

公司代码：603399

公司简称：吉翔股份

锦州吉翔铝业股份有限公司

2019 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人沈杰、主管会计工作负责人李克勤及会计机构负责人（会计主管人员）李克勤声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

☒适用 ☐不适用

半年度报告中涉及了未来计划等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

无

十、其他

☐适用 ☒不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	公司业务概要.....	8
第四节	经营情况的讨论与分析.....	12
第五节	重要事项.....	18
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	27
第七节	优先股相关情况.....	30
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	31
第九节	公司债券相关情况.....	32
第十节	财务报告.....	33
第十一节	备查文件目录.....	137

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
吉翔股份、本公司、公司	指	锦州吉翔铝业股份有限公司
宁波炬泰	指	宁波炬泰投资管理有限公司
新华龙大有	指	辽宁新华龙大有铝业股份有限公司，本公司全资子公司
吉林新华龙	指	吉林新华龙铝业股份有限公司，本公司全资子公司
西沙德盖	指	乌拉特前旗西沙德盖铝业有限责任公司，本公司全资子公司
霍尔果斯吉翔剧坊	指	霍尔果斯吉翔剧坊影视传媒有限公司，原霍尔果斯吉翔影坊影视传媒有限公司，本公司全资子公司
酷卜投资	指	酷卜投资有限公司，本公司全资子公司
卜尔网络	指	上海卜尔网络科技有限公司，本公司全资子公司
北京吉翔天佑	指	北京吉翔天佑影业有限公司，本公司控股子公司，出资比例 51%
霍尔果斯贰零壹陆	指	霍尔果斯贰零壹陆影视传媒有限公司，本公司控股子公司，出资比例 51%
上海吉翔剧坊	指	上海吉翔剧坊影视制作有限公司，本公司全资子公司
上海吉翔星坊	指	上海吉翔星坊文化传播有限公司，本公司全资子公司
数莓科技	指	延安数莓信息科技有限公司，本公司控股子公司，出资比例 80%
天桥新材	指	辽宁天桥新材料科技股份有限公司，原本公司控股子公司，出资比例 97.74%
延边矿业	指	延边新华龙矿业有限公司，原本公司控股子公司，出资比例 65%
宁波多酷	指	宁波梅山保税港区多酷股权投资合伙企业（有限合伙）
立信会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
广电总局	指	国家广播电视总局

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	锦州吉翔钼业股份有限公司
公司的中文简称	吉翔股份
公司的外文名称	JINZHOU JIXIANG MOLYBDENUM CO., LTD
公司的外文名称缩写	无
公司的法定代表人	沈杰

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张韬	王伟超
联系地址	辽宁省凌海市大有乡双庙农场	上海市虹口区东大名路558号
电话	0416-3198622	021-65101150
传真	0416-3168802	021-65101150*8015
电子信箱	xhldsh@163.com	wangweichao@geeimage.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	辽宁省凌海市大有乡双庙农场
公司注册地址的邮政编码	121209
公司办公地址	辽宁省凌海市大有乡双庙农场
公司办公地址的邮政编码	121209
公司网址	http://www.ncdmoly.com/
电子信箱	xhldsh@163.com
报告期内变更情况查询索引	http://www.sse.com.cn

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司投资证券部
报告期内变更情况查询索引	http://www.sse.com.cn

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	吉翔股份	603399	新华龙

六、 其他有关资料

☐适用 ☒不适用

七、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	1,573,269,463.72	1,999,678,693.75	-21.32
归属于上市公司股东的净利润	-1,507,613.90	230,131,952.41	-100.66
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	-12,312,955.21	53,738,286.70	-122.91
经营活动产生的现金流量净额	127,873,222.61	164,059,673.96	-22.06
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,381,823,636.35	2,376,410,047.20	0.23
总资产	3,731,485,074.54	4,117,939,917.57	-9.38

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.003	0.42	-100.71
稀释每股收益(元/股)	-0.003	0.42	-100.71
扣除非经常性损益后的基本每 股收益(元/股)	-0.02	0.10	-120.00
加权平均净资产收益率(%)	-0.06	10.48	减少10.54个百分 点
扣除非经常性损益后的加权平 均净资产收益率(%)	-0.51	2.45	减少2.96个百分 点

公司主要会计数据和财务指标的说明

☐适用 ☒不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

九、 非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	15,147,885.06	
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	833.32	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-732,678.70	
少数股东权益影响额	-12,080.95	
所得税影响额	-3,598,617.42	
合计	10,805,341.31	

十、 其他

□适用 √不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

（一）公司主要业务

1. 钼产品业务

公司的钼产品业务为钼炉料的生产、加工、销售业务，产品主要包括焙烧钼精矿、钼铁，主要应用于不锈钢、合金钢以及特种钢的生产。此外，作为合金铸铁的添加剂，钼可以改善和提高合金铸铁的耐高温性和耐磨性，因此钼产品的直接需求中约 80% 来自钢铁业。公司具有焙烧、冶炼生产钼产品的能力。

2. 影视业务

公司影视业务分为电视剧及电影的研发、投资、制作、营销与发行及其他业务。作为战略转型过程中的影视制片公司，在经营方针上，综合考虑市场需求及行业经营风险后，公司集中优势资源主要经营电视剧业务。

（1）电视剧业务

公司电视剧业务包括电视剧剧本筛选、电视剧项目策划、主创班底组建、投资出品、拍摄制片以及营销与发行等。公司电视剧制片人及制片团队，通过购买小说、网文等文学作品影视版权并委托外部编剧工作室进行剧本改编，或采购原创剧本等形式，获得电视剧项目剧本，并根据剧本的题材、人物、情节等确定导演、主要演员，制定项目预算，独自或与合作方共同投资出品，并搭建剧组进行拍摄制作，最终通过公司的发行团队将电视剧项目售卖给电视台、网络新媒体平台等播放媒体，实现销售收入。公司设有决策委员会决定项目投入规模及比例，并把控项目风险。

（2）电影业务

公司电影业务包括电影投资、营销、发行等。公司积极寻找优秀的电影项目参与投资，综合考评参投项目的剧本、导演、主创阵容以及合作投资方、宣发方等信息，通过公司的决策委员会确定投入规模及比例，并把控每个项目的风险。

（3）艺人经纪业务及其他

公司影视业务还包括艺人经纪、版权交易、影视剧商务植入、影视剧后端衍生品开发等。

（二）公司经营模式

1. 钼产品业务

公司主要采取“以销定产”的订单式经营模式，销售是公司生产经营的中心环节，采购、生产围绕销售展开。同时，公司根据生产经营的需要开展国内外贸易业务。

（1）采购模式

公司生产主要原材料为钼精矿，采取“统一计划、集中采购”的采购模式，采购工作的内部流程如下：企管部根据销售订单安排生产计划，结合库存实际情况下达采购计划，采购部根据采购计划要求，与供货单位签订钼精矿供货合同。

（2）生产模式

产品生产的内部组织活动如下：根据销售部门签订的订单，由企管部下达具体生产任务，各生产单位负责落实生产。质量管理部负责整个生产过程的质量监督工作，保证产品质量。

（3）销售模式

公司产品销售采用“生产厂—最终用户”的直销模式和“生产厂—经销商/代理商—最终用户”的经销模式相结合的方式，其中以直销模式为主。公司主要客户为国内大型钢铁企业。销售定价采取市场定价方式。根据市场价格信息和公司生产成本等信息最终确定产品的销售定价，由销售中心负责客户投标或价格谈判。

（4）贸易业务

公司贸易业务划分为国内贸易业务、转口贸易业务和出口贸易业务。

①国内贸易业务

“以销定产”为主的经营模式使得公司并无过多额外原材料及产成品存货库存，当客户出现短期较为急迫的采购需求时，公司正常的生产能力难以及时满足。为维持客户关系，完成短期大额订单，巩固和提升市场占有率，公司从市场上采购部分产品履行合同。

②转口贸易业务

转口贸易是公司与国外供应商签订采购合同，将进口货物先储存在保税区仓库内，然后再转销至其他国家的业务，该业务不涉及实际进出口。当国内价格高于国际价格，公司则选择从国外进口原材料；当国内价格低于国际价格，则公司会选择向国外出口钼产品；当国内价格和国际价格相当，则公司将进行转口贸易。上述价格比较时要考虑税收、运费等各种交易成本。

③出口贸易业务

出口贸易是公司将国内采购或国外进口的产品对外销售至其他国家的业务。当国内价格低于国际价格或在产品进口后国际价格大幅上升时，公司会选择出口贸易。当将国内采购的产品出口至其他国家，只涉及出口；当将国外进口的产品复出口时，涉及进口和出口。与转口贸易类似，上述价格比较时要考虑税收、运费等各种交易成本。

2. 影视业务

（1）采购模式

公司影视业务所发生的采购主要包括购买剧本创作劳务、购买演职人员劳务；购买或租赁摄制耗材、道具、服装、化妆用品、专用设施、设备和场景等。所有采购均按照公司影视业务部门提供的投资预算执行，并以经公司确认的项目份额出资。

（2）制作模式

影视业务以剧组为单位，主要通过联合投资摄制（根据项目立项主体分为执行制片方或者非执行制片方）的方式进行影视剧的投资拍摄工作，在项目取得广电总局颁发的《电视剧发行许可证》或者国家电影局颁发的《电影片公映许可证》后，完成影视项目发行与销售。并根据投资协议约定的比例对影视剧作品的收益进行分配。

（3）销售模式

①电视剧销售

电视剧业务的下游行业机构包括电视台、网络新媒体平台与音像出版社等媒体机构，其中电视台和网络新媒体平台是电视剧最主要的播放平台，也是电视剧制片方最重要的客户，制片方的收入绝大部分来源于对电视台和网络新媒体的发行销售收入，除此外还包括广告植入、海外发行销售收入等。一般来说，电视剧的定价基础是单集售价，发行收入以合同约定的单集售价乘以集数后计算得出。

②电影销售

公司通过电影发行公司委托各院线公司统一安排和管理其影片在各电影院的放映工作。电影制片方、发行公司、院线公司和影院按照约定的比例对影片票房收入进行分配。电影总票房扣除在线票务服务费、电影基金及税费、院线及影院分账及发行代理费后，制片方一般可分得总票房的 32%-35%左右，公司按照约定投资分成比例获得相应比例的票房收入。此外，随着互联网等新媒体的快速发展，影片非院线渠道收入稳步上升，主要包括广告植入、网络版权、电视播映权、音像版权的转让以及衍生品授权等。

（三）行业情况

1. 钼产品业务

（1）行业的周期性与发展趋势

钼的主要消费需求来自钢铁行业，钢铁行业的周期性波动直接影响到钼的需求，其他下游行业包括石油化工行业和其他金属合金行业等。下游行业对钼行业的发展具有较大的牵引和驱动作用，其需求变化直接决定了行业未来的发展状况。

（2）行业的地域性和季节性

国内钼产品生产企业主要集中在拥有丰富钼资源储备的河南、陕西、吉林等省份。钼产品的消费主要集中在河北、辽宁、吉林、湖北、江苏等钢铁产业较发达的省份。由于钢铁行业决定了钼的主要需求，而钢铁行业没有明显的季节性，因此钼行业也没有明显的季节性特征。

2. 影视业务

（1）国内文化消费需求不断增长

按照国际经验，当人均 GDP 达到 5000 美元时，文化娱乐产业会呈现“井喷”态势。目前中国人均 GDP 超过 8000 美元，国人文化消费需求快速释放。人民群众对影视内容的偏好程度、消费时长、付费意愿和能力都在不断提升。以互联网流媒体为例，2018 年底爱奇艺付费会员数达到 8740 万人，同比增长 55%，会员付费收入达到了 106.2 亿元，同比增长 62%。可以预见，未来在国民收

入不断增长的背景下，消费者对影视内容，包括电影、影视剧集、综艺等内容形式的需求还将不断增长。

（2）2019 年影视文化行业将继续在规范化中不断成长

2018 年影视行业进一步规范了政策，在题材导向与创作价值观、税收规范与整治、明星天价片酬约束、收视率打假、网台统一监管标准等方面出台了一系列相关政策，行业规范性逐步得到加强。而到了 2019 年，祖国诞生 70 周年之际，影视行业也将继续跟随相关政策法规，弘扬爱国主义，专递正能量。

市场方面，伴随消费者审美逐步提升，以及内容多元化需求的不断增加，产出精品内容、深耕细分领域是趋势，在此背景下，平台取消前台点击量、确立更多元的内容评价体系、考量投入产出比和付费引流成为了下游渠道未来发展的方向。在上述背景下，从要素供给端到渠道售卖端，都对影视内容的生产造成了一定冲击，短期内的税务规范、项目融资难度提升以及价格体系的波动对开机率和影视公司经营造成了一定的影响。

（3）内容为王，优质作品收到观众青睐

随着消费者审美水平的日渐提升，口碑、制作质量逐步成为影视内容行业增长的核心驱动力之一。《流浪地球》开启了国产科幻作品的元年，《哪吒之魔童降世》则为国产动画电影注入了一剂强心针。口碑优良、制作精良的电影取得了较高的票房，观众也愿意为优质内容买单。电视剧市场也加速向优质头部内容聚拢，年初以来包括《少年派》、《长安十二时辰》、《亲爱的，热爱的》等作品，也凭借其优良的制作获得了较高的收视率和点击量。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

☐适用 ☒不适用

三、报告期内核心竞争力分析

☒适用 ☐不适用

一、钼产品方面

1、行业地位优势

目前，国内钼行业的下游市场主要是钢铁企业，主要需求是钼铁。公司作为大型钼铁生产企业，位居国内第一方阵。

2、生产技术优势

公司汇聚了一批具有丰富实践经验，长期从事钼系列产品开发的专业技术人员。经过多年的研发和实践经验积累，公司已经取得多项专利权，并在钼精矿焙烧、钼铁冶炼等生产过程中总结出一整套国内先进的工艺技术，形成了原料要求低、产品质量稳定、热能利用率高的节约型生产模式。

3、管理团队优势

我国钼企业众多，市场竞争激烈，在钼产品价格波动较大的情况下，管理人员的市场判断能力、与上下游客户长期积累的良好信誉以及稳定的客户关系对钼行业企业来说尤为重要。公司管理团队大多拥有十年以上的行业经验，并始终保持稳定、紧密的合作关系，管理团队对钼行业市场的供需变动有着深刻的认识和理解，这使得公司能够在激烈的市场竞争中不断成长和壮大。

4、品牌优势

经过多年的积累，在国内钼行业“N.C.D”品牌已经具有了较高的市场知名度，“N.C.D”商标被辽宁省工商行政管理局认定为辽宁省著名商标，公司的主要客户为国内信誉良好的大中型钢铁企业，客户资源稳定。

二、影视方面

公司自 2016 年起，在影视方面持续加大投入，业务核心管理团队以及组织架构已逐步成型。核心管理团队凭借 10 多年在影视行业的沉淀和积累，通过自制拍摄、联合摄制、协作摄制、参投等方式，迅速切入影视内容市场，为公司未来全面转型奠定坚实基础。

1、管理团队优势

优秀的团队和科学的管理体系是公司影视业务长期发展、维持核心竞争力的重要保障。公司引进多位影视行业专业管理人才，包括经营管理团队、制片人等，致使影视业务的核心竞争力得到显著提升。

2、优质的内容研发、制作能力

公司目前的内容研发骨干，具备图书出版行业编辑经历，对小说的结构、故事、人物分析具有丰富的经验，对市面上已发行的热点小说、事件、网文有灵敏的嗅觉，并具备优秀的剧本改编、创作经验。

3、产业链资源优势

公司通过与合作伙伴的紧密合作，打通了影视业务全产业链，覆盖产业链前端的题材发掘、剧本创作以及编剧策划、质量把控，并依托优质的剧本吸引导演、演员等主创人员以及大牌实力制作机构的共同参与。

4、内控升级优势

公司影视业务不断优化提升内控管理水平，建立和完善内部治理和组织结构，形成科学的决策、执行和监督机制，保证公司经营管理合法合规以及经营活动的有序进行，提高经营效率和效果，提升公司整体管理和运营水平，促进企业实现战略发展。

公司通过建立良好的内部控制环境，防范、纠正错误及舞弊行为，严格控制风险，保护资产的安全、完整，保证财务报告及相关信息真实、完整。公司按照上市公司监管部门要求进一步加强了内部控制制度建设，形成有效且相互制衡的决策、执行和监督机制，确保国家有关法律法规、部门规章、规范性文件和公司内部规章制度的贯彻实施。凭借着严谨务实的内控管理风格，不断提升经营业绩。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

报告期内,公司实现营业收入 157,326.95 万元,较上年同期减少 42,640.92 万元,降幅 21.32%;实现净利润 1,000.78 万元,较上年同期减少 21,959.39 万元,降幅 95.64%,实现归属于母公司股东的净利润-150.76 万元,较上年同期减少 23,163.96 万元,降幅 100.66%。

2019 年上半年得益于 2018 年下半年中国钼价格的大幅上涨,即使 2019 年年初钼价格出现快速下跌,但 2019 年春节后中国钼价格仍保持了相对坚挺的运行趋势,2019 年上半年中国主要钼产品平均价格较 2018 年同期均出现上涨。2019 年上半年和去年同期国内主要钢厂招标量基本保持一致,随着下游钢铁行业供给侧结构性改革的深入推进,钼铁产品的刚性需求依然相对稳健。公司围绕现阶段钼市场行情,继续加强生产管理,以节能降耗、降本增效为手段,以加强成本控制、稳定提高质量为目标,不断提高公司钼炉料产品市场竞争能力。

公司自 2017 年启动产业方向调整以来,坚持向“文化娱乐消费升级平台型”公司转型的发展战略并进入影视行业。公司影视业务主要侧重于电视剧的投资、制作及发行。公司凭借团队多年的行业深耕和敏锐度,积极响应政策号召,紧跟市场趋势,以现实主义题材创作及“弘扬主旋律与正能量”为策略,依托公司的人才、资金和平台优势,陆续出品了多部极具影响力的电视剧作品,赢得了一定的行业口碑和影响力。

电视剧作品方面,公司倾力打造的现实主义民国传奇大剧《老中医》于 2019 年 2 月底登录央视(CCTV-1),一经播出实时收视突破 2%,领跑黄金档,引发关于国粹“中医文化”的热议,并于“两会”期间收获多方好评。公司控股子公司贰零壹陆于 2019 年 6 月出品的现实主义题材剧《少年派》,同样达成实时收视突破 2%。

2019 年 7 月 29 日,国家广播电视总局电视剧司发布了《关于做好庆祝新中国成立 70 周年电视剧展播工作的通知》,拟于 8 月开启重点电视剧“百日展播”活动,向新中国成立 70 周年献礼。公司电视剧作品《山月不知心底事》、《老酒馆》也在名单之列。截至公司出具半年度报告期间,以上两部电视剧均已在卫视及网络视频平台同步开播。

截至 2019 年 6 月 30 日,公司筹备及拍摄的电视剧进度如下:

序号	项目名称	项目类型	项目进度	播出日期	主创人员
1	勇敢的心 2	革命传奇	待播出	预计 2019 年内	编剧: 柏杉; 导演: 郭靖宇、柏杉; 主演: 杨志刚、何花
2	老中医	近代民国	已播出	2019.2.21	编剧: 高满堂、李洲; 导演: 毛卫宁; 主演: 陈宝国、冯远征、许晴
3	神探柯晨	近代民国	已播出	2019.6.24	编剧: 狄洋; 导演: 黄志忠; 主演: 黄志忠、吴刚、李倩
4	十月一日	国共谍战	筹备中	-	编剧: 李修文; 导演: 毛卫宁
5	老酒馆	近代民国	已播出	2019.8.26	编剧: 高满堂; 导演: 刘江; 主演: 陈宝国、秦海璐
6	撒野	现代家庭	剧本创作	-	作者: 巫哲
7	地久天长(陆犯焉识)	民国爱情	筹备中	-	编剧: 张永琛; 导演: 李少红
8	大宋宫词	古装历史	待播出	预计 2019 年内	编剧: 张永琛; 导演: 李少红; 主演: 刘涛、周渝民
9	你好!生活	当代都市	筹备中	-	编剧: 赵冬苓; 导演: 谭嘉言; 主演: 刘涛、孙俪
10	布达佩斯之恋	年代传奇	筹备中	-	编剧: 王宛平
11	山月不知心底事	当代都市	已播出	2019.8.20	编剧: 白一骢; 导演: 余淳; 主演: 宋茜、欧豪

在电影业务方面，公司认真总结 2018 年的经验后，积极储备优秀的剧本，为今后拓展在电影行业的市场份额做准备。截至 2019 年 6 月 30 日，公司筹备及拍摄的电影进度如下：

序号	项目名称	项目类型	项目进度	预计播出日期	主创人员
1	症候	科幻悬疑	剧本创作	-	作者：汪彦中
2	救赎日记	都市生活	剧本创作	-	作者：迷途人
3	国家行动之撤侨风暴	当代传奇	剧本创作	-	编剧：崔睿
4	狼群	现代战争	剧本创作	-	作者：刺血；拟定导演：李仁港
5	空中侠盗	现代空战	剧本创作	-	拟定导演：提莫·贝克曼贝托

艺人经纪由公司子公司上海吉翔星坊负责开展，依托公司的内容创制能力全面启动艺人经纪业务，拓宽公司的产业影响力，增加赢利点。目前旗下已经签约姜梓新、赵尧珂等新锐年轻演员，今后公司将继续深化艺人经纪业务，逐步形成艺人培养、艺人经纪、商务广告等艺人经纪经营模式。

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	1,573,269,463.72	1,999,678,693.75	-21.32
营业成本	1,372,304,986.55	1,816,343,964.02	-24.45
销售费用	9,367,114.91	5,306,094.97	76.54
管理费用	63,618,925.83	74,249,330.88	-14.32
财务费用	28,119,717.74	24,321,048.58	15.62
研发费用	515,104.83	389,624.39	32.21
经营活动产生的现金流量净额	127,873,222.61	164,059,673.96	-22.06
投资活动产生的现金流量净额	79,121,948.75	87,806,144.08	-9.89
筹资活动产生的现金流量净额	-287,966,701.40	-154,223,395.75	不适用
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,732,677.86	-7,046,484.85	-32.84
资产减值损失	-89,730,830.55	-4,060,744.03	2,109.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,849,267.51	-100.00
营业外收入	15,436,553.35	224,314,925.46	-93.12
营业外支出	1,001,346.99	256,202.78	290.84
所得税费用	-598,234.56	63,175,126.35	-100.95

营业收入变动原因说明：未发生重大变化。

营业成本变动原因说明：未发生重大变化。

销售费用变动原因说明：主要系报告期内发行电视剧业务及经纪业务较上年同期增加所致。

管理费用变动原因说明：未发生重大变化。

财务费用变动原因说明：未发生重大变化。

研发费用变动原因说明：主要系报告期内增加研发人员和研发项目所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：未发生重大变化。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：未发生重大变化。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期内履行限制性股票回购义务支付回购款所致。

信用减值损失变动原因说明：主要系报告期内计提坏账准备较上年同期减少所致。

资产减值损失变动原因说明：主要系报告期内计提影视存货跌价准备所致。

资产处置收益变动原因说明：主要系报告期内未发生资产处置交易。

营业外收入变动原因说明：主要系上年同期收到西沙德盖原股东业绩补偿款确认营业外收入导致上年同期基数较大所致。

营业外支出变动原因说明：主要系报告期内增加对外捐赠所致。

所得税费用变动原因说明：主要系报告期盈利较上年同期大幅减少所致。

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

☐适用 ☒不适用

(2) 其他

☐适用 ☒不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

☐适用 ☒不适用

(三) 资产、负债情况分析

☒适用 ☐不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上期期末变动比例(%)	情况说明
货币资金	84,513,228.40	2.26	204,471,302.76	4.97	-58.67	主要系报告期内筹资活动现金净流出较大以及银行承兑汇票保证金减少所致
交易性金融资产			19,487.30	0.01	-100.00	主要系报告期内出售重庆钢铁二级市场股票所致
应收票据	419,144,473.78	11.23	388,061,399.47	9.42	8.01	
应收账款	988,077,797.53	26.48	969,037,076.50	23.53	1.96	
预付款项	227,903,381.28	6.11	315,500,518.63	7.66	-27.76	
其他应收款	66,187,021.81	1.77	26,404,198.58	0.64	150.67	主要系报告期剧组备用金增加所致
存货	864,914,334.53	23.18	1,095,022,902.21	26.59	-21.01	
其他流动资产	37,353,037.83	1.00	44,886,939.21	1.09	-16.78	
固定资产	328,803,287.53	8.81	329,540,986.52	8.00	-0.22	
在建工程	1,738,500.78	0.05	5,789,050.10	0.14	-69.97	主要系报告期内部分在建工程转固定资产所致
无形资产	490,368,022.44	13.14	511,864,065.64	12.43	-4.20	
长期待摊费用	186,045,796.06	4.99	191,004,112.94	4.64	-2.60	

递延所得税资产	36,436,192.57	0.98	36,337,877.71	0.88	0.27	
短期借款	608,726,994.16	16.31	638,348,923.52	15.50	-4.64	
应付票据	46,773,083.88	1.25	185,403,004.44	4.50	-74.77	主要系报告期国内采购额较上期减少，相应减少票据方式付款所致
应付账款	179,613,142.68	4.81	131,637,357.82	3.20	36.45	主要系报告期内影视剧发行业务较上年同期增加所致
预收款项	147,331,676.07	3.95	137,990,013.19	3.35	6.77	
应付职工薪酬	2,242,773.37	0.06	8,252,835.98	0.20	-72.82	主要系报告期支付上年计提的员工绩效奖金所致
应交税费	8,767,227.79	0.23	17,029,232.35	0.41	-48.52	主要系报告期末应交企业所得税较上年末减少所致
其他应付款	232,490,877.83	6.23	479,087,720.17	11.63	-51.47	主要系报告期内限制性股票回购义务应付款减少所致
一年内到期的非流动负债	25,000,000.00	0.67	50,000,000.00	1.21	-50.00	主要系报告期内偿还部分一年内到期的长期借款所致
长期应付款	38,391,584.13	1.03	46,192,731.28	1.12	-16.89	
预计负债	3,955,578.54	0.11	3,836,171.96	0.09	3.11	
递延收益	26,725,459.52	0.72	28,157,344.58	0.68	-5.09	
递延所得税负债	4,171,791.12	0.11	1,638,711.82	0.04	154.58	主要系固定资产账面价值与计税基础的暂时性差异所致

其他说明

无

2. 截至报告期末主要资产受限情况

☒ 适用 ☐ 不适用

详见本报告第十节“财务报告”中“所有权或使用权受到限制的资产”部分的描述。

3. 其他说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

☐ 适用 ☒ 不适用

(1) 重大的股权投资

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 重大的非股权投资

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

□适用 √不适用

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：万元

子公司全称	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
辽宁新华龙大有铝业有限公司	铝冶炼加工	50,000.00	115,107.11	55,263.76	104,001.24	-2,497.34	-909.64
乌拉特前旗西沙德盖铝业有限责任公司	铝矿采选	27,800.00	52,342.58	29,366.60	5,335.85	918.92	288.49
吉林新华龙铝业有限公司	矿产品、炉料的购销	2,000.00	2,321.76	2,315.19		-149.69	-149.69
霍尔果斯吉翔剧坊影视传媒有限公司	影视投资、制作及发行	10,000.00	100,817.52	28,397.75	14,466.17	-254.46	-176.91
上海吉翔剧坊影视制作有限公司	影视投资、制作及发行	300.00	545.42	-453.46		-261.28	-172.64
上海吉翔星坊文化传播有限公司	演出经纪	300.00	296.22	133.77	650.57	-65.22	-47.41
延安数莓信息科技有限公司	市场调查、影视策划、数据处理及软件开发	100.00	30.02	30.02		-12.69	-9.51
北京吉翔天佑影业有限公司	影视投资、制作及发行	500.00	1,954.70	130.33		-40.93	-30.70
霍尔果斯贰零壹陆影视传媒有限公司	剧本创作、影视制作及发行	2,040.82	60,830.23	4,477.84	36,981.13	1,778.81	1,781.28

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

二、其他披露事项

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

☐适用 ☒不适用

(二) 可能面对的风险

☒适用 ☐不适用

1、钼行业及竞争风险

钼产品的直接消费需求中约 75%来自于钢铁业。近年来，我国钢铁产量经历了较大幅度的波动，因而市场对钼铁等钼产品的需求同样出现了大幅波动。针对此种市场状况，公司调整了销售团队，制定了更加完善的激励考核制度，巩固、提高公司主要产品的市场份额；同时，进一步理顺内部管理环节，加大技术创新力度，力争继续降低生产成本、提高公司整体经营毛利率。

2、钼行业原料供应及资源风险

公司存在原料价格波动较大的风险，但是公司以销定产为主的经营模式，在签订销售合同的同时即可以锁定原材料的成本，从一定程度上可以有效化解原材料价格波动带来的风险，同时，公司的存货周转较快，亦可以在一定程度上弥补钼精矿价格波动带来的风险。

3、钼行业环保政策法规相关风险

公司产品在生产过程中均需要配套运用相关的环保设施，遵守严格的环保标准才能满足国家相关环保政策。如公司未达到国家相关环保要求，或在生产经营的过程中造成环境污染危害，则可能对公司的生产经营造成不利影响。如国家进一步提高钼行业相关的环境保护标准，公司将加大环保投入满足该等要求，将会增加公司相应产品的生产成本。

4、钼行业安全生产风险

公司及子公司严格遵守安全生产法律法规，未发生过安全生产事故，各项安全生产防范措施均符合相关标准。但该等企业在生产过程中仍可能因为人为操作不当或意外情况等引发人身伤亡或设备损毁事故，从而对公司的生产经营造成不利影响。

5、影视行业政策审查风险

文化产业，特别是影视内容产业受国家有关法律、法规及行业监管政策的影响较大，影视产品目前实行内容报备、审查及许可发行制度，若公司筹拍的电影、电视剧最终未能获得发行许可，将会给公司经营带来不利影响。

6、影视行业人才流失风险

优秀的人才文化创意产业发展所需的核心资源之一，对优秀人才的管理与激励是公司健康持续运营的重要组成部分，如果未来公司的发展和策略无法吸引和激励核心人才，导致核心人才的流失，可能会对公司产生不利影响。

7、影视行业内容持续创新风险

影视行业作为文化创意产业，需要不断的在作品的创作、生产、技术和发行等方面进行创新，才能够保证业务持续稳健的发展和增长，公司若不能维持在各个环节的持续创新能力，则可能对公司的发展产生不利影响。

8、影视行业价格波动风险

由于影视剧集目前的 ToB 属性，其下游客户集中度较高，并且目前版权定价模式以“单集售价×集数”为主要标准，因此若剧集单集售卖价格受到政策、市场等相关因素的影响而产生波动，则会使公司影视项目收入产生一定不确定性，可能会对公司业务产生不利影响。

(三) 其他披露事项

☐适用 ☒不适用

第五节 重要事项

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2019 年第一次临时股东大会	2019 年 1 月 25 日	http://www.sse.com.cn	2019 年 1 月 26 日
2019 年第二次临时股东大会	2019 年 3 月 25 日	http://www.sse.com.cn	2019 年 3 月 26 日
2018 年度股东大会	2019 年 5 月 20 日	http://www.sse.com.cn	2019 年 5 月 21 日
2019 年第三次临时股东大会	2019 年 6 月 12 日	http://www.sse.com.cn	2019 年 6 月 13 日

股东大会情况说明

☐适用 ☒不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	
每 10 股派息数(元)（含税）	
每 10 股转增数（股）	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	

三、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他	公司控股股东宁波炬泰	承诺人将按照有关法律、法规、规范性文件的要求，做到与上市公司在人员、资产、业务、机构、财务方面完全分开，不从事任何影响上市公司人员独立、资产独立完整、业务独立、机构独立、财务独立的行为，不损害上市公司及其他股东的利益，切实保障上市公司在人员、资产、业务、机构和财务等方面的独立。	长期	否	是		
	解决同业竞争	公司控股股东宁波炬泰	承诺人（包括承诺人将来成立的子公司和其它受承诺人控制的企业）将不会直接或间接经营任何与上市公司及其下属公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不会投资任何与上市公司及其下属公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业；无论何种原因，如承诺人（包括承诺人将来成立的子公司和其它受承诺人控制的企业）获得可能与上市公司构成同业竞争的业务机会，承诺人将尽最大努力，促使该等业务机会转移给上市公司。若该等业务机会尚不具备转让给上市公司的条件，或因其他原因导致上市公司暂无法取得上述业务机会，上市公司有权选择以书面确认的方式要求承诺人放弃该等业务机会，或采取法律、法规及中国证券监督管理委员会许可的其他方式加以解决。	长期	否	是		
	解决关联交易	公司控股股东宁波炬泰	1、承诺人将尽可能减少与上市公司的关联交易；2、若有不可避免的关联交易，承诺人将遵循市场公平、公正、公开的原则，依法与上市公司签订相关协议，履行合法程序，保证关联交易程序合法，交易价格、交易条件及其他协议条款公平合理，并将按照有关法律、法规、规范性文件和上市公司《公司章程》等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批程序，及相关管理制度的规定，依法履行信息披露义务并办理相关报批事宜，保证不通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益。	长期	否	是		

与股权激励相关的承诺	其他	所有激励对象	若公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予权益或行使权益安排的，激励对象应当自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后，将由本激励计划所获得的全部利益返还公司。	长期	否	是		
	其他	公司	不为激励对象依本激励计划获取有关限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	长期	否	是		
其他对公司中小股东所作承诺	其他	公司	本公司及其子公司不会与南阳市新华龙矿业有限公司有任何业务往来或资金往来，也没有任何业务往来或资金往来的计划。	2012 年 8 月 24 日至长期	否	是		
	其他	公司原董事长李云卿	1、自 2018 年 8 月 6 日违规增持 153,000 股公司股票后的 18 个月内不减持公司股票。2、在敏感期违规增持买入的 153,000 股公司股票，若未来产生收益，全部收益归公司所有。3、放弃自 2018 年 8 月 6 日违规增持 153,000 股公司股票后未来 2 个月内从公司取得的工资，以及 12 个月内从公司取得的奖金、福利收入。4、以身作则，定期在公司内部组织相关法制法规学习，防微杜渐，提高公司运作规范性。	1、自违规增持股份后的 18 个月内；2、长期；3、自违规增持后的 2 个月内、12 个月内；4、任职期间	是	是		

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

☐适用 ☒不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

☐适用 ☒不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用**五、破产重整相关事项**☐适用 ☒不适用**六、重大诉讼、仲裁事项**☐本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 ☒本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项**七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况**☐适用 ☒不适用**八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**☐适用 ☒不适用**九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响****(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**☒适用 ☐不适用

事项概述	查询索引
关于回购注销已授予但尚未解除限售的限制性股票的公告（离职回购）	2019 年 3 月 8 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站 www.sse.com.cn。
关于回购注销已授予但尚未解除限售的限制性股票的公告（2018 年度业绩不达标回购）	2019 年 5 月 28 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站 www.sse.com.cn。

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

员工持股计划情况

☐适用 ☒不适用

其他激励措施

☐适用 ☒不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

☐适用 ☒不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

√适用 □不适用

关联方	关联关系	关联方向上市公司提供资金			
		期初余额	发生额		期末余额
			本期借款金额	本期归还金额	
宁波炬泰	控股股东	0.00	14,600,000.00	0.00	14,600,000.00
关联债权债务形成原因		为支持公司生产经营的发展，公司分别于 2016 年 12 月 2 日、2017 年 1 月 17 日召开第三届董事会第十六次会议及第十九次会议，两次审议通过《关于关联方宁波炬泰投资管理有限公司向公司提供借款的议案》，并分别于 2016 年 12 月 19 日、2017 年 2 月 3 日经公司 2016 年第八次及 2017 年第一次临时股东大会审议通过，借款额度分别为 3 亿元、7 亿元人民币，借款期限为 3 年，借款利息为中国人民银行公布的同期银行基准贷款利率，公司不对上述借款提供相应的抵押或担保。			
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		上述关联交易为控股股东向上市公司提供借款，旨在为支持公司发展，保障公司生产经营正常资金需求，进一步提升公司竞争力，同时资金使用费率为银行同期贷款基准利率，有效降低部分财务费用。关联交易遵循公平、公正、自愿、诚信的原则，没有发生损害公司及股东特别是中小股东利益的情形，其交易行为不会对公司主要业务的独立性造成影响。			

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(五) 其他重大关联交易

□适用 √不适用

(六) 其他

□适用 √不适用

十一、 重大合同及其履行情况**1 托管、承包、租赁事项**

□适用 √不适用

2 担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
西沙德盖	全资子公司	公司	300,000,000.00	2018/10/29	2018/10/29	2019/10/28	连带责任担保	否	否			是	全资子公司
新华龙大有	全资子公司	公司	30,000,000.00	2018/11/20	2018/7/17	2019/7/17	连带责任担保	否	否			是	全资子公司
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）						0							
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）						330,000,000.00							
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计						147,646,103.00							
报告期末对子公司担保余额合计（B）						255,118,578.29							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）						585,118,578.29							
担保总额占公司净资产的比例（%）						24.57							
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）													
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）						160,704,473.29							
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）													
上述三项担保金额合计（C+D+E）						160,704,473.29							
未到期担保可能承担连带清偿责任说明						无							
担保情况说明						无							

3 其他重大合同

□适用 √不适用

十二、 上市公司扶贫工作情况

□适用 √不适用

十三、 可转换公司债券情况

□适用 √不适用

十四、 环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

√适用 □不适用

1. 排污信息

√适用 □不适用

车间	主要污染物及特征污染物名称	排放方式	排放口数量	排放浓度和总量	超标排放情况	执行的污染物排放标准	核定的排放总量
亚钠车间	SO ₂ 颗粒物	有组织排放	2	SO ₂ : 51.73mg/m ³ SO ₂ : 13.264t 颗粒物: 11.30mg/m ³ 颗粒物: 2.897t	无超标排放	《无机化学工业污染物排放标准》 (GB31573-2015) SO ₂ : 400mg/m ³ 颗粒物: 30mg/m ³	SO ₂ : 163/a NO _x : 12t/a 颗粒物: 27t/a
冶炼车间	颗粒物 NO _x	有组织排放	1	颗粒物: 5.17mg/m ³ 颗粒物: 0.231t NO _x : 42.33mg/m ³ NO _x : 1.890t	无超标排放	《工业炉窑大气污染物排放标准》 (GB9078-1996) 颗粒物: 100mg/m ³ 《大气污染物综合排放标准》 (GB16297-1996) NO _x : 240mg/m ³	
锅炉车间	SO ₂ NO _x 颗粒物	有组织排放	1	SO ₂ : 34.67mg/m ³ SO ₂ : 0.150t NO _x : 154.33mg/m ³ NO _x : 0.667t 颗粒物: 15.28mg/m ³ 颗粒物: 0.066t	无超标排放	《锅炉大气污染物排放标准》 (GB13271-2014) SO ₂ : 50mg/m ³ NO _x : 200mg/m ³ 颗粒物: 20mg/m ³	
干燥车间	颗粒物	有组织排放	3	颗粒物: 13.40mg/m ³ 颗粒物: 0.367t	无超标排放	《工业炉窑大气污染物排放标准》 (GB9078-1996) 颗粒物: 200mg/m ³	

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

公司严格按照环保部门及建设项目环境影响评价制度的要求,完善废气等治理设施,通过安装改造电袋收尘器、亚钠等环保设施,有效的防止生产运行中产生的废气污染。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

公司严格遵守环保“三同时”等法律法规要求，建设项目均办理了环境影响评价手续及环保验收手续。新的排污许可证待钼行业技术规范下发后及时办理。

4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

为了预防和减少突发环境事件的发生，控制、减轻和消除突发环境税减引起的伤害，规范突发环境事件应急管理，公司编制了《突发环境事件应急预案》，并定期组织演练，针对演练过程中出现的问题与不足及时修订预案。

5. 环境自行监测方案

√适用 □不适用

公司已安装环保在线监测系统，并且与各级环保部门联网，实现污染物排放实时监控。同时委托第三方环境监测机构定期监测。

6. 其他应当公开的环境信息

□适用 √不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

□适用 √不适用

(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

□适用 √不适用

(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

□适用 √不适用

十五、 其他重大事项的说明**(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响**

□适用 √不适用

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

□适用 √不适用

(三) 其他

□适用 √不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

(二) 限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	17,254
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻结情况		股东性 质
					股份 状态	数量	
宁波炬泰投资管理 有限公司	0	173,840,117	31.80	0	质押	149,686,054	境内非 国有法 人
陕西省国际信 托股份有限公 司—陕国 投·持盈 35 号 证券投资集合 资金信托计划	0	53,516,410	9.79	0	无		未知

华信万达期货股份有限公司—陕西省国际信托股份有限公司—陕国投·聚宝盆 66 号证券投资集合资金信托计划	0	52,001,590	9.51	0	无		未知
李云卿	0	25,829,400	4.72	18,000,000	质押	9,600,000	境内自然人
白锦媛	0	16,500,000	3.02	13,200,000	质押	3,300,000	境内自然人
席晓唐	0	5,000,000	0.91	4,000,000	无		境内自然人
陈力斌	-3,971,413	2,818,600	0.52		无		境内自然人
胡昊	-2,335,100	2,719,820	0.50		无		境内自然人
徐纪军	-19,229	2,662,100	0.49		无		境内自然人
曹力宁	0	2,500,000	0.46		无		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
宁波炬泰投资管理有限公司	173,840,117	人民币普通股	173,840,117				
陕西省国际信托股份有限公司—陕国投·持盈 35 号证券投资集合资金信托计划	53,516,410	人民币普通股	53,516,410				
华信万达期货股份有限公司—陕西省国际信托股份有限公司—陕国投·聚宝盆 66 号证券投资集合资金信托计划	52,001,590	人民币普通股	52,001,590				
陈力斌	2,818,600	人民币普通股	2,818,600				
胡昊	2,719,820	人民币普通股	2,719,820				
徐纪军	2,662,100	人民币普通股	2,662,100				
徐岗	2,477,800	人民币普通股	2,477,800				
陈艳	2,360,000	人民币普通股	2,360,000				
刘予陶	2,317,500	人民币普通股	2,317,500				
温州德裕资产管理有限公司—德裕价值 3 号私募证券投资基金	1,950,800	人民币普通股	1,950,800				
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东相互间是否存在关联关系，也未知其相互间是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明							

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√ 适用 □ 不适用

单位：股

序号	有限售条件 股东名称	持有的有限 售条件股份 数量	有限售条件股份可上市交易情 况		限售条件
			可上市交易时 间	新增可上市 交易股份数 量	
1	李云卿	6,750,000	2019-06-05	0	第二个解除限售期业绩考核目标为2018年度净利润不低于1.2亿元；
	李云卿	11,250,000	2020-06-05	0	第三个解除限售期业绩考核目标为2019年度净利润不低于1.5亿元。
2	白锦媛	4,950,000	2019-06-05	0	第二个解除限售期业绩考核目标为2018年度净利润不低于1.2亿元；
	白锦媛	8,250,000	2020-06-05	0	第三个解除限售期业绩考核目标为2019年度净利润不低于1.5亿元。
3	席晓唐	1,500,000	2019-06-05	0	第二个解除限售期业绩考核目标为2018年度净利润不低于1.2亿元；
	席晓唐	2,500,000	2020-06-05	0	第三个解除限售期业绩考核目标为2019年度净利润不低于1.5亿元。
4	曹力宁	500,000	2019-02-15	0	第一个解除限售期业绩考核目标为2018年度净利润不低1.2亿元；
	曹力宁	750,000	2020-02-15	0	第二个解除限售期业绩考核目标为2019年度净利润不低于1.5亿元；
	曹力宁	1,250,000	2021-02-15	0	第三个解除限售期业绩考核目标为2020年度净利润不低于1.8亿元。
5	陈君	100,000	2019-02-15	0	第一个解除限售期业绩考核目标为2018年度净利润不低1.2亿元；
	陈君	150,000	2020-02-15	0	第二个解除限售期业绩考核目标为2019年度净利润不低于1.5亿元；
	陈君	250,000	2021-02-15	0	第三个解除限售期业绩考核目标为2020年度净利润不低于1.8亿元。
6	孙坚	100,000	2019-02-15	0	第一个解除限售期业绩考核目标为2018年度净利润不低1.2亿元；
	孙坚	150,000	2020-02-15	0	第二个解除限售期业绩考核目标为2019年度净利润不低于1.5亿元；
	孙坚	250,000	2021-02-15	0	第三个解除限售期业绩考核目标为2020年度净利润不低于1.8亿元。
上述股东关联关系或一致行动的说明		无			

说明：

1、限售股股东李云卿已于报告期内离职，不再符合公司股权激励条件，其所持 1800 万股限制性股票不再具备上市交易的条件；

2、限售股股东席晓唐、白锦媛、曹力宁、陈君、孙坚因 2018 年度业绩考核不达标，不符合公司股权激励计划的解除限售条件，上述 5 名激励对象合计持有的 715 万股不再具备上市交易条件；

3、公司对上述不再具备上市交易条件的限制性股票予以回购注销，截止报告期末，尚未注销完毕。

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

☐适用 ☒不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

☐适用 ☒不适用

第七节 优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

√适用 □不适用

单位:股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份 增减变动量	增减变动原因
沈杰	董事	0	0	0	无
徐立军	董事	0	0	0	无
高明	董事	0	0	0	无
刘健	董事	0	0	0	无
陈乐波	独立董事	0	0	0	无
戴建君	独立董事	0	0	0	无
杜民	独立董事	0	0	0	无
吕珩	监事	0	0	0	无
袁思迦	监事	0	0	0	无
朱辉	监事	0	0	0	无
李克勤	高管	0	0	0	无
陈君	高管	500,000	500,000	0	无
张韬	高管	0	0	0	无
李云卿	董事	25,829,400	25,829,400	0	无
席晓唐	董事	5,000,000	5,000,000	0	无
苏月明	独立董事	0	0	0	无
杨婉萍	监事	0	0	0	无
郭书山	监事	0	0	0	无
孙坚	高管	500,000	500,000	0	无
白锦媛	高管	16,500,000	16,500,000	0	无
李玉喜	高管	715,000	715,000	0	无
白晓锋	高管	1,000	1,000	0	无

其它情况说明

□适用 √不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□适用 √不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形
沈杰	董事长	选举
高明	董事	选举
刘健	董事	选举
杜民	独立董事	选举
吕珩	监事会主席	选举
袁思迦	监事	选举
沈杰	总经理	聘任

李克勤	副总经理兼财务总监	聘任
李云卿	原董事长	离任
席晓唐	原董事	离任
苏月明	原独立董事	离任
杨婉萍	原监事会主席	离任
郭书山	原监事	离任
孙坚	原副总经理	离任
白锦媛	原副总经理	离任
李玉喜	原副总经理	离任
白晓锋	原副总经理	离任
陈君	原董事兼财务总监	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

☐适用 ☒不适用

三、其他说明

☐适用 ☒不适用

第九节 公司债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2019 年 6 月 30 日

编制单位：锦州吉翔铝业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		84,513,228.40	204,471,302.76
结算备付金			
拆出资金			
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			19,487.30
衍生金融资产			
应收票据		419,144,473.78	388,061,399.47
应收账款		988,077,797.53	969,037,076.50
应收款项融资			
预付款项		227,903,381.28	315,500,518.63
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		66,187,021.81	26,404,198.58
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		864,914,334.53	1,095,022,902.21
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		37,353,037.83	44,886,939.21
流动资产合计		2,688,093,275.16	3,043,403,824.66
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		328,803,287.53	329,540,986.52

在建工程		1,738,500.78	5,789,050.10
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		490,368,022.44	511,864,065.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		186,045,796.06	191,004,112.94
递延所得税资产		36,436,192.57	36,337,877.71
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,043,391,799.38	1,074,536,092.91
资产总计		3,731,485,074.54	4,117,939,917.57
流动负债：			
短期借款		608,726,994.16	638,348,923.52
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		46,773,083.88	185,403,004.44
应付账款		179,613,142.68	131,637,357.82
预收款项		147,331,676.07	137,990,013.19
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		2,242,773.37	8,252,835.98
应交税费		8,767,227.79	17,029,232.35
其他应付款		232,490,877.83	479,087,720.17
其中：应付利息		8,836,236.14	9,175,775.65
应付股利		10,935,012.98	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		25,000,000.00	50,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,250,945,775.78	1,647,749,087.47
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		38,391,584.13	46,192,731.28
长期应付职工薪酬			
预计负债		3,955,578.54	3,836,171.96

递延收益		26,725,459.52	28,157,344.58
递延所得税负债		4,171,791.12	1,638,711.82
其他非流动负债			
非流动负债合计		73,244,413.31	79,824,959.64
负债合计		1,324,190,189.09	1,727,574,047.11
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		546,750,649.00	546,750,649.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,743,376,106.67	1,749,603,140.85
减：库存股		398,465,599.16	412,683,750.00
其他综合收益			
专项储备		76,432,228.55	66,567,129.18
盈余公积		71,653,146.55	71,653,146.55
一般风险准备			
未分配利润		342,077,104.74	354,519,731.62
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,381,823,636.35	2,376,410,047.20
少数股东权益		25,471,249.10	13,955,823.26
所有者权益（或股东权益）合计		2,407,294,885.45	2,390,365,870.46
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,731,485,074.54	4,117,939,917.57

法定代表人：沈杰 主管会计工作负责人：李克勤 会计机构负责人：李克勤

母公司资产负债表

2019 年 6 月 30 日

编制单位：锦州吉翔铝业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		3,062,444.30	15,066,250.61
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			19,487.30
衍生金融资产			
应收票据		1,100,000.00	
应收账款		33,857,568.16	12,700,855.52
应收款项融资			
预付款项		911,422.88	136,911,422.88
其他应收款		516,365,268.49	479,578,681.68
其中：应收利息			
应收股利			
存货		1,392,267.13	9,868,152.34
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,746,362.43	19,978.64
流动资产合计		562,435,333.39	654,164,828.97
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		1,559,222,183.17	1,559,222,183.17
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		925,787.90	1,098,513.83
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		130,096.98	137,825.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		618,167.70	927,251.52
递延所得税资产		10,187,331.23	14,988,174.44
其他非流动资产		780,574,069.78	872,107,479.86
非流动资产合计		2,351,657,636.76	2,448,481,428.34
资产总计		2,914,092,970.15	3,102,646,257.31
流动负债：			
短期借款		330,000,000.00	330,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		7,100,608.49	7,907,309.66
预收款项			
应付职工薪酬		740,338.81	2,956,620.92
应交税费		309,867.99	614,667.88
其他应付款		220,520,174.88	414,060,542.61
其中：应付利息		591,691.67	650,860.83
应付股利		10,935,012.98	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		558,670,990.17	755,539,141.07
非流动负债：			
长期借款			
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		558,670,990.17	755,539,141.07
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		546,750,649.00	546,750,649.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,740,908,033.30	1,747,135,067.48
减：库存股		398,465,599.16	412,683,750.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		71,580,201.86	71,580,201.86
未分配利润		394,648,694.98	394,324,947.90
所有者权益（或股东权益）合计		2,355,421,979.98	2,347,107,116.24
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,914,092,970.15	3,102,646,257.31

法定代表人：沈杰 主管会计工作负责人：李克勤 会计机构负责人：李克勤

合并利润表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入		1,573,269,463.72	1,999,678,693.75
其中：营业收入		1,573,269,463.72	1,999,678,693.75
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,484,298,340.57	1,930,219,153.01
其中：营业成本		1,372,304,986.55	1,816,343,964.02
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		10,372,490.71	9,609,090.17

销售费用		9,367,114.91	5,306,094.97
管理费用		63,618,925.83	74,249,330.88
研发费用		515,104.83	389,624.39
财务费用		28,119,717.74	24,321,048.58
其中：利息费用		29,674,230.00	24,771,817.17
利息收入		1,576,076.26	462,849.49
加：其他收益		465,922.96	
投资收益（损失以“-”号填列）		-1,276.13	12,216,250.00
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（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		2,109.45	-1,205.40
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,732,677.86	-7,046,484.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-89,730,830.55	-4,060,744.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-1,849,267.51
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,025,628.98	68,718,088.95
加：营业外收入		15,436,553.35	224,314,925.46
减：营业外支出		1,001,346.99	256,202.78
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,409,577.38	292,776,811.63
减：所得税费用		-598,234.56	63,175,126.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,007,811.94	229,601,685.28
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,007,811.94	229,601,685.28
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,507,613.90	230,131,952.41
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		11,515,425.84	-530,267.13
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益			

的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		10,007,811.94	229,601,685.28
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,507,613.90	230,131,952.41
归属于少数股东的综合收益总额		11,515,425.84	-530,267.13
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.003	0.42
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.003	0.42

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：沈杰 主管会计工作负责人：李克勤 会计机构负责人：李克勤

母公司利润表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入		53,755,537.43	147,106,349.63
减：营业成本		47,989,441.88	117,025,368.47
税金及附加		113,878.70	1,816,041.55
销售费用		151,257.18	309,346.37
管理费用		7,520,446.18	35,071,537.78
研发费用		7,728.54	35,613.77
财务费用		-14,977,940.12	-6,607,449.59
其中：利息费用		1,820,240.86	10,350,098.65
利息收入		16,850,851.37	17,274,669.50
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		-1,276.13	12,216,250.00
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（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		2,109.45	-1,205.40
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,613,378.91	-566,534.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,338,179.48	11,104,401.16
加：营业外收入			211,269,380.45

减：营业外支出		4,960.00	180,059.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,333,219.48	222,193,722.61
减：所得税费用		-925,540.58	56,306,112.69
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,258,760.06	165,887,609.92
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,258,760.06	165,887,609.92
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		11,258,760.06	165,887,609.92
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：沈杰 主管会计工作负责人：李克勤 会计机构负责人：李克勤

合并现金流量表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
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		1,503,110,847.09	1,279,266,406.64
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			

回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		20,000.00	
收到其他与经营活动有关的现金		14,562,449.98	218,450,002.69
经营活动现金流入小计		1,517,693,297.07	1,497,716,409.33
购买商品、接受劳务支付的现金		1,303,438,999.10	1,222,848,116.08
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		32,487,500.96	16,831,518.73
支付的各项税费		24,788,812.84	79,205,282.69
支付其他与经营活动有关的现金		29,104,761.56	14,771,817.87
经营活动现金流出小计		1,389,820,074.46	1,333,656,735.37
经营活动产生的现金流量净额		127,873,222.61	164,059,673.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		96,020,320.62	98,664,875.00
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			4,500,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		96,020,320.62	103,164,875.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,898,371.87	2,751,037.92
投资支付的现金			12,607,693.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		16,898,371.87	15,358,730.92
投资活动产生的现金流量净额		79,121,948.75	87,806,144.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			35,000,000.00
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		233,513,484.13	379,939,266.36
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		199,503,664.44	230,452,727.72
筹资活动现金流入小计		433,017,148.57	645,391,994.08
偿还债务支付的现金		288,631,902.36	440,176,267.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,206,439.04	28,575,655.87
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			

支付其他与筹资活动有关的现金		409,145,508.57	330,863,466.96
筹资活动现金流出小计		720,983,849.97	799,615,389.83
筹资活动产生的现金流量净额		-287,966,701.40	-154,223,395.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-188,279.93	-202,191.27
五、现金及现金等价物净增加额		-81,159,809.97	97,440,231.02
加：期初现金及现金等价物余额		133,418,215.94	42,141,682.84
六、期末现金及现金等价物余额		52,258,405.97	139,581,913.86

法定代表人：沈杰 主管会计工作负责人：李克勤 会计机构负责人：李克勤

母公司现金流量表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
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		36,106,176.37	198,345,392.09
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		13,211.22	210,115,016.72
经营活动现金流入小计		36,119,387.59	408,460,408.81
购买商品、接受劳务支付的现金		5,873,555.43	56,867,760.02
支付给职工以及为职工支付的现金		7,593,660.62	6,870,310.71
支付的各项税费		1,596,445.83	66,289,505.99
支付其他与经营活动有关的现金		7,175,154.56	8,140,536.14
经营活动现金流出小计		22,238,816.44	138,168,112.86
经营活动产生的现金流量净额		13,880,571.15	270,292,295.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		96,020,320.62	98,664,875.00
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			
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			
投资活动现金流入小计		96,020,320.62	98,664,875.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		347,653.65	197,164.23
投资支付的现金			12,607,693.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		347,653.65	12,804,857.23
投资活动产生的现金流量净额		95,672,666.97	85,860,017.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			35,000,000.00
取得借款收到的现金			53,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		383,129,167.33	514,303,187.43
筹资活动现金流入小计		383,129,167.33	602,303,187.43

偿还债务支付的现金			161,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,768,788.35	24,281,790.96
支付其他与筹资活动有关的现金		493,877,585.75	774,715,048.14
筹资活动现金流出小计		504,646,374.10	960,096,839.10
筹资活动产生的现金流量净额		-121,517,206.77	-357,793,651.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-39,837.66	-212,730.40
五、现金及现金等价物净增加额		-12,003,806.31	-1,854,068.35
加：期初现金及现金等价物余额		15,066,250.61	20,983,198.77
六、期末现金及现金等价物余额		3,062,444.30	19,129,130.42

法定代表人：沈杰 主管会计工作负责人：李克勤 会计机构负责人：李克勤

合并所有者权益变动表

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	546,750,649.00				1,749,603,140.85	412,683,750.00		66,567,129.18	71,653,146.55		354,519,731.62		2,376,410,047.20	13,955,823.26	2,390,365,870.46
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	546,750,649.00				1,749,603,140.85	412,683,750.00		66,567,129.18	71,653,146.55		354,519,731.62		2,376,410,047.20	13,955,823.26	2,390,365,870.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-6,227,034.18	-14,218,150.84		9,865,099.37			-12,442,626.88		5,413,589.15	11,515,425.84	16,929,014.99
（一）综合收益总额											-1,507,613.90		-1,507,613.90	11,515,425.84	10,007,811.94
（二）所有者投入和减少资本					-6,227,034.18	-14,218,150.84							7,991,116.66		7,991,116.66
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					-6,227,034.18	-14,218,150.84							7,991,116.66		7,991,116.66

4. 其他															
(三) 利润分配										-10,935,012.98		-10,935,012.98		-10,935,012.98	
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配										-10,935,012.98		-10,935,012.98		-10,935,012.98	
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							9,865,099.37					9,865,099.37		9,865,099.37	
1. 本期提取							10,198,391.22					10,198,391.22		10,198,391.22	
2. 本期使用							333,291.85					333,291.85		333,291.85	
(六) 其他															
四、本期期末余额	546,750,649.00				1,743,376,106.67	398,465,599.16		76,432,228.55	71,653,146.55		342,077,104.74		2,381,823,636.35	25,471,249.10	2,407,294,885.45

项目	2018 年半年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他	专项储备	盈余公积	一般	未分配利润	其他	小计		

		优先股	永续债	其他			综合收益			风险准备					
一、上年期末余额	543,250,649.00				1,703,320,474.19	465,014,000.00		51,640,324.97	55,295,397.12		213,350,440.80		2,101,843,286.08	1,880,238.24	2,103,723,524.32
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	543,250,649.00				1,703,320,474.19	465,014,000.00		51,640,324.97	55,295,397.12		213,350,440.80		2,101,843,286.08	1,880,238.24	2,103,723,524.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,500,000.00				74,202,822.91	-52,330,250.00		6,849,805.84			196,993,662.82		333,876,541.57	-530,267.13	333,346,274.44
（一）综合收益总额											230,131,952.41		230,131,952.41	-530,267.13	229,601,685.28
（二）所有者投入和减少资本	3,500,000.00				74,202,822.91	-52,330,250.00							130,033,072.91		130,033,072.91
1．所有者投入的普通股	3,500,000.00				31,500,000.00								35,000,000.00		35,000,000.00
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					22,847,000.00	-52,330,250.00							75,177,250.00		75,177,250.00
4．其他					19,855,822.91								19,855,822.91		19,855,822.91
（三）利润分配											-33,138,289.59		-33,138,289.59		-33,138,289.59
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配											-33,138,289.59		-33,138,289.59		-33,138,289.59
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							6,849,805.84					6,849,805.84			6,849,805.84
1. 本期提取							7,392,165.54					7,392,165.54			7,392,165.54
2. 本期使用							542,359.70					542,359.70			542,359.70
（六）其他															
四、本期期末余额	546,750,649.00				1,777,523,297.10	412,683,750.00	58,490,130.81	55,295,397.12		410,344,103.62		2,435,719,827.65	1,349,971.11		2,437,069,798.76

法定代表人：沈杰 主管会计工作负责人：李克勤 会计机构负责人：李克勤

母公司所有者权益变动表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	546,750,649.00				1,747,135,067.48	412,683,750.00			71,580,201.86	394,324,947.90	2,347,107,116.24
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	546,750,649.00				1,747,135,067.48	412,683,750.00			71,580,201.86	394,324,947.90	2,347,107,116.24

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					-6,227,034.18	-14,218,150.84				323,747.08	8,314,863.74
(一) 综合收益总额										11,258,760.06	11,258,760.06
(二) 所有者投入和减少资本					-6,227,034.18	-14,218,150.84					7,991,116.66
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					-6,227,034.18	-14,218,150.84					7,991,116.66
4. 其他											
(三) 利润分配										-10,935,012.98	-10,935,012.98
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-10,935,012.98	-10,935,012.98
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	546,750,649.00				1,740,908,033.30	398,465,599.16			71,580,201.86	394,648,694.98	2,355,421,979.98

项目	2018 年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	543,250,649.00				1,700,852,400.82	465,014,000.00			55,222,452.43	280,243,492.65	2,114,554,994.90
加：会计政策变更											
前期差错更正											

其他											
二、本年期初余额	543,250,649.00				1,700,852,400.82	465,014,000.00			55,222,452.43	280,243,492.65	2,114,554,994.90
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	3,500,000.00				74,202,822.91	-52,330,250.00				132,749,320.33	262,782,393.24
(一)综合收益总额										165,887,609.92	165,887,609.92
(二)所有者投入和减少资本	3,500,000.00				74,202,822.91	-52,330,250.00					130,033,072.91
1.所有者投入的普通股	3,500,000.00				31,500,000.00						35,000,000.00
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					22,847,000.00	-52,330,250.00					75,177,250.00
4.其他					19,855,822.91						19,855,822.91
(三)利润分配										-33,138,289.59	-33,138,289.59
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配										-33,138,289.59	-33,138,289.59
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	546,750,649.00				1,775,055,223.73	412,683,750.00			55,222,452.43	412,992,812.98	2,377,337,388.14

法定代表人：沈杰 主管会计工作负责人：李克勤 会计机构负责人：李克勤

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

锦州吉翔铝业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）的前身为锦州市华龙大有铁合金有限公司（以下简称“华龙大有”），华龙大有系于 2003 年 6 月由郭光华、张国凡、吴素芹、李建四位自然人共同出资设立的有限责任公司。统一社会信用代码：91210700749779175E。根据 2009 年 8 月 27 日本公司第一次股东大会决议，华龙大有整体变更为锦州新华龙铝业股份有限公司，2012 年 8 月在上海证券交易所上市。所属行业为制造业。

截至 2019 年 6 月 30 日，公司股份总数为 546,750,649.00 股，注册资本为 54,675.06 万元，注册地：辽宁省凌海市大有乡双庙农场，总部地址：辽宁省凌海市大有乡双庙农场。本公司经营范围：有色金属（金银除外）冶炼；炉料、金属化合物、金属合金制品、五金矿产品的购销业务；（以上项目均不含危险品）。工业废渣制砖及销售业务。电视节目制作发行，大型活动组织服务，设计制作代理发布广告，文学创作服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

本公司母公司为宁波炬泰投资管理有限公司（以下简称“宁波炬泰”），实际控制人为自然人郑永刚。

2018 年 1 月 12 日取得公司名称变更后的营业执照，公司名称变更为“锦州吉翔铝业股份有限公司”。

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 8 月 29 日批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
吉林新华龙铝业有限公司（简称“吉林新华龙”）
乌拉特前旗西沙德盖铝业有限责任公司（简称“西沙德盖”）
霍尔果斯吉翔剧坊影视传媒有限公司（简称“霍尔果斯吉翔剧坊”）
辽宁新华龙大有铝业有限公司（简称“新华龙大有”）
酷卜投资有限公司（简称“酷卜投资”）
上海卜尔网络科技有限公司（简称“卜尔网络”）
北京吉翔天佑影业有限公司（简称“北京吉翔天佑”）
上海吉翔剧坊影视制作有限公司（简称“上海吉翔剧坊”）
上海吉翔星坊文化传播有限公司（简称“上海吉翔星坊”）
延安数莓信息科技有限公司（简称“数莓科技”）
霍尔果斯贰零壹陆影视传媒有限公司（简称“霍尔果斯贰零壹陆”）

本报告期合并财务报表范围未发生变化。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

2. 持续经营

√适用 □不适用

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

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

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

√适用 □不适用

本公司营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

(1). 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

(2). 合并程序

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

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

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

①增加子公司或业务

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

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

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

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

②处置子公司或业务**I 一般处理方法**

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

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

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

II 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

③购买子公司少数股权

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

④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“20. 长期股权投资”。

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

(1). 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(2). 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

10. 金融工具

√适用 □不适用

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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）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。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。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。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、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财务担保合同负债

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

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量, 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务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等，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。

(1) 应收票据和应收账款

对于应收票据和应收账款，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。

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和应收账款单独进行减值测试，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和应收账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和应收账款划分为若干组合，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：

组合 1 应收合并报表范围内的往来款

组合 2 应收其他客户

对于划分为组合的应收账款，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。

(2) 其他应收款

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 应收合并报表范围内的往来款

其他应收款组合 4 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其他应收款的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失，即对于其他应收款，本公司采用一般方法（“三阶段”模型）计提减值损失。

（3）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。

①具有较低的信用风险 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。

③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。

（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，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。

(7). 金融工具的抵销

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

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

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

①估值技术

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

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

②公允价值层次

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

以下金融工具会计政策适用于 2019 年 1 月 1 日前

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

对于应收票据的减值损失计量，2019 年 1 月 1 日起比照前述金融资产应收票据和应收账款的减值损失计量方法。2019 年 1 月 1 日前比照后述应收款项的减值损失计量方法。

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

对于应收账款的减值损失计量，2019 年 1 月 1 日起比照前述金融资产应收票据和应收账款的减值损失计量方法。

以下应收款项会计政策适用于 2019 年 1 月 1 日前

（1）. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项应收款项账面余额超过 300.00 万元以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，包括在以账龄为信用风险组合中计提坏账准备，具体见“按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项”确认依据和计提方法。

（2）. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
按组合计提坏账准备的计提方法	账龄分析法（影视板块单独制订）

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
----	--------------	---------------

1 年以内（含 1 年）		
其中：1 年以内分项，可添加行		
6 个月以内		
6 个月-1 年	5	5
1-2 年	10	20
2-3 年	20	50
3 年以上		
3-4 年	50	80
4-5 年	50	80
5 年以上	100	100

组合中，影视板块采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	1.00	1.00
1-2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2-3 年（含 3 年）	30.00	30.00
3-4 年（含 4 年）	50.00	50.00
4 年以上	100.00	100.00

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，包括在以账龄为信用风险组合中计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	具体方法见“按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项”确认依据和计提方法。

13. 应收款项融资

☐适用 ☒不适用

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

☒适用 ☐不适用

对于其他应收款的减值损失计量，2019 年 1 月 1 日起比照前述金融资产其他应收款的减值损失计量方法。2019 年 1 月 1 日前比照前述应收款项的减值损失计量方法。

15. 存货

☒适用 ☐不适用

(1). 存货的分类

存货分类为：原材料、低值易耗品、在产品、半成品、产成品（库存商品）、委托加工物资等。

公司外购的影视剧产品以及已取得《电视剧发行许可证》的影视剧产品在产成品（库存商品）核算。

公司联合投资拍摄尚在摄制中或已摄制完成尚未取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》的影视剧产品在在产品核算。

(2). 发出存货的计价方法

铜板块存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

影视板块发出存货采用个别计价法，自符合收入确认条件之日起，按以下方法和规定结转销售成本：①一次性卖断国内全部著作权的，在确认收入时，将全部实际成本一次性结转销售成本。

②采用按票款、发行收入等分账结算方式，或采用多次、局部（特定院线或一定区域、一定时期内）将发行权、放映权转让给部分电影院线（发行公司）或电视台等，且仍可以继续向其他单位发行、销售的影视剧，一般在符合收入确认条件之日起，不超过 24 个月的期间内，采用计划收入比例法将其全部实际成本逐笔（期）结转销售成本。计划收入比例法具体的计算原则和方法：从符合收入确认条件之日起，在各收入确认的期间内，以本期确认收入占预计总收入的比例为权数，计算确定本期应结转的销售成本。即当期应结转的销售成本=总成本×（当期收入÷预计总收入）

③对于外购的影视剧，自取得授权之日起，在合理的期间内，采用计划收入比例法将其全部实际成本逐期结转销售成本。

(3). 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

公司如果预计影视剧不再拥有发行、销售市场，则将该影视剧未结转的成本予以全部结转。

(4). 存货的盘存制度

采用永续盘存制。其中影视剧以核查版权等权利文件作为盘存方法。

(5). 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1)低值易耗品采用一次转销法；

(2)包装物采用一次转销法。

16. 持有待售资产

☒适用 ☐不适用

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

17. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

☐适用 ☒不适用

18. 其他债权投资**其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

19. 长期应收款**长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

20. 长期股权投资

√适用 □不适用

(1). 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

(2). 初始投资成本的确定**①企业合并形成的长期股权投资**

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

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

②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(3). 后续计量及损益确认方法**①成本法核算的长期股权投资**

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

②权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本节“五、5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“五、6. 合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

③长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

21. 投资性房地产

不适用

22. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

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

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

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	平均年限法	20	4.00%-5.00%	4.75%-4.80%
机器设备	平均年限法	4.00-10.00	4.00%-5.00%	9.50%-24.00%
运输工具	平均年限法	4.00-5.00	4.00%-5.00%	19.00%-24.00%
其他设备	平均年限法	3.00-5.00	4.00%-5.00%	19.00%-32.00%

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输工具、其他设备；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

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

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

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

23. 在建工程

√适用 □不适用

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

24. 借款费用

√适用 □不适用

(1). 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- ①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2). 借款费用资本化期间

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

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

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

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

(3). 暂停资本化期间

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

(4). 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

25. 生物资产

☐适用 ☒不适用

26. 油气资产

☐适用 ☒不适用

27. 使用权资产

☐适用 ☒不适用

28. 无形资产**(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

☒适用 ☐不适用

①无形资产的计价方法

I 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

II 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

②使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：I 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；II 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；III 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；IV 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；V 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；VI 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如探矿权、采矿权、特许使用期、租赁期等；VII 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。本公司该类无形资产预计使用寿命和摊销情况如下表所示：

资产类别	预计使用寿命（年）	摊销方法	备注
土地使用权	49.83-50.00	直线法	
软件	10.00	直线法	
专利权	10.00	直线法	
采矿权	15.00	直线法	

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

③使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：I 来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；II 综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

①划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

②开发阶段支出资本化的具体条件

同时满足下列条件的，确认为无形资产：I 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；II 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；III 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，能证明其有用性；IV 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；V 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

29. 长期资产减值

√适用 □不适用

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按

其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

30. 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销或以资源储量为基础采用产量法进行摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

31. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

①设定提存计划

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

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

②设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(3)、辞退福利的会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

☐ 适用 ☒ 不适用

32. 预计负债

☒ 适用 ☐ 不适用

(1). 预计负债的确认标准

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

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2). 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

33. 租赁负债

☐ 适用 ☒ 不适用

34. 股份支付

√适用 □不适用

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

(1). 以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

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

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(2). 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始采用授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件，详见本附注“十一、股份支付”。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

35. 优先股、永续债等其他金融工具

□适用 √不适用

36. 收入

√适用 □不适用

(1). 销售商品收入确认的一般原则：

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

(2). 收入确认具体原则**① 钼板块收入确认原则：**

内销商品收入确认的具体确认时点：对于客户自提的商品，以商品发出作为收入确认时点；对按供方指定地点交货的商品，以商品送到客户指定交货地点并经客户验收合格作为收入确认时点。

外销商品收入确认的时点：对于需要装船的商品，货物发出报关并装船后，作为收入确认时点；对于仓库放货的商品，货物出库后，作为收入确认时点。

② 影视板块收入确认原则：

本公司影视板块收入主要为影视剧销售及其衍生收入。

主要业务收入的确认方法如下：

电视剧销售收入：在电视剧购入或完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电视剧发行许可证》，电视剧播映带和其他载体转移给购货方并已取得收款权利时确认收入。对于自制拍摄的电视剧，按照签约发行收入确认营业收入；对于公司与其他方联合拍摄的电视剧，当本公司负责发行时，按签约发行收入扣除应分配给其他投资者后的收入确认营业收入，向合拍方支付的分成款确认营业成本；当合拍方负责发行时，本公司按协议约定应取得的结算收入确认营业收入。

电影票房分账收入：电影完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电影公映许可证》，于院线、影院上映后按双方确认的实际票房统计及相应的分账方法所计算的金额确认收入。

电影版权收入：在影片取得《电影公映许可证》、母带已经转移给购货方并已取得收款权利时确认收入。

电视栏目制作及衍生业务收入：在电视栏目已播出，客户权益已实现，相关的经济利益能够可靠计量，且很可能流入时确认收入。

37. 政府补助

√适用 □不适用

(1). 类型

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

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

(2). 确认时点

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①企业能够满足政府补助所附条件；
- ②企业能够收到政府补助。

(3). 会计处理

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

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

38. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

39. 租赁**(1). 经营租赁的会计处理方法**

√适用 □不适用

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

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

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

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

(2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

40. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

(1). 终止经营

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

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(2). 安全生产费用及其他类似性质的费用

本公司按照中国政府相关机构的规定计提生产安全费用及其他类似性质费用，用于设备改造相关支出、生产安全支出等相关支出。本公司按规定在当期损益中计提上述费用并在所有者权益中的专项储备单独反映。按规定范围使用专项储备用于费用性支出时，按实际支出冲减专项储备；按规定范围使用专项储备形成固定资产时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，相关资产在以后期间不再计提折旧。

41. 重要会计政策和会计估计的变更**(1). 重要会计政策变更**

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
执行《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》	2018 年 10 月 30 日，公司第三届董事会第五十四次会议、第三届监事会第二十四次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》。	1、分别调减合并利润表、母公司利润表“管理费用”上期金额 389,624.39 元、35,613.77 元，重分类至“研发费用”上期金额； 2、调减母公司利润表“营业收入”上期金额 16,909,044.78 元，并相应调减“财务费用”上期金额。
2017 年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以上 4 项准则以下统称“新金融工具准则”），并要求境内上市的企业自 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具相关会计准则。本公司自规定之日起开始执行。	2019 年 4 月 29 日，公司第四届董事会第四次会议、第四届监事会第四次会议审议通过了《关于变更会计政策的议案》。	根据新旧准则衔接规定，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，本次会计政策变更不涉及追溯调整，无需重述 2018 年度可比报表数据，不影响公司 2018 年度相关财务指标。本次会计政策变更是公司根据财政部发布的新金融工具准则的规定进行的相应变更，该变更对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。
根据财政部 2019 年 4 月 30 日发布的《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，本公司对财务报表格式进行修订，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。	/	1、将资产负债表中原“应收票据及应收账款”项目调整为“应收票据”及“应收账款”项目列报； 2、将资产负债表中原“应付票据及应付账款”项目调整为“应付票据”及“应付账款”项目列报； 3、将利润表“减：资产减值损失”项目调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”项目； 4、增加利润表项目“信用减值损失（损失以“-”号填列）”。

其他说明：

无

(2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

(3). 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

√适用□不适用

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	204,471,302.76	204,471,302.76	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		19,487.30	19,487.30
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	19,487.30		-19,487.30
衍生金融资产			
应收票据	388,061,399.47	388,061,399.47	
应收账款	969,037,076.50	969,037,076.50	
应收款项融资			
预付款项	315,500,518.63	315,500,518.63	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	26,404,198.58	26,404,198.58	
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	1,095,022,902.21	1,095,022,902.21	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	44,886,939.21	44,886,939.21	
流动资产合计	3,043,403,824.66	3,043,403,824.66	
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	329,540,986.52	329,540,986.52	
在建工程	5,789,050.10	5,789,050.10	
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	511,864,065.64	511,864,065.64	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	191,004,112.94	191,004,112.94	
递延所得税资产	36,337,877.71	36,337,877.71	
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,074,536,092.91	1,074,536,092.91	
资产总计	4,117,939,917.57	4,117,939,917.57	
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	185,403,004.44	185,403,004.44	
应付账款	131,637,357.82	131,637,357.82	
预收款项	137,990,013.19	137,990,013.19	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	8,252,835.98	8,252,835.98	
应交税费	17,029,232.35	17,029,232.35	
其他应付款	479,087,720.17	479,087,720.17	
其中：应付利息	9,175,775.65	9,175,775.65	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	50,000,000.00	50,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	1,647,749,087.47	1,647,749,087.47	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	46,192,731.28	46,192,731.28	
长期应付职工薪酬			
预计负债	3,836,171.96	3,836,171.96	
递延收益	28,157,344.58	28,157,344.58	
递延所得税负债	1,638,711.82	1,638,711.82	
其他非流动负债			
非流动负债合计	79,824,959.64	79,824,959.64	

负债合计	1,727,574,047.11	1,727,574,047.11	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	546,750,649.00	546,750,649.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,749,603,140.85	1,749,603,140.85	
减：库存股	412,683,750.00	412,683,750.00	
其他综合收益			
专项储备	66,567,129.18	66,567,129.18	
盈余公积	71,653,146.55	71,653,146.55	
一般风险准备			
未分配利润	354,519,731.62	354,519,731.62	
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	2,376,410,047.20	2,376,410,047.20	
少数股东权益	13,955,823.26	13,955,823.26	
所有者权益（或股东权益） 合计	2,390,365,870.46	2,390,365,870.46	
负债和所有者权益（或股 东权益）总计	4,117,939,917.57	4,117,939,917.57	

各项目调整情况的说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

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	15,066,250.61	15,066,250.61	
交易性金融资产		19,487.30	19,487.30
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产	19,487.30		-19,487.30
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	12,700,855.52	12,700,855.52	
应收款项融资			
预付款项	136,911,422.88	136,911,422.88	
其他应收款	479,578,681.68	479,578,681.68	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	9,868,152.34	9,868,152.34	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	19,978.64	19,978.64	
流动资产合计	654,164,828.97	654,164,828.97	
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	1,559,222,183.17	1,559,222,183.17	
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	1,098,513.83	1,098,513.83	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	137,825.52	137,825.52	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	927,251.52	927,251.52	
递延所得税资产	14,988,174.44	14,988,174.44	
其他非流动资产	872,107,479.86	872,107,479.86	
非流动资产合计	2,448,481,428.34	2,448,481,428.34	
资产总计	3,102,646,257.31	3,102,646,257.31	
流动负债：			
短期借款	330,000,000.00	330,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	7,907,309.66	7,907,309.66	
预收款项			
应付职工薪酬	2,956,620.92	2,956,620.92	
应交税费	614,667.88	614,667.88	
其他应付款	414,060,542.61	414,060,542.61	
其中：应付利息	650,860.83	650,860.83	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	755,539,141.07	755,539,141.07	
非流动负债：			
长期借款			
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计			
负债合计	755,539,141.07	755,539,141.07	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	546,750,649.00	546,750,649.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,747,135,067.48	1,747,135,067.48	
减：库存股	412,683,750.00	412,683,750.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	71,580,201.86	71,580,201.86	
未分配利润	394,324,947.90	394,324,947.90	
所有者权益（或股东权益）合计	2,347,107,116.24	2,347,107,116.24	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,102,646,257.31	3,102,646,257.31	

各项目调整情况的说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

(4). 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

42. 其他

☐ 适用 ☒ 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

☒ 适用 ☐ 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%、10%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	0、25%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
文化事业建设费	按计费销售额计缴	3%
环境保护税	应税大气污染物，按其排放量折合的污染当量数计缴	1.2 元/污染当量
资源税	应税销售额	11%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
本公司、吉林新华龙、西沙德盖、新华龙大有、北京吉翔天佑、酷卜投资、卜尔网络、上海吉翔剧坊、上海吉翔星坊、数莓科技	25
霍尔果斯吉翔剧坊、霍尔果斯贰零壹陆	0

2. 税收优惠

√适用 □不适用

(1). 本公司之全资子公司吉翔影坊于 2017 年 2 月 17 日收到霍尔果斯经济开发区国家税务局霍经国税通[2017]2683 号税务事项通知书, 公司自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起, 五年内免征企业所得税。

(2). 根据《财政部国家税务总局关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》财税[2011]112 号的规定, 霍尔果斯贰零壹陆影视传媒有限公司属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内企业, 自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起, 五年内免征企业所得税。

3. 其他

□适用 √不适用

七、合并财务报表项目注释**1、货币资金**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	252,363.07	270,226.03
银行存款	52,006,042.90	133,147,989.91
其他货币资金	32,254,822.43	71,053,086.82
合计	84,513,228.40	204,471,302.76
其中: 存放在境外的款项总额		

其他说明:

无

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		19,487.30
其中:		
权益工具投资		19,487.30
合计		19,487.30

其他说明:

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据**(1). 应收票据分类列示**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	419,144,473.78	388,061,399.47
商业承兑票据		
合计	419,144,473.78	388,061,399.47

(2). 期末公司已质押的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	65,037,923.31
商业承兑票据	
合计	65,037,923.31

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	368,336,389.73	
商业承兑票据	10,638,231.24	
合计	378,974,620.97	

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

(6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
6 个月以内	572,525,259.61
6 个月至 1 年	184,275,321.58
1 年以内小计	756,800,581.19
1 至 2 年	241,588,321.12
2 至 3 年	11,475,443.94

3 年以上	
3 至 4 年	7,403,891.41
4 至 5 年	
5 年以上	5,431,216.15
合计	1,022,699,453.81

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	10,932,608.96	1.07	10,932,608.96	100.00		10,932,608.96	1.09	10,932,608.96	100.00	
按组合计提坏账准备	1,011,766,844.85	98.93	23,689,047.32	2.34	988,077,797.53	991,017,393.72	98.91	21,980,317.22	2.22	969,037,076.50
合计	1,022,699,453.81	/	34,621,656.28	/	988,077,797.53	1,001,950,002.68	/	32,912,926.18	/	969,037,076.5

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
武汉天兴铁合金有限公司	5,214,574.92	5,214,574.92	100.00	预计无法收回
吉林省兴达铝业公司	5,718,034.04	5,718,034.04	100.00	预计无法收回
合计	10,932,608.96	10,932,608.96	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄分析组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄分析组合	1,011,766,844.85	23,689,047.32	2.34
合计	1,011,766,844.85	23,689,047.32	2.34

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

☐适用 ☒不适用

(3). 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	10,932,608.96				10,932,608.96
按组合计提坏账准备	21,980,317.22	1,708,730.10			23,689,047.32
合计	32,912,926.18	1,708,730.10			34,621,656.28

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

☒适用 ☐不适用

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
客户 A	149,970,000.00	14.66	1,499,700.00
客户 B	146,092,452.33	14.28	1,460,924.52
客户 C	123,750,000.00	12.1	1,237,500.00
客户 D	121,509,000.00	11.88	1,215,090.00
客户 E	86,030,800.00	8.41	8,603,080.00
合计	627,352,252.33	61.33	14,016,294.52

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

☐适用 ☒不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

6、应收款项融资

□适用 √不适用

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	222,391,434.09	97.58	310,258,377.60	98.34
1 至 2 年	4,522,361.80	1.98	3,932,658.15	1.25
2 至 3 年	938,079.27	0.41	887,116.76	0.28
3 年以上	51,506.12	0.03	422,366.12	0.13
合计	227,903,381.28	100.00	315,500,518.63	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
上海儒意影视制作有限公司	36,000,000.00	15.80
北京儒意欣欣影业投资有限公司	30,000,000.00	13.16
北京华夏建龙矿业科技有限公司	14,205,299.27	6.23
葫芦岛市连山区亚鑫物资有限公司	9,952,129.75	4.37
葫芦岛市鑫亿金属有限公司	9,607,300.34	4.22
合计	99,764,729.36	43.78

其他说明

□适用 √不适用

8、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	66,187,021.81	26,404,198.58
合计	66,187,021.81	26,404,198.58

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利**(1). 应收股利**

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
6 个月以内	49,113,090.27
6 个月至 1 年	3,031,473.19
1 年以内小计	52,144,563.46
1 至 2 年	11,724,350.96
2 至 3 年	5,075,765.70
3 年以上	
3 至 4 年	2,000,000.00
4 至 5 年	10,725,133.75
5 年以上	3,594,340.50
合计	85,264,154.37

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	16,322,784.49	13,736,502.73
应收代垫、暂付款	15,796,363.06	15,070,153.07
资产处置款	9,500,000.00	9,500,000.00
押金	2,033,669.00	2,465,372.36
剧组备用金	41,606,713.20	
其他	4,624.62	1,685,355.22
合计	85,264,154.37	42,457,383.38

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额		16,053,184.80		16,053,184.80
2019年1月1日余额在本期		16,053,184.80		16,053,184.80
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提		3,023,947.76		3,023,947.76
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额		19,077,132.56		19,077,132.56

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	16,053,184.80	3,023,947.76			19,077,132.56
合计	16,053,184.80	3,023,947.76			19,077,132.56

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
《装台》剧组备用金	剧组备用金	37,450,000.00	6 个月以内	43.92	374,500.00
辽宁连山铝业(集团)上兰采矿有限公司	应收代垫、暂付款	12,267,099.45	2-3 年: 4,878,365.70 3-4 年: 2,000,000.00 4-5 年: 5,388,733.75	14.39	8,350,169.85
吉林颐善园健康产业发展有限公司	资产处置款	9,500,000.00	1-2 年	11.14	1,900,000.00
巴彦淖尔市国土资源局	保证金	6,145,523.00	4-5 年: 5,336,400.00 5 年以上: 809,123.00	7.21	5,078,243.00
葫芦岛荣昌铝制品有限公司	应收代垫、暂付款	2,679,977.50	5 年以上	3.14	2,679,977.50
合计	/	68,042,599.95	/	79.80	18,382,890.35

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

9、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

原材料	248,009,201.98	78,112,838.35	169,896,363.63	245,863,823.45		245,863,823.45
在产品	267,791,143.58		267,791,143.58	121,428,703.77		121,428,703.77
库存商品	512,243,246.84	115,428,550.28	396,814,696.56	781,923,067.32	114,841,331.57	667,081,735.75
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
半成品	28,183,596.97	43,231.62	28,140,365.35	58,376,873.83		58,376,873.83
委托加工物资	2,271,765.41		2,271,765.41	2,271,765.41		2,271,765.41
合计	1,058,498,954.78	193,584,620.25	864,914,334.53	1,209,864,233.78	114,841,331.57	1,095,022,902.21

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		78,632,393.31		519,554.96		78,112,838.35
在产品						
库存商品	114,841,331.57	12,476,712.25		11,889,493.54		115,428,550.28
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
半成品		43,231.62				43,231.62
合计	114,841,331.57	91,152,337.18		12,409,048.50		193,584,620.25

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

10、持有待售资产

☐适用 ☒不适用

11、一年内到期的非流动资产

☐适用 ☒不适用

12、其他流动资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应交税费负数重分类	37,353,037.83	44,886,939.21
合计	37,353,037.83	44,886,939.21

其他说明：

无

13、债权投资

(1). 债权投资情况

☐适用 ☒不适用

(2). 期末重要的债权投资

☐适用 ☒不适用

(3). 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

14、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

(3). 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

15、长期应收款

(1) 长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

(2) 坏账准备计提情况

☐适用 ☒不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

☐适用 ☒不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

16、长期股权投资

☐适用 ☒不适用

17、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

☐适用 ☒不适用

(2). 非交易性权益工具投资的情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

18、其他非流动金融资产

☐适用 ☒不适用

19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

20、固定资产

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	327,014,022.96	327,751,721.95
固定资产清理	1,789,264.57	1,789,264.57
合计	328,803,287.53	329,540,986.52

其他说明：

无

固定资产**(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	210,254,318.11	232,808,107.83	24,522,550.43	14,287,877.20	481,872,853.57
2. 本期增加金额	5,845,968.22	7,935,694.02	3,922,675.38	132,210.39	17,836,548.01
(1) 购置		273,796.25	3,922,675.38	132,210.39	4,328,682.02
(2) 在建工程转入	5,845,968.22	7,661,897.77			13,507,865.99
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	216,100,286.33	240,743,801.85	28,445,225.81	14,420,087.59	499,709,401.58
二、累计折旧					
1. 期初余额	49,642,862.41	81,880,833.22	14,469,609.91	8,127,826.08	154,121,131.62
2. 本期增加金额	4,957,606.47	10,227,611.73	2,757,171.06	631,857.74	18,574,247.00
(1) 计提	4,957,606.47	10,227,611.73	2,757,171.06	631,857.74	18,574,247.00
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	54,600,468.88	92,108,444.95	17,226,780.97	8,759,683.82	172,695,378.62
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	161,499,817.45	148,635,356.90	11,218,444.84	5,660,403.77	327,014,022.96
2. 期初账面价值	160,611,455.70	150,927,274.61	10,052,940.52	6,160,051.12	327,751,721.95

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
密度计	4,651.31
直交流电机	9,589.18
箱式电阻炉	3,852.96
扫描电子显微镜	653,781.92
ICP 光谱仪	331,757.84
氧氮仪	119,230.58
金相显微镜	111,282.06
氧氮分析仪	22,948.94
激光粒度仪	19,121.05
高频红外碳硫分析仪	6,410.26
布氏硬度计	39,236.04
布氏硬度计	39,236.04
洛氏硬度计	7,847.01
粉体密度测试仪	299.15
制样室白钢罩	225.75
制样室白钢罩	225.75
合计	1,369,695.84

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
西沙德盖钼矿采选工程	42,312,216.97	手续正在办理中

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
房屋建筑物	926,794.05	926,794.05
机器设备	862,470.52	862,470.52
合计	1,789,264.57	1,789,264.57

其他说明：

无

21、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,726,622.62	5,775,889.89
工程物资	11,878.16	13,160.21
合计	1,738,500.78	5,789,050.10

其他说明：

无

在建工程**(1). 在建工程情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
西沙德盖工程	1,103,470.41		1,103,470.41	1,103,470.41		1,103,470.41
大有焙烧一车间改扩建				4,672,419.48		4,672,419.48
亚钠一车间扩产	336,600.31		336,600.31			
亚钠三车间恢复	286,551.90		286,551.90			
合计	1,726,622.62		1,726,622.62	5,775,889.89		5,775,889.89

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
西沙德盖工程	210,000,000.00	1,103,470.41				1,103,470.41	0.53	40.00%				自有资金
大有焙烧一车间改扩建	11,028,200.00	4,672,419.48	7,999,246.49	12,671,665.97								自有资金
其他改造			623,152.21			623,152.21						自有资金
合计	221,028,200.00	5,775,889.89	8,622,398.70	12,671,665.97		1,726,622.62	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	11,878.16		11,878.16	13,160.21		13,160.21
合计	11,878.16		11,878.16	13,160.21		13,160.21

其他说明：

无

22、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

23、油气资产

□适用 √不适用

24、使用权资产

□适用 √不适用

25、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	软件	专利权	探矿权	采矿权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	43,439,490.74	335,005.40	51,852.64	1,985,382.38	695,265,748.70	741,077,479.86
2. 本期增加金额			4,287.37			4,287.37
(1) 购置						
(2) 内部研发			4,287.37			4,287.37
(3) 企业合并						
增加						

3. 本期减少金额			952.58			952.58
(1) 处置			952.58			952.58
4. 期末余额	43,439,490.74	335,005.40	55,187.43	1,985,382.38	695,265,748.70	741,080,814.65
二、累计摊销						
1. 期初余额	7,326,903.50	121,257.32	10,504.66		162,230,693.76	169,689,359.24
2. 本期增加金额	436,006.08	16,827.18	2,046.29		21,044,933.35	21,499,812.90
(1) 计提	436,006.08	16,827.18	2,046.29		21,044,933.35	21,499,812.90
3. 本期减少金额			434.91			434.91
(1) 处置			434.91			434.91
4. 期末余额	7,762,909.58	138,084.50	12,116.04		183,275,627.11	191,188,737.23
三、减值准备						
1. 期初余额					59,524,054.98	59,524,054.98
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额					59,524,054.98	59,524,054.98
四、账面价值						
1. 期末账面价值	35,676,581.16	196,920.90	43,071.39	1,985,382.38	452,466,066.61	490,368,022.44
2. 期初账面价值	36,112,587.24	213,748.08	41,347.98	1,985,382.38	473,510,999.96	511,864,065.64

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.01%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

26、开发支出

☐ 适用 ☒ 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

☐ 适用 ☒ 不适用

(2). 商誉减值准备

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

☐ 适用 ☒ 不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

☐ 适用 ☒ 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用**28、长期待摊费用**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加 金额	本期摊销金额	其他减少 金额	期末余额
西沙德盖采矿工程项目	179,588,248.83		2,616,551.97		176,971,696.86
西沙德盖土地租赁费	216,666.52		50,000.04		166,666.48
装修费	11,199,197.59	62,590.91	2,354,355.78		8,907,432.72
合计	191,004,112.94	62,590.91	5,020,907.79		186,045,796.06

其他说明：

无

29、递延所得税资产/递延所得税负债**(1). 未经抵销的递延所得税资产**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	85,816,207.98	21,454,052.02	84,509,497.28	21,127,374.32
内部交易未实现利润	13,822,839.97	3,455,709.99	17,411,595.85	4,352,898.96
可抵扣亏损	32,325,415.96	8,081,354.02	43,430,417.71	10,857,604.43
股份支付确认	13,780,306.10	3,445,076.54		
合计	145,744,770.01	36,436,192.57	145,351,510.84	36,337,877.71

(2). 未经抵销的递延所得税负债☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	16,687,164.46	4,171,791.12	6,554,847.28	1,638,711.82
合计	16,687,164.46	4,171,791.12	6,554,847.28	1,638,711.82

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债☐适用 ☒不适用**(4). 未确认递延所得税资产明细**☐适用 ☒不适用**(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

30、其他非流动资产

☐适用 ☒不适用

31、短期借款

(1). 短期借款分类

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	369,154,105.00	395,535,744.00
保证借款	172,572,889.16	242,813,179.52
信用借款		
贴现借款	67,000,000.00	
合计	608,726,994.16	638,348,923.52

短期借款分类的说明：

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

32、交易性金融负债

☐适用 ☒不适用

33、衍生金融负债

☐适用 ☒不适用

34、应付票据

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	46,773,083.88	185,403,004.44
银行承兑汇票		
合计	46,773,083.88	185,403,004.44

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

35、应付账款

(1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	121,229,401.43	77,322,519.90
1 至 2 年	53,946,825.29	49,431,295.43
2 至 3 年	1,580,090.21	1,801,255.76
3 年以上	2,856,825.75	3,082,286.73
合计	179,613,142.68	131,637,357.82

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
天津蓬翔文化传播有限公司	27,600,000.00	尚未结算
上海儒意影视制作有限公司	19,886,599.10	尚未结算
合计	47,486,599.10	/

其他说明：

□适用 √不适用

36、预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	134,089,511.76	137,956,535.99
1 至 2 年	13,241,050.98	33,477.20
2 至 3 年	1,113.33	
3 年以上		
合计	147,331,676.07	137,990,013.19

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市腾讯计算机系统有限公司	13,207,547.28	未结算
合计	13,207,547.28	/

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

37、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,976,181.14	23,220,010.32	29,225,854.31	1,970,337.15
二、离职后福利-设定提存计划	276,654.84	3,651,283.45	3,655,502.07	272,436.22
三、辞退福利		84,803.00	84,803.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	8,252,835.98	26,956,096.77	32,966,159.38	2,242,773.37

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,750,398.06	19,609,861.18	25,630,282.24	1,729,977.00
二、职工福利费		976,213.93	976,213.93	
三、社会保险费	152,117.86	1,387,497.04	1,367,193.90	172,421.00
其中: 医疗保险费	136,561.67	1,193,901.10	1,175,953.68	154,509.09
工伤保险费	3,642.65	94,702.62	93,922.11	4,423.16
生育保险费	11,913.54	98,893.32	97,318.11	13,488.75
四、住房公积金	27,383.00	1,133,927.00	1,106,903.00	54,407.00
五、工会经费和职工教育经费	46,282.22	112,511.17	145,261.24	13,532.15
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	7,976,181.14	23,220,010.32	29,225,854.31	1,970,337.15

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	266,828.97	3,514,382.50	3,520,164.20	261,047.27
2、失业保险费	9,825.87	136,900.95	135,337.87	11,388.95
3、企业年金缴费				
合计	276,654.84	3,651,283.45	3,655,502.07	272,436.22

其他说明:

□适用 √不适用

38、 应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,640,358.84	1,783,133.72
企业所得税	2,667,246.58	11,861,615.19
个人所得税	323,408.18	238,531.92
城市维护建设税	79,613.51	106,116.31
房产税	59,784.62	56,268.93
教育费附加	56,480.31	83,047.57
资源税	845,936.88	
土地使用税	406,244.40	406,244.40
矿产资源补偿费	2,266,143.15	2,266,143.15
环境保护税	235,755.02	164,596.74
印花税	120,256.30	63,534.42
文化建设事业费	66,000.00	
合计	8,767,227.79	17,029,232.35

其他说明：

无

39、 其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	8,836,236.14	9,175,775.65
应付股利	10,935,012.98	
其他应付款	212,719,628.71	469,911,944.52
合计	232,490,877.83	479,087,720.17

其他说明：

无

应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	60,694.44	151,736.11
企业债券利息		
短期借款应付利息	8,775,541.70	9,024,039.54
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	8,836,236.14	9,175,775.65

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	10,935,012.98	
合计	10,935,012.98	

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：
无

其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
单位	44,243,501.40	58,517,054.95
个人	199,560.65	858,339.57
限制性股票回购义务	168,276,566.66	410,536,550.00
合计	212,719,628.71	469,911,944.52

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
限制性股票回购义务	168,276,566.66	股权激励义务未结束
合计	168,276,566.66	/

其他说明：

□适用 √不适用

40、持有待售负债

□适用 √不适用

41、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	25,000,000.00	50,000,000.00
合计	25,000,000.00	50,000,000.00

其他说明：

无

42、其他流动负债

□适用 √不适用

43、长期借款**(1). 长期借款分类**

□适用 √不适用

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

44、应付债券**(1). 应付债券**

□适用 √不适用

(2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

□适用 √不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

□适用 √不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、租赁负债

□适用 √不适用

46、长期应付款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	38,391,584.13	46,192,731.28
专项应付款		
合计	38,391,584.13	46,192,731.28

其他说明：

无

长期应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
融资租赁	38,391,584.13	46,192,731.28
合计	38,391,584.13	46,192,731.28

其他说明：

无

专项应付款

□适用 √不适用

47、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

48、预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
其他	3,836,171.96	3,955,578.54	恢复表土层和植被
合计	3,836,171.96	3,955,578.54	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

本公司钼矿产品的采选业务，按照1991年颁布的主席令第49号《中华人民共和国水土保持法》及2006年2月15日发布的《企业会计准则第4号-固定资产》的相关规定，对因采矿和建设使土层、植被受到破坏的，按照会计准则的相关规定对此部分的费用应按照资产弃置时发生的相关成本折现到公司对外宣称有此义务的时点确认负债。针对露天矿未来废弃时预计发生的土层、植被恢复费用于期末的折现值为3,955,578.54元。

49、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	28,157,344.58		1,431,885.06	26,725,459.52	与资产相关的政府补助
合计	28,157,344.58		1,431,885.06	26,725,459.52	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
淘汰落后产能专项资金	439,999.83		55,000.02			384,999.81	与资产相关
节能专项资金	245,833.14		25,000.02			220,833.12	与资产相关
环保专项资金	295,000.00		30,000.00			265,000.00	与资产相关
技改和生态工程配套资金	22,507,345.06		986,884.98			21,520,460.08	与资产相关
高熔氧化铝产品焙烧节能改造项目资金	4,150,000.00		300,000.00			3,850,000.00	与资产相关
工业专项发展资金	370,833.25		25,000.02			345,833.23	与资产相关
技术改造环保补助资金	148,333.30		10,000.02			138,333.28	与资产相关
合计	28,157,344.58		1,431,885.06			26,725,459.52	

其他说明：

□适用 √不适用

50、其他非流动负债

□适用 √不适用

51、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	546,750,649						546,750,649

其他说明：

无

52、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

53、资本公积

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,720,329,807.52			1,720,329,807.52
其他资本公积	29,273,333.33	5,900,166.66	12,127,200.84	23,046,299.15
合计	1,749,603,140.85	5,900,166.66	12,127,200.84	1,743,376,106.67

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期其他资本公积增加 5,900,166.66 元主要系 2017 年第一期股权激励计划摊销股份支付费用导致增加 2,974,166.66 元以及 2017 年第二期股权激励计划摊销股份支付费用导致增加 2,926,000.00 元所致。

本期其他资本公积减少 12,127,200.84 元主要系 2017 年第一期股权激励计划授予对象离职不再符合行权条件，将前期已摊销的股份支付费用冲销所致。

54、库存股

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	412,683,750.00		14,218,150.84	398,465,599.16
合计	412,683,750.00		14,218,150.84	398,465,599.16

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期库存股减少主要系实际履行回购限制性股票义务支付的利息较授予时估计数减少所致。

55、其他综合收益

☐适用 ☒不适用

56、专项储备

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	64,945,435.19	10,198,391.22	333,291.85	74,810,534.56
维简费	1,621,693.99			1,621,693.99
合计	66,567,129.18	10,198,391.22	333,291.85	76,432,228.55

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司根据财政部和安全监管总局关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知（财企〔2012〕16 号）提取和使用安全生产费。

57、盈余公积

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	71,653,146.55			71,653,146.55
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	71,653,146.55			71,653,146.55

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

58、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	354,519,731.62	213,350,440.80
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	354,519,731.62	213,350,440.80
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,507,613.90	230,131,952.41
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	10,935,012.98	33,138,289.59
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	342,077,104.74	410,344,103.62

调整期初未分配利润明细：

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

59、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,560,119,249.30	1,359,145,949.88	1,994,820,734.25	1,816,236,587.59
其他业务	13,150,214.42	13,159,036.67	4,857,959.50	107,376.43
合计	1,573,269,463.72	1,372,304,986.55	1,999,678,693.75	1,816,343,964.02

60、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	136,956.54	2,801,843.97
教育费附加	92,520.68	2,206,664.36
资源税	5,875,481.73	
房产税	549,234.57	605,192.54
土地使用税	2,585,895.19	2,849,502.39
车船使用税	12,871.98	2,066.88
印花税	590,431.98	910,689.90
环境保护税	405,798.04	233,130.13
文化事业建设费	123,300.00	
合计	10,372,490.71	9,609,090.17

其他说明：

无

61、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	2,863,061.87	3,093,115.89
职工薪酬	2,598,244.92	866,247.74
差旅费	287,263.90	273,889.69
招待费	72,009.74	163,240.59
办公费	26,571.48	18,635.27
业务宣传费	2,834,947.16	442,361.45
介质费	177,221.69	
其他	507,794.15	448,604.34
合计	9,367,114.91	5,306,094.97

其他说明：

本期职工薪酬、业务宣传费较上年同期增加主要系控股子公司霍尔果斯贰零壹陆已于上年度末纳入合并报表合并范围导致销售人员职工薪酬及业务宣传费增加所致。

62、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
股权激励成本	-5,379,134.17	22,847,000.00
职工薪酬	15,082,977.72	9,954,989.54
折旧及无形资产摊销	33,369,434.84	28,325,383.96
办公费、差旅费及中介费	10,577,040.29	7,026,967.42
租赁费	5,947,123.75	3,606,941.30
宣传费	1,610,595.40	348,801.82
招待费	1,101,742.48	679,635.53
税费	182,145.25	
董事会费	180,000.00	280,000.00
其他	947,000.27	1,179,611.31
合计	63,618,925.83	74,249,330.88

其他说明：

(1)股权激励成本本期发生额较上年大幅减少主要系本期股份支付费用摊销减少以及因授予对象离职冲销前期已摊销部分所致；

(2)本期管理费用除股权激励成本外的其他管理费用较上年同期增加主要系子公司霍尔果斯贰零壹陆已于上年度末纳入合并报表合并范围所致。

63、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	360,780.33	240,604.59
折旧	100,468.56	147,410.28
其他	53,855.94	1,609.52
合计	515,104.83	389,624.39

其他说明：

无

64、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	29,674,230.00	24,771,817.17
减：利息收入	-1,576,076.26	-462,849.49
汇兑损益	-133,234.56	-116,988.24
手续费	154,798.56	129,069.14
合计	28,119,717.74	24,321,048.58

其他说明：

无

65、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
增值税加计扣除	465,922.96	
合计	465,922.96	

其他说明：

无

66、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-1,276.13	

可供出售金融资产等取得的投资收益		12,216,250.00
合计	-1,276.13	12,216,250.00

其他说明：

无

67、净敞口套期收益

☐适用 ☒不适用

68、公允价值变动收益

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	2,109.45	-1,205.40
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
合计	2,109.45	-1,205.40

其他说明：

无

69、信用减值损失

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,708,730.10	-5,522,595.31
其他应收款坏账损失	-3,023,947.76	-1,523,889.54
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合计	-4,732,677.86	-7,046,484.85

其他说明：

无

70、资产减值损失

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失	-89,730,830.55	-4,060,744.03
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		

八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-89,730,830.55	-4,060,744.03

其他说明：

无

71、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益		-1,177,170.51
无形资产处置收益		-672,097.00
合计		-1,849,267.51

其他说明：

□适用 √不适用

72、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	15,147,885.06	13,165,350.64	15,147,885.06
无法支付的应付款项		1,529,988.45	
业绩补偿款		209,510,100.00	
其他	288,668.29	109,486.37	288,668.29
合计	15,436,553.35	224,314,925.46	15,436,553.35

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
钼深加工工程项目专项发展资金		4,225,173.60	与资产相关
淘汰落后产能专项资金	55,000.02	55,000.02	与资产相关
高熔氧化钼产品焙烧节能改造项目资金	300,000.00	300,000.00	与资产相关
中央预算内投资服务业发展技术中心项目引导资金		49,999.98	与资产相关
节能专项资金	25,000.02	25,000.02	与资产相关
环保专项资金	30,000.00	30,000.00	与资产相关
工业专项发展资金	25,000.02	25,000.02	与资产相关
环境保护局技术改造环保补助资金	10,000.02	10,000.02	与资产相关

财政技改和生态建设配套资金	986,884.98	986,884.98	与资产相关
政府扶持资金	13,716,000.00	7,458,292.00	与收益相关
合计	15,147,885.06	13,165,350.64	/

其他说明：

☐适用 ☒不适用

73、营业外支出

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	621,920.00		621,920.00
非流动资产毁损报废损失	517.67		517.67
其他	378,909.32	256,202.78	378,909.32
合计	1,001,346.99	256,202.78	1,001,346.99

其他说明：

无

74、所得税费用

(1) 所得税费用表

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,711,461.42	56,690,650.25
递延所得税费用	-5,309,695.98	6,484,476.10
合计	-598,234.56	63,175,126.35

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	9,409,577.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,352,394.34
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-212,632.90
非应税收入的影响	-6,324,564.60
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,486,963.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,730,251.74
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	-170,143.34
所得税费用	-589,083.14

其他说明：

☐适用 ☒不适用

75、其他综合收益

□适用 √不适用

76、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	547,688.94	462,849.49
补贴收入	13,716,000.00	7,459,693.20
业绩补偿款		209,510,100.00
其他	298,761.04	1,017,360.00
合计	14,562,449.98	218,450,002.69

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用手续费支出	70,825.50	70,809.63
销售费用	1,803,810.21	584,159.77
管理费用	24,661,153.94	13,516,970.80
其他	2,568,971.91	599,877.67
合计	29,104,761.56	14,771,817.87

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到承兑汇票和信用证保证金	159,903,664.44	87,652,727.72
股东借款	14,600,000.00	92,800,000.00
往来借款	25,000,000.00	50,000,000.00
合计	199,503,664.44	230,452,727.72

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
股份回购	230,189,032.50	
支付承兑汇票和信用证保证金	121,105,400.05	92,383,330.22
偿还股东借款		150,421,877.23
往来借款	50,000,000.00	88,000,000.00
北京市文化科技融资租赁股份有限公司	7,801,147.15	
融资手续费	49,928.87	58,259.51
合计	409,145,508.57	330,863,466.96

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

77、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	10,007,811.94	229,601,685.28
加：资产减值准备	94,463,508.41	11,107,228.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,574,247.00	20,262,329.47
无形资产摊销	21,499,812.90	21,553,684.14
长期待摊费用摊销	5,020,907.79	1,320,601.14
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）		1,849,267.51
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	517.67	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-2,109.45	1,205.40
财务费用（收益以“－”号填列）	21,459,786.89	18,733,461.38
投资损失（收益以“－”号填列）	1,276.13	-12,216,250.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-98,314.86	5,677,602.32
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	2,533,079.30	448,178.39
存货的减少（增加以“－”号填列）	149,321,917.04	852,702,760.09
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-105,264,198.14	-617,379,871.12
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-84,265,885.83	-392,449,208.91
其他	-5,379,134.18	22,846,999.99
经营活动产生的现金流量净额	127,873,222.61	164,059,673.96
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	52,258,405.97	139,581,913.86
减：现金的期初余额	133,418,215.94	42,141,682.84
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	-81,159,809.97	97,440,231.02

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	252,363.07	270,226.03
可随时用于支付的银行存款	52,006,042.90	133,147,989.91
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	52,258,405.97	133,418,215.94
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

□适用 √不适用

78、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

79、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	32,254,822.43	银行承兑汇票保证金
应收票据	65,037,923.31	票据质押
固定资产	104,578,265.36	短期借款抵押

无形资产	488,142,647.77	短期借款抵押
合计	690,013,658.87	/

其他说明：

无

80、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			305,648.96
其中：美元	44,459.97	6.8747	305,648.96
应收账款			12,624,635.42
其中：美元	1,836,390.74	6.8747	12,624,635.42
短期借款			49,154,105.00
美元	7,150,000.00	6.8747	49,154,105.00
应付账款			189,483.92
美元	27,562.50	6.8747	189,483.92

其他说明：

无

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

☐ 适用 ☒ 不适用

81、套期

☐ 适用 ☒ 不适用

82、政府补助

1. 政府补助基本情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
淘汰落后产能专项资金	1,100,000.00	递延收益	55,000.02
高熔氧化铝产品焙烧节能改造项目资金	6,000,000.00	递延收益	300,000.00
节能专项资金	500,000.00	递延收益	25,000.02
环保专项资金	600,000.00	递延收益	30,000.00
工业专项发展资金	500,000.00	递延收益	25,000.02
技术改造环保补助资金	200,000.00	递延收益	10,000.02
技改和生态工程配套资金	25,468,000.00	递延收益	986,884.98

2. 政府补助退回情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

83、其他

☐适用 ☒不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

2、同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

3、反向购买

☐适用 ☒不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

☐适用 ☒不适用

6、其他

☐适用 ☒不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

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	
吉林新华龙	安图县	安图县	有色金属加工	100.00		同一控制下企业合并
新华龙大有	锦州市	锦州市	有色金属冶炼	100.00		设立
酷卜投资	香港	香港	铁金属、有色金属矿产及产品贸易，委托加工，投资业务，并购业务	100.00		设立
卜尔网络	上海市	上海市	网络科技	100.00		设立
北京吉翔天佑	北京市	北京市	广播电视节目制作	51.00		设立
西沙德盖	巴彦淖尔市	巴彦淖尔市	钼矿采选	100.00		非同一控制下企业合并
霍尔果斯吉翔剧坊	霍尔果斯市	霍尔果斯市	影视制作	100.00		非同一控制下企业合并
上海吉翔剧坊	上海市	上海市	影视制作	100.00		同一控制下企业合并
上海吉翔星坊	上海市	上海市	影视制作	100.00		设立
数莓科技	延安市	延安市	科技推广和应用服务业	80.00		设立
霍尔果斯贰零壹陆	霍尔果斯市	霍尔果斯市	影视制作	51.00		增资控股

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京吉翔天佑	49.00	-150,422.69		638,615.33
霍尔果斯贰零壹陆	49.00	11,665,848.53		24,835,653.99

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京吉翔天佑	18,332,097.15	1,214,905.68	19,547,002.83	18,243,706.26		18,243,706.26	18,332,240.41	1,113,366.26	19,445,606.67	267,766.67	17,567,558.34	17,835,325.01
霍尔果斯贰零壹陆	602,193,035.27	6,109,224.46	608,302,259.73	563,523,824.96		563,523,824.96	444,126,349.24	17,253,285.45	461,379,634.69	434,507,072.66		434,507,072.66

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京吉翔天		-306,985.09	-306,985.09	123,919.45		-1,082,177.81	-1,082,177.81	-14,390,800.96

佑								
霍	369,811,320	17,812,797	17,812,797	-24,026,042				
尔	.75	.61	.61	.74				
果								
斯								
贰								
零								
壹								
陆								

其他说明：

无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

☐适用 ☒不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

☐适用 ☒不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

☐适用 ☒不适用

4、重要的共同经营

☐适用 ☒不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

☐适用 ☒不适用

6、其他

☐适用 ☒不适用

十、与金融工具相关的风险

☒适用 ☐不适用

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司各职能部门和业务单位为风险管理第一道防线；审计监察部门为风险管理第二道防线；董事会及股东大会为风险管理第三道防线。

公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，公司董事会主要履行以下职责：审议并向股东大会提交企业全面风险管理年度工作报告；确定企

业风险管理总体目标、风险偏好、风险承受度，批准风险管理策略和重大风险管理解决方案；了解和掌握企业面临的各项重大风险及其风险管理现状，做出有效控制风险的决策；批准重大决策、重大风险、重大事件和重要业务流程的判断标准或判断机制；批准重大决策的风险评估报告；批准风险管理组织机构设置及其职责方案；批准风险管理措施，纠正和处理任何组织或个人超越风险管理制度做出的风险性决定的行为。审计监察部门主要履行以下职责：在公司整体运行中，充分发挥内部监督管理作用，推进公司内部控制体系持续改进，降低公司运营风险，切实保障公司的经济利益；引导公司逐步树立制度的权威性，促进企业规范化管理。公司业务管理部门在风险、控制管理方面的主要职责：公司业务管理部门根据业务分工，配合内控项目组识别、分析相关业务流程的风险，确定风险反应方案；根据识别的风险和确定的风险方案，按照公司确定的控制设计方法和描述工具，设计并记录相关控制；组织控制制度的实施，监督控制制度的实施情况，发现、收集、分析控制缺陷，提出控制缺陷改进意见并予以实施，对于重大缺陷和实质性漏洞，向部门分管领导汇报情况外；配合审计监察等部门对控制失效造成重大损失或不良影响的事件进行调查、处理。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低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不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

2、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司目前的借款中均为固定利率借款。

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司目前的客户或供应商中有使用欧元或美元，短期借款中美元借款，本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			年初余额		
	美元	其他 外币	折算人民币余额 合计	美元	其他 外币	折算人民币余额 合计
货币资金	44,459.97		305,648.96	431,542.24		2,961,760.70
应收账款	1,836,390.74		12,624,635.42	862,668.48		5,920,666.31
预付账款				780,005.91		5,353,336.56
应付账款	27,562.50		189,483.92	27,562.50		189,166.95
短期借款	7,150,000.00		49,154,105.00	13,920,000.00		95,535,744.00
合计	9,058,413.21		62,273,873.29	16,021,779.13		109,960,674.52

（3）其他价格风险

无。

3、流动性风险

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-5 年	5 年以上	合计
短期借款	608,726,994.16					608,726,994.16
应付票据	46,773,083.88					46,773,083.88
应付账款	179,613,142.68					179,613,142.68
应付职工薪酬	2,242,773.37					2,242,773.37
应付利息	8,836,236.14					8,836,236.14
应付股利	10,935,012.98					10,935,012.98
其他应付款	212,719,628.71					212,719,628.71
一年内到期的非流动负债	25,000,000.00					25,000,000.00
合计	1,094,846,871.92					1,094,846,871.92

项目	年初余额					
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-5 年	5 年以上	合计
短期借款	638,348,923.52					638,348,923.52
应付票据	185,403,004.44					185,403,004.44
应付账款	131,637,357.82					131,637,357.82
应付职工薪酬	8,252,835.98					8,252,835.98
应付利息	9,175,775.65					9,175,775.65
其他应付款	469,911,944.52					469,911,944.52
一年内到期的非流动负债	50,000,000.00					50,000,000.00
合计	1,492,729,841.93					1,492,729,841.93

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因

□适用 √不适用

8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

□适用 √不适用

9、 其他

□适用 √不适用

十二、 关联方及关联交易**1、 本企业的母公司情况**

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
宁波炬泰投资管理有限公司	宁波市北仑区	投资管理	5,128.2051	31.80	31.80

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是杉杉控股有限公司

其他说明:

无

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

□适用 √不适用

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

4、 其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
辽宁天桥新材料科技股份有限公司（简称“天桥新材”）	其他
延边新华龙矿业有限公司（简称“延边矿业”）	母公司的控股子公司
席晓唐	其他
郭光华、秦丽婧	其他
杉杉控股有限公司	其他

其他说明

席晓唐为过去 12 个月内曾担任公司董事；杉杉控股有限公司为母公司宁波炬泰的控股股东；天桥新材 2018 年为关联方，关联关系为过去 12 个月内受同一母公司控制。

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
天桥新材	低价铝		9,647,304.31
天桥新材	炼钢铝条块		1,972,413.79
合计			11,619,718.10

出售商品/提供劳务情况表

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
天桥新材	加工费		5,061,635.79
天桥新材	其他材料		15,258.62
合计			5,076,894.41

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

☐ 适用 ☒ 不适用

关联托管/承包情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

☐ 适用 ☒ 不适用

关联管理/出包情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
天桥新材	化验设备租赁		101,328.00

本公司作为承租方：

☐ 适用 ☒ 不适用

关联租赁情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
霍尔果斯吉翔剧坊	25,000,000.00	2017/12/7	2019/12/6	否
霍尔果斯吉翔剧坊	97,312,889.16	2018/9/21	2019/9/20	否
霍尔果斯吉翔剧坊	38,391,584.13	2018/10/8	2021/9/15	否
新华龙大有	9,870,000.00	2019/2/22	2019/8/22	否
新华龙大有	3,400,000.00	2019/2/28	2019/8/28	否
新华龙大有	21,990,000.00	2019/3/6	2019/9/6	否
新华龙大有	49,154,105.00	2019/4/17	2019/9/13	否
新华龙大有	10,000,000.00	2019/5/16	2019/8/15	否

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
席晓唐	25,000,000.00	2017/12/7	2019/12/6	否
西沙德盖	300,000,000.00	2018/11/5	2019/10/28	否
郭光华、秦丽婧、西沙德盖	9,870,000.00	2019/2/22	2019/8/22	否
郭光华、秦丽婧、西沙德盖	3,400,000.00	2019/2/28	2019/8/28	否
郭光华、秦丽婧、西沙德盖	21,990,000.00	2019/3/6	2019/9/6	否
新华龙大有	30,000,000.00	2018/12/7	2019/7/17	否
杉杉控股有限公司	97,312,889.16	2018/9/21	2019/9/20	否

关联担保情况说明

□适用 √不适用

(5). 关联方资金拆借

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
宁波炬泰	100,000.00	2019/5/27	2020/3/28	
宁波炬泰	12,000,000.00	2019/5/28	2020/3/28	
宁波炬泰	2,000,000.00	2019/6/6	2020/3/28	
宁波炬泰	500,000.00	2019/6/27	2020/3/28	
拆出				
无				

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宁波炬泰	股权转让（多酷）		162,216,250.00

(7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	245.45	231.41

(8). 其他关联交易

□适用 √不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	宁波多酷			96,000,000.00	

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	席晓唐		15,642.00
其他应付款	宁波炬泰	14,600,000.00	

7、关联方承诺

√适用 □不适用

以下为本公司于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项：

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
担保			
—提供担保			
	吉翔影坊	160,704,473.29	187,073,179.52
	新华龙大有	94,414,105.00	171,275,744.00
—接受担保			
	席晓唐	25,000,000.00	50,000,000.00
	西沙德盖	335,260,000.00	75,740,000.00
	新华龙大有	30,000,000.00	97,312,889.16
	杉杉控股有限公司	97,312,889.16	30,000,000.00

8、其他

□适用 √不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

√适用 □不适用

单位：股 币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	25,150,000
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	授予价格为 10.00 元/股，合同剩余期限 12 个月； 授予价格为 10.00 元/股，合同剩余期限 19 个月
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

其他说明

(1) 公司于 2019 年 3 月 7 日召开的第四届董事会第二次会议审议通过了《关于回购注销已离职激励对象已授予但尚未解除限售的限制性股票的议案》，公司拟对 1 名离职激励对象李云卿所持 1800 万股限制性股票予以回购注销；

(2) 公司于 2019 年 5 月 27 日召开的第四届董事会第五次会议审议通过了《关于回购已授予但尚未解除限售的限制性股票的议案》，公司因 2018 年经营业绩未达标，拟对 5 名激励对象所持 715 万股限制性股票予以回购注销。

2、 以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日当日股价
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可解锁人数变动，修正预计可解锁的股票数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	35,565,316.66
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-5,379,134.17

其他说明

因股权激励计划授予对象于报告期内离职不再符合行权条件，本期将前期已摊销的股份支付费用冲回，冲回 12,127,200.84 元。

3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

5、 其他

□适用 √不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司的承诺事项详见本节“十二、关联方及关联交易”所述。

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

☒适用 ☐不适用

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司的抵押担保情况详见本附注“七、31.短期借款”、“七、41.一年内到期的非流动负债”、“七、79.所有权或使用权受到限制的资产”及“十二、关联方及关联交易”所述。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

☐适用 ☒不适用

3、其他

☐适用 ☒不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

☐适用 ☒不适用

2、利润分配情况

☐适用 ☒不适用

3、销售退回

☐适用 ☒不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

☐适用 ☒不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

☐适用 ☒不适用

(2). 未来适用法

☐适用 ☒不适用

2、债务重组

☐适用 ☒不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

☐适用 ☒不适用

(2). 其他资产置换

☐适用 ☒不适用

4、年金计划

□适用 √不适用

5、终止经营

□适用 √不适用

6、分部信息**(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

√适用 □不适用

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

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

本公司以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	铝业	影视	分部间抵销	合计
主营业务收入	1,039,140,545.73	520,978,703.57		1,560,119,249.30
主营业务成本	991,554,072.03	367,591,877.85		1,359,145,949.88

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

□适用 √不适用

(4). 其他说明

□适用 √不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

√适用 □不适用

(1) 控股股东股权质押

截至2019年6月30日，宁波炬泰共持有公司173,840,117股，占公司总股本的31.80%。累计质押的股份数为149,686,054股，占公司总股本的27.38%。

(2) 子公司转让事宜

2018年9月20日公司召开第三届董事会第五十二次会议，审议通过了《关于公司与控股股东宁波炬泰投资管理有限公司签订〈出售股权意向书〉暨关联交易的议案》，随后与宁波炬泰签订了《关于锦州吉翔铝业股份有限公司出售乌拉特前旗西沙德盖铝业有限责任公司100%股权之意向书》。截止目前，该事项尚无进展。

8、其他

□适用 √不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
6 个月以内	25,169,212.44
6 个月至年	
1 年以内小计	25,169,212.44
1 至 2 年	25,000.00
2 至 3 年	11,713,035.58
3 年以上	
3 至 4 年	7,403,891.41
4 至 5 年	
5 年以上	5,431,216.15
合计	49,742,355.58

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	11,170,200.60	22.46	11,170,200.60	100.00		11,170,200.60	41.22	11,170,200.60	100.00	
按组合计提坏账准备	38,572,154.98	77.54	4,714,586.82	12.22	33,857,568.16	15,930,896.64	58.78	3,230,041.12	20.28	12,700,855.52
合计	49,742,355.58	/	15,884,787.42	/	33,857,568.16	27,101,097.24	/	14,400,241.72	/	12,700,855.52

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
武汉天兴铁合金有限公司	5,214,574.92	5,214,574.92	100.00	预计无法收回
吉林省兴达铝业股份有限公司	5,955,625.68	5,955,625.68	100.00	预计无法收回
合计	11,170,200.60	11,170,200.60	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

☒ 适用 ☐ 不适用

组合计提项目: 账龄分析组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄分析组合	38,572,154.98	4,714,586.82	12.22
合计	38,572,154.98	4,714,586.82	12.22

按组合计提坏账的确认标准及说明:

☐ 适用 ☒ 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 坏账准备的情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	11,170,200.60				11,170,200.60
按组合计提坏账准备	3,230,041.12	1,484,545.70			4,714,586.82
合计	14,400,241.72	1,484,545.70			15,884,787.42

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐ 适用 ☒ 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明:

☐ 适用 ☒ 不适用

2、其他应收款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	516,365,268.49	479,578,681.68
合计	516,365,268.49	479,578,681.68

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利**(1). 应收股利**

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
6 个月以内	512,399,062.89
6 个月至 1 年	

1 年以内小计	512,399,062.89
1 至 2 年	720.00
2 至 3 年	4,975,765.70
3 年以上	
3 至 4 年	2,000,000.00
4 至 5 年	5,388,733.75
5 年以上	2,685,217.50
合计	527,449,499.84

(2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司往来款	510,773,796.19	473,135,400.36
保证金	1,486,759.73	1,265,719.73
应收代垫、暂付款	15,102,449.92	15,056,599.73
其他	86,494.00	76,360.00
合计	527,449,499.84	489,534,079.82

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额		9,955,398.14		9,955,398.14
2019年1月1日余额在本期		9,955,398.14		9,955,398.14
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		1,128,833.21		1,128,833.21
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额		11,084,231.35		11,084,231.35

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据:

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄分析组合	9,955,398.14	1,128,833.21			11,084,231.35
合计	9,955,398.14	1,128,833.21			11,084,231.35

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他 应收款 期末余 额合计 数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
辽宁新华龙大有铝业有限公司	子公司往来	296,715,229.28	6个月以内	56.25	
乌拉特前旗西沙德盖铝业有限责任公司	子公司往来	189,240,346.07	6个月以内	35.88	
霍尔果斯吉翔剧坊影视传媒有限公司	子公司往来	22,570,680.56	6个月以内	4.28	
辽宁连山铝业（集团）上兰采矿有限公司	应收代垫、暂付款	12,267,099.45	2-3年：4,878,365.70 3-4年：2,000,000.00 4-5年：5,388,733.75	2.33	8,350,169.85
葫芦岛荣昌铝制品有限公司	应收代垫、暂付款	2,679,977.50	5年以上	0.51	2,679,977.50
合计	/	523,473,332.86	/	99.25	11,030,147.35

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,559,222,183.17		1,559,222,183.17	1,559,222,183.17		1,559,222,183.17
合计	1,559,222,183.17		1,559,222,183.17	1,559,222,183.17		1,559,222,183.17

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
吉林新华龙	21,564,490.17			21,564,490.17		
西沙德盖	918,000,000.00			918,000,000.00		
霍尔果斯吉翔剧坊	100,000,000.00			100,000,000.00		
北京吉翔天佑	2,550,000.00			2,550,000.00		
新华龙大有	500,000,000.00			500,000,000.00		
霍尔果斯贰零壹陆	12,607,693.00			12,607,693.00		
上海吉翔剧坊	1,900,000.00			1,900,000.00		
上海吉翔星坊	2,200,000.00			2,200,000.00		
数莓科技	400,000.00			400,000.00		
合计	1,559,222,183.17			1,559,222,183.17		

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本

(1). A

(2). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	53,755,537.43	47,989,441.88	120,520,071.38	97,536,298.50
其他业务			26,586,278.25	19,489,069.97
合计	53,755,537.43	47,989,441.88	147,106,349.63	117,025,368.47

其他说明：

无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-1,276.13	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		12,216,250.00
合计	-1,276.13	12,216,250.00

其他说明：

无

6、其他

□适用 √不适用

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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）	15,147,885.06	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	833.32	
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	-732,678.70	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-3,598,617.42	
少数股东权益影响额	-12,080.95	
合计	10,805,341.31	

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

□适用 √不适用

2、净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

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	-0.06	-0.003	-0.003
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.51	-0.02	-0.02

3、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

4、其他

□适用 √不适用

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作的负责人和会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
	报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：沈杰

董事会批准报送日期：2019 年 8 月 29 日

修订信息

☐适用 ☒不适用