兑汇票	—	—	—	—

种　类	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
合计	390,874,244.18	—	888,947,771.36	—

用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认；

（4）报告期各期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

（5）按坏账计提方法分类披露

类　别	2021 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	34,402,391.01	100.00	—	—	34,402,391.01
其中：商业承兑汇票	—	—	—	—	—
银行承兑汇票	34,402,391.01	100.00	—	—	34,402,391.01
合计	34,402,391.01	100.00	—	—	34,402,391.01

（续上表）

类　别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	43,568,785.84	100.00	—	—	43,568,785.84
其中：商业承兑汇票	—	—	—	—	—
银行承兑汇票	43,568,785.84	100.00	—	—	43,568,785.84
合计	43,568,785.84	100.00	—	—	43,568,785.84

（续上表）

类　别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	30,980,236.26	100.00	—	—	30,980,236.26
其中：商业承兑汇票	—	—	—	—	—
银行承兑汇票	30,980,236.26	100.00	—	—	30,980,236.26
合计	30,980,236.26	100.00	—	—	30,980,236.26

①2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日和 2019 年 12 月 31 日，本公司无按单项计提坏账准备的应收票据。

②2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日和 2019 年 12 月 31 日，本公司无商业承兑汇票组合计提坏账准备。

③2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日和 2019 年 12 月 31 日，按银行承兑汇票组合计提坏账准备：本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

2018 年 12 月 31 日，本公司应收票据无坏账损失。

（6）报告期内坏账准备的变动情况

①2021 年 1-6 月的变动情况

类 别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
银行承兑汇票	—	—	—	—	—
商业承兑汇票	—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—	—

②2020 年的变动情况

类 别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
银行承兑汇票	—	—	—	—	—
商业承兑汇票	—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—	—

③2019 年的变动情况

类 别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
银行承兑汇票	—	—	—	—	—	—	—
商业承兑汇票	—	—	—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—	—	—	—

④2018 年的变动情况

类 别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
银行承兑汇票	—	—	—	—	—
商业承兑汇票	—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—	—

（7）报告期内无实际核销的应收票据情况

（8）应收票据 2020 年末比 2019 年末增长 40.63%，主要原因是 2020 年下半年开始销售情况好转，销售额增加，相应应收票据金额较大；2019 年末比 2018 年末下降 76.87%，主要原因是公司资金压力较大，背书贴现金额较大。

4. 应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	641,192,812.82	431,868,994.04	353,884,313.45	316,479,039.67
1 至 2 年	0.04	753,675.20	—	64,850.90
2 至 3 年	—	—	36,712.78	1,080.00
3 至 4 年	36,712.78	36,712.78	1,080.00	601,626.96
4 至 5 年	—	1,080.00	601,626.96	1,210,954.26
5 年以上	2,206,854.18	2,206,854.18	1,605,227.22	394,272.96
小计	643,436,379.82	434,867,316.20	356,128,960.41	318,751,824.75
减：坏账准备	34,303,207.61	23,912,924.19	19,938,322.63	17,783,963.61
合计	609,133,172.21	410,954,392.01	336,190,637.78	300,967,861.14

（2）按坏账计提方法分类披露

①2021 年 6 月 30 日（按简化模型计提）

类 别	2021 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	2,243,566.96	0.35	2,243,566.96	100.00	—
1.深圳市海太阳实业有限公司	1,239,194.94	0.19	1,239,194.94	100.00	—
2.中电电气（南京）特种变压器有限公司	573,386.28	0.09	573,386.28	100.00	—
3.中电电气（江苏）股份有限公司	394,272.96	0.06	394,272.96	100.00	—
4.深圳市沃特玛电池有限公司	36,712.78	0.01	36,712.78	100.00	—
按组合计提坏账准备	641,192,812.86	99.65	32,059,640.65	5.00	609,133,172.21
1.应收合并范围外的客户	641,192,812.86	99.65	32,059,640.65	5.00	609,133,172.21
2.应收合并范围内的关联方客户	—	—	—	—	—
合计	643,436,379.82	100.00	34,303,207.61	5.33	609,133,172.21

②2020 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类 别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	2,243,566.96	0.52	2,243,566.96	100.00	—
1.深圳市海太阳实业有限公司	1,239,194.94	0.29	1,239,194.94	100.00	—
2.中电电气（南京）特种变压器有限公司	573,386.28	0.13	573,386.28	100.00	—
3.中电电气（江苏）股份有限公司	394,272.96	0.09	394,272.96	100.00	—
4.深圳市沃特玛电池有限公司	36,712.78	0.01	36,712.78	100.00	—
按组合计提坏账准备	432,623,749.24	99.48	21,669,357.23	5.01	410,954,392.01
1.应收合并范围外的客户	432,623,749.24	99.48	21,669,357.23	5.01	410,954,392.01
2.应收合并范围内的关联方客户	—	—	—	—	—
合计	434,867,316.20	100.00	23,912,924.19	5.50	410,954,392.01

③ 2019 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	2,243,566.96	0.63	2,243,566.96	100.00	—
1.深圳市海太阳实业有限公司	1,239,194.94	0.35	1,239,194.94	100.00	—
2.中电电气（南京）特种变压器有限公司	573,386.28	0.16	573,386.28	100.00	—
3.中电电气（江苏）股份有限公司	394,272.96	0.11	394,272.96	100.00	—
4.深圳市沃特玛电池有限公司	36,712.78	0.01	36,712.78	100.00	—
按组合计提坏账准备	353,885,393.45	99.37	17,694,755.67	5.00	336,190,637.78
1.应收合并范围外的客户	353,885,393.45	99.37	17,694,755.67	5.00	336,190,637.78
2.应收合并范围内的关联方客户	—	—	—	—	—
合计	356,128,960.41	100.00	19,938,322.63	5.60	336,190,637.78

④ 2018 年 12 月 31 日（按已发生损失模型计提）

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	317,475,917.03	99.60	16,508,055.89	5.20	300,967,861.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,275,907.72	0.40	1,275,907.72	100.00	—
合计	318,751,824.75	100.00	17,783,963.61	5.58	300,967,861.14

报告期内坏账准备计提的具体说明：

①2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日和 2019 年 12 月 31 日，按单项计提坏账准备：

名 称	2021 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
1.深圳市海太阳实业有限公司	1,239,194.94	1,239,194.94	100.00	客户已申请破产清算
2.中电电气（南京）特种变压器有限	573,386.28	573,386.28	100.00	客户已申请破产清算

公司				
3.中电电气（江苏）股份有限公司	394,272.96	394,272.96	100.00	客户已申请破产清算
4.深圳市沃特玛电池有限公司	36,712.78	36,712.78	100.00	客户已申请破产清算
合计	2,243,566.96	2,243,566.96	100.00	

（续上表）

名 称	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
1.深圳市海太阳实业有限公司	1,239,194.94	1,239,194.94	100.00	客户经营情况不理想
2.中电电气（南京）特种变压器有限公司	573,386.28	573,386.28	100.00	客户已申请破产清算
3.中电电气（江苏）股份有限公司	394,272.96	394,272.96	100.00	客户已申请破产清算
4.深圳市沃特玛电池有限公司	36,712.78	36,712.78	100.00	客户已申请破产清算
合计	2,243,566.96	2,243,566.96	100.00	

（续上表）

名 称	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
1.深圳市海太阳实业有限公司	1,239,194.94	1,239,194.94	100.00	客户经营情况不理想
2.中电电气（南京）特种变压器有限公司	573,386.28	573,386.28	100.00	客户已申请破产清算
3.中电电气（江苏）股份有限公司	394,272.96	394,272.96	100.00	客户已申请破产清算
4.深圳市沃特玛电池有限公司	36,712.78	36,712.78	100.00	客户已申请破产清算
合计	2,243,566.96	2,243,566.96	100.00	

②2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日，按应收合并范围外的客户组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2021 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	641,192,812.82	32,059,640.65	5.00
1-2 年	0.04	—	10.00

账　龄	2021 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
2-3 年	—	—	—
3-4 年	—	—	—
4-5 年	—	—	—
5 年以上	—	—	—
合计	641,192,812.86	32,059,640.65	5.00

（续上表）

账　龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	431,868,994.04	21,593,449.71	5.00
1-2 年	753,675.20	75,367.52	10.00
2-3 年	—	—	—
3-4 年	—	—	—
4-5 年	1,080.00	540.00	50.00
5 年以上	—	—	—
合计	432,623,749.24	21,669,357.23	5.01

（续上表）

账　龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	353,884,313.45	17,694,215.67	5.00
1-2 年	—	—	—
2-3 年	—	—	—
3-4 年	1,080.00	540.00	50.00
4-5 年	—	—	—
5 年以上	—	—	—
合计	353,885,393.45	17,694,755.67	5.00

③2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日，本公司无按应收合并范围内的关联方客户组合计提坏账准备的应收账款；

2021 年 1-6 月、2020 年度和 2019 年度按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

④2018 年 12 月 31 日，本公司无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

⑤2018 年 12 月 31 日，组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	316,479,039.67	15,823,951.98	5.00
1 至 2 年	28,138.12	2,813.81	10.00
2 至 3 年	1,080.00	324.00	30.00
3 至 4 年	190,877.96	95,438.98	50.00
4 至 5 年	382,508.32	191,254.16	50.00
5 年以上	394,272.96	394,272.96	100.00
合计	317,475,917.03	16,508,055.89	5.20

（3）坏账准备的变动情况

①2021 年 1-6 月的变动情况

类　别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	23,912,924.19	10,390,283.42	—	—	34,303,207.61

②2020 年的变动情况

类　别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	19,938,322.63	3,974,601.56	—	—	23,912,924.19

③2019 年的变动情况

类　别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	17,783,963.61	—	17,783,963.61	2,154,359.02	—	—	19,938,322.63

④2018 年的变动情况

类　别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	21,067,150.98	-3,283,187.37	—	—	17,783,963.61

报告期内无重要的应收账款坏账准备收回或转回情况

（4）报告期内无实际核销的应收账款情况

（5）报告期各期末按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2021 年 6 月 30 日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	141,897,806.66	22.05	7,094,890.33
广东生益科技股份有限公司*1	130,665,938.00	20.31	6,533,296.90
中山台光电子材料有限公司*2	65,811,833.83	10.23	3,290,591.69
浙江华正新材料股份有限公司*3	60,784,282.78	9.45	3,039,214.14
台燿科技（中山）有限公司*4	54,667,018.40	8.50	2,733,350.92
合计	453,826,879.67	70.54	22,691,343.98

（续上表）

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	82,308,635.93	18.93	4,115,431.80
台燿科技（中山）有限公司	71,067,740.27	16.34	3,553,387.01
广东生益科技股份有限公司	46,028,943.90	10.58	2,301,447.20
宁德时代新能源科技股份有限公司*5	34,954,462.73	8.04	1,747,723.14
中山台光电子材料有限公司	30,611,762.95	7.04	1,530,588.15
合计	264,971,545.78	60.93	13,248,577.30

（续上表）

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
中山台光电子材料有限公司	58,106,403.23	16.32	2,905,320.16
广东生益科技股份有限公司	50,079,188.20	14.06	2,503,959.41
台燿科技（中山）有限公司	37,300,874.09	10.47	1,865,043.70
浙江华正新材料股份有限公司	34,433,399.33	9.67	1,721,669.97
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	30,985,048.06	8.70	1,549,252.40
合计	210,904,912.91	59.22	10,545,245.64

（续上表）

单位名称	2018 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
浙江华正新材料股份有限公	67,444,446.97	21.16	3,372,222.35

单位名称	2018 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
司			
广东生益科技股份有限公司	51,526,066.57	16.17	2,576,303.33
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	39,425,637.19	12.37	1,971,281.86
金安国纪科技股份有限公司*6	31,244,788.06	9.80	1,562,239.40
合肥国轩高科动力能源有限公司*7	19,965,593.12	6.26	998,279.66
合计	209,606,531.91	65.76	10,480,326.60

注：公司将主要客户按照关联关系汇总列示，汇总客户如下：

*1 广东生益科技股份有限公司：广东生益科技股份有限公司、常熟生益科技有限公司、苏州生益科技有限公司、江西生益科技有限公司、吉安生益电子有限公司、江苏生益特种材料有限公司；

*2 中山台光电子材料有限公司：中山台光电子材料有限公司、台光电子材料（昆山）有限公司、台光电子材料（黄石）有限公司；

*3 浙江华正新材料股份有限公司：浙江华正新材料股份有限公司、杭州华正新材料有限公司、杭州联生绝缘材料有限公司；

*4 台燿科技（中山）有限公司：台燿科技（常熟）有限公司、台燿科技（中山）有限公司、TAIWAN UNION TECHNOLOGY CORPORATION；

*5 宁德时代新能源科技股份有限公司：宁德时代新能源科技股份有限公司、江苏时代新能源科技有限公司；

*6 金安国纪科技股份有限公司：金安国纪科技股份有限公司、金安国纪科技（珠海）有限公司、金安国纪科技（杭州）有限公司、上海国纪电子材料有限公司、国际层压板材有限公司；

*7 合肥国轩高科动力能源有限公司：合肥国轩高科动力能源有限公司、国轩新能源（庐江）有限公司、合肥国轩电池有限公司、南京国轩电池有限公司、青岛国轩电池有限公司；

（6）报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款；

（7）报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

（8）应收账款 2021 年 6 月末比 2020 年末增长 47.96%，主要原因是 2021 年上半年销售情况较好，销售额增加，相应应收账款金额较大。

5. 应收款项融资

（1）分类列示

项　目	2021 年 6 月 30 日公允价值	2020 年 12 月 31 日公允价值	2019 年 12 月 31 日公允价值	2018 年 12 月 31 日公允价值
应收票据	100,481,546.76	112,142,534.17	21,427,693.88	—
应收账款	—	—	—	—
合　计	100,481,546.76	112,142,534.17	21,427,693.88	—

（2）应收票据按减值计提方法分类披露

类　别	2021 年 6 月 30 日			
	计提减值准备的基础	计提比例（%）	减值准备	备注
按单项计提减值准备	—	—	—	
按组合计提减值准备	100,481,546.76	—	—	
1.商业承兑汇票	—	—	—	
2.银行承兑汇票	100,481,546.76	—	—	
合计	100,481,546.76	—	—	

（续上表）

类　别	2020 年 12 月 31 日			
	计提减值准备的基础	计提比例（%）	减值准备	备注
按单项计提减值准备	—	—	—	
按组合计提减值准备	112,142,534.17	—	—	
1.商业承兑汇票	—	—	—	
2.银行承兑汇票	112,142,534.17	—	—	
合计	112,142,534.17	—	—	

（续上表）

类　别	2019 年 12 月 31 日			
	计提减值准备的基础	计提比例（%）	减值准备	备注
按单项计提减值准备	—	—	—	
按组合计提减值准备	21,427,693.88	—	—	
1.商业承兑汇票	—	—	—	
2.银行承兑汇票	21,427,693.88	—	—	

类 别	2019 年 12 月 31 日			
	计提减值准备的基础	计提比例（%）	减值准备	备注
合计	21,427,693.88	—	—	

（3）减值准备的变动情况

① 2021 年 1-6 月的变动情况：

类 别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据	—	—	—	—	—

② 2020 年的变动情况

类 别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据	—	—	—	—	—

③ 2019 年的变动情况

类 别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据	—	—	—	—	—	—	—

（4）报告期各期末本公司无已质押的应收款项融资

（5）报告期各期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资

种 类	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	365,577,531.53	—	755,649,492.40	—
商业承兑汇票	—	—	—	—
合计	365,577,531.53	—	755,649,492.40	—

（续上表）

种 类	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	468,827,019.63	—	—	—
商业承兑汇票	—	—	—	—

种　类	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
合计	468,827,019.63	—	—	—

（6）应收款项融资 2020 年末比 2019 年末大幅增长，主要原因是 2020 年下半年市场好转销售规模增长，相应收取银行承兑汇票大幅增长。

6. 预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账　龄	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	582,629.37	100.00	2,173,354.75	99.88
1 至 2 年	—	—	2,565.49	0.12
2 至 3 年	—	—	—	—
3 年以上	—	—	—	—
合　计	582,629.37	100.00	2,175,920.24	100.00

（续上表）

账　龄	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	294,113.19	87.22	886,118.31	86.78
1 至 2 年	41,400.00	12.28	34,250.06	3.35
2 至 3 年	—	—	78,069.43	7.65
3 年以上	1,679.43	0.50	22,668.92	2.22
合　计	337,192.62	100.00	1,021,106.72	100.00

本公司无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

（2）报告期各期末按预付对象归集的余额前五名的预付款项情况

单位名称	2021 年 6 月 30 日余额	占预付款项余额合计数的比例（%）
微觉视检测技术（苏州）有限公司	198,000.00	33.98
西门子工厂自动化工程有限公司	138,857.44	23.83
铜陵有色	116,668.28	20.02
上海甫铭机械工程有限公司	39,437.17	6.77

单位名称	2021 年 6 月 30 日余额	占预付款项余额合计数的比例（%）
苏州生益科技有限公司	27,050.00	4.64
合　　计	520,012.89	89.24

（续上表）

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额	占预付款项余额合计数的比例（%）
铜陵有色	1,716,681.62	78.89
安徽鑫佳铜业有限公司	189,736.46	8.72
上海甫铭机械工程有限公司	23,510.62	1.08
湖北新蓝天新材料股份有限公司	21,000.00	0.97
苏州生益科技有限公司	18,264.42	0.84
合　　计	1,969,193.12	90.50

（续上表）

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	占预付款项余额合计数的比例（%）
惠比寿贸易（上海）有限公司	183,008.85	54.27
上海奥世管理体系认证有限公司	46,000.00	13.64
常州润凯干燥科技有限公司	41,400.00	12.28
邢台鹏腾机械制造有限公司	22,300.00	6.61
青岛麦格自动化设备有限公司	10,500.00	3.12
合　　计	303,208.85	89.92

（续上表）

单位名称	2018 年 12 月 31 日余额	占预付款项余额合计数的比例（%）
国网安徽省电力有限公司铜陵供电公司	521,730.56	51.09
北京卓恒知识产权代理事务所（特殊普通合伙）安庆分所	74,610.00	7.31
安徽圣都建筑装饰工程有限责任公司	49,000.00	4.80
常州润凯干燥科技有限公司	41,400.00	4.05
湖北新蓝天新材料股份有限公司	41,000.00	4.02
合　　计	727,740.56	71.27

（3）预付款项 2021 年 6 月末比 2020 年末下降 73.22%，2020 年末比 2019 年末大幅增长，主要原因是 2020 年末公司预付铜陵有色原料款金额较大；2019 年末比 2018

年末下降 66.98%，主要原因是 2018 年子公司铜陵铜箔投产预付电费金额较大。

7. 其他应收款

（1）分类列示

项　目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	10,405,284.81	5,521,709.37
合计	10,405,284.81	5,521,709.37

（续上表）

项　目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	1,428,047.26	2,975,638.38
合计	1,428,047.26	2,975,638.38

（2）其他应收款

①按账龄披露

账　龄	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	10,419,418.27	5,440,138.35	324,344.31	1,708,595.95
1 至 2 年	—	—	1,007,520.17	938,048.65
2 至 3 年	3,000.00	3,000.00	161,000.00	—
3 至 4 年	—	161,000.00	—	—
4 至 5 年	10,000.00	—	—	698,300.00
5 年以上	500.00	500.00	500.00	58,604.75
小计	10,432,918.27	5,604,638.35	1,493,364.48	3,403,549.35
减：坏账准备	27,633.46	82,928.98	65,317.22	427,910.97
合计	10,405,284.81	5,521,709.37	1,428,047.26	2,975,638.38

②按款项性质分类情况

款项性质	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
套期保值期货保证金	9,994,749.12	5,419,558.83	1,004,520.17	2,404,520.17

款项性质	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
押金、保证金	233,500.00	164,500.00	164,500.00	849,800.00
其他	204,669.15	20,579.52	324,344.31	149,229.18
小计	10,432,918.27	5,604,638.35	1,493,364.48	3,403,549.35
减：坏账准备	27,633.46	82,928.98	65,317.22	427,910.97
合计	10,405,284.81	5,521,709.37	1,428,047.26	2,975,638.38

③按坏账计提方法分类披露

A．截至 2021 年 6 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶　段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	10,432,918.27	27,633.46	10,405,284.81
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	10,432,918.27	27,633.46	10,405,284.81

截至 2021 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类　别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	
按组合计提坏账准备	10,432,918.27	0.26	27,633.46	10,405,284.81	
1.套期保值期货保证金	9,994,749.12	—	—	9,994,749.12	
2.应收其他款项	438,169.15	6.31	27,633.46	410,535.69	
合计	10,432,918.27	0.26	27,633.46	10,405,284.81	

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无处于第二阶段、第三阶段的坏账准备；

B．截至 2020 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶　段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	5,604,638.35	82,928.98	5,521,709.37
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	5,604,638.35	82,928.98	5,521,709.37

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类　别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由

类　别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	
按组合计提坏账准备	5,604,638.35	1.48	82,928.98	5,521,709.37	
1.套期保值期货保证金	5,419,558.83	—	—	5,419,558.83	
2.应收其他款项	185,079.52	44.81	82,928.98	102,150.54	
合计	5,604,638.35	1.48	82,928.98	5,521,709.37	

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无处于第二阶段、第三阶段的坏账准备；

C.截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶　段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,493,364.48	65,317.22	1,428,047.26
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	1,493,364.48	65,317.22	1,428,047.26

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类　别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	
按组合计提坏账准备	1,493,364.48	4.37	65,317.22	1,428,047.26	
1.套期保值期货保证金	1,004,520.17	—	—	1,004,520.17	
2.应收其他款项	488,844.31	13.36	65,317.22	423,527.09	
合计	1,493,364.48	4.37	65,317.22	1,428,047.26	

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无处于第二阶段、第三阶段的坏账准备；

2021 年 1-6 月、2020 年度和 2019 年度坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

D.截至 2018 年 12 月 31 日的坏账准备按已发生损失模型计提如下：

类　别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,403,549.35	100.00	427,910.97	12.57	2,975,638.38
组合 1：以账龄为信用风险特征组合	999,029.18	29.35	427,910.97	42.83	571,118.21
组合 2：以款项性质为信用风险特征组合	2,404,520.17	70.65	—	—	2,404,520.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	3,403,549.35	100.00	427,910.97	12.57	2,975,638.38

D1. 2018 年 12 月 31 日，无按单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

D2. 2018 年 12 月 31 日，组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	81,124.43	4,056.22	5.00
1 至 2 年	161,000.00	16,100.00	10.00
2 至 3 年	—	—	—
3 至 4 年	—	—	—
4 至 5 年	698,300.00	349,150.00	50.00
5 年以上	58,604.75	58,604.75	100.00
合计	999,029.18	427,910.97	42.83

④坏账准备的变动情况

类 别	2020 年12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	82,928.98	-55,295.52	—	—	27,633.46

（续上表）

类 别	2019 年12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	65,317.22	17,611.76	—	—	82,928.98

（续上表）

类 别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019年1月1日	本期变动金额			2019年12月31日
				计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	427,910.97	—	427,910.97	-362,593.75	—	—	65,317.22

（续上表）

类 别	2017年12月31日	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	803,292.06	-375,381.09	—	—	427,910.97

其中，报告期内无重要的坏账准备收回或转回；

⑤报告期内无实际核销的其他应收款情况

⑥报告期各期末按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2021 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
铜冠金源期货有限公司	期货保证金	9,994,749.12	1 年以内	95.80	—
中招国际招标有限公司	投标保证金	200,000.00	1 年以内	1.92	10,000.00
王俊义	备用金	160,000.00	1 年以内	1.53	8,000.00
俞胜年	备用金	20,000.00	1 年以内	0.19	1,000.00
铜陵市经济技术开发区	押金	20,000.00	1 年以内	0.19	1,000.00
合计		10,394,749.12		99.63	20,000.00

（续上表）

单位名称	款项的性质	2020 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
铜冠金源期货有限公司	期货保证金	5,419,558.83	1 年以内	96.70	—
铜陵市循环经济工业试验园建设投资有限责任公司	押金	61,000.00	3-4 年	1.09	30,500.00
铜陵市经济技术开发区	押金	60,000.00	3-4 年	1.07	30,000.00
铜陵铜鑫物业管理有限责任公司	押金	30,000.00	3-4 年	0.54	15,000.00
池州市开发区管委会	押金	10,000.00	3-4 年	0.17	5,000.00
合计		5,580,558.83		99.57	80,500.00

（续上表）

单位名称	款项的性质	2019 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
铜冠金源期货有限公司	期货保证金	1,004,520.17	1-2 年	67.27	—
铜陵市循环经济工业试验园建设投资有限责任公司	押金	61,000.00	2-3 年	4.08	18,300.00
铜陵市经济技术开发区	押金	60,000.00	2-3 年	4.02	18,000.00
铜陵铜鑫物业管理有限责任公司	押金	30,000.00	2-3 年	2.01	9,000.00
池州市开发区管委会	押金	10,000.00	2-3 年	0.67	3,000.00
合计		1,165,520.17		78.05	48,300.00

（续上表）

单位名称	款项的性质	2018 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
铜冠金源期货有限公司	期货保证金	2,404,520.17	0-2 年	70.65	—
安徽省电力公司池州供电公司	押金	480,000.00	4-5 年	14.10	240,000.00
池州港华燃气有限公司	押金	218,300.00	4-5 年	6.41	109,150.00
铜陵市循环经济工业试验园建设投资有限责任公司	押金	61,000.00	1-2 年	1.79	6,100.00
铜陵市经济技术开发区	押金	60,000.00	1-2 年	1.77	6,000.00
合计		3,223,820.17		94.72	361,250.00

⑦各报告期无涉及政府补助的其他应收款；

⑧各报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款；

⑨各报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

（3）其他应收款 2021 年 6 月末比 2020 年末增长 86.15%，主要原因是期货保证金增加较大；2020 年末比 2019 年末增长 275.30%，主要原因是 2020 年公司开展期货保值业务，期货保证金增加较大；2019 年末比 2018 年末下降 56.12%，主要原因是 2019 年度公司未开展期货业务，期货保证金金额下降较大。

8. 存货

（1）存货分类

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日

	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	10,953,676.45	—	10,953,676.45	8,625,856.16	—	8,625,856.16
委托加工物资	62,240.59	—	62,240.59	131,720.52	—	131,720.52
在产品	220,116,579.99	—	220,116,579.99	165,469,414.06	126,308.45	165,343,105.61
库存商品	131,063,366.87	479,354.65	130,584,012.22	92,571,871.02	1,994,599.24	90,577,271.78
合计	362,195,863.90	479,354.65	361,716,509.25	266,798,861.76	2,120,907.69	264,677,954.07

（续上表）

项 目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	14,998,583.66	—	14,998,583.66	15,049,305.49	—	15,049,305.49
委托加工物资	3,391,925.70	—	3,391,925.70	—	—	—
在产品	123,633,639.53	297,559.63	123,336,079.90	147,315,836.84	294,660.26	147,021,176.58
库存商品	105,496,601.16	550,439.95	104,946,161.21	71,203,129.97	1,211,265.93	69,991,864.04
合 计	247,520,750.05	847,999.58	246,672,750.47	233,568,272.30	1,505,926.19	232,062,346.11

（2）存货跌价准备或合同履约成本减值准备

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2021 年 6 月 30 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	—	—	—	—	—	—
在产品	126,308.45	—	—	126,308.45	—	—
库存商品	1,994,599.24	879,637.45	—	2,394,882.04	—	479,354.65
合计	2,120,907.69	879,637.45	—	2,521,190.49	—	479,354.65

（续上表）

项 目	2019 年 12 月 31 日	会计政策变更	2020 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额		2020 年 12 月 31 日
				计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	—	—	—	—	—	—	—	—
在产品	297,559.63	—	297,559.63	126,308.45	—	297,559.63	—	126,308.45
库存商品	550,439.95	—	550,439.95	5,531,853.56	—	4,087,694.27	—	1,994,599.24
合计	847,999.58	—	847,999.58	5,658,162.01	—	4,385,253.90	—	2,120,907.69

（续上表）

项　目	2018年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2019年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	—	—	—	—	—	—
在产品	294,660.26	491,050.57	—	488,151.20	—	297,559.63
库存商品	1,211,265.93	820,769.60	—	1,481,595.58	—	550,439.95
合计	1,505,926.19	1,311,820.17	—	1,969,746.78	—	847,999.58

（续上表）

项　目	2017年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2018年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	—	—	—	—	—	—
在产品	182,804.22	294,660.26	—	182,804.22	—	294,660.26
库存商品	1,139,892.97	1,211,265.93	—	1,139,892.97	—	1,211,265.93
合计	1,322,697.19	1,505,926.19	—	1,322,697.19	—	1,505,926.19

（3）报告期各期末存货余额无含有借款费用资本化的情况；

（4）存货期末余额2021年6月末比2020年末增长35.76%，主要原因是原材料阴极铜价格增长较大。

9. 其他流动资产

项　目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
增值税借方余额重分类	44,503,817.90	42,970,131.12	57,476,515.92	64,355,928.26
上市发行费用	3,646,000.00	2,266,000.00	—	—
预缴企业所得税	—	1,304,104.44	1,625,185.07	—
待认证进项税	—	74,881.60	—	—
合计	48,149,817.90	46,615,117.16	59,101,700.99	64,355,928.26

10. 投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

①2021年1-6月

项　目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.2020年12月31日	—	—

项　目	房屋及建筑物	合计
2.本期增加金额	—	—
（1）外购	—	—
（2）固定资产转入	—	—
3.本期减少金额	—	—
（1）处置	—	—
（2）其他转出	—	—
4.2021 年 6 月 30 日	—	—
二、累计折旧和累计摊销		
1.2020 年 12 月 31 日	—	—
2.本期增加金额	—	—
（1）计提或摊销	—	—
3.本期减少金额	—	—
（1）处置	—	—
（2）其他转出	—	—
4.2021 年 6 月 30 日	—	—
三、减值准备		
1.2020 年 12 月 31 日	—	—
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	—	—
4.2021 年 6 月 30 日	—	—
四、账面价值		
1.2021 年 6 月 30 日账面价值	—	—
2. 2020 年 12 月 31 日账面价值	—	—

②2020 年度

项　目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.2019 年 12 月 31 日	18,818,143.73	18,818,143.73
2.本期增加金额	—	—

项　目	房屋及建筑物	合计
（1）外购	—	—
（2）固定资产转入	—	—
3.本期减少金额	18,818,143.73	18,818,143.73
（1）处置	—	—
（2）其他转出	18,818,143.73	18,818,143.73
4.2020 年 12 月 31 日	—	—
二、累计折旧和累计摊销		
1.2019 年 12 月 31 日	1,892,442.00	1,892,442.00
2.本期增加金额	335,831.73	335,831.73
（1）计提或摊销	335,831.73	335,831.73
3.本期减少金额	2,228,273.73	2,228,273.73
（1）处置	—	—
（2）其他转出	2,228,273.73	2,228,273.73
4.2020 年 12 月 31 日	—	—
三、减值准备		
1.2019 年 12 月 31 日	—	—
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	—	—
4.2020 年 12 月 31 日	—	—
四、账面价值		
1.2020 年 12 月 31 日账面价值	—	—
2. 2019 年 12 月 31 日账面价值	16,925,701.73	16,925,701.73

③2019 年度

项　目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.2018 年 12 月 31 日	18,818,143.73	18,818,143.73
2.本期增加金额	—	—
（1）外购	—	—

项　目	房屋及建筑物	合计
（2）固定资产转入	—	—
3.本期减少金额	—	—
（1）处置	—	—
（2）其他转出	—	—
4.2019 年 12 月 31 日	18,818,143.73	18,818,143.73
二、累计折旧和累计摊销		
1.2018 年 12 月 31 日	1,444,666.42	1,444,666.42
2.本期增加金额	447,775.58	447,775.58
（1）计提或摊销	447,775.58	447,775.58
3.本期减少金额	—	—
（1）处置	—	—
（2）其他转出	—	—
4.2019 年 12 月 31 日	1,892,442.00	1,892,442.00
三、减值准备		
1.2018 年 12 月 31 日	—	—
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	—	—
4.2019 年 12 月 31 日	—	—
四、账面价值		
1.2019 年 12 月 31 日账面价值	16,925,701.73	16,925,701.73
2. 2018 年 12 月 31 日账面价值	17,373,477.31	17,373,477.31

④2018 年度

项　目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.2017 年 12 月 31 日	18,818,143.73	18,818,143.73
2.本期增加金额	—	—
（1）外购	—	—
（2）固定资产转入	—	—

项　目	房屋及建筑物	合计
3.本期减少金额	—	—
（1）处置	—	—
（2）其他转出	—	—
4.2018 年 12 月 31 日	18,818,143.73	18,818,143.73
二、累计折旧和累计摊销		
1.2017 年 12 月 31 日	996,890.84	996,890.84
2.本期增加金额	447,775.58	447,775.58
（1）计提或摊销	447,775.58	447,775.58
3.本期减少金额	—	—
（1）处置	—	—
（2）其他转出	—	—
4.2018 年 12 月 31 日	1,444,666.42	1,444,666.42
三、减值准备		
1.2017 年 12 月 31 日	—	—
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	—	—
4.2018 年 12 月 31 日	—	—
四、账面价值		
1.2018 年 12 月 31 日账面价值	17,373,477.31	17,373,477.31
2. 2017 年 12 月 31 日账面价值	17,821,252.89	17,821,252.89

投资性房地产 2020 年末比 2019 年末大幅减少，主要原因是公司子公司合肥铜冠的房屋不再对外出租，相应投资性房地产转入固定资产核算。

11. 固定资产

(1) 分类列示

项　目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
固定资产	1,743,102,235.16	1,805,220,281.72	1,628,206,581.41	1,686,173,961.43
固定资产清理	—	—	—	—

项　目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
合计	1,743,102,235.16	1,805,220,281.72	1,628,206,581.41	1,686,173,961.43

(2) 固定资产

①固定资产情况

A.2021 年 1-6 月

项目	房屋及建筑物	机器设备	仪器仪表	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：						
1.2020 年 12 月 31 日	410,222,249.72	2,200,154,103.65	48,019,589.84	13,981,853.91	13,097,087.28	2,685,474,884.40
2.本期增加金额	-234,147.31	10,116,964.57	678,847.94	410,668.94	752,847.14	11,725,181.28
（1）购置	—	3,726,415.20	306,955.74	114,732.21	689,842.28	4,837,945.43
（2）在建工程转入	-234,147.31	6,390,549.37	371,892.20	295,936.73	63,004.86	6,887,235.85
3.本期减少金额	526,738.05	—	—	—	—	526,738.05
（1）处置或报废	526,738.05	—	—	—	—	526,738.05
4.2021 年 6 月 30 日	409,461,364.36	2,210,271,068.22	48,698,437.78	14,392,522.85	13,849,934.42	2,696,673,327.63
二、累计折旧						
1.2020 年 12 月 31 日	63,507,627.44	778,842,753.33	20,561,600.23	7,444,017.41	9,206,648.41	879,562,646.82
2.本期增加金额	5,124,773.03	62,558,654.91	2,658,959.87	898,493.94	582,220.19	71,823,101.94
（1）计提	5,124,773.03	62,558,654.91	2,658,959.87	898,493.94	582,220.19	71,823,101.94
3.本期减少金额	60,465.06	—	—	—	—	60,465.06
（1）处置或报废	60,465.06	—	—	—	—	60,465.06
4.2021 年 6 月 30 日	68,571,935.41	841,401,408.24	23,220,560.10	8,342,511.35	9,788,868.60	951,325,283.70
三、减值准备						
1.2020 年 12 月 31 日	—	—	—	691,955.86	—	691,955.86
2.本期增加金额	—	—	—	1,553,852.91	—	1,553,852.91
（1）计提	—	—	—	1,553,852.91	—	1,553,852.91
3.本期减少金额	—	—	—	—	—	—
（1）处置或报废	—	—	—	—	—	—
4.2021 年 6 月 30 日	—	—	—	2,245,808.77	—	2,245,808.77
四、固定资产账面价值						
1.2021 年 6 月 30 日账面价值	340,889,428.95	1,368,869,659.98	25,477,877.68	3,804,202.73	4,061,065.82	1,743,102,235.16
2.2020 年 12 月 31 日账面价值	346,714,622.28	1,421,311,350.32	27,457,989.61	5,845,880.64	3,890,438.87	1,805,220,281.72

B.2020 年度

项目	房屋及建筑物	机器设备	仪器仪表	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：						
1.2019 年 12 月 31 日	354,014,039.11	1,958,338,919.94	37,753,592.47	15,063,536.96	11,679,799.12	2,376,849,887.60
2.本期增加金额	56,208,210.61	243,291,274.14	10,265,997.37	395,240.02	1,417,288.16	311,578,010.30
（1）购置	340,558.58	1,314,826.07	726,198.83	102,512.74	95,742.47	2,579,838.69
（2）在建工程转入	37,049,508.30	241,976,448.07	9,539,798.54	292,727.28	1,321,545.69	290,180,027.88
（3）其他转入	18,818,143.73	—	—	—	—	18,818,143.73
3.本期减少金额	—	1,476,090.43	—	1,476,923.07	—	2,953,013.50
（1）处置或报废	—	1,476,090.43	—	1,476,923.07	—	2,953,013.50
4.2020 年 12 月 31 日	410,222,249.72	2,200,154,103.65	48,019,589.84	13,981,853.91	13,097,087.28	2,685,474,884.40
二、累计折旧						
1.2019 年 12 月 31 日	52,209,469.49	664,649,972.42	16,555,770.84	6,254,243.37	8,108,905.24	747,778,361.36
2.本期增加金额	11,298,157.95	114,830,685.00	4,005,829.39	1,777,908.60	1,097,743.17	133,010,324.11
（1）计提	9,069,884.22	114,830,685.00	4,005,829.39	1,777,908.60	1,097,743.17	130,782,050.38
（2）其他转入	2,228,273.73					2,228,273.73
3.本期减少金额	—	637,904.09	—	588,134.56	—	1,226,038.65
（1）处置或报废	—	637,904.09	—	588,134.56	—	1,226,038.65
4.2020 年 12 月 31 日	63,507,627.44	778,842,753.33	20,561,600.23	7,444,017.41	9,206,648.41	879,562,646.82
三、减值准备						
1.2019 年 12 月 31 日	—	—	—	864,944.83	—	864,944.83
2.本期增加金额	—	—	—	—	—	—
（1）计提	—	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	172,988.97	—	172,988.97
（1）处置或报废	—	—	—	172,988.97	—	172,988.97
4.2020 年 12 月 31 日	—	—	—	691,955.86	—	691,955.86
四、固定资产账面价值						
1.2020 年 12 月 31 日账面价值	346,714,622.28	1,421,311,350.32	27,457,989.61	5,845,880.64	3,890,438.87	1,805,220,281.72
2.2019 年 12 月 31 日账面价值	301,804,569.62	1,293,688,947.52	21,197,821.63	7,944,348.76	3,570,893.88	1,628,206,581.41

C.2019 年度

项目	房屋及建筑物	机器设备	仪器仪表	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：						

项目	房屋及建筑物	机器设备	仪器仪表	运输设备	电子设备及其他	合计
1.2018 年 12 月 31 日	335,184,100.15	1,912,553,323.90	36,639,748.92	17,372,626.44	9,941,494.66	2,311,691,294.07
2.本期增加金额	18,829,938.96	45,785,596.04	1,113,843.55	321,574.63	1,738,304.46	67,789,257.64
（1）购置	—	2,465,274.00	954,200.88	321,574.63	1,317,239.89	5,058,289.40
（2）在建工程转入	18,829,938.96	43,320,322.04	159,642.67	—	421,064.57	62,730,968.24
3.本期减少金额	—	—	—	2,630,664.11	—	2,630,664.11
（1）处置或报废	—	—	—	2,630,664.11	—	2,630,664.11
4.2019 年 12 月 31 日	354,014,039.11	1,958,338,919.94	37,753,592.47	15,063,536.96	11,679,799.12	2,376,849,887.60
二、累计折旧						
1.2018 年 12 月 31 日	43,562,615.79	555,638,927.71	13,485,683.02	4,735,957.23	7,056,215.09	624,479,398.84
2.本期增加金额	8,646,853.70	109,011,044.71	3,070,087.82	2,091,548.29	1,052,690.15	123,872,224.67
（1）计提	8,646,853.70	109,011,044.71	3,070,087.82	2,091,548.29	1,052,690.15	123,872,224.67
3.本期减少金额	—	—	—	573,262.15	—	573,262.15
（1）处置或报废	—	—	—	573,262.15	—	573,262.15
4.2019 年 12 月 31 日	52,209,469.49	664,649,972.42	16,555,770.84	6,254,243.37	8,108,905.24	747,778,361.36
三、减值准备						
1.2018 年 12 月 31 日	—	—	—	1,037,933.80	—	1,037,933.80
2.本期增加金额	—	—	—	—	—	—
（1）计提	—	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	172,988.97	—	172,988.97
（1）处置或报废	—	—	—	172,988.97	—	172,988.97
4.2019 年 12 月 31 日	—	—	—	864,944.83	—	864,944.83
四、固定资产账面价值						
1.2019 年 12 月 31 日账面价值	301,804,569.62	1,293,688,947.52	21,197,821.63	7,944,348.76	3,570,893.88	1,628,206,581.41
2.2018 年 12 月 31 日账面价值	291,621,484.36	1,356,914,396.19	23,154,065.90	11,598,735.41	2,885,279.57	1,686,173,961.43

D.2018 年度

项目	房屋及建筑物	机器设备	仪器仪表	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：						
1.2017 年 12 月 31 日	291,522,091.67	1,596,751,122.10	28,345,289.67	7,452,199.14	9,811,767.32	1,933,882,469.90
2.本期增加金额	43,662,008.48	315,802,201.80	8,294,459.25	10,061,143.68	884,277.79	378,704,091.00
（1）购置	—	—	—	10,061,143.68	228,473.31	10,289,616.99
（2）在建工程转入	43,662,008.48	315,802,201.80	8,294,459.25	—	655,804.48	368,414,474.01

项目	房屋及建筑物	机器设备	仪器仪表	运输设备	电子设备及其他	合计
3.本期减少金额	—	—	—	140,716.38	754,550.45	895,266.83
（1）处置或报废	—	—	—	140,716.38	754,550.45	895,266.83
4.2018 年 12 月 31 日	335,184,100.15	1,912,553,323.90	36,639,748.92	17,372,626.44	9,941,494.66	2,311,691,294.07
二、累计折旧						
1.2017 年 12 月 31 日	35,807,628.47	462,875,794.57	11,141,794.56	2,773,174.92	6,690,341.60	519,288,734.12
2.本期增加金额	7,754,987.32	92,763,133.14	2,343,888.46	1,962,782.31	1,083,828.71	105,908,619.94
（1）计提	7,754,987.32	92,763,133.14	2,343,888.46	1,962,782.31	1,083,828.71	105,908,619.94
3.本期减少金额	—	—	—	—	717,955.22	717,955.22
（1）处置或报废	—	—	—	—	717,955.22	717,955.22
4.2018 年 12 月 31 日	43,562,615.79	555,638,927.71	13,485,683.02	4,735,957.23	7,056,215.09	624,479,398.84
三、减值准备						
1.2017 年 12 月 31 日	—	—	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	1,037,933.80	—	1,037,933.80
（1）计提	—	—	—	1,037,933.80	—	1,037,933.80
3.本期减少金额	—	—	—	—	—	—
（1）处置或报废	—	—	—	—	—	—
4.2018 年 12 月 31 日	—	—	—	1,037,933.80	—	1,037,933.80
四、固定资产账面价值						
1.2018 年 12 月 31 日账面价值	291,621,484.36	1,356,914,396.19	23,154,065.90	11,598,735.41	2,885,279.57	1,686,173,961.43
2.2017 年 12 月 31 日账面价值	255,714,463.20	1,133,875,327.53	17,203,495.11	4,679,024.22	3,121,425.72	1,414,593,735.78

②报告期内无暂时闲置的固定资产情况；

③报告期内无通过融资租赁租入的固定资产情况；

④ 报告期内无通过经营租赁租出的固定资产；

⑤ 截止 2021 年 6 月 30 日未办妥产权证书的固定资产情况。

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及构筑物	19,138,906.31	正在办理中

（3）在建工程 2021 年 1-6 月转入固定资产的房屋建筑物为负数主要原因是年产 2 万吨超薄电子铜箔项目（一期）最终结算，调整预转固资产的原值。

12. 在建工程

（1）分类列示

项　目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
在建工程	2,718,456.21	1,467,505.40	201,204,444.33	55,627,514.11
工程物资	—	—	—	—
合计	2,718,456.21	1,467,505.40	201,204,444.33	55,627,514.11

（2）在建工程

①在建工程情况

项　目	2021 年 6 月 30 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1.5 万吨高精度电子铜箔扩建项目二期 II 段	1,306,030.26	—	1,306,030.26	772,839.53	—	772,839.53
年产 2 万吨超薄电子铜箔项目（一期）	—	—	—	—	—	—
零星工程	1,412,425.95	—	1,412,425.95	694,665.87	—	694,665.87
合计	2,718,456.21	—	2,718,456.21	1,467,505.40	—	1,467,505.40

（续上表）

项　目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1.5 万吨高精度电子铜箔扩建项目二期 II 段	191,302,881.14	—	191,302,881.14	19,632,929.34	—	19,632,929.34
年产 2 万吨超薄电子铜箔项目（一期）	—	—	—	30,287,763.95	—	30,287,763.95
零星工程	9,901,563.19	—	9,901,563.19	5,706,820.82	—	5,706,820.82
合计	201,204,444.33	—	201,204,444.33	55,627,514.11	—	55,627,514.11

②重要在建工程项目变动情况

A．2021 年 1-6 月

项目名称	预算数（万元）	2020 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2021 年 6 月 30 日
1.5 万吨高精度电子铜箔扩建项目二期 II 段	27,090.04	772,839.53	4,488,364.68	3,955,173.95	—	1,306,030.26
年产 2 万吨超薄电子铜箔项目（一期）	44,096.00	—	927,771.00	927,771.00	—	—

项目名称	预算数（万元）	2020 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2021 年 6 月 30 日
合计		772,839.53	5,416,135.68	4,882,944.95	—	1,306,030.26

（续上表）

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
1.5 万吨高精度电子铜箔扩建项目二期 II 段	98.00	99.00	5,248,131.74	—	—	自筹/借款
年产 2 万吨超薄电子铜箔项目（一期）	97.00	100.00	3,158,608.56	—	—	自筹/借款
合计			8,406,740.30	—		

B.2020 年度

项目名称	预算数（万元）	2019 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2020 年 12 月 31 日
1.5 万吨高精度电子铜箔扩建项目二期 II 段	27,090.04	191,302,881.14	73,091,149.52	263,460,961.04	160,230.09	772,839.53
年产 2 万吨超薄电子铜箔项目（一期）	44,096.00	—	15,185,016.44	15,185,016.44	—	—
合计		191,302,881.14	88,276,165.96	278,645,977.48	160,230.09	772,839.53

（续上表）

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
1.5 万吨高精度电子铜箔扩建项目二期 II 段	98.00	99.00	5,248,131.74	3,793,630.89	—	自筹/借款
年产 2 万吨超薄电子铜箔项目（一期）	97.00	100.00	3,158,608.56	—	—	自筹/借款
合计			8,406,740.30	3,793,630.89		

C.2019 年度

项目名称	预算数（万元）	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2019 年 12 月 31 日
1.5 万吨高精度电子铜箔扩建项目二期 II 段	27,090.04	19,632,929.34	171,669,951.80	—	—	191,302,881.14
年产 2 万吨超薄电子铜箔项目（一期）	44,096.00	30,287,763.95	25,774,496.60	56,062,260.55	—	—
合计		49,920,693.29	197,444,448.40	56,062,260.55	—	191,302,881.14

（续上表）

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
1.5 万吨高精度电子铜箔扩建项目二期Ⅱ段	71.00	80.00	1,454,500.85	1,454,500.85	—	自筹/借款
年产 2 万吨超薄电子铜箔项目（一期）	95.00	100.00	3,158,608.56	—	—	自筹/借款
合计			4,613,109.41	1,454,500.85		

D.2018 年度

项目名称	预算数（万元）	2017 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2018 年 12 月 31 日
1.5 万吨高精度电子铜箔扩建项目二期 1 段	9,355.70	437,009.70	2,922,308.93	3,123,089.82	236,228.81	—
1.5 万吨高精度电子铜箔扩建项目二期Ⅱ段	27,090.04	—	19,632,929.34	—	—	19,632,929.34
年产 2 万吨超薄电子铜箔项目（一期）	44,096.00	179,904,627.74	213,377,730.05	362,994,593.84	—	30,287,763.95
合计		180,341,637.44	235,932,968.32	366,117,683.66	236,228.81	49,920,693.29

（续上表）

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
1.5 万吨高精度电子铜箔扩建项目二期 1 段	80.00	100.00	—	—	—	自筹
1.5 万吨高精度电子铜箔扩建项目二期Ⅱ段	7.00	20.00	—	—	—	自筹
年产 2 万吨超薄电子铜箔项目（一期）	89.00	100.00	3,158,608.56	3,158,608.56	—	自筹/借款
合计			3,158,608.56	3,158,608.56		

③在建工程项目减值准备情况

项　目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	计提原因
1.5 万吨高精度电子铜箔扩建项目二期 1 段	—	—	—	—	
1.5 万吨高精度电子铜箔扩建项目二期Ⅱ段	—	—	—	—	

项　目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	计提原因
年产 2 万吨超薄电子铜箔项目（一期）	—	—	—	—	
合计	—	—	—	—	

（3）在建工程 2021 年 6 月末比 2020 年末增长 85.24%，主要原因是新增一些零星工程还未竣工；2020 年末比 2019 年末减少 99.27%，主要原因是 2020 年度“1.5 万吨高精度电子铜箔扩建项目二期Ⅱ段”完工转固金额较大； 2019 年末比 2018 年末增长 261.70%，主要原因是 2019 年度“1.5 万吨高精度电子铜箔扩建项目二期Ⅱ段”工程投入金额较大。

13. 无形资产

（1）无形资产情况

①2021 年 1-6 月

项　目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1.2020 年 12 月 31 日	125,203,394.36	26,650,743.11	151,854,137.47
2.本期增加金额	—	—	—
（1）购置	—	—	—
（2）内部研发	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
（1）处置	—	—	—
4.2021 年 6 月 30 日	125,203,394.36	26,650,743.11	151,854,137.47
二、累计摊销			
1.2020 年 12 月 31 日	21,290,401.56	13,175,921.77	34,466,323.33
2.本期增加金额	1,380,735.42	1,141,956.06	2,522,691.48
（1）计提	1,380,735.42	1,141,956.06	2,522,691.48
3.本期减少金额	—	—	—
（1）处置	—	—	—
4.2021 年 6 月 30 日	22,671,136.98	14,317,877.83	36,989,014.81
三、减值准备			
1.2020 年 12 月 31 日	—	—	—

项　目	土地使用权	专利权	合计
2.本期增加金额	—	—	—
（1）计提	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
（1）处置	—	—	—
4.2021 年 6 月 30 日	—	—	—
四、账面价值			
1.2021 年 6 月 30 日账面价值	102,532,257.38	12,332,865.28	114,865,122.66
2.2020 年 12 月 31 日账面价值	103,912,992.80	13,474,821.34	117,387,814.14

②2020 年度

项　目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1.2019 年 12 月 31 日	125,203,394.36	26,650,743.11	151,854,137.47
2.本期增加金额	—	—	—
（1）购置	—	—	—
（2）内部研发	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
（1）处置	—	—	—
4.2020 年 12 月 31 日	125,203,394.36	26,650,743.11	151,854,137.47
二、累计摊销			
1.2019 年 12 月 31 日	18,528,930.76	10,892,009.67	29,420,940.43
2.本期增加金额	2,761,470.80	2,283,912.10	5,045,382.90
（1）计提	2,761,470.80	2,283,912.10	5,045,382.90
3.本期减少金额	—	—	—
（1）处置	—	—	—
4.2020 年 12 月 31 日	21,290,401.56	13,175,921.77	34,466,323.33
三、减值准备			
1.2019 年 12 月 31 日	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—
（1）计提	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
（1）处置	—	—	—

项　目	土地使用权	专利权	合计
4.2020 年 12 月 31 日	—	—	—
四、账面价值			
1.2020 年 12 月 31 日账面价值	103,912,992.80	13,474,821.34	117,387,814.14
2.2019 年 12 月 31 日账面价值	106,674,463.60	15,758,733.44	122,433,197.04

③2019 年度

项　目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1.2018 年 12 月 31 日	116,836,913.73	26,650,743.11	143,487,656.84
2.本期增加金额	8,366,480.63	—	8,366,480.63
（1）购置	8,366,480.63	—	8,366,480.63
（2）内部研发	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
（1）处置	—	—	—
4.2019 年 12 月 31 日	125,203,394.36	26,650,743.11	151,854,137.47
二、累计摊销			
1.2018 年 12 月 31 日	15,824,634.08	8,608,097.57	24,432,731.65
2.本期增加金额	2,704,296.68	2,283,912.10	4,988,208.78
（1）计提	2,704,296.68	2,283,912.10	4,988,208.78
3.本期减少金额	—	—	—
（1）处置	—	—	—
4.2019 年 12 月 31 日	18,528,930.76	10,892,009.67	29,420,940.43
三、减值准备			
1.2018 年 12 月 31 日	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—
（1）计提	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
（1）处置	—	—	—
4.2019 年 12 月 31 日	—	—	—
四、账面价值			
1.2019 年 12 月 31 日账面价值	106,674,463.60	15,758,733.44	122,433,197.04
2.2018 年 12 月 31 日账面价值	101,012,279.65	18,042,645.54	119,054,925.19

④2018 年度

项　目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1.2017 年 12 月 31 日	116,836,913.73	26,650,743.11	143,487,656.84
2.本期增加金额	—	—	—
（1）购置	—	—	—
（2）内部研发	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
（1）处置	—	—	—
4.2018 年 12 月 31 日	116,836,913.73	26,650,743.11	143,487,656.84
二、累计摊销			
1.2017 年 12 月 31 日	13,291,859.78	6,324,185.47	19,616,045.25
2.本期增加金额	2,532,774.30	2,283,912.10	4,816,686.40
（1）计提	2,532,774.30	2,283,912.10	4,816,686.40
3.本期减少金额	—	—	—
（1）处置	—	—	—
4.2018 年 12 月 31 日	15,824,634.08	8,608,097.57	24,432,731.65
三、减值准备			
1.2017 年 12 月 31 日	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—
（1）计提	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
（1）处置	—	—	—
4.2018 年 12 月 31 日	—	—	—
四、账面价值			
1.2018 年 12 月 31 日账面价值	101,012,279.65	18,042,645.54	119,054,925.19
2.2017 年 12 月 31 日账面价值	103,545,053.95	20,326,557.64	123,871,611.59

（2）报告期内公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

（3）报告期内无形资产未发生减值情形，故未计提无形资产减值准备。

14. 递延所得税资产、递延所得税负债

（1）未经抵消的递延所得税资产

项　目	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	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	479,354.65	119,838.66	2,812,863.55	634,020.30
信用减值准备	34,330,841.07	6,152,231.66	23,995,853.17	4,385,381.49
递延收益	123,018,461.24	28,672,094.13	125,549,454.85	29,439,655.18
固定资产折旧差异	77,609,747.75	15,701,918.45	77,609,747.75	15,701,918.45
内部交易未实现利润	—	—	1,437,898.07	215,684.71
商品期货合约公允价值变动损失	—	—	1,250,250.00	312,562.50
合计	235,438,404.71	50,646,082.90	232,656,067.39	50,689,222.63

（续上表）

项　目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	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	1,712,944.41	341,741.62	20,755,734.57	4,115,117.55
信用减值准备	20,003,639.85	3,863,389.51	—	—
递延收益	113,953,991.85	26,541,939.72	100,605,017.26	24,424,756.56
固定资产折旧差异	77,609,747.75	15,701,918.45	64,096,130.74	12,982,223.75
合计	213,280,323.86	46,448,989.30	185,456,882.57	41,522,097.86

（2）未经抵消的递延所得税负债

项　目	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	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
商品期货合约公允价值变动收益	167,450.00	25,117.50	—	—

（续上表）

项　目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	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
无	—	—	—	—

15. 其他非流动资产

项　目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
购房款	3,233,794.00	3,233,794.00	3,233,794.00	1,617,300.00

项　目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预付工程、设备款	—	—	26,206,885.31	7,770,846.05
合计	3,233,794.00	3,233,794.00	29,440,679.31	9,388,146.05

其他非流动资产 2020 年末比 2019 年度下降 89.02%，主要原因是 2020 年根据工程完工进度，预付的工程设备款相应转入在建工程；2019 年末比 2018 年末增长 213.59%，主要原因是 2019 年度公司“1.5 万吨高精度电子铜箔扩建项目二期 II 段”工程投入较大，相应预付工程设备款金额较大。

16. 短期借款

（1）短期借款分类

项　目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
信用借款	896,000,000.00	598,000,000.00	372,000,000.00	250,000,000.00
质押借款	—	—	—	5,819,993.60
应付利息	2,433,861.10	1,550,984.61	641,651.26	—
合　　计	898,433,861.10	599,550,984.61	372,641,651.26	255,819,993.60

（2）报告期各期末质押借款余额中，2018 年末子公司合肥铜冠以应收账款 1,061,561.71 美元（折合人民币 7,285,710.33 元）作为质押取得美元贷款 848,000.00 美元（折合人民币 5,819,993.60 元）；

（3）报告期各期末不存在已逾期未偿还的短期借款情况；

（4）短期借款 2021 年 6 月末比 2020 年末增长 49.85%，主要原因是铜价上涨较快，为补充流动资金，增加短期借款；2020 年末比 2019 年末增长 60.89%，2019 年末比 2018 年末增长 45.67%，主要原因是公司在建工程项目投入较大，为补充资金，增加短期借款。

17. 衍生金融负债

项　目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
商品期货合约	—	1,250,250.00	—	—

衍生金融资产 2021 年 6 月末比 2020 年末大幅下降，主要原因是公司开展套期保值业务，2021 年 6 月末期货持仓浮动盈利；2020 年末比 2019 年末大幅增长，主要原因是公司为防止铜价波动给生产经营带来不利影响，公司开展套期保值业务，2020 年末期货

持仓浮动亏损，相应确认衍生金融负债。

18. 应付票据

种　类	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	—	50,000,000.00	300,000,000.00	60,000,000.00
信用证	—	—	26,070,184.80	—
合计	—	50,000,000.00	326,070,184.80	60,000,000.00

（1）2021 年 6 月 30 日，无已到期未支付的应付票据。

（2）应付票据 2021 年 6 月末比 2020 年末大幅下降，2020 年末比 2019 年末下降，主要原因是公司增加短期借款调整融资结构所致；应付票据 2019 年末比 2018 年末大幅增长，主要原因是未到期承兑的银行承兑汇票金额相对较大。

19. 应付账款

（1）按性质列示

项　目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付货款	29,218,731.62	26,009,675.92	46,278,420.44	288,069,646.99
应付工程设备款	33,763,665.38	41,637,645.38	28,414,271.95	21,665,362.67
应付运费	11,922,830.00	10,073,290.70	6,860,645.63	6,024,457.16
水电汽费	16,703,146.66	14,174,244.38	10,183,161.56	7,140,818.77
其他	4,468,013.78	2,958,202.21	1,987,333.22	560,619.02
合计	96,076,387.44	94,853,058.59	93,723,832.80	323,460,904.61

（2）报告期各期末无账龄超过 1 年的重要应付账款

（3）应付账款 2019 年末比 2018 年末下降 71.02%，主要原因是公司年末支付原料款金额较大所致。

20. 预收款项

（1）预收款项列示

项　目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预收货款	—	—	8,522,016.10	8,125,770.38

（2）报告期各期末无账龄超过 1 年的重要预收款项

（3）预收账款 2020 年末比 2019 年末大幅下降，主要原因是公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，将预收款项调整至“合同负债”核算，预收款项相应减少。

21. 合同负债

（1）合同负债情况

项　目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预收货款	7,000,419.35	9,192,261.78	—	—

（2）报告期内无账面价值发生重大变动的金额。

（3）合同负债 2020 年末比 2019 年末大幅增长，主要原因是公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，将预收款项调整至“合同负债”核算。

22. 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项　目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	7,431,071.73	61,562,212.12	61,976,705.57	7,016,578.28
二、离职后福利-设定提存计划	1,344.00	6,191,665.38	6,035,494.66	157,514.72
三、辞退福利	—	—	—	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合　　计	7,432,415.73	67,753,877.50	68,012,200.23	7,174,093.00

（续上表）

项　目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	5,982,648.20	102,545,579.77	101,097,156.24	7,431,071.73
二、离职后福利-设定提存计划	1,344.00	1,252,438.32	1,252,438.32	1,344.00
三、辞退福利	—	—	—	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合　　计	5,983,992.20	103,798,018.09	102,349,594.56	7,432,415.73

（续上表）

项　目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	5,615,295.00	99,284,934.59	98,917,581.39	5,982,648.20

项　目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
二、离职后福利-设定提存计划	1,344.00	10,408,728.13	10,408,728.13	1,344.00
三、辞退福利	—	—	—	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合　　计	5,616,639.00	109,693,662.72	109,326,309.52	5,983,992.20

（续上表）

项　目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	5,094,619.01	81,891,631.43	81,370,955.44	5,615,295.00
二、离职后福利-设定提存计划	7,968.00	9,419,204.19	9,425,828.19	1,344.00
三、辞退福利	—	—	—	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合　　计	5,102,587.01	91,310,835.62	90,796,783.63	5,616,639.00

（2）短期薪酬列示

项　目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,656,151.82	49,945,671.89	50,688,986.02	5,912,837.69
二、职工福利费	—	4,324,911.80	4,324,911.80	—
三、社会保险费	—	2,989,695.81	2,989,695.81	—
其中：医疗保险费	—	2,838,723.18	2,838,723.18	—
工伤保险费	—	150,972.63	150,972.63	—
生育保险费	—	—	—	—
四、住房公积金	—	2,976,639.00	2,798,192.00	178,447.00
五、工会经费和职工教育经费	774,919.91	1,325,293.62	1,174,919.94	925,293.59
六、短期带薪缺勤	—	—	—	—
七、短期利润分享计划	—	—	—	—
合　　计	7,431,071.73	61,562,212.12	61,976,705.57	7,016,578.28

（续上表）

项　目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,346,787.88	83,484,618.92	82,175,254.98	6,656,151.82
二、职工福利费	—	7,807,476.66	7,807,476.66	—

项　目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
三、社会保险费	—	4,110,427.40	4,110,427.40	—
其中：医疗保险费	—	4,082,383.20	4,082,383.20	—
工伤保险费	—	24,035.15	24,035.15	—
生育保险费	—	4,009.05	4,009.05	—
四、住房公积金	3,200.00	5,241,452.00	5,244,652.00	—
五、工会经费和职工教育经费	632,660.32	1,901,604.79	1,759,345.20	774,919.91
六、短期带薪缺勤	—	—	—	—
七、短期利润分享计划	—	—	—	—
合　　计	5,982,648.20	102,545,579.77	101,097,156.24	7,431,071.73

（续上表）

项　目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,299,400.00	81,715,383.98	80,667,996.10	5,346,787.88
二、职工福利费	—	7,486,730.78	7,486,730.78	—
三、社会保险费	—	4,924,321.34	4,924,321.34	—
其中：医疗保险费	—	4,361,083.95	4,361,083.95	—
工伤保险费	—	330,533.96	330,533.96	—
生育保险费	—	232,703.43	232,703.43	—
四、住房公积金	128,599.00	3,310,230.00	3,435,629.00	3,200.00
五、工会经费和职工教育经费	1,187,296.00	1,848,268.49	2,402,904.17	632,660.32
六、短期带薪缺勤	—	—	—	—
七、短期利润分享计划	—	—	—	—
合　　计	5,615,295.00	99,284,934.59	98,917,581.39	5,982,648.20

（续上表）

项　目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,816,621.00	67,910,679.75	67,427,900.75	4,299,400.00
二、职工福利费	—	5,528,584.41	5,528,584.41	—
三、社会保险费	—	4,410,175.82	4,410,175.82	—
其中：医疗保险费	—	3,519,180.33	3,519,180.33	—
工伤保险费	—	683,506.76	683,506.76	—

项　目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
生育保险费	—	207,488.73	207,488.73	—
四、住房公积金	98,018.00	2,245,994.00	2,215,413.00	128,599.00
五、工会经费和职工教育经费	1,179,980.01	1,796,197.45	1,788,881.46	1,187,296.00
六、短期带薪缺勤	—	—	—	—
七、短期利润分享计划	—	—	—	—
合　　计	5,094,619.01	81,891,631.43	81,370,955.44	5,615,295.00

（3）设定提存计划列示

项　目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
离职后福利：				
1.基本养老保险	—	5,870,349.38	5,757,902.66	112,446.72
2.失业保险费	—	183,456.00	183,456.00	—
3.企业年金缴费	1,344.00	137,860.00	94,136.00	45,068.00
合　　计	1,344.00	6,191,665.38	6,035,494.66	157,514.72

（续上表）

项　目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
离职后福利：				
1.基本养老保险	—	938,604.14	938,604.14	—
2.失业保险费	—	33,629.18	33,629.18	—
3.企业年金缴费	1,344.00	280,205.00	280,205.00	1,344.00
合　　计	1,344.00	1,252,438.32	1,252,438.32	1,344.00

（续上表）

项　目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
离职后福利：				
1.基本养老保险	—	10,022,542.45	10,022,542.45	—
2.失业保险费	—	254,322.64	254,322.64	—
3.企业年金缴费	1,344.00	131,863.04	131,863.04	1,344.00
合　　计	1,344.00	10,408,728.13	10,408,728.13	1,344.00

（续上表）

项　目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
离职后福利：				
1.基本养老保险	—	9,048,645.26	9,048,645.26	—
2.失业保险费	—	215,688.93	215,688.93	—
3.企业年金缴费	7,968.00	154,870.00	161,494.00	1,344.00
合　　计	7,968.00	9,419,204.19	9,425,828.19	1,344.00

23. 应交税费

项　目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
企业所得税	23,956,251.45	7,833,587.54	5,865,924.49	32,891,193.06
增值税	15,793,034.35	7,848,149.53	3,701,104.14	16,417,101.23
土地使用税	1,094,194.92	1,899,698.25	1,899,698.25	1,114,007.65
房产税	743,813.22	1,526,845.82	1,514,550.04	1,372,162.74
印花税	295,029.35	64,772.95	50,865.95	39,929.63
水利基金	209,382.57	174,175.23	170,669.64	117,187.22
城市维护建设税	441,229.22	612,142.72	200,562.64	323,243.37
教育费附加	315,163.74	437,244.80	143,259.03	230,888.12
残疾人保障金	769,134.84	369,134.84	—	—
其他	—	20,057.36	34,242.64	2,829.51
合　　计	43,617,233.66	20,785,809.04	13,580,876.82	52,508,542.53

应交税费 2021 年 6 月末比 2020 年末增长 109.84%，主要原因是 2021 年上半年销售情况较好，利润水平较高，相应计提的企业所得税和应交增值税额金额较大 ；2020 年末比 2019 年末增长 53.05%，主要原因是 2020 年第四季度销售情况较好，利润水平较高，相应计提的企业所得税金额较大，同时 2020 年度在建工程投入规模比 2019 年度相对较小，相应增值税进项税额较小，相应应交增值税额增长；应交税费 2019 年末比 2018 年末下降 74.14%，主要原因是 2019 年度公司经营利润下降，相应企业所得税费用减少。

24. 其他应付款

（1）分类列示

项　目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日

项　目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付利息	—	—	—	549,886.11
应付股利	—	—	—	—
其他应付款	12,337,849.73	11,971,112.35	8,475,887.15	152,270,793.23
合　　计	12,337,849.73	11,971,112.35	8,475,887.15	152,820,679.34

（2）应付利息

项　目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
分期付息到期还本的长期借款利息	—	—	—	195,511.11
短期借款应付利息	—	—	—	354,375.00
合计	—	—	—	549,886.11

报告期各期末无已逾期未支付的利息情况：

（3）其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项　目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
政府补助专项资金	7,859,500.00	8,485,189.67	5,830,000.00	12,559,900.00
代收代付款	2,932,048.76	2,788,827.95	1,805,889.83	1,160,567.81
押金保证金	59,037.50	297,683.50	463,300.00	544,300.00
资金拆借	—	—	—	137,513,978.91
其他	1,487,263.47	399,411.23	376,697.32	492,046.51
合计	12,337,849.73	11,971,112.35	8,475,887.15	152,270,793.23

②报告期各期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

项　目	2021 年 6 月 30 日余额	未偿还或结转的原因
铜陵铜箔借转补	3,540,000.00	借转补项目尚未验收
铜冠铜箔借转补	3,000,000.00	借转补项目尚未验收
合计	6,540,000.00	

（续上表）

项　目	2020 年 12 月 31 日余额	未偿还或结转的原因
铜陵铜箔借转补	3,540,000.00	借转补项目尚未验收
铜冠铜箔借转补	1,800,000.00	借转补项目尚未验收

项　目	2020 年 12 月 31 日余额	未偿还或结转的原因
合计	5,340,000.00	

（续上表）

项　目	2019 年 12 月 31 日余额	未偿还或结转的原因
铜陵铜箔借转补	3,540,000.00	借转补项目尚未验收

（续上表）

项　目	2018 年 12 月 31 日余额	未偿还或结转的原因
铜冠铜箔借转补	8,800,000.00	借转补项目尚未验收
铜陵铜箔借转补	3,540,000.00	借转补项目尚未验收
合计	12,340,000.00	

（4）其他应付款 2020 年末比 2019 年末增长 41.24%，主要原因是公司本期收到“借转补”政府补助金额较大，且期末相关项目尚未验收；其他应付款 2019 年末比 2018 年末下降 94.43%，主要原因是子公司铜陵铜箔归还铜陵有色借款所致。

25. 一年内到期的非流动负债

项　目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	66,000,000.00	38,560,000.00	16,000,000.00	25,000,000.00

一年到期的非流动负债 2021 年 6 月末比 2020 年增长 71.16%，2020 年末比 2019 年末增长 141.00%，2019 年比 2018 年末下降 36.00%，主要原因是即将到期的长期借款金额变动导致。

26. 其他流动负债

项　目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
待转销项税额	910,054.52	1,230,758.34	—	—

其他流动负债 2020 年末比 2019 年末大幅增长，主要原因是公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，将合同负债中的待转销项税额调整至“其他流动负债”核算。

27. 长期借款

（1）长期借款分类

项　目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2021 年 1-6 月利率区间

项　目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2021 年 1-6 月利率区间
质押借款	—	—	—	—	
抵押借款	—	—	—	—	
保证借款	—	—	—	—	
信用借款	172,000,000.00	278,000,000.00	219,000,000.00	262,000,000.00	1.2%
小计	172,000,000.00	278,000,000.00	219,000,000.00	262,000,000.00	
减：一年内到期的长期借款	66,000,000.00	38,560,000.00	16,000,000.00	25,000,000.00	
合　　计	106,000,000.00	239,440,000.00	203,000,000.00	237,000,000.00	

（2）长期借款 2021 年 6 月末较 2020 年末下降 55.73%，主要原因是偿还长期借款的金额较大。

28. 递延收益

（1）递延收益情况

项　目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日	形成原因
政府补助	125,549,454.85	3,000,000.00	5,530,993.64	123,018,461.21	政府补助

（续上表）

项　目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	113,953,991.85	20,225,300.00	8,629,837.00	125,549,454.85	政府补助

（续上表）

项　目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	100,605,017.26	20,276,169.89	6,927,195.30	113,953,991.85	政府补助

（续上表）

项　目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	54,606,758.30	52,133,500.00	6,135,241.04	100,605,017.26	政府补助

政府补助披露详见附注五、53 政府补助。

29. 股本

（1）2021 年 1-6 月

股东名称	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日	期末股权比例（%）

股东名称	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日	期末股权比例（%）
铜陵有色	600,000,000.00	—	—	600,000,000.00	96.50
合肥国轩高科动力能源有限公司	21,761,658.00	—	—	21,761,658.00	3.50
合　　计	621,761,658.00	—	—	621,761,658.00	

（2）2020 年度

股东名称	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	期末股权比例（%）
铜陵有色	600,000,000.00	—	—	600,000,000.00	96.50
合肥国轩高科动力能源有限公司	—	21,761,658.00	—	21,761,658.00	3.50
合　　计	600,000,000.00	21,761,658.00	—	621,761,658.00	

2020 年 3 月 20 日，安徽铜冠铜箔有限公司召开股东会，决议同意公司注册资本由人民币 600,000,000.00 元增加至人民币 621,761,658.00 元，本次新增注册资本全部由新股东合肥国轩高科动力能源有限公司认缴。新股东实际出资以持有子公司合肥铜冠 11.25%的股权出资 96,075,000.00 元，以人民币出资 6,795,000.00 元，其中 21,761,658.00 元计入股本，81,108,342.00 元计入资本公积。

（3）2019 年度

股东名称	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	期末股权比例（%）
铜陵有色	600,000,000.00	—	—	600,000,000.00	100.00

（4）2018 年度

股东名称	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日	期末股权比例（%）
铜陵有色	600,000,000.00	—	—	600,000,000.00	100.00

30. 资本公积

（1）2021 年 1-6 月

项　目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
股本溢价	947,814,952.38	—	—	947,814,952.38

（2）2020 年度

项　目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日

项　目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
股本溢价	610,860,000.00	1,114,293,599.43	777,338,647.05	947,814,952.38

2020 年 3 月 20 日，根据股东会决议及股权转让协议，公司注册资本由人民币 600,000,000.00 元增加至人民币 621,761,658.00 元，本次新增注册资本全部由新股东合肥国轩高科动力能源有限公司认缴。新股东实际出资 102,870,000.00 元（以合肥铜冠 11.25%的股权出资 96,075,000.00 元，以人民币出资 6,795,000.00 元），其中 21,761,658.00 元计入股本，81,108,342.00 元计入资本公积。铜冠铜箔据此取得合肥铜冠少数股权 11.25%，该股权价值高于收购日对应账面价值 46,644,787.89 元，因此公司合并报表减少资本公积 46,644,787.89 元。

2020 年 6 月 19 日，公司召开股东会，决议同意铜冠铜箔全体股东以其拥有的铜冠铜箔截至 2020 年 4 月 30 日止的净资产人民币 1,654,946,915.43 元（其中资本公积 730,693,859.16 元）缴纳，并按照 1：0.3757 的比例折合股本人民币 621,761,658.00 元，其余 1,033,185,257.43 元计入资本公积。综上，2020 年度公司增加资本公积 1,114,293,599.43 元，减少资本公积 777,338,647.05 元。综上，2020 年度公司增加资本公积 336,954,952.38 元。

（3）2019 年度

项　目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
股本溢价	610,860,000.00	—	—	610,860,000.00

（4）2018 年度

项　目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
股本溢价	530,860,000.00	80,000,000.00	—	610,860,000.00

根据股东会决议，铜陵有色将期持有的合肥铜冠 88.75%的股权、铜陵铜箔 100%的股权无偿划转给铜冠铜箔，并分别于 2019 年 3 月、2019 年 1 月办理完毕股权交接手续。2018 年度子公司铜陵铜箔增加注册资本 80,000,000.00 元，铜冠铜箔对子公司铜陵铜箔进行同一控制下企业合并，相应增加 2018 年度铜冠铜箔资本公积（股本溢价）80,000,000.00 元。

31. 其他综合收益

（1）2021 年 1-6 月

项　目	2020 年 12 月 31 日	本期发生金额					2021 年 6 月 30 日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	—	—	—	—	—	—	—
其他权益工具投资公允价值变动	—	—	—	—	—	—	—
二、将重分类进损益的其他综合收益	-936,750.00	-144,800.00	-1,249,000.00	25,117.50	1,079,082.50	—	142,332.50
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	—	—	—	—	—	—	—
现金流量套期损益的有效部分	-936,750.00	-144,800.00	-1,249,000.00	25,117.50	1,079,082.50	—	142,332.50
外币财务报表折算差额	—	—	—	—	—	—	—
其他综合收益合计	-936,750.00	-144,800.00	-1,249,000.00	25,117.50	1,079,082.50	—	142,332.50

（2）2020 年度

项　目	2019 年 12 月 31 日	本期发生金额					2020 年 12 月 31 日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	—	—	—	—	—	—	—
其他权益工具投资公允价值变动	—	—	—	—	—	—	—
二、将重分类进损益的其他综合收益	—	—	—	—	-936,750.00	—	-936,750.00
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	—	—	—	—	—	—	—
现金流量套期损益的有效部分	—	—	—	—	-936,750.00	—	-936,750.00
外币财务报表折算差额	—	—	—	—	—	—	—
其他综合收益合计	—	—	—	—	-936,750.00	—	-936,750.00

其他综合收益 2021 年 6 月末比 2020 年末大幅上升，主要原因是 2021 年 1-6 月开展的现金流量套期保值业务期末套期损益的有效部分浮动收益金额增长较大；2020 年末比 2019 年末大幅下降，主要原因是 2020 年度开展的现金流量套期保值业务期末套期损益的有效部分浮动收益金额下降较大。

32. 盈余公积

（1）2021 年 1-6 月

项　目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
法定盈余公积	6,623,919.79	—	—	6,623,919.79

（2）2020 年度

项　目	2019 年 12 月 31 日	会计政策变更	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	53,243,485.24	—	53,243,485.24	3,855,699.13	50,475,264.58	6,623,919.79

本期盈余公减少是公司由有限公司整体变更为股份公司时将盈余公积转入资本公积。

（3）2019 年度

项　目	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	46,874,673.36	—	46,874,673.36	6,368,811.88	—	53,243,485.24

（4）2018 年度

项　目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	27,303,520.09	19,571,153.27	—	46,874,673.36

盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润 10%提取法定盈余公积金。

33. 未分配利润

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
调整前上期末未分配利润	131,482,088.14	315,640,794.58	189,176,683.40	243,470,433.40
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减－）	—	—	35,927,986.40	-18,947,526.90
调整后期初未分配利润	131,482,088.14	315,640,794.58	225,104,669.80	224,522,906.50
加：本期归属于母公司所有者的净利润	170,844,434.99	71,713,126.38	96,904,936.66	220,152,916.57
减：提取法定盈余公积	—	3,855,699.13	6,368,811.88	16,189,583.33
提取任意盈余公积	—	—	—	—
提取一般风险准备	—	—	—	—
应付普通股股利	—	—	—	200,000,000.00
转作股本的普通股股利	—	—	—	—
其他*	—	252,016,133.69	—	3,381,569.94

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
期末未分配利润	302,326,523.13	131,482,088.14	315,640,794.58	225,104,669.80

注*：2020 年 6 月 19 日，公司召开股东会，决议同意铜冠铜箔全体股东以其拥有的铜冠铜箔截至 2020 年 4 月 30 日止的净资产人民币 1,654,946,915.43 元缴纳，并按照 1：0.3757 的比例折合股本人民币 621,761,658.00 元，其余计入资本公积，其中未分配利润计入资本公积 252,016,133.69 元；2019 年公司对合肥铜冠进行同一控制下企业合并，合并时恢复被合并方盈余公积 3,381,569.94 元。

由于同一控制下企业合并导致的合并范围变更，分别影响 2019 年、2018 年期初未分配利润 35,927,986.40 元、-18,947,526.90 元。

34. 营业收入及营业成本

（1）类别

项　目	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,873,322,712.78	1,573,387,638.00	2,364,953,101.11	2,151,797,987.57
其他业务	52,622,722.08	53,074,124.52	95,052,088.91	98,392,866.83
合　计	1,925,945,434.86	1,626,461,762.52	2,460,005,190.02	2,250,190,854.40

（续上表）

项　目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,319,797,707.90	2,050,833,496.60	2,355,114,221.83	1,958,294,201.65
其他业务	80,111,279.99	81,751,307.91	56,120,885.93	58,575,287.79
合　计	2,399,908,987.89	2,132,584,804.51	2,411,235,107.76	2,016,869,489.44

（2）主营业务（分产品）

产品名称	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
PCB 铜箔	1,230,387,907.76	1,022,976,996.12	1,703,147,774.82	1,554,441,564.78
锂电池铜箔	534,232,614.37	438,622,902.63	536,686,901.40	463,668,483.17
铜扁线等	108,702,190.65	111,787,739.25	125,118,424.89	133,687,939.62
合计	1,873,322,712.78	1,573,387,638.00	2,364,953,101.11	2,151,797,987.57

（续上表）

产品名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
PCB 铜箔	1,537,789,677.65	1,378,225,888.01	1,663,494,125.83	1,390,455,028.58
锂电池铜箔	587,465,007.47	474,477,744.55	486,848,209.10	364,079,770.41
铜扁线等	194,543,022.78	198,129,864.04	204,771,886.90	203,759,402.66
合计	2,319,797,707.90	2,050,833,496.60	2,355,114,221.83	1,958,294,201.65

（3）主营业务（分地区）

产品名称	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
华东地区	1,178,877,046.08	990,365,690.00	1,627,124,305.07	1,489,997,608.15
华南地区	591,557,351.48	489,609,177.13	628,371,632.39	558,470,343.29
华北地区	70,051,874.31	66,980,758.37	77,925,393.79	75,715,032.35
华中地区	32,688,551.10	26,326,085.44	26,576,915.85	22,665,487.42
其他地区	147,889.81	105,927.06	4,954,854.01	4,949,516.36
合计	1,873,322,712.78	1,573,387,638.00	2,364,953,101.11	2,151,797,987.57

（续上表）

产品名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
华东地区	1,441,433,022.08	1,261,471,069.13	1,405,863,975.92	1,189,005,773.34
华南地区	722,787,349.79	642,883,060.44	892,040,363.99	720,802,119.44
华北地区	117,850,609.06	113,623,278.56	32,655,550.09	28,263,550.68
华中地区	35,360,217.19	30,508,681.27	22,345,728.14	18,035,007.02
其他地区	2,366,509.78	2,347,407.20	2,208,603.69	2,187,751.17
合计	2,319,797,707.90	2,050,833,496.60	2,355,114,221.83	1,958,294,201.65

（4）前五名客户主营业务收入情况

①2021 年 1-6 月

客户名称	本期发生额	占公司营业收入的比例（%）
广东生益科技股份有限公司*1	325,587,820.32	16.91
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	310,606,383.16	16.13

台燿科技（中山）有限公司*2	228,708,172.70	11.88
浙江华正新材料股份有限公司*3	139,121,800.02	7.22
金安国纪科技股份有限公司*4	104,445,784.10	5.42
合计	1,108,469,960.30	57.56

②2020 年度

客户名称	本期发生额	占公司营业收入的比例（%）
广东生益科技股份有限公司	454,559,169.99	18.48
台燿科技（中山）有限公司	287,957,245.43	11.71
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	241,598,637.93	9.82
浙江华正新材料股份有限公司	230,326,000.52	9.36
金安国纪科技股份有限公司	156,552,741.77	6.36
合计	1,370,993,795.64	55.73

③2019 年度

客户名称	本期发生额	占公司营业收入的比例（%）
广东生益科技股份有限公司	450,761,549.79	18.78
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	252,640,905.33	10.53
浙江华正新材料股份有限公司	213,683,950.63	8.90
台燿科技（中山）有限公司	193,610,299.37	8.07
金安国纪科技股份有限公司	167,700,597.72	6.99
合计	1,278,397,302.84	53.27

④2018 年度

客户名称	本期发生额	占公司营业收入的比例（%）
广东生益科技股份有限公司	407,485,566.99	16.91
金安国纪科技股份有限公司	327,293,715.40	13.57
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	276,913,172.56	11.48
浙江华正新材料股份有限公司	232,201,094.00	9.63
HONG KONG TONGYUAN TRADING DEVELOPMENT LIMITED	172,162,700.72	7.14
合计	1,416,056,249.67	58.73

注：公司将主要客户按照关联关系汇总列示，汇总客户如下：

*1 广东生益科技股份有限公司：广东生益科技股份有限公司、常熟生益科技有限公司、苏州生益科技有限公司、江西生益科技有限公司、陕西生益科技有限公司、吉安生益电子有限公司、江苏生益特种材料有限公司；

*2 台燿科技（中山）有限公司：台燿科技（中山）有限公司、台燿科技（常熟）有限公司、TAIWAN UNION TECHNOLOGY CORPORATION；

*3 浙江华正新材料股份有限公司：浙江华正新材料股份有限公司、杭州华正新材料有限公司、杭州联生绝缘材料有限公司；

*4 金安国纪科技股份有限公司：金安国纪科技股份有限公司、金安国纪科技（珠海）有限公司、金安国纪科技（杭州）有限公司、上海国纪电子材料有限公司、国际层压板材有限公司；

35. 税金及附加

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
土地使用税	2,188,389.85	4,376,779.70	4,313,158.10	2,453,085.30
城市维护建设税	2,176,697.28	1,945,042.49	2,820,106.66	3,948,580.31
房产税	1,616,631.47	3,072,544.96	3,045,591.08	2,706,136.11
教育费附加	1,554,783.78	1,389,316.05	2,014,361.94	2,820,414.51
水利基金	1,121,266.04	1,478,223.95	1,483,894.56	1,436,291.64
其他	499,685.76	700,027.49	934,821.82	1,161,637.65
合　　计	9,157,454.18	12,961,934.64	14,611,934.16	14,526,145.52

36. 销售费用

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	2,038,948.03	3,080,856.19	3,046,186.68	3,040,411.88
差旅费	95,014.66	226,125.28	381,425.45	511,878.21
保险费	94,452.10	867,992.35	943,396.22	—
业务招待费	77,001.95	130,222.05	183,266.22	136,544.93
办公费	45,000.11	138,279.64	138,717.17	157,353.20
运输费	—	—	16,749,568.35	13,714,954.79
其他	64,279.97	263,235.43	276,360.47	313,200.69
合　　计	2,414,696.82	4,706,710.94	21,718,920.56	17,874,343.70

销售费用 2020 年度比 2019 年度下降 78.33%，主要原因是根据新收入准则公司将运输费调整至营业成本及发出商品核算。

37. 管理费用

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	5,913,544.32	10,925,568.35	10,269,319.57	8,359,517.12
折旧费	1,559,064.19	2,764,082.73	2,940,051.14	2,885,132.48
无形资产摊销	1,380,735.42	2,761,470.80	2,704,296.68	2,532,774.30
警卫消防费	943,712.58	1,529,508.45	1,105,797.42	998,618.60
绿化卫生	817,577.28	1,595,969.55	1,236,219.85	561,562.20
办公费	386,752.35	646,081.79	707,836.86	509,695.57
中介费	362,327.46	825,054.08	497,110.30	999,320.80
劳务费	—	1,105,506.73	885,834.72	394,663.31
其他	1,802,736.90	3,395,635.89	2,615,820.45	1,924,352.84
合　　计	13,166,450.50	25,548,878.37	22,962,286.99	19,165,637.22

38. 研发费用

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
材料费	10,187,274.18	13,655,660.67	23,638,740.62	13,572,953.22
水电汽费	9,775,175.71	20,164,294.00	20,157,057.23	21,281,052.48
人工费	5,580,177.25	8,532,767.60	9,274,909.08	5,964,108.51
折旧费	2,032,110.30	5,520,680.59	2,859,928.96	2,465,316.80
其他	1,458,820.42	669,339.05	1,550,462.49	856,917.44
合　　计	29,033,557.86	48,542,741.91	57,481,098.38	44,140,348.45

研发费用 2019 年度比 2018 年度增长 30.22%，主要原因是子公司铜陵铜箔投产后，对锂电铜箔的研发投入增加。

39. 财务费用

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息支出	32,636,025.95	42,663,221.23	50,408,493.05	45,577,840.73
减：利息收入	278,697.93	605,735.95	809,894.35	1,016,419.22
利息净支出	32,357,328.02	42,057,485.28	49,598,598.70	44,561,421.51
汇兑损失	49,753.49	944,552.96	325,664.94	-146,853.03
减：汇兑收益	193,296.91	996,135.23	180,368.75	2,086,816.07
汇兑净损失	-143,543.42	-51,582.27	145,296.19	-2,233,669.10
银行手续费	23,573.66	52,972.88	261,309.77	32,593.45

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
合　　计	32,237,358.26	42,058,875.89	50,005,204.66	42,360,345.86

40. 其他收益

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	5,992,579.03	17,854,296.80	17,434,030.30	12,605,540.04	
其中：与递延收益相关的政府补助（与资产相关）	5,530,993.64	8,629,837.00	6,877,195.30	6,135,241.04	与资产相关
与递延收益相关的政府补助(与收益相关)	—	—	50,000.00	—	与收益相关
直接计入当期损益的政府补助（与收益相关）	461,585.39	9,224,459.80	10,506,835.00	6,470,299.00	
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	—	—	—	—	
其中：个税扣缴税款手续费	—	—	—	—	
合　　计	5,992,579.03	17,854,296.80	17,434,030.30	12,605,540.04	

2019 年度比 2018 年度增长 38.30%，主要原因是铜冠铜箔 2019 年度收到税费返还及稳岗补贴 6,086,750.00 元，金额相对较大。

41. 投资收益

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
期货平仓损益	-90,000.00	-187,200.00	—	1,201,950.00
期货交易手续费	-14,129.43	-11,261.34	—	-2,866.87
合　　计	-104,129.43	-198,461.34	—	1,199,083.13

投资收益 2020 年度比 2019 年度大幅下降，投资收益 2019 年度比 2018 年度大幅下降，主要原因是公司 2019 年度未开展套期保值业务，相应投资收益大幅下降。

42. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
衍生金融工具产生的公允价值变动收益	1,250.00	-1,250.00	—	-34,950.00

公司的公允价值变动损益均由公司期末套期保值业务的持仓浮动盈亏产生，报告期各期末公司持仓合约金额均较小。

43. 信用减值损失

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
应收账款坏账损失	-10,390,283.42	-3,974,601.56	-2,154,359.02	—
其他应收款坏账损失	55,295.52	-17,611.76	362,593.75	—
合计	-10,334,987.90	-3,992,213.32	-1,791,765.27	—

2020 年度比 2019 年度大幅增长，主要原因是 2020 年末应收款项增长较大，相应计提的坏账准备金额较大；信用减值损失公司自 2019 年 1 月 1 日执行新金融工具准则将坏账损失分类至“信用减值损失”列示。

44. 资产减值损失

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
一、坏账损失	—	—	—	3,658,568.46
二、存货跌价损失及合同履约成本	-879,637.45	-5,658,162.01	-1,311,820.17	-1,505,926.19
三、固定资产减值损失	-1,553,852.91	—	—	-1,037,933.80
合　　计	-2,433,490.36	-5,658,162.01	-1,311,820.17	1,114,708.47

资产减值损失 2020 年度比 2019 年度大幅增长，主要原因是 2020 年度受新冠肺炎疫情影响，部分产品销售滞缓，计提跌价准备金额较大，相应增加资产减值损失金额；资产减值损失 2019 年度比 2018 年度大幅增长，主要原因是 2019 年末应收款项比 2018 年末增加，计提坏账损失金额较大。

45. 资产处置收益

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
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	—	18,713.73	-618,002.28	—
其中：固定资产	—	18,713.73	-618,002.28	—
合　　计	—	18,713.73	-618,002.28	—

资产处置收益 2020 年度比 2019 年度大幅增长，主要原因是 2020 年度车辆处置收益增加。

46. 营业外收入

项　目	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额

项　目	2021 年 1-6 月		2020 年度	
政府补助	1,500,000.00	1,500,000.00	1,200,000.00	1,200,000.00
其他	4,501.57	4,501.57	41,900.00	41,900.00
合　　计	1,504,501.57	1,504,501.57	1,241,900.00	1,241,900.00

（续上表）

项　目	2019 年度		2018 年度	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	270,918.43	270,918.43	256,577.49	256,577.49

营业外收入 2020 年度比 2019 年度大幅增长，主要原因是 2020 年度开始 IPO 申报，收到政府补助上市奖励款 1,200,000.00 元。

47. 营业外支出

项　目	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	—	—	—	—
非流动资产毁损报废损失	336,605.44	336,605.44	838,186.34	838,186.34
其他	163,782.37	163,782.37	108,662.38	108,662.38
合　　计	500,387.81	500,387.81	946,848.72	946,848.72

（续上表）

项　目	2019 年度		2018 年度	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	400,000.00	400,000.00	200,000.00	200,000.00
非流动资产毁损报废损失	55,318.25	55,318.25	36,595.23	36,595.23
其他	22,000.00	22,000.00	—	—
合　　计	477,318.25	477,318.25	236,595.23	236,595.23

营业外支出 2020 年度比 2019 年度增长 98.37%，主要原因是本期固定资产报废损失金额较大。

48. 所得税费用

（1）所得税费用的组成

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	37,024,165.10	16,047,299.12	19,349,748.01	57,700,145.52
递延所得税费用	-269,110.27	-3,927,983.33	-4,926,891.44	-13,258,207.35
合　　计	36,755,054.83	12,119,315.79	14,422,856.57	44,441,938.17

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利润总额	207,599,489.82	84,313,169.01	114,050,781.39	271,203,161.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	31,139,923.47	12,646,975.35	17,107,617.21	40,680,474.22
子公司适用不同税率的影响	8,664,865.92	4,608,325.61	4,479,378.23	8,647,956.28
调整以前期间所得税的影响	-12,363.29	53,790.03	-8,763.73	890.11
非应税收入的影响	—	—	—	—
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	22,359.46	32,147.10	92,933.20	69,595.12
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	—	—	—	—
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	336,871.31	—	—	—
研发费用加计扣除	-3,396,602.04	-5,193,809.72	-7,209,099.10	-4,956,977.56
残疾人薪酬加计扣除	—	-28,112.58	-39,209.24	—
所得税费用	36,755,054.83	12,119,315.79	14,422,856.57	44,441,938.17

（3）2019 年度比 2018 年度下降 67.55%，主要原因是 2019 年度公司经营利润下降，相应当期所得税金额下降。

49. 现金流量表项目注释

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
政府补助	4,335,895.72	33,304,949.47	24,053,104.89	58,663,699.00
其他往来	739,337.42	2,643,800.32	2,359,157.70	4,497,645.88
其他	4,501.57	41,900.00	270,918.43	256,577.49
合　　计	5,079,734.71	35,990,649.79	26,683,181.02	63,417,922.37

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
研发费用	21,421,270.31	34,489,293.72	45,346,260.34	35,710,923.14
管理费用	3,913,106.57	8,252,424.59	7,048,619.60	5,388,213.32
销售费用	374,391.77	1,623,322.99	18,670,019.74	14,831,217.68
其他	6,142,546.32	7,139,901.79	2,183,309.77	742,676.58
合　　计	31,851,314.97	51,504,943.09	73,248,209.45	56,673,030.72

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息收入	278,697.93	605,735.95	809,894.35	1,016,419.22

（4）收到的其他与筹资活动有关的现金

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
资金拆借	—	—	—	72,697,207.41

（5）支付的其他与筹资活动有关的现金

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
资金拆借	—	—	137,513,978.91	—

50. 现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
1．将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	170,844,434.99	72,193,853.22	99,627,924.82	226,761,223.30
加：资产减值准备	-87,700.13	1,272,908.11	-657,926.61	-2,437,405.66
信用减值损失	10,334,987.90	3,992,213.32	1,791,765.27	—
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	71,823,101.94	131,117,882.11	124,320,000.25	106,356,395.52
无形资产摊销	2,522,691.48	5,045,382.90	4,988,208.78	4,816,686.40
长期待摊费用摊销	—	—	—	—
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	—	-18,713.73	618,002.28	—
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	336,605.44	838,186.34	55,318.25	36,595.23

补充资料	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）	-1,250.00	1,250.00	—	34,950.00
财务费用（收益以“－”号填列）	32,382,805.02	42,142,703.80	49,668,538.84	45,088,145.60
投资损失（收益以“－”号填列）	104,129.43	198,461.34	—	-1,199,083.13
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-269,110.27	-3,927,983.33	-4,926,891.44	-13,249,469.85
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	—	—	—	-8,737.50
存货的减少（增加以“－”号填列）	-95,397,002.14	-19,278,111.71	-13,952,477.75	-81,368,186.57
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-183,794,890.27	-174,005,163.32	50,486,299.24	-17,635,455.74
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-23,006,391.77	-262,519,284.47	-1,511,815.66	-10,303,527.03
其他	—	—	—	—
经营活动产生的现金流量净额	-14,207,588.38	-202,946,415.42	310,506,946.27	256,892,130.57
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：				
债务转为资本	—	—	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—	—	—
融资租入固定资产	—	—	—	—
3．现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	159,658,371.07	42,906,942.85	48,348,345.69	85,577,345.63
减：现金的期初余额	42,906,942.85	48,348,345.69	85,577,345.63	136,389,021.43
加：现金等价物的期末余额	—	—	—	—
减：现金等价物的期初余额	—	—	—	—
现金及现金等价物净增加额	116,751,428.22	-5,441,402.84	-37,228,999.94	-50,811,675.80

（2）现金和现金等价物构成情况

项　目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一、现金	159,658,371.07	42,906,942.85	48,348,345.69	85,577,345.63
其中：库存现金	951.70	2,940.12	5,948.72	3,334.23
可随时用于支付的银行存款	159,657,419.37	42,904,002.73	48,342,396.97	85,574,011.40
可随时用于支付的其他货币资金	—	—	—	—
二、现金等价物	—	—	—	—
其中：三个月内到期的债券	—	—	—	—

项　目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
投资				
三、期末现金及现金等价物余额	159,658,371.07	42,906,942.85	48,348,345.69	85,577,345.63

2019 年末使用受限制的票据保证金未作为现金及现金等价物。

51. 所有权或使用权受到限制的资产

无。

52. 外币货币性项目

项　目	2021 年 6 月 30 日外币余额	折算汇率	2021 年 6 月 30 日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	142,847.52	6.460100	922,809.26
日元	1.00	0.058428	0.06

53. 政府补助

（1）计入当期损益的政府补助明细表

①计入其他收益的政府补助

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
递延收益摊销	5,530,993.64	8,629,837.00	6,927,195.30	6,135,241.04
稳岗补贴	167,848.49	1,312,391.70	3,594,790.00	237,766.00
创新发展奖励	50,000.00	100,000.00	800,000.00	—
制造强省建设资金	—	2,000,000.00	1,700,000.00	500,000.00
税费返还补贴	—	3,945,895.60	3,157,554.00	1,828,600.00
铜基新材料引导资金	—	500,000.00	—	—
鼓励企业上台阶款	—	250,000.00	—	250,000.00
大气污染补助资金	—	120,000.00	—	—
池州开发区供给侧奖补	—	112,000.00	—	—
工业转型升级专项资金	—	100,000.00	100,000.00	—
失业保险返还	—	348,440.13	—	—
半导体发展奖励资金	—	—	500,000.00	1,000,000.00
战略新兴产业引导资金	—	—	100,000.00	—

三重一创高企建设资金	—	—	—	1,000,000.00
工业转型升级奖补	—	—	—	327,500.00
制造业奖励补贴	—	—	—	305,000.00
加快发展奖励补贴	—	—	—	305,000.00
池州管委会结构性改革奖励款	—	—	—	153,000.00
教科文安徽省科学技术奖励资金	—	—	—	100,000.00
其他	243,736.90	435,732.37	554,491.00	463,433.00
合计	5,992,579.03	17,854,296.80	17,434,030.30	12,605,540.04

②计入营业外收入的政府补助

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
上市辅导奖励	1,500,000.00	1,200,000.00	—	—

③大额政府补助情况：

上市辅导奖励：2021 年 1-6 月，根据《关于加大政策调节力度促进经济持续健康发展的实施意见》（池办发[2020]2 号），收到上市辅导奖励 1,500,000.00 元。

2020 年度，根据《安徽省财政厅关于 2020 年第二季度企业直接融资奖励的通知 》（皖财金[2020]1117 号）收到上市辅导奖励 1,200,000.00 元。

稳岗补贴：2020 年度，根据《关于印发<合肥市疫情防控期间稳就业相关政策实施细则>的通知》（合人社秘[2020]41 号）收到疫情期间一次性稳岗补助 538,862.00 元；根据《关于印发池州市落实疫情防控期间稳就业若干政策实施细则的通知》（池人社秘[2020]33 号），关于市本级一次性稳定就业补贴情况的公示，收到一次性稳岗补贴 500,000.00 元。

2019 年度，根据《关于全市重点企业（困难企业）失业保险稳岗返还资金拨付的通知》（池人社秘[2019]297 号）收到稳岗返还资金 3,465,000.00 元；

税收返还补贴：2020 年度，根据铜冠铜箔与池州经济技术开发区签订的《铜冠铜箔池州三期项目补充协议》收到土地使用税政策扶持资金 3,657,204.00 元；

2019 年度，根据《安徽铜冠铜箔有限公司电子铜箔项目投资协议书》，按照池州市和池州经济技术开发区招商引资的优惠政策及池州市推进承接产业转移示范区建设的

若干政策（池发[2010]6 号、池发[2010]7 号文件）收到税费返还 2,520,554.00 元；根据铜陵有色金属集团控股有限公司与铜陵市人民政府、铜陵经济技术开发区管委会签署关于“年产 2 万吨高精度储能用超薄电子铜箔项目”补充协议书，返还土地使用税 637,000.00 元；

2018 年度，根据《安徽省人民政府关于促进经济持续健康较快发展的意见》（皖政[2016]1 号）、《池州经济技术开发区节约集约用地专项资金奖励办法》（池开政办[2016]10 号）等文件获得 1,828,600.00 元；

制造强省建设资金：2020 年度，根据关于征求《2020 年制造强省建设资金拟支持项目》意见的通知 （皖政[2017]53 号）收到制造强省建设新材料补助资金 1,500,000.00 元；根据关于征求《2020 年制造强省建设资金拟支持项目》意见的通知 （皖政[2017]53 号）收到制造强省建设企业技术中心补助资金 500,000.00 元。

2019 年度，根据安徽省人民政府关于大力促进民营经济发展的若干意见》（皖发[2018]38 号）、《安徽省经济和信息化厅安徽省财政厅关于印发<2019 年支持制造强省建设若干政策实施细则>的通知》（皖经信财务[2019]135 号）以及《安徽省经济和信息化厅安徽省财政厅关于印发<大力促进民营经济发展的若干意见实施细则>的通知》（皖经信财务[2019]134 号）文件获得制造强省建设资金-国家级绿色工厂、工业精品、省创新示范企业补助资金 1,700,000.00 元；

2018 年度，根据《工业和信息化部办公厅关于开展绿色制造体系建设的通知》（工信厅节函[2016]586 号）和《工业和信息化部办公厅关于公布第三批绿色制造名单的通知》（工信厅节函[2018]341 号）文件获得制造强省建设资金-绿色工厂补助资金 500,000.00 元。

铜基新材料引导资金：2020 年度，根据《关于下达 2019 年度铜陵铜基新材料产业集聚发展基地专项引导资金计划的通知》开企[2020]10 号获得铜基新材料引导资金 500,000.00 元。

创新发展奖励：2019 年度，根据《关于印发<池州经济技术开发区 2018 年度促进骨干企业创新发展奖励和优秀企业家奖励的评选表彰方案>的通知》（池开政办[2019]1 号）、《关于印发<池州经济技术开发区促进骨干企业创新发展的表彰奖励办法>的通知》

（池开政办[2017]17 号）和《关于印发<池州经济技术开发区优秀企业家评选办法>的通知》（池开政办[2018]2 号）获得补助资金 800,000.00 元。

半导体发展奖励资金：2019 年度，根据《关于组织开展 2018 年度省级半导体基地奖补资金申报工作的通知》池基地办[2018]13 号文件获得半导体发展奖励资金 500,000.00 元；

2018 年度，根据《关于组织开展 2017 年度省级半导体基地奖补资金申报工作的通知》池基地办[2017]19 号文件获得半导体发展奖励资金 1,000,000.00 元。

三重一创高企建设资金：2018 年度，根据《安徽省人民政府关于印发支持“三重一创”建设若政策的通知》（皖政[2017]51 号）、《支持“三重一创”建设若干政策实施细则》（皖发改产业[2017]312 号）等文件获得三重一创高企建设资金 1,000,000.00 元。

（2）计入递延收益的政府补助明细

①2021 年 1-6 月

补助项目	政府补助文件	2020 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2021 年 6 月 30 日	与资产相关/与收益相关
“年产 2 万吨高精度储能用超薄电子铜箔项目”政府补贴资金	铜陵市人民政府、铜陵市经济技术开发区管委会、有色控股三方签订的《关于“年产 2 万吨高精度储能用超薄电子铜箔项目”投资协议书》、《关于“年产 2 万吨高精度储能用超溥电子铜箔项目”补充协议书》	43,283,335.34	—	1,221,795.08		42,061,540.26	与资产相关
固定资产投资补助	《合肥市人民政府关于印发加快新型工业化发展若干政策的通知》（合政[2006]1 号）、《关于调整完善加快新型工业发展若干政策的通知》（合政[2007]18 号）、《关于印发合肥市进一步推进自主创新若干政策措施（试行）的通知 》(合政[2008]135 号)、合肥市人民政府合政[2008]135 号文	21,755,159.70	—	1,287,845.00	—	20,467,314.70	与资产相关
土地转让税费返还	铜陵有色集团公司、铜陵市政府、铜陵经济技术开发区管委会签订《年产 2 万吨高精度储能用超薄电子铜箔项目投资协议书》及《补充协议书》、《关于兑现有色铜冠铜箔项目投资奖励政策的请示》（财预【2018】546 号）	15,722,476.19	—	225,142.86	—	15,497,333.33	与资产相关
《支持“三重一创”建设若干政策》补助资金	安徽省发展和改革委员会、安徽省财政厅《关于印发支持“三重一创”建设若干政策实施细则的通知》（皖发改产业[2017]312 号）	9,481,324.53	—	17,857.14	—	9,463,467.39	与资产相关
2016 年半导体借转补补助	池州开发区半导体产业集聚发展基地建设工作领导小组《关于池州开发区 2016 年度省级半导体基地“借转补”协议资金转为企业奖补的通知》（池开基地办 201902 号）	8,020,833.33	—	275,000.00	—	7,745,833.33	与资产相关
国债项目补贴	国家发展和改革委、工业和信息化部发改投资[2009]2697 号《关于下达重点产业振兴和技术改造（第一批）2009 年第三批扩大内需中央预算内投资计划	7,600,000.00	—	400,000.00	—	7,200,000.00	与资产相关

补助项目	政府补助文件	2020 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2021 年 6 月 30 日	与资产相关/与收益相关
	的通知》						
创新性省份建设专项资金	安徽省政府《支持科技创新若干政策》（皖政[2017]52 号）精神、《安徽省支持科技创新若干政策专项资金管理办法》（财教[2017]1223 号）和安徽省支持科技创新若干政策专项资金管理办法》（财教[2016]2152 号）的有关规定	4,000,000.00	—	1,081,344.90	—	2,918,655.10	与资产相关
2017 年度铜陵铜基新材料产业聚集发展基地专项引导资金	铜陵经济开发区经济发展研究室《关于开展 2017 年度铜陵铜基新材料产业集聚发展基地专项引导资金申报工作的通知》（经研[2018]12 号	3,095,238.10	—	528,544.12	—	2,566,693.98	与资产相关
工业强基技术改造项目设备补助	安徽省政府《支持制造强省建设若干政策》（皖政[2017] 53 号）和省经信委、省财政厅《支持制造强省建设若干政策实施细则》（皖经信财务[2017] 155 号）	3,009,949.10	—	96,930.90	—	2,913,018.20	与资产相关
5G 发展政策资金	安徽省政府《关于印发支持 5G 发展若干政策的通知》（皖政[2020]18 号）、安徽省经济和信息厅和安徽省财政厅个《关于印发（支持 5G 发展若干政策实施细则）的通知）（皖经信工联网函[2020]620 号）等规定	—	3,000,000.00	83,010.52	—	2,916,989.48	与资产相关
工业转型升级专项资金	《关于 2019 年工业转型升级专项资金项目（第二批）安排情况的公示》	2,769,230.76	—	115,384.60	—	2,653,846.16	与资产相关
省科技重大专项资金	安徽省政府办公厅《关于修订实施创新驱动发展战略进一步加快创新型省份建设配套文件的通知(皖政办[2015]40 号）精神和《安徽省创新型省份建设专项资金管理办法》（财教[2014]1000 号)	2,166,218.35	—	69,504.34	—	2,096,714.01	与资产相关
年产 2 万吨高精度储能用超薄电子铜箔项目政府贴息	安徽省经济和信息化厅《关于下达 2019 年制造强省建设和民营经济发展政策奖补项目资金的通知》（皖经信财务函 2019840 号）	1,921,875.00	—	64,062.50	—	1,857,812.50	与资产相关
2019 年度制造奖补	《2019 年度池州市推进制造业加快发	994,955.61	—	30,266.34	—	964,689.27	与资产相关

补助项目	政府补助文件	2020 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2021 年 6 月 30 日	与资产相关/与收益相关
资金	展若干政策和促进民营经济发展奖补资金公示》						
政府奖励住房	安徽铜冠铜箔与池州经济技术开发区签订《安徽铜冠铜箔有限公司电子铜箔项目投资协议书》	918,554.00	—	10,701.60	—	907,852.40	与资产相关
经开区转 2019 年省"三重一创"建设资金	《2019 年度省“三重一创”建设资金支持新建项目等 4 个事项公示》	443,729.84	—	18,488.74	—	425,241.10	与资产相关
公租房补助款	—	366,575.00	—	5,115.00	—	361,460.00	与资产相关
合计		125,549,454.85	3,000,000.00	5,530,993.64	—	123,018,461.21	

②2020 年度

补助项目	政府补助文件	2019 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2020 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
“年产 2 万吨高精度储能用超薄电子铜箔项目”政府补贴资金	铜陵市人民政府、铜陵市经济技术开发区管委会、有色控股三方签订的《关于“年产 2 万吨高精度储能用超薄电子铜箔项目”投资协议书》、《关于“年产 2 万吨高精度储能用超溥电子铜箔项目”补充协议书》	46,174,333.73	—	2,890,998.39	—	43,283,335.34	与资产相关
固定资产投资补助	《合肥市人民政府关于印发加快新型工业化发展若干政策的通知》（合政[2006]1 号）、《关于调整完善加快新型工业发展若干政策的通知》（合政[2007]18 号）、《关于印发合肥市进一步推进自主创新若干政策措施（试行）的通知 》(合政[2008]135 号)、合肥市人民政府合政[2008]135 号文	24,330,849.70	—	2,575,690.00	—	21,755,159.70	与资产相关
土地转让税费返还	铜陵有色集团公司、铜陵市政府、铜陵经济技术开发区管委会签订《年产 2 万吨高精度储能用超薄电子铜箔项目投资协议书》及《补充协议书》、《关于兑现有色铜冠铜箔项目投资奖励政策	—	15,760,000.00	37,523.81	—	15,722,476.19	与资产相关

补助项目	政府补助文件	2019 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2020 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
	的请示》（财预【2018】546 号）						
《支持“三重一创”建设若干政策》补助资金	安徽省发展和改革委员会、安徽省财政厅《关于印发支持“三重一创”建设若干政策实施细则的通知》（皖发改产业[2017]312 号）	10,208,226.00	—	726,901.47	—	9,481,324.53	与资产相关
2016 年半导体借转补补助	池州开发区半导体产业集聚发展基地建设工作领导小组《关于池州开发区 2016 年度省级半导体基地“借转补”协议资金转为企业奖补的通知》（池开基地办 201902 号）	8,596,296.30	—	575,462.97	—	8,020,833.33	与资产相关
国债项目补贴	国家发展和改革委、工业和信息化部发改投资[2009]2697 号《关于下达重点产业振兴和技术改造（第一批）2009 年第三批扩大内需中央预算内投资计划的通知》	8,400,000.00	—	800,000.00	—	7,600,000.00	与资产相关
创新性省份建设专项资金	安徽省政府《支持科技创新若干政策》（皖政[2017]52 号）精神、《安徽省支持科技创新若干政策专项资金管理办法》（财教[2017]1223 号）和安徽省支持科技创新若干政策专项资金管理办法》（财教[2016]2152 号）的有关规定	4,000,000.00	—	—	—	4,000,000.00	与资产相关
2017 年度铜陵铜基新材料产业聚集发展基地专项引导资金	铜陵经济开发区经济发展研究室《关于开展 2017 年度铜陵铜基新材料产业集聚发展基地专项引导资金申报工作的通知》（经研[2018]12 号	3,325,000.00	—	229,761.90	—	3,095,238.10	与资产相关
工业强基技术改造项目设备补助	安徽省政府《支持制造强省建设若干政策》（皖政[2017] 53 号）和省经信委、省财政厅《支持制造强省建设若干政策实施细则》（皖经信财务[2017] 155 号）	3,230,500.00	—	220,550.90	—	3,009,949.10	与资产相关
工业转型升级专项资金	《关于 2019 年工业转型升级专项资金项目（第二批）安排情况的公示》	—	3,000,000.00	230,769.24	—	2,769,230.76	与资产相关
省科技重大专项资金	安徽省政府办公厅《关于修订实施创新驱动发展战略进一步加快创新型省份	2,322,023.92	—	155,805.57	—	2,166,218.35	与资产相关

补助项目	政府补助文件	2019 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2020 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
	建设配套文件的通知(皖政办[2015]40 号）精神和《安徽省创新型省份建设专项资金管理办法》（财教[2014]1000 号）						
年产 2 万吨高精度储能用超薄电子铜箔项目政府贴息	安徽省经济和信息化厅《关于下达 2019 年制造强省建设和民营经济发展政策奖补项目资金的通知》（皖经信财务函 2019840 号）	2,050,000.00	—	128,125.00	—	1,921,875.00	与资产相关
2019 年度制造奖补资金	《2019 年度池州市推进制造业加快发展若干政策和促进民营经济发展奖补资金公示》	—	1,000,000.00	5,044.39	—	994,955.61	与资产相关
政府奖励住房	安徽铜冠铜箔与池州经济技术开发区签订《安徽铜冠铜箔有限公司电子铜箔项目投资协议书》	939,957.20	—	21,403.20	—	918,554.00	与资产相关
经开区转 2019 年省"三重一创"建设资金	《2019 年度省“三重一创”建设资金支持新建项目等 4 个事项公示》	—	465,300.00	21,570.16	—	443,729.84	与资产相关
公租房补助款	—	376,805.00	—	10,230.00	—	366,575.00	与资产相关
合计		113,953,991.85	20,225,300.00	8,629,837.00	—	125,549,454.85	

③2019 年度

补助项目	政府补助文件	2018 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2019 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
“年产2万吨高精度储能用超薄电子铜箔项目”政府补贴资金	铜陵市人民政府、铜陵市经济技术开发区管委会、有色控股三方签订的《关于“年产 2 万吨高精度储能用超薄电子铜箔项目”投资协议书》、《关于“年产 2 万吨高精度储能用超溥电子铜箔项目”补充协议书》	42,988,000.00	5,426,169.89	2,239,836.16	—	46,174,333.73	与资产相关
固定资产投资补助	《合肥市人民政府关于印发加快新型工业化发展若干政策的通知》（合政[2006]1 号）、《关于调整完善加快新型工业发展若干政策的通知》（合政[2007]18 号）、《关于印发合肥市进一	26,906,539.70	—	2,575,690.00	—	24,330,849.70	与资产相关

补助项目	政府补助文件	2018 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2019 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
	步推进自主创新若干政策措施（试行）的通知 》(合政[2008]135 号)、合肥市人民政府合政[2008]135 号文						
《支持“三重一创”建设若干政策》补助资金	安徽省发展和改革委员会、安徽省财政厅《关于印发支持“三重一创”建设若干政策实施细则的通知》（皖发改产业[2017]312 号）	10,745,500.00	—	537,274.00	—	10,208,226.00	与资产相关
2016 年半导体借转补补助	池州开发区半导体产业集聚发展基地建设工作领导小组《关于池州开发区 2016 年度省级半导体基地“借转补”协议资金转为企业奖补的通知》（池开基地办 201902 号）	—	8,800,000.00	203,703.70	—	8,596,296.30	与资产相关
国债项目补贴	国家发展和改革委、工业和信息化部发改投资[2009]2697 号《关于下达重点产业振兴和技术改造（第一批）2009 年第三批扩大内需中央预算内投资计划的通知》	9,200,000.00		800,000.00	—	8,400,000.00	与资产相关
创新性省份建设专项资金	安徽省政府《支持科技创新若干政策》（皖政[2017]52 号）精神、《安徽省支持科技创新若干政策专项资金管理办法》（财教[2017]1223 号）和安徽省支持科技创新若干政策专项资金管理办法》（财教[2016]2152 号）的有关规定	—	4,000,000.00	—	—	4,000,000.00	与资产相关
2017 年度铜陵铜基新材料产业聚集发展基地专项引导资金	铜陵经济开发区经济发展研究室《关于开展 2017 年度铜陵铜基新材料产业集聚发展基地专项引导资金申报工作的通知》（经研[2018]12 号	3,500,000.00	—	175,000.00	—	3,325,000.00	与资产相关
工业强基技术改造项目设备补助	安徽省政府《支持制造强省建设若干政策》 （皖政[2017] 53 号） 和省经信委、省财政厅《支持制造强省建设若干政策实施细则》（皖经信财务[2017] 155 号）	3,412,500.00	—	182,000.00	—	3,230,500.00	与资产相关
省科技重大专项资金	安徽省政府办公厅《关于修订实施创新驱动发展战略进一步加快创新型省份建设配套文件的通知 (皖政办	2,454,082.16	—	132,058.24	—	2,322,023.92	与资产相关

补助项目	政府补助文件	2018 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2019 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
	[2015]40 号）精神和《安徽省创新型省份建设专项资金管理办法》（财教[2014]1000 号)						
年产2万吨高精度储能用超薄电子铜箔项目政府贴息	安徽省经济和信息化厅《关于下达2019 年制造强省建设和民营经济发展政策奖补项目资金的通知》（皖经信财务函 2019840 号）	—	2,050,000.00	—	—	2,050,000.00	与资产相关
政府奖励住房	安徽铜冠铜箔与池州经济技术开发区签订《安徽铜冠铜箔有限公司电子铜箔项目投资协议书》	961,360.40	—	21,403.20	—	939,957.20	与资产相关
第三批优秀技能大师工作室	—	50,000.00	—	50,000.00	—	—	与收益相关
公租房补助款	—	387,035.00	—	10,230.00	—	376,805.00	与资产相关
合计		100,605,017.26	20,276,169.89	6,927,195.30	—	113,953,991.85	

④2018 年度

补助项目	政府补助文件	2017 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2018 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
“年产2万吨高精度储能用超薄电子铜箔项目”政府补贴资金	铜陵市人民政府、铜陵市经济技术开发区管委会、有色集团三方签订的《关于“年产 2 万吨高精度储能用超薄电子铜箔项目”投资协议书》、《关于“年产 2 万吨高精度储能用超薄电子铜箔项目” 补充协议书》	5,100,000.00	37,888,000.00	—	—	42,988,000.00	与资产相关
固定资产投资补助	《合肥市人民政府关于印发加快新型工业化发展若干政策的通知》（合政[2006]1 号）、《关于调整完善加快新型工业发展若干政策的通知》（合政[2007]18 号）、《关于印发合肥市进一步推进自主创新若干政策措施（试行）的通知 》(合政[2008]135 号)、合肥市人民政府合政[2008]135 号文	29,482,229.70	—	2,575,690.00	—	26,906,539.70	与资产相关

补助项目	政府补助文件	2017 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2018 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
《支持“三重一创”建设若干政策》补助资金	安徽省发展和改革委员会、安徽省财政厅《关于印发支持“三重一创”建设若干政策实施细则的通知》(皖发改产业[2017]312 号)	—	10,745,500.00	—	—	10,745,500.00	与资产相关
国债项目补贴	国家发展和改革委、工业和信息化部发改投资[2009]2697 号《关于下达重点产业振兴和技术改造(第一批)2009 年第三批扩大内需中央预算内投资计划的通知》	10,000,000.00	—	800,000.00	—	9,200,000.00	与资产相关
2017 年度铜陵铜基新材料产业聚集发展基地专项引导资金	铜陵经济开发区经济发展研究室《关于开展 2017 年度铜陵铜基新材料产业集聚发展基地专项引导资金申报工作的通知》(经研[2018]12 号	—	3,500,000.00	—	—	3,500,000.00	与资产相关
工业强基技术改造项目设备补助	安徽省政府《支持制造强省建设若干政策》(皖政[2017]53 号) 和省经信委、省财政厅《支持制造强省建设若干政策实施细则》(皖经信财务[2017]155 号)	3,562,866.80	—	150,366.80	—	3,412,500.00	与资产相关
省科技重大专项资金	安徽省政府办公厅《关于修订实施创新驱动发展战略进一步加快创新型省份建设配套文件的通知(皖政办[2015]40 号)精神和《安徽省创新型省份建设专项资金管理办法》(财教[2014]1000 号)	5,000,000.00	—	2,545,917.84	—	2,454,082.16	与资产相关/与收益相关
政府奖励住房	安徽铜冠铜箔与池州经济技术开发区签订《安徽铜冠铜箔有限公司电子铜箔项目投资协议书》	1,004,166.80	—	42,806.40	—	961,360.40	与资产相关
公租房补助款	根据《关于预拨安徽铜冠铜箔有限公司2015 年公租房项目中央补助资金的通知》池开管财[2016]50 号	407,495.00	—	20,460.00	—	387,035.00	与资产相关
第三批优秀技能大师工作室	—	50,000.00	—		—	50,000.00	与收益相关
合计		54,606,758.30	52,133,500.00	6,135,241.04	—	100,605,017.26	

（3）报告期内无政府补助退回情况

六、合并范围的变更

1. 同一控制下企业合并

（1）报告期内发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
合肥铜冠	88.75%	同受铜陵有色控制	2019 年 3 月 31 日	取得控制权
铜陵铜箔	100.00%	同受铜陵有色控制	2019 年 1 月 1 日	取得控制权

（续上表）

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
合肥铜冠	241,641,749.56	9,567,671.70	269,243,542.54	14,071,364.10
铜陵铜箔	—	—	—	—

（2）合并成本

铜陵有色无偿划转，合并成本为 0 元。

（3）合并日被合并方的资产、负债的账面价值

项 目	合肥铜冠	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金	12,351,466.54	21,287,355.12
应收票据	31,710,461.27	24,709,780.55
应收账款	162,909,506.19	135,389,551.08
预付款项	1,383,616.07	381,481.83
其他应收款	1,681,591.60	2,406,940.77
存货	56,815,191.05	62,377,709.26
其他流动资产	—	399,201.37
投资性房地产	17,261,533.42	17,373,477.31
固定资产	458,379,750.38	468,621,491.62
在建工程	4,537,757.85	3,803,651.64

项　目	合肥铜冠	
	合并日	上期期末
无形资产	47,149,768.51	47,879,391.73
递延所得税资产	19,870,970.64	19,720,034.67
其他非流动资产	23,569.74	23,569.74
负债：		
短期借款	100,000,000.00	105,819,993.60
应付票据	110,000,000.00	60,000,000.00
应付账款	123,234,697.74	165,153,259.55
预收款项	783,295.04	4,819,314.46
应付职工薪酬	1,115,108.97	2,056,981.25
应交税费	16,925,550.02	18,041,341.74
其他应付款	6,284,046.06	1,474,009.86
递延收益	35,262,617.20	36,106,539.70
净资产	420,469,868.23	410,902,196.53
减：少数股东权益	—	—
取得的净资产	420,469,868.23	410,902,196.53

（续上表）

项　目	铜陵铜箔	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金	9,309,272.55	9,309,272.55
应收票据	23,661,516.79	23,661,516.79
应收账款	26,861,866.97	26,861,866.97
预付款项	537,420.56	537,420.56
其他应收款	159,650.00	159,650.00
存货	69,177,812.42	69,177,812.42
其他流动资产	62,171,207.37	62,171,207.37
固定资产	359,151,338.99	359,151,338.99
在建工程	30,287,763.95	30,287,763.95
无形资产	30,154,153.73	30,154,153.73
递延所得税资产	14,538,879.00	14,538,879.00
其他非流动资产	7,747,276.31	7,747,276.31
负债：		

项　目	铜陵铜箔	
	合并日	上期期末
应付账款	33,827,270.26	33,827,270.26
预收款项	8,722.68	8,722.68
应付职工薪酬	501,974.63	501,974.63
应交税费	15,440,047.63	15,440,047.63
其他应付款	141,252,786.52	141,252,786.52
一年内到期的非流动负债	9,000,000.00	9,000,000.00
长期借款	91,000,000.00	91,000,000.00
递延收益	57,233,500.00	57,233,500.00
净资产	285,493,856.92	285,493,856.92
减：少数股东权益	—	—
取得的净资产	285,493,856.92	285,493,856.92

2. 其他原因的合并范围变动

无。

七、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	
合肥铜冠	合肥市	合肥市	加工业	100.00%	—	同一控制下企业合并
铜陵铜箔	铜陵市	铜陵市	加工业	100.00%	—	同一控制下企业合并

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

（1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明：

2020 年 3 月，公司收购子公司合肥铜冠少数股东 11.25%股权，收购完成后，公司持有合肥铜冠 100%股权。

（2）交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：

项目	合肥铜冠
购买成本	96,075,000.00

项目	合肥铜冠
——现金	—
——非现金资产的公允价值	96,075,000.00
购买成本合计	96,075,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	49,430,212.11
差额	46,644,787.89
其中：调整资本公积	46,644,787.89
调整盈余公积	—
调整未分配利润	—

八、与金融工具相关的风险

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

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。

本公司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。

1.信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司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。

对于应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期

对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致,同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手

评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 70.54%（比较期：60.93%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 99.63%（比较期：99.57%）。

2.流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2021 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

单位：万元

项目名称	2021 年 6 月 30 日

	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	89,843.39	—	—	—	89,843.39
应付账款	9,607.64	—	—	—	9,607.64
其他应付款	1,233.78	—	—	—	1,233.78
一年内到期的非流动负债	6,600.00	—	—	—	6,600.00
长期借款	—	1,600.00	1,600.00	7,400.00	10,600.00
合计	107,284.81	1,600.00	1,600.00	7,400.00	117,884.81

（续上表）

项目名称	2020 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	59,955.10	—	—	—	59,955.10
衍生金融负债	125.03	—	—	—	125.03
应付票据	5,000.00	—	—	—	5,000.00
应付账款	9,485.31	—	—	—	9,485.31
其他应付款	1,197.11	—	—	—	1,197.11
一年内到期的非流动负债	3,856.00	—	—	—	3,856.00
长期借款	—	8,706.00	4,234.00	11,004.00	23,944.00
合计	79,618.55	8,706.00	4,234.00	11,004.00	103,562.55

（续上表）

项目名称	2019 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	37,264.17	—	—	—	37,264.17
应付票据	32,607.02	—	—	—	32,607.02
应付账款	9,372.38	—	—	—	9,372.38
其他应付款	847.59	—	—	—	847.59
一年内到期的非流动负债	1,600.00	—	—	—	1,600.00
长期借款	—	3,306.00	3,156.00	13,838.00	20,300.00
合计	81,691.16	3,306.00	3,156.00	13,838.00	101,991.16

（续上表）

项目名称	2018 年 12 月 31 日

	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	25,582.00	—	—	—	25,582.00
应付票据	6,000.00	—	—	—	6,000.00
应付账款	32,346.09	—	—	—	32,346.09
其他应付款	15,282.07	—	—	—	15,282.07
一年内到期的非流动负债	2,500.00	—	—	—	2,500.00
长期借款	—	2,900.00	3,100.00	17,700.00	23,700.00
合计	81,710.16	2,900.00	3,100.00	17,700.00	105,410.16

3.市场风险

（1）外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与美元、欧元、港币、日元计价的货币资金、应收账款、短期借款、应付账款及长期借款有关，本公司的主要业务以人民币计价结算。

①截止 2021 年 6 月 30 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

单位：万元

项目名称	2021 年 6 月 30 日			
	美元		日元	
	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	14.28	92.28	0.00	0.00

（续上表）

项目名称	2020 年 12 月 31 日			
	美元		日元	
	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	18.20	118.77	—	—

（续上表）

项目名称	2019 年 12 月 31 日	
	美元	日元

	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	12.34	86.09	—	—
应收账款	1.62	11.32	—	—

（续上表）

项目名称	2018 年 12 月 31 日			
	美元		日元	
	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	158.35	1,086.79	—	—
应收账款	50.74	348.25	—	—
短期借款	84.80	582.00	—	—
应付账款	40.03	274.72	—	—
应付利息	0.09	0.62	—	—

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

②敏感性分析

于 2021 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升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少 9.23 万元。

（2）利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截至 2021 年 6 月 30 日止，在其他风险变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，本公司当年的净利润就会下降或增加 534.00 万元。

九、公允价值的披露

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

1. 于 2021 年 6 月 30 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项　目	2021 年 6 月 30 日公允价值			
	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）衍生金融资产	167,450.00	—	—	167,450.00
1.商品期货合约	167,450.00	—	—	167,450.00
持续以公允价值计量的负债总额	167,450.00	—	—	167,450.00
（二）应收款项融资	—	100,481,546.76	—	100,481,546.76
持续以公允价值计量的资产总额	—	100,481,546.76	—	100,481,546.76

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

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中的报价。

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

应收款项融资因其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值。

十、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的构成关联方。

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
铜陵有色	安徽铜陵	制造业	10,526,533,308.00	96.50	96.50

铜陵有色的母公司为铜陵有色金属集团控股有限公司（以下简称“有色集团”）；

本公司最终控制方为安徽省人民政府国有资产监督管理委员会。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益

3. 本公司合营和联营企业情况

无

4. 本公司的其他关联方情况

（1）铜陵有色控制的除本公司及其子公司外的其他企业

序号	其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
1	铜陵有色股份天马山黄金矿业有限公司	同受直接控股股东控制
2	铜陵有色股份凤凰山矿业有限公司	同受直接控股股东控制
3	铜陵有色金属集团铜冠新技术有限公司	同受直接控股股东控制
4	铜陵有色股份安庆月山矿业有限公司	同受直接控股股东控制
5	铜陵有色股份铜冠电工有限公司	同受直接控股股东控制
5-1	铜陵有色股份线材有限公司	同受直接控股股东控制
5-2	芜湖铜冠电工有限公司	同受直接控股股东控制
5-3	铜陵有色股份铜冠铜材有限公司	同受直接控股股东控制
6	安徽铜冠（庐江）矿业有限公司	同受直接控股股东控制
7	香港通源贸易发展有限公司	同受直接控股股东控制
8	铜陵有色金翔物资有限责任公司	同受直接控股股东控制
9	铜陵有色金属集团上海国际贸易有限公司	同受直接控股股东控制
9-1	铜陵有色金属集团合肥贸易有限公司	同受直接控股股东控制
9-2	赤峰铜都铜冠贸易发展有限公司	同受直接控股股东控制
10	安徽铜冠智能科技有限责任公司	同受直接控股股东控制
10-1	铜陵科星计算机技术有限公司	同受直接控股股东控制

序号	其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
10-2	合肥铜冠信息科技有限责任公司	同受直接控股股东控制
11	铜陵格里赛铜冠电子材料有限公司	同受直接控股股东控制
12	Togreat Investment S.à r.l.	同受直接控股股东控制
12-1	TG Griset	同受直接控股股东控制
13	张家港联合铜业有限公司	同受直接控股股东控制
14	铜陵有色股份铜冠黄铜棒材有限公司	同受直接控股股东控制
15	句容市仙人桥矿业有限公司	同受直接控股股东控制
15-1	南京伏牛山铜业有限公司	同受直接控股股东控制
16	金隆铜业有限公司	同受直接控股股东控制
17	安庆市金安矿业有限公司	同受直接控股股东控制

（2）有色集团控制的除铜陵有色及其子公司外的其他企业

序号	其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
1	铜陵有色铜冠房地产集团有限公司	同受间接控股股东控制
1-1	安徽铜冠房地产开发有限公司	同受间接控股股东控制
1-2	安徽昌徽商业管理有限公司	同受间接控股股东控制
1-3	铜陵有色铜冠池州房地产开发有限公司	同受间接控股股东控制
1-4	铜陵有色置业有限公司	同受间接控股股东控制
1-5	铜陵市铜冠金樽商业广场有限公司	同受间接控股股东控制
1-6	铜陵有色金安物业管理有限责任公司	同受间接控股股东控制
1-7	铜陵德先园林绿化工程有限责任公司	同受间接控股股东控制
2	铜陵有色金属集团铜冠建筑安装股份有限公司	同受间接控股股东控制
2-1	铜陵铜冠建筑工程技术检测有限责任公司	同受间接控股股东控制
2-2	铜陵有色建安钢构有限责任公司	同受间接控股股东控制
2-3	铜陵有色建安防水防腐有限责任公司	同受间接控股股东控制
2-4	铜陵有色建安装饰有限责任公司	同受间接控股股东控制
2-5	铜陵铜冠建安新型环保建材科技有限公司	同受间接控股股东控制
2-6	铜陵铜冠商品混凝土有限责任公司	同受间接控股股东控制
2-7	铜陵有色建安劳务有限责任公司	同受间接控股股东控制
3	铜陵有色金属集团铜冠物资有限公司	同受间接控股股东控制
3-1	铜陵金山油品有限责任公司	同受间接控股股东控制
3-2	铜陵金诚招标有限责任公司	同受间接控股股东控制

4	铜陵有色南陵姚家岭矿业有限公司	同受间接控股股东控制
5	铜陵有色金属有限责任公司	同受间接控股股东控制
6	安徽铜冠机械股份有限公司	同受间接控股股东控制
6-1	铜陵力冠智能再制造有限责任公司	同受间接控股股东控制
6-2	安徽铜冠机械科技有限公司	同受间接控股股东控制
7	铜陵有色金属集团财务有限公司	同受间接控股股东控制
8	铜陵有色金属集团铜冠投资有限责任公司	同受间接控股股东控制
8-1	铜陵中厦建筑安装工程有限责任公司	同受间接控股股东控制
8-1-1	铜陵有色天力劳务有限责任公司	同受间接控股股东控制
8-2	铜陵金泰电池材料有限公司	同受间接控股股东控制
8-3	铜陵有色金神耐磨材料有限责任公司	同受间接控股股东控制
8-4	铜陵铜冠神虹化工有限责任公司	同受间接控股股东控制
8-5	铜陵市五松山酒店管理有限责任公司	同受间接控股股东控制
9	安徽铜冠有色金属(池州)有限责任公司	同受间接控股股东控制
9-1	池州铜冠物流有限公司	同受间接控股股东控制
10	安徽铜冠池州资源有限公司	同受间接控股股东控制
10-1	池州铜冠绿创新材料有限责任公司	同受间接控股股东控制
11	铜陵铜冠黄狮涝金矿有限责任公司	同受间接控股股东控制
12	中铁建铜冠投资有限公司	同受间接控股股东控制
12-1	Corriente Resources Inc.	同受间接控股股东控制
12-1-1	PROYECTO HIDROELéCTRICO SANTA CRUZ S.A.	同受间接控股股东控制
12-1-2	ECUACORRIENTE S.A.	同受间接控股股东控制
12-1-3	PUERTOCOBRE S.A.	同受间接控股股东控制
12-1-4	CTQ Management Inc.	同受间接控股股东控制
12-1-5	Corriente Copper Mining Corporation	同受间接控股股东控制
12-1-6	Corriente Exploration Corporation	同受间接控股股东控制
12-1-6-1	JADEMINING S.A.	同受间接控股股东控制
12-1-6-2	EXPLORCOBRES S.A	同受间接控股股东控制
12-1-7	Corriente Minerals Corporation	同受间接控股股东控制
12-1-8	Corriente Nonferrous Corporation	同受间接控股股东控制
12-1-9	Corriente Gold Corporation	同受间接控股股东控制

12-1-9-1	MINERA MIDASMINE S.A.	同受间接控股股东控制
12-1-10	Corriente Venture Corporation	同受间接控股股东控制
13	铜陵有色金属集团上海投资贸易有限公司	同受间接控股股东控制
13-1	铜冠融资租赁(上海)有限公司	同受间接控股股东控制
13-2	铜陵铜冠贸易发展有限公司	同受间接控股股东控制
13-3	铜冠金源期货有限公司	同受间接控股股东控制
14	中科铜都粉体新材料股份有限公司	同受间接控股股东控制
14-1	铜陵翔悦电子材料有限公司	同受间接控股股东控制
15	铜陵有色金属深圳公司	同受间接控股股东控制
15-1	深圳丰源电线电缆有限公司	同受间接控股股东控制
16	铜陵金泰化工股份有限公司	同受间接控股股东控制
17	安徽金磊矿业有限责任公司	同受间接控股股东控制
18	赤峰国维矿业有限公司	同受间接控股股东控制
19	铜陵铜冠能源科技有限公司	同受间接控股股东控制
20	安徽铜冠矿产资源有限公司	同受间接控股股东控制
20-1	内蒙古铜冠有色金属有限公司	同受间接控股股东控制
21	铜陵鑫铜建设监理有限责任公司	同受间接控股股东控制
21-1	铜陵鑫铜建设工程造价咨询有限责任公司	同受间接控股股东控制
22	铜陵有色设计研究院有限责任公司	同受间接控股股东控制
23	安徽省有色金属材料质量监督检验站有限公司	同受间接控股股东控制
24	通利贸易发展有限公司	同受间接控股股东控制
25	铜冠资源控股有限公司	同受间接控股股东控制
25-1	铜冠钱氏投资有限公司	同受间接控股股东控制
26	铜陵金义工程管理服务有限公司	同受间接控股股东控制
27	铜陵有色金属(集团)公司铜兴实业总公司	同受间接控股股东控制
27-1	铜陵铜官劳务有限公司	同受间接控股股东控制
28	铜陵有色金属集团铜冠矿山建设股份有限公司	同受间接控股股东控制
28-1	铜冠矿建（赞比亚）有限公司	同受间接控股股东控制
28-2	铜冠矿建刚果（金）有限公司	同受间接控股股东控制
28-3	铜冠矿建（蒙古）有限公司	同受间接控股股东控制

（3）公司的董事、监事、高级管理人员

序号	其他关联方名称	其他关联方与本公司关系

1	丁士启	董事长
2	甘国庆	董事兼总经理
3	陆冰沪	董事兼副总经理
4	陈四新	董事
5	李晨	董事
6	郑小伟	董事
7	丁新民	独立董事
8	於恒强	独立董事
9	张真	独立董事
10	姚兵	监事
11	田军	监事
12	赵金敏	监事
13	印大维	副总经理
14	王同	副总经理
15	陈茁	财务负责人兼董事会秘书

注：由于工作调动原因，公司原副总经理朱晓宏先生于 2020 年 9 月 22 日申请辞去副总经理职务。

（4）除公司及其子公司、上述已披露的关联方外，上述关联自然人控制或担任董事(独立董事除外)、高级管理人员的其他企业如下：

序号	其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
1	合肥好房居房地产销售有限公司	董事长丁士启弟弟丁士飞持股 90%，担任执行董事兼总经理
2	合肥嘉轩阁装饰有限公司	董事长丁士启弟弟丁士飞持股 80%，担任执行董事
3	合肥炯创新材料科技合伙企业(有限合伙)	独立董事张真系执行事务合伙人
4	国轩高科股份有限公司及其子公司	董事李晨及其父李缜实际控制的企业
5	Nascent Investment.LLC	董事李晨持股 100%
6	安徽安瓦新能源科技有限公司	发行人董事李晨任该公司董事
7	珠海国轩贸易有限公司	董事李晨之父李缜实际控制的企业
8	国轩控股集团有限公司及其子公司	董事李晨之父李缜实际控制的企业
9	合肥米特营销策划有限公司	董事李晨之父李缜实际控制的企业

注：过去十二个月内具有上述情形的，亦属于发行人关联方。

（5）报告期内曾经与公司存在关联关系的重要关联方如下：

序号	关联方	关联关系	备注
1	新疆铜冠有色金属有限公司	铜陵有色曾持股 55%	2018 年 1 月注销
2	尼勒克县沪商矿业有限公司	新疆铜冠有色金属有限公司曾持股 100%	2018 年 1 月注销
3	铜陵有色股份铜山矿业有限公司	铜陵有色曾持股 100%	2018 年 4 月注销
4	安徽港口物流有限公司*	有色集团曾持股 88.876%	2018 年 12 月完成股权划转
5	金隆铜业(铜陵)协力保全有限公司	金隆铜业有限公司曾持股 100%	2019 年 1 月注销
6	铜陵中广物资有限责任公司	铜陵有色金属集团铜冠投资有限责任公司曾持股 76.67%	2019 年 8 月注销
7	铜陵金威铜业有限公司	铜陵有色曾持股 100%	2020 年 3 月注销
8	青河县宏基矿业有限公司	安徽铜冠矿产资源有限公司曾持股 51%	2020 年 4 月注销
9	铜陵金泰玻璃钢有限责任公司	铜陵有色金属集团铜冠投资有限责任公司曾持股 67%	2020 年 4 月转让 40.2%股权
10	海南精力来生物工程有限公司	铜陵有色金属深圳公司曾持股 85%	2020 年 5 月注销
11	芜湖金奥微细漆包线有限公司	铜陵有色曾间接持股 75%	2020 年 12 月注销
12	铜陵金泰电池材料有限公司	铜陵有色金属集团铜冠投资有限责任公司曾持股 89.94%	2020 年 12 月注销
13	赤峰金剑铜业有限责任公司	铜陵有色曾持股 51%	2021 年 3 月转让 1%股权
14	阿鲁科尔沁旗玛尼吐银锡矿有限责任公司	赤峰金剑铜业有限责任公司曾持股 100%全资子公司	2021 年 3 月赤峰金剑铜业有限责任公司完成股权转让
15	深圳市金昱铜业有限公司	铜陵有色金属深圳公司曾持股 100%	2021 年 6 月注销
16	铜陵有色控股铜冠矿冶设备有限公司	有色集团曾持股 100%	2021 年 6 月注销

注*：2018 年 12 月，按照上级主管部门要求，有色集团将原持有的安徽港口物流有限公司 88.876%股权无偿划转至安徽省港航集团有限公司。根据《股票上市规则》相关规定，安徽港口物流有限公司 2019 年度仍为公司关联方。

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

关 联 方	关联交易内容	2021 年 1-6 月发生额	2020 年度发生额	2019 年度发生额	2018 年度发生额

关 联 方	关联交易内容	2021 年 1-6 月发生额	2020 年度发生额	2019 年度发生额	2018 年度发生额
铜陵有色	阴极铜	1,302,775,638.76	1,699,265,772.95	1,605,864,246.99	1,634,574,171.14
铜陵有色股份铜冠铜材有限公司	加工费	13,948,714.66	22,461,084.88	19,146,636.29	18,831,135.75
铜陵有色股份铜冠铜材有限公司	铜丝	10,428,336.12	—	—	—
铜陵有色金属集团股份有限公司动力厂	蒸汽、水	3,419,376.71	4,711,049.47	3,822,168.80	1,443,144.52
铜陵有色金属集团上海国际贸易有限公司	辅材、备件	1,675,932.32	6,633,547.77	12,527,848.16	10,578,949.60
铜陵有色股份线材有限公司	加工费	751,105.32	1,461,677.33	2,062,224.83	1,765,330.72
金隆铜业有限公司	硫酸	230,834.36	82,920.49	180,752.38	292,738.20
铜陵金山油品有限责任公司	机油、润滑油、液压油	65,256.52	78,594.33	255,065.46	194,658.69
铜陵铜冠神虹化工有限责任公司	辅材	29,292.05	39,270.81	51,526.31	5,726.50
铜陵有色金翔物资有限责任公司	铜丝	—	14,970,051.89	28,476,986.59	34,579,567.31
铜陵有色金属集团铜冠物资有限公司	辅材	—	353,277.46	4,509,697.93	2,922,824.79
铜陵有色金属集团股份有限公司金冠铜业分公司	加工费	—	233,187.42	104,068.59	—
铜陵有色金属集团股份有限公司工程技术分公司	辅材	—	—	—	1,743.62
合计		1,333,324,486.82	1,750,290,434.80	1,677,001,222.33	1,705,189,990.84

出售商品、提供劳务情况

关 联 方	关联交易内容	2021 年 1-6 月发生额	2020 年度发生额	2019 年度发生额	2018 年度发生额
合肥国轩电池有限公司	锂电箔	12,202,977.46	10,193,869.59	19,641,543.86	6,528,025.68
国轩新能源（庐江）有限公司	锂电箔	5,170,146.43	2,903,394.52	6,038,164.61	13,504,450.77
南京国轩新能源有限公司	锂电箔	2,471,831.53	1,075,032.19	—	—
南京国轩电池有限公司	锂电箔	2,251,268.47	17,494,869.70	7,779,586.74	247,273.80
国轩新能源（苏州）有限公司	锂电箔	—	102,735.18	2,516,416.04	8,422,190.10
合肥国轩高科动力能源有限公司	锂电箔	—	—	101,917.50	13,695,688.51
青岛国轩电池有限公司	锂电箔	—	—	—	231,129.83
HONG KONG TONGYUAN TRADING DEVELOPMENT LIMITED	铜箔	—	—	—	172,162,700.72

关 联 方	关联交易内容	2021 年 1-6 月发生额	2020 年度发生额	2019 年度发生额	2018 年度发生额
铜陵有色股份铜冠黄铜棒材有限公司	废箔、废漆包线、溢料	5,895,428.79	24,052,283.07	12,950,920.30	20,656,614.05
安徽铜冠有色金属（池州）有限责任公司	废箔	3,250,346.31	4,526,525.70	1,061,934.23	—
铜陵有色金属集团股份有限公司金冠铜业分公司	废箔	304,553.77	—	—	—
铜陵有色金属集团股份有限公司金威铜业分公司	废箔、溢料	—	27,536,129.97	46,300,901.65	25,830,291.69
金隆铜业有限公司	废箔	—	2,872,982.34	1,048,792.17	1,401,373.61
铜陵有色股份线材有限公司	废漆包线	—	—	—	1,363,992.01
铜陵有色金翔物资有限责任公司	废旧物资	34,438.94	150,076.12	75,844.89	153,608.97
合计		31,580,991.70	90,907,898.38	97,516,021.99	264,197,339.74

（2）关联担保情况

本公司作为被担保方

担 保 方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
有色集团	531,000,000.00	2010/1/22	2019/1/21	是

（3）公司及子公司与财务公司关联交易

①存款余额

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
存款余额	59,113,694.20	5,097,460.31	47,052,141.06	23,772,702.23

②贷款及票据贴现情况

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
票据贴现余额	1,018,250,440.70	762,544,469.25	262,450,807.81	630,377,851.88
贷款余额	—	50,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00

③利息收入和利息支出

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
存款利息收入	187,907.87	506,582.82	715,281.36	958,135.49
贴现利息支出	14,471,124.60	13,492,976.39	18,344,285.62	12,561,957.03
贷款利息支出	649,166.67	10,298,852.55	9,133,337.34	9,428,621.01

（4）关联方资金拆借

①关联方资金往来情况

2021 年 1-6 月

关联方名称	2021 年 1 月 1 日	拆入	还款	2021 年 6 月 30 日
铜陵有色	—	—	—	—

2020 年度

关联方名称	2020 年 1 月 1 日	拆入	还款	2020 年 12 月 31 日
铜陵有色	—	225,500,000.00	225,500,000.00	—

公司与铜陵有色的资金拆借为：公司向铜陵有色借入资金周转，然后归还，截至 2020 年 3 月 31 日已全部归还。

2019 年度

关联方名称	2019 年 1 月 1 日	拆入	还款	2019 年 12 月 31 日
铜陵有色	137,513,978.91	260,000,000.00	397,513,978.91	—

2018 年度

关联方名称	2018 年 1 月 1 日	拆入	还款	2018 年 12 月 31 日
铜陵有色	64,816,771.50	526,732,097.05	454,034,889.64	137,513,978.91

②关联资金占用利息

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
关联资金占用利息支出	—	954,600.00	9,236,300.00	13,051,300.00

（5）购入土地使用权情况

关联方	关联交易内容	2021 年 1-6 月发生额	2020 年度发生额	2019 年度发生额	2018 年度发生额
铜陵有色	土地使用权	—	—	8,101,559.63	—

（6）关键管理人员报酬

项　目	2021 年 1-6 月发生额	2020 年度发生额	2019 年度发生额	2018 年度发生额
关键管理人员报酬	634,424.40	3,164,304.00	2,649,490.00	2,668,068.00

（7）其他关联交易

①公司接受的建筑服务、运输服务、供电服务、设备采购及其他采购等

关 联 方	关联交易内容	2021 年 1-6 月发生额	2020 年度发生额	2019 年度发生额	2018 年度发生额
铜陵有色金属集团铜冠建筑安装股份有限公司	建筑服务	7,858,940.35	22,912,145.23	34,083,199.20	19,944,425.11
安徽铜冠机械股份有限公司	设备	2,924,778.76	4,495,575.22	9,881,125.94	11,875,905.97
铜陵铜冠能源科技有限公司	能源管理服务、技改服务	1,686,435.69	544,716.98	544,716.98	272,358.49
铜陵市五松山酒店管理有限责任公司	住宿、餐饮费	404,310.11	717,553.14	889,470.06	533,380.38
铜陵鑫铜建设工程造价咨询有限责任公司	工程造价咨询	364,909.82	25,818.90	114,563.11	—
安徽铜冠智能科技有限责任公司	信息服务	26,484.44	77,657.21	777,054.57	717,772.49
合肥铜冠信息科技有限责任公司	信息服务	85,132.75	—	—	—
铜陵鑫铜建设监理有限责任公司	监理服务	84,905.66	1,015,283.03	754,717.00	260,283.02
安徽省有色金属材料质量监督检验站有限公司	检测服务	1,600.00	5,240.57	6,877.06	3,598.20
铜陵有色设计研究院有限责任公司	建筑设计服务	—	301,886.80	745,283.03	—
铜陵铜冠黄狮涝金矿有限责任公司	劳务派遣	—	45,925.00	450,381.00	360,673.86
铜陵金泰玻璃钢有限责任公司	设备	—	32,654.87	94,508.62	3,230,769.12
安徽港口物流有限公司	运输服务	—	—	19,750,458.78	15,958,367.72
铜陵德先园林绿化工程有限责任公司	绿化工程	—	—	479,647.55	388,349.52
铜陵有色金属集团股份有限公司矿产资源中心	工程勘察、测绘服务	—	—	65,165.09	270,955.09
铜陵有色金属集团股份有限公司金威铜业分公司	电费	—	—	—	4,740,202.67
铜陵有色股份线材有限公司	电费	—	—	—	318,713.50
铜陵铜冠建筑工程技术检测有限责任公司	检测服务	—	—	—	177,669.91
铜陵中厦建筑安装工程有限责任公司	建筑服务	—	—	—	140,431.89
铜陵科星计算机技术有限公司	信息服务	—	—	—	25,471.70
合计		13,437,497.58	30,174,456.95	68,637,167.99	59,219,328.64

②本公司通过有色集团子公司铜冠金源期货有限公司从事商品期货业务，按市场价

格支付铜冠金源期货有限公司期货交易手续费，报告期交易手续费情况如下：

关联方	交易内容	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
铜冠金源期货有限公司	期货交易手续费	14,129.43	11,261.34	—	2,866.87

③通过关联方代收代付的交易

关联方	项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
铜陵有色	代收代付物资款	4,379,600.00	28,063,947.43	212,268,684.15	143,377,483.71
有色集团	代收代付社保	—	1,137,632.00	1,894,370.00	1,661,557.00
铜陵有色	其他代收代付款项	60,155.00	298,629.19	767,096.12	813,646.81
支出合计		4,439,755.00	29,500,208.62	145,852,687.52	214,930,150.27
铜陵有色	代收政府奖励款	—	—	30,000.00	30,000.00
收入合计		—	—	30,000.00	30,000.00

④股权收购

收购关联公司股权详见附注六、1.同一控制下企业合并。

⑤本公司生产的部分产品使用有色集团的“铜冠牌”注册商标，报告期有色集团授权本公司无偿使用。

⑥本公司使用铜陵有色的 ERP 系统及相关系统、铜陵有色子公司安徽铜冠智能科技有限公司的 OA 系统及相关系统，报告期铜陵有色及安徽铜冠智能科技有限公司授权本公司无偿使用。

⑦2016 年 7 月 22 日，国开发展基金有限公司委托国家开发银行股份有限公司向铜陵有色提供 17,800 万元贷款，年利率为 1.2%，专门用于铜冠铜箔 15000 吨/年高精度特种电子铜箔扩建项目，该笔贷款宽限两年开始分期还本付息，到期日为 2028 年 7 月 22 日。铜陵有色收到上述贷款后全额支付给铜冠铜箔，铜冠铜箔将其在长期借款中核算，铜冠铜箔根据合同约定的还款要求通过铜陵有色偿还贷款本金及利息。截至 2021 年 6 月 30 日，铜冠铜箔已偿还贷款本金 5,600 万元，利息 868.31 万元，剩余借款本金 12,200 万元，无逾期未支付的本金及利息。

6. 关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	合肥国轩电池有限公司	9,520,546.89	476,027.34	5,062,492.18	253,124.61
应收账款	国轩新能源（庐江）有限公司	2,415,896.86	120,794.84	911,716.40	45,585.82
应收账款	南京国轩电池有限公司	749,508.71	37,475.44	6,916,277.65	345,813.88
应收账款	南京国轩新能源有限公司	531,286.16	26,564.31	1,177,227.39	58,861.37
应收账款	国轩新能源（苏州）有限公司	—	—	753,671.01	75,367.10
应收账款	金隆铜业有限公司	—	—	401,829.57	20,091.48
预付款项	铜陵有色	116,668.28	—	1,716,681.62	—
其他应收款	铜冠金源期货有限公司	9,994,749.12	—	5,419,558.83	—
其他非流动资产	安徽铜冠房地产开发有限公司	3,233,794.00	—	3,233,794.00	—

（续上表）

项目名称	关联方	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	南京国轩电池有限公司	8,790,933.02	439,546.65	286,837.60	14,341.88
应收账款	合肥国轩电池有限公司	6,300,395.04	315,019.75	7,572,509.78	378,625.49
应收账款	国轩新能源（庐江）有限公司	6,955,098.18	347,754.91	10,584,033.49	529,201.67
应收账款	国轩新能源（苏州）有限公司	2,234,498.20	111,724.91	5,347,480.39	267,374.02
应收账款	合肥国轩高科动力能源有限公司	—	—	1,254,101.65	62,705.08
应收账款	青岛国轩电池有限公司	—	—	268,110.60	13,405.53
应收账款	HONG KONG TONGYUAN TRADING DEVELOPMENT LIMITED	—	—	3,482,547.05	174,127.35
应收账款	铜陵有色金属集团股份有限公司金威铜业分公司	—	—	2,016,824.58	100,841.23
其他应收款	铜冠金源期货有限公司	1,004,520.17	—	2,404,520.17	—
其他非流动资产	铜陵有色金属集团铜冠建筑安装股份有限公司	—	—	6,080,782.31	—
其他非流动资产	安徽铜冠房地产开发有限公司	3,233,794.00	—	3,233,794.00	—

（2）应付项目

项目名称	关联方	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日

项目名称	关联方	2021 年 6 月 30 日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
应付账款	铜陵有色金属集团铜冠建筑安装股份有限公司	16,722,087.70	14,888,244.36	5,595,773.27	1,060,186.54
应付账款	铜陵有色股份铜冠铜材有限公司	2,869,443.33	13,598.00	127,642.67	9,336,925.55
应付账款	安徽铜冠机械股份有限公司	1,482,433.63	1,290,722.99	1,794,454.00	1,353,143.70
应付账款	铜陵有色金属集团股份有限公司动力厂	1,145,443.63	623,104.11	359,431.84	821,098.26
应付账款	铜陵鑫铜建设监理有限责任公司	272,430.37	512,926.48	722,881.20	522,881.20
应付账款	铜陵有色金属集团股份有限公司矿产资源中心	107,630.00	107,630.00	107,630.00	296,231.44
应付账款	合肥铜冠信息科技有限责任公司	95,355.00	—	—	—
应付账款	铜陵铜冠能源科技有限公司	73,390.42	26,340.42	312,023.00	288,700.00
应付账款	铜陵有色股份线材有限公司	72,795.36	76,252.68	171,218.56	20,387.71
应付账款	金隆铜业有限公司	62,881.20	28,773.20	15,038.00	10,764.00
应付账款	铜陵中厦建筑安装工程有限责任公司	51,856.63	51,856.63	51,856.63	51,856.63
应付账款	铜陵金山油品有限责任公司	30,402.27	—	15,523.48	36,528.88
应付账款	铜陵金泰玻璃钢有限责任公司	24,979.83	24,979.83	57,634.70	671,923.22
应付账款	铜陵铜冠神虹化工有限责任公司	20,566.38	6,640.00	—	—
应付账款	铜陵有色金属集团上海国际贸易有限公司	—	2,811,760.00	2,012,669.05	665,671.42
应付账款	铜陵有色金属集团股份有限公司金冠铜业分公司	—	49,437.70	49,437.70	—
应付账款	铜陵鑫铜建设工程造价咨询有限责任公司	—	25,900.00	—	—
应付账款	安徽铜冠智能科技有限责任公司	—	22,260.00	71,375.84	71,375.84
应付账款	铜陵铜冠建筑工程技术检测有限责任公司	—	3,000.00	3,000.00	3,000.00
应付账款	铜陵有色	—	—	33,344,806.62	247,585,397.15
应付账款	安徽港口物流有限公司	—	—	6,840,792.63	6,021,349.16
应付账款	铜陵德先园林绿化工程有限责任公司	—	—	227,612.31	—
应付账款	铜陵有色金属集团铜冠物资有限公司	—	—	100,936.02	89,428.28
应付账款	铜陵有色金翔物资有限责任公司	—	—	—	796,094.12
应付票据	铜陵有色	—	50,000,000.00	300,000,000.00	60,000,000.00
合同负债	安徽铜冠有色金属（池州）有限责任公司	26,786.25	25,040.31	—	—
合同负债	安徽铜冠机械股份有限公司	1,769.91	2,000.00	—	—

项目名称	关联方	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预收款项	安徽铜冠有色金属（池州）有限责任公司	—	—	14.33	—
预收款项	安徽铜冠机械股份有限公司	—	—	2,000.00	2,000.00
预收款项	金隆铜业有限公司	—	—	1,060,000.00	970,000.00

注：合同负债为预收关联方的不含税销售款。

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2021 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

截至 2021 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至 2021 年 8 月 10 日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至 2021 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）按账龄披露

账　龄	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	460,367,925.81	297,077,626.31	201,601,592.09	161,429,812.46
1 至 2 年	—	—	—	36,712.78

账　龄	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
2 至 3 年	—	—	36,712.78	—
3 至 4 年	36,712.78	36,712.78	—	410,749.00
4 至 5 年	—	—	410,749.00	828,445.94
5 年以上	1,239,194.94	1,239,194.94	828,445.94	—
小计	461,643,833.53	298,353,534.03	202,877,499.81	162,705,720.18
减：坏账准备	24,281,180.84	16,129,789.04	11,355,987.32	9,347,398.34
合计	437,362,652.69	282,223,744.99	191,521,512.49	153,358,321.84

（2）按坏账计提方法分类披露

①2021 年 6 月 30 日（按简化模型计提）

类　别	2021 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,275,907.72	0.28	1,275,907.72	100.00	—
1.深圳市海太阳实业有限公司	1,239,194.94	0.27	1,239,194.94	100.00	—
2.深圳市沃特玛电池有限公司	36,712.78	0.01	36,712.78	100.00	—
按组合计提坏账准备	460,367,925.81	99.72	23,005,273.12	5.00	437,362,652.69
1.应收合并范围外的客户	460,105,462.41	99.66	23,005,273.12	5.00	437,100,189.29
2.应收合并范围内的关联方客户	262,463.40	0.06	—	—	262,463.40
合计	461,643,833.53	100.00	24,281,180.84	5.26	437,362,652.69

②2020 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类　别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,275,907.72	0.43	1,275,907.72	100.00	—
1.深圳市海太阳实业有限公司	1,239,194.94	0.42	1,239,194.94	100.00	—
2.深圳市沃特玛电池有限公司	36,712.78	0.01	36,712.78	100.00	—
按组合计提坏账准备	297,077,626.31	99.57	14,853,881.32	5.00	282,223,744.99
1.应收合并范围外的客户	297,077,626.31	99.57	14,853,881.32	5.00	282,223,744.99

类 别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
2.应收合并范围内的关联方客户	—	—	—	—	—
合计	298,353,534.03	100.00	16,129,789.04	5.41	282,223,744.99

③2019 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,275,907.72	0.63	1,275,907.72	100.00	—
1.深圳市海太阳实业有限公司	1,239,194.94	0.61	1,239,194.94	100.00	—
2.深圳市沃特玛电池有限公司	36,712.78	0.02	36,712.78	100.00	—
按组合计提坏账准备	201,601,592.09	99.37	10,080,079.60	5.00	191,521,512.49
1.应收合并范围外的客户	201,601,592.09	99.37	10,080,079.60	5.00	191,521,512.49
2.应收合并范围内的关联方客户	—	—	—	—	—
合计	202,877,499.81	100.00	11,355,987.32	5.60	191,521,512.49

④2018 年 12 月 31 日（按已发生损失模型计提）

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	161,429,812.46	99.22	8,071,490.62	5.00	153,358,321.84
组合 1：以账龄作为信用风险特征组合	161,429,812.46	99.22	8,071,490.62	5.00	153,358,321.84
组合 2：以款项性质为信用风险特征组合	—	—	—	—	—
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,275,907.72	0.78	1,275,907.72	100.00	—
合计	162,705,720.18	100.00	9,347,398.34	5.74	153,358,321.84

报告期内坏账准备计提的具体说明：

①2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日，按应收合并范围外的客户组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	2021 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	460,105,462.41	23,005,273.12	5.00
1-2 年	—	—	—
2-3 年	—	—	—
3-4 年	—	—	—
4-5 年	—	—	—
5 年以上	—	—	—
合计	460,105,462.41	23,005,273.12	5.00

（续上表）

账　龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	297,077,626.31	14,853,881.32	5.00
1-2 年	—	—	—
2-3 年	—	—	—
3-4 年	—	—	—
4-5 年	—	—	—
5 年以上	—	—	—
合计	297,077,626.31	14,853,881.32	5.00

（续上表）

账　龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	201,601,592.09	10,080,079.60	5.00
1-2 年	—	—	—
2-3 年	—	—	—
3-4 年	—	—	—
4-5 年	—	—	—
5 年以上	—	—	—
合计	201,601,592.09	10,080,079.60	5.00

②2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日，按应收合并范围内的关联方客户组合计提坏账准备的应收账款

2021 年 1-6 月、2020 年度和 2019 年度坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

③2018 年 12 月 31 日，无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

④2018 年 12 月 31 日，组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	161,429,812.46	8,071,490.62	5.00
1 至 2 年	—	—	—
2 至 3 年	—	—	—
3 至 4 年	—	—	—
4 至 5 年	—	—	—
5 年以上	—	—	—
合计	161,429,812.46	8,071,490.62	5.00

（3）坏账准备的变动情况

①2021 年 1-6 月的变动情况

类　别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	16,129,789.04	8,151,391.80	—	—	24,281,180.84

②2020 年的变动情况

类　别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	11,355,987.32	4,773,801.72	—	—	16,129,789.04

③2019 年的变动情况

类　别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	9,347,398.34	—	9,347,398.34	2,008,588.98	—	—	11,355,987.32

④2018 年的变动情况

类 别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	12,743,522.97	-3,396,124.63	—	—	9,347,398.34

各报告期无收回或转回金额重要的坏账准备

（4）报告期内无实际核销的应收账款情况

（5）报告期各期末按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2021 年 6 月 30 日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	141,897,806.66	30.74	7,094,890.33
广东生益科技股份有限公司	109,940,123.00	23.81	5,497,006.15
金安国纪科技股份有限公司	40,686,243.00	8.81	2,034,312.15
中山台光电子材料有限公司	35,273,082.73	7.64	1,763,654.14
浙江华正新材料股份有限公司	35,245,192.21	7.63	1,762,259.61
合计	363,042,447.60	78.63	18,152,122.38

（续上表）

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	82,308,635.93	27.59	4,115,431.80
广东生益科技股份有限公司	38,176,694.90	12.80	1,908,834.75
宁德时代新能源科技股份有限公司	34,954,462.73	11.72	1,747,723.14
金安国纪科技股份有限公司	27,557,901.25	9.24	1,377,895.06
星恒电源股份有限公司	17,687,065.39	5.93	884,353.27
合计	200,684,760.20	67.26	10,034,238.02

（续上表）

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
中山台光电子材料有限公司	38,600,076.81	19.02	1,930,003.84
广东生益科技股份有限公司	35,864,011.40	17.68	1,793,200.57
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	30,985,048.06	15.27	1,549,252.40

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
浙江华正新材料股份有限公司	23,223,511.76	11.45	1,161,175.59
天津力神电池股份有限公司	20,969,067.64	10.34	1,048,453.38
合计	149,641,715.67	73.76	7,482,085.78

（续上表）

单位名称	2018 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
浙江华正新材料股份有限公司	41,167,458.84	25.30	2,058,372.94
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	39,425,637.19	24.23	1,971,281.86
金安国纪科技股份有限公司	27,151,008.00	16.69	1,357,550.40
广东生益科技股份有限公司	21,926,913.17	13.48	1,096,345.66
中山台光电子材料有限公司	10,362,473.38	6.37	518,123.67
合计	140,033,490.58	86.07	7,001,674.53

注：公司将主要客户按照关联关系汇总列示，汇总口径见附注五、4。

（6）报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款；

（7）报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2. 其他应收款

（1）分类列示

项　目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	10,353,248.06	24,550.54
合计	10,353,248.06	24,550.54

（续上表）

项　目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	315,127.09	409,047.61

项　目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
合计	315,127.09	409,047.61

（2）其他应收款

①按账龄披露

账　龄	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	10,366,853.27	20,579.52	324,344.31	53,576.43
1 至 2 年	—	—	—	10,000.00
2 至 3 年	—	—	10,000.00	—
3 至 4 年	—	10,000.00	—	—
4 至 5 年	10,000.00	—	—	698,300.00
5 年以上	—	—	—	—
小计	10,376,853.27	30,579.52	334,344.31	761,876.43
减：坏账准备	23,605.21	6,028.98	19,217.22	352,828.82
合计	10,353,248.06	24,550.54	315,127.09	409,047.61

②按款项性质分类情况

款项性质	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
期货保证金	9,994,749.12	—	—	—
押金保证金	210,000.00	10,000.00	10,000.00	698,300.00
其他	172,104.15	20,579.52	324,344.31	63,576.43
小计	10,376,853.27	30,579.52	334,344.31	761,876.43
减：坏账准备	23,605.21	6,028.98	19,217.22	352,828.82
合计	10,353,248.06	24,550.54	315,127.09	409,047.61

③按坏账计提方法分类披露

A．截至 2021 年 6 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶　段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	10,376,853.27	23,605.21	10,353,248.06
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	10,376,853.27	23,605.21	10,353,248.06

截至 2021 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类　别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	
按组合计提坏账准备	10,376,853.27	0.23	23,605.21	10,353,248.06	
1.套期保值期货保证金	9,994,749.12	—	—	9,994,749.12	
2.应收其他款项	382,104.15	6.18	23,605.21	358,498.94	
合计	10,376,853.27	0.23	23,605.21	10,353,248.06	

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无处于第二阶段、第三阶段的坏账准备；

B. 截至 2020 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶　段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	30,579.52	6,028.98	24,550.54
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	30,579.52	6,028.98	24,550.54

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类　别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	
按组合计提坏账准备	30,579.52	19.72	6,028.98	24,550.54	
1.应收其他款项	30,579.52	19.72	6,028.98	24,550.54	
合计	30,579.52	19.72	6,028.98	24,550.54	

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无处于第二阶段、第三阶段的坏账准备；

C.截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶　段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	334,344.31	19,217.22	315,127.09
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	334,344.31	19,217.22	315,127.09

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类　别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	

类 别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	334,344.31	5.75	19,217.22	315,127.09	
1.应收其他款项	334,344.31	5.75	19,217.22	315,127.09	
合计	334,344.31	5.75	19,217.22	315,127.09	

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无处于第二阶段、第三阶段的坏账准备；

2021 年 1-6 月、2020 年和 2019 年度坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

D．截止 2018 年 12 月 31 日的坏账准备按已发生损失模型计提如下：

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	761,876.43	100.00	352,828.82	46.31	409,047.61
组合 1：以账龄为信用风险特征组合	761,876.43	100.00	352,828.82	46.31	409,047.61
组合 2：以款项性质为信用风险特征组合	—	—	—	—	—
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	761,876.43	100.00	352,828.82	46.31	409,047.61

D1. 2018 年 12 月 31 日，无按单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

D2. 2018 年 12 月 31 日，组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	53,576.43	2,678.82	5.00
1 至 2 年	10,000.00	1,000.00	10.00
2 至 3 年	—	—	—
3 至 4 年	—	—	—
4 至 5 年	698,300.00	349,150.00	50.00
5 年以上	—	—	—
合计	761,876.43	352,828.82	46.31

④报告期内坏账准备的变动情况

类 别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	6,028.98	17,576.23	—	—	23,605.21

（续上表）

类 别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	19,217.22	-13,188.24	—	—	6,028.98

（续上表）

类 别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	352,828.82	—	352,828.82	-333,611.60	—	—	19,217.22

（续上表）

类 别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	543,653.18	-190,824.36	—	—	352,828.82

其中，报告期内无收回或转回金额重要的坏账准备

⑤报告期内无实际核销的其他应收款情况

⑥按欠款方归集的主要其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2021 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
铜冠金源期货有限公司	期货保证金	9,994,749.12	1 年以内	96.32	—
中招国际招标有限公司	投标保证金	200,000.00	1 年以内	1.93	10,000.00
王俊义	备用金	160,000.00	1 年以内	1.54	8,000.00
员工水电费	代扣代缴	11,927.83	1 年以内	0.11	596.39
池州市开发区管委会	押金	10,000.00	3-4 年	0.10	5,000.00

单位名称	款项的性质	2021 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
合计		10,376,676.95		100.00	23,596.39

（续上表）

单位名称	款项的性质	2020年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
员工水电费	代扣代缴	20,579.52	1 年以内	67.30	1,028.98
池州市开发区管委会	押金	10,000.00	3-4 年	32.70	5,000.00
合计		30,579.52		100.00	6,028.98

（续上表）

单位名称	款项的性质	2019年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
人科机械设备（陕西）有限公司	应收大巴车款	280,000.00	1 年以内	83.75	14,000.00
员工水电费	代扣代缴	42,738.44	1 年以内	12.78	2,136.92
池州市开发区管委会	押金	10,000.00	2-3 年	2.99	3,000.00
池州大润发商业有限公司	应收退款	1,605.87	1 年以内	0.48	80.29
合计		334,344.31		100.00	19,217.21

（续上表）

单位名称	款项的性质	2018年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
安徽省电力公司池州供电公司	押金	480,000.00	4-5 年	63.00	240,000.00
池州港华燃气有限公司	押金	218,300.00	4-5 年	28.65	109,150.00
员工水电费	代扣代缴	53,576.43	1 年以内	7.03	2,678.82
池州市开发区管委会	押金	10,000.00	1-2 年	1.32	1,000.00
合计		761,876.43		100.00	352,828.82

3. 长期股权投资

（1）分类

项　目	2021 年 6 月 30 日			2020 年 12 月 31 日		
	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	754,735,864.97	—	754,735,864.97	754,735,864.97	—	754,735,864.97

(续上表)

项　目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	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	658,660,864.97	—	658,660,864.97	—	—	—

（2）对子公司投资

被投资单位	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日	本期计提减值准备	2021 年 6 月 30 日减值准备余额
合肥铜冠	469,242,008.05	—	—	469,242,008.05	—	—
铜陵铜箔	285,493,856.92	—	—	285,493,856.92	—	—
合　　计	754,735,864.97	—	—	754,735,864.97	—	—

（续上表）

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	2020 年 12 月 31 日减值准备余额
合肥铜冠	373,167,008.05	96,075,000.00	—	469,242,008.05	—	—
铜陵铜箔	285,493,856.92	—	—	285,493,856.92	—	—
合　　计	658,660,864.97	96,075,000.00	—	754,735,864.97	—	—

（续上表）

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	2019 年 12 月 31 日减值准备余额
合肥铜冠	—	373,167,008.05	—	373,167,008.05	—	—
铜陵铜箔	—	285,493,856.92	—	285,493,856.92	—	—
合　　计	—	658,660,864.97	—	658,660,864.97	—	—

（续上表）

被投资单位	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	2018 年 12 月 31 日减值准备余额
合肥铜冠	—	—	—	—	—	—
铜陵铜箔	—	—	—	—	—	—

被投资单位	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	2018 年 12 月 31 日减值准备余额
合　　计	—	—	—	—	—	—

4. 营业收入和营业成本

（1）类别

项　目	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,224,019,640.22	1,039,561,204.59	1,505,161,366.50	1,377,480,343.99
其他业务	32,076,916.89	32,865,771.14	42,851,730.05	43,847,582.92
合　　计	1,256,096,557.11	1,072,426,975.73	1,548,013,096.55	1,421,327,926.91

（续上表）

项　目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,329,695,070.65	1,181,001,464.43	1,366,513,304.74	1,101,133,100.18
其他业务	38,027,331.70	38,858,848.82	25,286,554.19	27,865,129.12
合　　计	1,367,722,402.35	1,219,860,313.25	1,391,799,858.93	1,128,998,229.30

（2）主营业务（分产品）

产品名称	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
PCB 铜箔	713,910,988.91	576,811,667.03	1,004,808,785.19	909,323,416.19
锂电池铜箔	510,108,651.31	462,749,537.56	500,352,581.31	468,156,927.80
合计	1,224,019,640.22	1,039,561,204.59	1,505,161,366.50	1,377,480,343.99

（续上表）

产品名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
PCB 铜箔	831,461,427.32	742,635,572.49	926,303,607.82	761,571,172.97
锂电池铜箔	498,233,643.33	438,365,891.94	440,209,696.92	339,561,927.21
合计	1,329,695,070.65	1,181,001,464.43	1,366,513,304.74	1,101,133,100.18

（3）主营业务（分地区）

产品名称	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
华东地区	669,279,804.29	555,643,352.82	942,230,082.40	859,842,066.35
华南地区	519,033,193.42	454,792,841.12	513,938,693.22	472,997,425.81
华北地区	16,570,532.08	14,221,422.71	38,794,231.31	35,771,646.70
华中地区	18,988,220.62	14,797,660.88	10,198,359.57	8,869,205.13
其他地区	147,889.81	105,927.06	—	—
合计	1,224,019,640.22	1,039,561,204.59	1,505,161,366.50	1,377,480,343.99

（续上表）

产品名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
华东地区	683,937,201.62	602,874,667.52	647,752,206.65	527,423,088.58
华南地区	558,593,713.54	498,669,860.78	681,433,210.76	544,041,175.90
华北地区	62,179,325.48	57,096,225.94	18,838,136.59	14,694,545.06
华中地区	24,984,830.01	22,360,710.19	18,466,750.74	14,956,395.20
其他地区	—	—	23,000.00	17,895.44
合计	1,329,695,070.65	1,181,001,464.43	1,366,513,304.74	1,101,133,100.18

（4）前五名客户主营业务收入情况

①2020 年 1-6 月

客户名称	本期发生额	占公司营业收入的比例（%）
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	310,606,383.16	24.73
广东生益科技股份有限公司	275,243,995.57	21.91
金安国纪科技股份有限公司	102,866,026.58	8.19
浙江华正新材料股份有限公司	81,309,171.25	6.47
宁德时代新能源科技股份有限公司*1	57,249,687.41	4.56
合计	827,275,263.97	65.86

②2020 年度

客户名称	本期发生额	占公司营业收入的比例（%）
广东生益科技股份有限公司	375,756,565.46	24.27%
深圳市比亚迪供应链管理有限	241,598,637.93	15.61%

公司		
金安国纪科技股份有限公司	146,298,734.26	9.45%
浙江华正新材料股份有限公司	145,693,005.37	9.41%
深圳市金诚盛电子材料有限公司	68,836,633.65	4.45%
合计	978,183,576.67	63.19%

③2019 年度

客户名称	本期发生额	占公司营业收入的比例（%）
广东生益科技股份有限公司	294,689,242.64	21.55
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	252,640,905.33	18.47
金安国纪科技股份有限公司	142,759,734.63	10.44
浙江华正新材料股份有限公司	135,831,763.24	9.93
中山台光电子材料有限公司*2	72,628,308.80	5.31
合计	898,549,954.64	65.70

④2018 年度

客户名称	本期发生额	占公司营业收入的比例（%）
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	276,913,172.56	19.90
金安国纪科技股份有限公司	272,714,038.93	19.59
广东生益科技股份有限公司	240,147,748.24	17.25
浙江华正新材料股份有限公司	128,279,748.45	9.22
广州宏仁电子工业有限公司	89,884,875.98	6.46
合计	1,007,939,584.16	72.42

注：公司将主要客户按照关联关系汇总列示，汇总客户如下：

*1 宁德时代新能源科技股份有限公司：宁德时代新能源科技股份有限公司、江苏时代新能源科技有限公司；

2*中山台光电子材料有限公司：中山台光电子材料有限公司、台光电子材料（昆山）有限公司、台光电子材料（黄石）有限公司；

其他客户汇总口径见附注五、34。

十五、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	说　明
非流动资产处置损益	-336,605.44	-819,472.61	-673,320.53	—	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	—	—	—	—	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,492,579.03	19,054,296.80	16,490,107.80	8,918,734.04	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	—	—	—	—	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	—	—	—	—	
非货币性资产交换损益	—	—	—	—	
委托他人投资或管理资产的损益	—	—	—	—	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	—	—	—	—	
债务重组损益	—	—	—	—	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	—	—	—	—	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	—	—	—	—	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	—	—	9,567,671.70	64,865,389.97	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	—	—	—	—	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-102,879.43	-199,711.34	—	—	
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	—	—	—	—	

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	说　明
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					
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	—	—	—	—	
对外委托贷款取得的损益	—	—	—	—	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	—	—	—	—	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	—	—	—	—	
受托经营取得的托管费收入	—	—	—	—	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-159,280.80	-66,762.38	-151,081.57	-199,300.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	—	—	—	
非经常性损益总额	6,893,813.36	17,968,350.47	25,233,377.40	73,584,824.01	
减：非经常性损益的所得税影响数	1,392,957.14	3,674,855.85	3,080,796.14	1,337,915.11	
非经常性损益净额	5,500,856.22	14,293,494.62	22,152,581.26	72,246,908.90	
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	—	71,205.96	1,310,925.45	6,608,306.73	
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	5,500,856.22	14,222,288.66	20,841,655.81	65,638,602.17	

2. 净资产收益率及每股收益

①2021 年 1-6 月

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.53	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.23	0.27	0.27

②2020 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.24	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股	3.40	0.09	0.09

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
股东的净利润			

③2019 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.33	—	—
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.97	—	—

④2018 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.75	—	—
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.35	—	—

本公司 2018 年度、2019 年度未完成股份制改制，故未列示每股收益。

公司名称：安徽铜冠铜箔集团股份有限公司

日期：2021 年 8 月 10 日

3-2-1-219

统一社会信用代码

91110102085492787 4

营业执照

(副 本)(5-1)

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

名　　称　容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　肖厚发

经营范围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2013年12月10日

合伙期限　2013年12月10日至 长期

主要经营场所　北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

登记机关　北京市西城区市场监督管理局

2020 年 03 月 09 日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过

证书序号：000392

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：肖厚发

证书号：18　　发证时间：二〇一九年七月二日

证书有效期至：二〇二一年七月二日

3-2-1-220

会计师事务所

执业证书

名　　称：容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：肖厚发

主任会计师：

经营场所：北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010032

批准执业文号：京财会许可[2013]0067号

批准执业日期：2013年10月25日

证书序号：0011869

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一九年六月十日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓　名 Full name　刘勇
性　别 Sex　男
出生日期 Date of birth　1974-11-09
工作单位 Working unit　华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）安徽分所
身份证号码 Identity card No.　340803197411092310



安徽省注册会计师事务所（特殊普通合伙）
1101020362092

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2018.5.25
安徽省注册会计师协会 AICPA 执业会员管理专用章

证书编号：340100030134
No. of Certificate

批准注册协会：安徽省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2008-10-30
Date of Issuance　年/y　月/m　日/d

2018 年 5 月 31 日
安徽省注册会计师协会 AICPA 执业会员管理专用章

4

9

姓名 Full name 崔广余

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1988-04-25

工作单位 Working unit 华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）安徽分所

身份证号码 Identity card No. 210602198804254050



注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）安徽分所 事务所 CPAs

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2018 年 9 月 7 日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

深圳分所 事务所 CPAs

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日

证书编号：110100323954

No. of Certificate

批准注册协会：安徽省注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期：2018 年 12 月 22 日

Date of Issuance

崔广余

110100323954

深圳市注册会计师协会

年 月 日

4

5

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name 陈少侠

性别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1986-11-07

工作单位 Working unit 安徽天禾会计师事务所（特殊普通合伙）安徽分所

身份证号码 Identity card No. 340621198611070328



安徽天禾会计师事务所(特殊普通合伙)
1101020362092

110100323887

证书编号：
No. of Certificate

安徽省注册会计师协会

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

2015-07-01

发证日期：
Date of Issuance

年 月 日
y m d

陈少侠
110100323887
深圳市注册会计师协会