

公司代码：600255

公司简称：鑫科材料

安徽鑫科新材料股份有限公司

2023 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性、准确性、完整性，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、公司负责人宋志刚、主管会计工作负责人胡基荣及会计机构负责人（会计主管人员）罗慧声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

不适用

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其他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、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述了生产经营过程中可能面临的风险，敬请查阅第三节“管理层讨论与分析”中“五、其他披露事项”之“（一）可能面对的风险”。

十一、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.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	13
第五节	环境与社会责任.....	14
第六节	重要事项.....	22
第七节	股份变动及股东情况.....	30
第八节	优先股相关情况.....	34
第九节	债券相关情况.....	34
第十节	财务报告.....	35

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

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		
公司、本公司、上市公司、鑫科材料	指	安徽鑫科新材料股份有限公司
控股股东、四川融鑫	指	四川融鑫弘梓科技有限公司
实际控制人	指	三台县国有资产监督管理办公室
鑫科铜业	指	安徽鑫科铜业有限公司
鑫谷和	指	鑫谷和金属（无锡）有限公司
鑫鸿电缆	指	安徽鑫鸿电缆有限责任公司
广西鑫科	指	广西鑫科铜业有限公司
铜陵鑫科	指	铜陵鑫科科技有限公司
江西鑫科	指	江西鑫科铜业有限公司
鑫科金属	指	安徽鑫科金属材料有限公司
鑫梓能科	指	四川鑫梓能科材料科技有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《安徽鑫科新材料股份有限公司章程》
董事会	指	安徽鑫科新材料股份有限公司董事会
监事会	指	安徽鑫科新材料股份有限公司监事会
证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所	指	上海证券交易所
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

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

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张龙	晏玲玲
联系地址	安徽省芜湖市鸠江区永安路 88 号	安徽省芜湖市鸠江区永安路 88 号
电话	0553-5847423	0553-5847323
传真	0553-5847323	0553-5847323
电子信箱	Zhlong@163.com	y11@ahxinke.cn

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	安徽省芜湖市经济技术开发区珠江路
公司注册地址的历史变更情况	-
公司办公地址	安徽省芜湖市鸠江区永安路88号

公司办公地址的邮政编码	241006
公司网址	http://www.ahxinke.com
电子信箱	ir@ahxinke.cn
报告期内变更情况查询索引	-

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》(www.cs.com.cn)、《上海证券报》(www.cnstock.com)、《证券日报》(www.zqrb.cn)、《证券时报》(www.stcn.com)
登载半年度报告的网站地址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	-

五、公司股票简况

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

六、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	1,429,155,833.28	1,646,502,835.35	-13.20
归属于上市公司股东的净利润	-25,921,362.36	62,823,719.16	-141.26
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	-31,669,424.80	12,512,827.74	-353.10
经营活动产生的现金流量净额	73,423,339.55	193,871,249.98	-62.13
	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	1,406,005,230.58	1,408,094,062.10	-0.15
总资产	3,844,087,269.00	3,857,089,865.56	-0.34

(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)	-0.01	0.03	不适用
稀释每股收益(元/股)	-0.01	0.03	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	-0.02	0.01	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-1.86	4.87	减少 6.73 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	-2.27	0.97	减少 3.24 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）
非流动资产处置损益	-195,287.80	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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	9,834,369.90	
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	-2,248,066.62	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	-163,203.95	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	597,655.61	
少数股东权益影响额（税后）	882,093.48	
合计	5,748,062.44	

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

十、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）公司所属行业情况

上半年，我国经济发展有所复苏，但经济增长缓慢，铜板带消费增长主要以电力和新能源汽车作为主要支撑行业，而消费电子及其他传统消费终端行业疲软，严重制约了铜板带的消费增长，上半年全国铜板带产量预估在 107 万吨，同比下降 10.7%。

下半年国家为保障经济稳定发展，提升经济活跃潜力，努力扩大内需，国家出台多项刺激政策。“新基建”和“东数西算”等信息产业的发展将会迎来提速，而电力、汽车工业将迎来新的发展机遇，传统制造业也会有新的发展转机。铜板带传统消费领域—绿色电力、汽车、消费电子等行业对铜板带的消费有望持续增长。

从长远看，铜合金材料研发和制造是国民经济的重要基础性行业，加快铜合金新材料产业发展，对于引领材料工业升级换代，支撑战略性新兴产业发展，保障国家重大工程建设，促进传统产业转型升级，构建国际竞争新优势具有重要的战略意义。

国家将扩大内需放在首要位置，推动消费优先和投资强化，必将带动电力、新能源发电、汽车工业、电子通讯等行业的新一轮大发展，铜合金新材料将迎来更广阔的需求增长空间，特别是高端铜合金材料，因其优异的性能、稳定的尺寸公差、“0 缺陷”表面等特征，正受到越来越多国内客户的青睐。

作为国内重要的铜合金新材料研发和制造基地、国家高新技术企业，公司将持续不断的加大研发投入，持续不断的进行装备升级改造，推进工厂数字化，实现鑫科智造，为行业进步贡献鑫科力量。

（二）公司所属行业地位

公司是国内重要的铜合金新材料研发和制造基地、国家高新技术企业，是中国铜板带十强企业，在国内外铜加工领域具有较高的知名度和美誉度；公司拥有三十五项国家级科研成果和八十七项专利，多项产品获国家级荣誉称号，其中新型镀锡铜带荣获第七批国家制造业单项冠军产品称号；公司高端铜板带材加工能力及销售规模在国内位居前列，精密铜带产品获得 TE（泰科）、MOLEX（莫仕）、JST（杰世腾）、FCI（富加宜）、APTIV（安波福）、合兴等国内及海外下游标杆企业的充分认可，目前与全球前 10 强连接器企业均建立了合作关系。

（三）公司主营业务情况

公司专注高性能、高精密度铜合金板带产品的研发、生产和销售。主导产品有高精密度黄铜、铜铁合金、锡磷青铜和锌白铜裸带以及其回流镀锡、热浸镀锡带材等；产品广泛应用于集成电路、消费电子、传统乘用车及新能源汽车、LED、光伏电力、新一代信息技术及 5G、智能终端等行业领域。

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

（一）技术优势

截至报告期末，公司共拥有 87 项专利，其中发明专利 17 项，拥有核心自主知识产权，并且具备将科技成果转化至生产经营的能力。

公司拥有世界先进的大尺寸锭坯加工生产成套技术，在半连续或水平连铸铸造生产黄铜、铜铁合金、磷青铜、锌白铜等高性能铜合金的研究上有多年的理论研究基础及生产经验，在铜合金成分均匀性、组织控制、强韧化机理、热处理及残余应力控制等基础研究及产品应用方面成果丰硕，其中新型镀锡铜带控形控性关键技术，能制备出高性能镀锡铜带材，可广泛应用于汽车、电子等众多领域，实现我国在该领域的国产化和自主开发。

公司共主持和参与制定国家标准 21 项，行业标准 14 项，认定省级新产品、高新技术产品 15 项，其中《铜及铜合金镀锡带材》、《屏蔽用锌白铜带箔材》、《弹性元件和接插件用铜合金带箔材》等 6 项标准填补国内空白，标准内容涵盖了有色金属铜加工产品标准、试验标准、方法标准、绿色评价等，标准颁布实施后，规范了有色金属铜加工行业生产，推动了行业技术进步。

（二）装备及产品优势

公司有近四十年的铜合金板带材的生产经验，核心设备国际采购，产线设备配置、工艺流程管控合理、先进，能够生产出品质符合国际一流连接器生产厂家的质量要求的产品。同时，也是全球 5 家同时拥有回流镀锡及热浸镀锡的材料供应商之一，回流镀锡技术完全达到日本同行先进水平；热浸镀核心技术虽一直被欧美企业所掌握，但通过近几年的摸索和技术积累，主要技术难点已得到解决。

通过近几年的技术积累，产品优势明显：公司主营业务全部为高端产品，其中青铜已是世界领先品牌，在镀锡领域更是成果丰硕，拥有年产 15,000 吨新型镀锡铜带的生产能力，已被全球客户充分认可。经中国有色金属加工工业协会认证，公司“新型镀锡铜带”产品市场占有率全球前十，国内第一，2022 年，新型镀锡铜带被国家工业和信息化部、中国工业经济联合会认定为“制造业单项冠军产品”。

（三）在国内率先进入高端市场，并得到市场认可，建立了先发优势

高端市场正常情况下从投产、试样到批量供货有近 5 年的认证周期。公司在国内铜加工企业于 2011 年开始率先进入高端市场，先发优势明显。

公司的高端产品已成功进入 TE（泰科）、Amphenol（安费诺）、Molex（莫仕）、APTIV（安波福）等全球知名连接器企业，并与之建立了战略合作关系，在铜基新材料未来发展方面展开深度合作，引领行业发展。深度累积之下，品牌效益明显，市场更进一步，目前得到 BOSCH（博世）、UAES（联电）、大陆电子等汽车一级供应商认可和推广，市场份额不断增加。

三、经营情况的讨论与分析

公司坚持“品质优先、品牌致胜”，围绕年初制定的工作计划有序开展各项经营工作，全方位推动企业高质量发展，并在项目发展、管理改善等方面取得一定的成效。

2023 年上半年，受下游终端市场消费持续低迷的影响，铜板带运行受到较大冲击，此外，公司孙公司广西鑫科铜业有限公司投产初期未形成规模效益，子公司安徽鑫科铜业有限公司高精密度铜带厂部分设备技改以及子公司鑫谷和金属（无锡）有限公司搬迁建设导致规模下降，使公司的经营业绩受到一定影响。上半年，公司实现主营业务收入 142,915.58 万元，实现归属于上市公司股东的净利润-2,592.14 万元，同比下降 141.26%。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

(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	1,429,155,833.28	1,646,502,835.35	-13.20
营业成本	1,330,429,370.88	1,475,812,674.19	-9.85
销售费用	8,769,624.19	10,024,184.59	-12.52
管理费用	43,191,879.51	44,653,107.58	-3.27
财务费用	8,531,690.11	9,175,699.28	-7.02
研发费用	55,482,953.54	63,762,087.64	-12.98
经营活动产生的现金流量净额	73,423,339.55	193,871,249.98	-62.13
投资活动产生的现金流量净额	-126,381,977.57	-199,832,131.76	-36.76
筹资活动产生的现金流量净额	138,870,175.09	81,397,086.76	70.61

营业收入变动原因说明：主要系本期金属价格波动及其他业务收入减少所致。

营业成本变动原因说明：主要系本期金属价格波动及其他业务支出减少所致。

销售费用变动原因说明：主要系本期销售人员薪酬减少所致。

管理费用变动原因说明：主要系本期股权激励费用减少所致。

财务费用变动原因说明：主要系本期汇兑收益增加所致。

研发费用变动原因说明：主要系本期研发投入减少所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系广西鑫科项目建成投产后营运资金投入增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系广西鑫科项目建成投产后本期项目投入较上期减少所致

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期收回票据保证金款增加所致。

2 本期公司业务类型、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

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	2023年1-6月	2022年1-6月	比上年同期增减 (%)	情况说明
其他收益	3,234,386.93	34,061.62	9395.69%	主要系本期收到与日常活动相关的政府补助款增加所致
投资收益	400,783.48	-1,215,054.61	-	主要系本期期货平仓盈亏所致
公允价值变动收益	-2,648,850.10	-	-	主要系期末期货持仓合约浮动盈亏变动所致
资产减值损失	3,064,284.23	-14,179,526.59	-	主要系本期转回存货跌价准备所致
资产处置收益	-	63,266,694.16	-100.00%	主要系上期子公司鑫谷和因政策性搬迁对资产进行处置取得资产处置收益所致
营业外支出	442,238.95	39,316.03	1024.83%	主要系本期营业外支出增加所致
所得税费用	929,723.48	9,446,439.95	-90.16%	主要系本期实现的所得税减少所致

(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 (%)	上年期末数	上年期末数 占总资产的 比例 (%)	本期期末金 额较上年期 末变动比例 (%)	情况说明
应收票据	67,647,520.98	1.76	44,435,525.14	1.15	52.24	主要本期票据结算增加所致
应收款项融资	13,300,000.00	0.35	9,989,644.04	0.26	33.14	主要系期末持有的信用级别较高的银行承兑汇票增加所致
预付款项	47,865,748.16	1.25	77,834,163.54	2.02	-38.50	主要系期末预付的货款减少所致
其他应收款	18,058,718.90	0.47	9,440,743.93	0.24	91.28	主要系期末期货账户可用资金与保证金增加所致
其他流动资产	28,775,770.13	0.75	79,745,642.86	2.07	-63.92	主要系本期增值税留抵退税增加导致期末待抵扣增值税减少所致
在建工程	448,593,263.73	11.67	280,321,009.35	7.27	60.03	主要系本期鑫谷和搬迁项目、江西鑫科项目投入等增加所致
使用权资产	45,042,064.16	1.17	4,708,019.42	0.12	856.71	主要系本期子公司鑫谷和房屋租赁确认使用权资产所致
递延所得税资产	25,851,357.10	0.67	18,327,607.50	0.48	41.05	主要系首次执行《企业会计准则解释第 16 号》所致
交易性金融负债	2,648,850.10	0.07	-	0.00	-	主要系期末持有的期货合约浮动损益变动所致
应付职工薪酬	6,813,690.61	0.18	18,845,101.11	0.49	-63.84	主要系本期支付上年度计提的年终奖金所致
其他应付款	18,931,990.77	0.49	91,674,995.79	2.38	-79.35	主要系本期往来款减少及限制性股票解禁所致
一年内到期的非流动负债	34,404,841.32	0.90	15,539,897.03	0.40	121.40	主要系一年内到期的长期借款增加所致
其他流动负债	23,184,638.72	0.60	92,748,726.99	2.40	-75.00	主要系本期已背书或贴现未终止确认的应收票据减少所致
长期借款	137,614,833.33	3.58	93,951,066.66	2.44	46.48	主要系本期长期借款增加所致
租赁负债	40,331,431.60	1.05	4,435,773.93	0.12	809.23	主要系本期子公司鑫谷和房屋租赁确认相关租赁负债所致

其他说明

无

2. 境外资产情况

□适用 √不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	605,678,534.12	票据保证金、信用证保证金
固定资产	527,052,581.22	抵押借款
无形资产	50,669,416.60	抵押借款
合计	1,183,400,531.94	

4. 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

长期股权投资期末余额 108.82 万元，期初余额 109.55 万元，期末较期初下降 0.67%。其他权益工具投资期末余额 29,008.73 万元，较期初无增减变动。

(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

报告期内重大的非股权投资详见“第十节财务报告”的“七、合并财务报表项目注释”之“22. 在建工程”。

(3). 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
其他	290,087,324.27							290,087,324.27
合计	290,087,324.27							290,087,324.27

证券投资情况

□适用 √不适用

证券投资情况的说明

□适用 √不适用

私募基金投资情况

□适用 √不适用

衍生品投资情况

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

公司名称	主要业务	注册资本	持股比例	总资产	净资产	营业收入	净利润
安徽鑫科铜业有限公司	铜加工	45,000	80%	316,741.73	139,648.43	142,374.20	127.69
安徽鑫鸿电缆有限责任公司	铜加工	4,500	间接持股 80%	21,574.87	8,721.47	16,493.03	413.56
广西鑫科铜业有限公司	有色金属冶炼和压延加工业	30,000	间接持股 80%	68,750.94	25,636.38	29,402.14	-2,524.02
鑫谷和金属(无锡)有限公司	铜加工	44,403.85	100%	76,472.31	59,174.47	3,652.79	-564.79
铜陵鑫科科技有限公司	有色金属冶炼和压延加工业	6,000	80%	9,118.33	5,214.54	4,449.21	-88.40
江西鑫科铜业有限公司	有色金属冶炼和压延加工业	50,000	80%	25,596.47	24,597.26	-	-4.97
安徽鑫科金属材料有限公司	有色金属冶炼和压延加工业	3,000	100%	5,193.98	2,091.68	60,604.49	-156.61
四川鑫梓能材料科技有限公司	技术服务和有色金属合金制造	10,000	100%	0.07	-0.03	-	-0.03

注：安徽鑫鸿电缆有限责任公司与广西鑫科铜业有限公司系安徽鑫科铜业有限公司之全资子公司。

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

适用 不适用

1、原材料价格波动风险

公司生产经营所需的原材料主要是铜、锌、镍、锡等有色金属，占产品生产成本的比重较大。有色金属作为国际大宗商品期货交易标的，不仅受实体经济需求变化的影响，也易受国际金融资本短期投机的剧烈冲击。

应对措施：为有效规避原材料和产品价格波动带来的风险，公司制订了《期货套期保值操作制度》、《期货战略保值议事规则》等相关制度，对主要原材料采购合同和产成品销售订单的价值变动风险进行保值，最大限度降低原材料价格波动对公司生产经营的影响。

2、技术研发风险

有色金属合金材料行业的研发从市场到应用每一阶段流程较长，期限长、投入高，可能存在研发短期不能见效甚至失败的风险。

应对措施：加强与科研院所的合作，签订合作框架协议，建立强强联合的战略合作伙伴关系，注重技术引进，实行协作开发，提高成功率。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

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	会议决议
2023 年第一次临时	2023 年 2 月 20 日	www.sse.com.cn	2023 年 2 月 21 日	《关于修订〈公司章程〉的议案》。
2022 年年度	2023 年 3 月 31 日	www.sse.com.cn	2023 年 4 月 1 日	《2022 年度董事会工作报告》、《2022 年度监事会工作报告》、《2022 年度独立董事述职报告》、《2022 年年度报告及摘要》、《2022 年度财务决算报告》、《2022 年度利润分配方案》、《关于公司及控股子公司向银行申请综合授信的议案》、《关于调整公司对外提供担保事项的议案》。

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

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

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、利润分配或资本公积金转增预案

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）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

四、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
股权激励计划限制行权。	详见公司于 2023 年 2 月 8 日在上海证券交易所网站披露的《关于 2021 年股票期权与限制性股票激励计划股票期权限制行权期间的提示性公告》（公告编号：临 2023-009）。
股权激励计划 2023 年第一季度自主行权结果。	详见公司于 2023 年 4 月 4 日在上海证券交易所网站披露的《关于 2021 年股票期权与限制性股票激励计划股票期权第一个行权期 2023 年第一季度自主行权结果暨股份变动公告》（公告编号：临 2023-021）。
注销股权激励计划部分股票期权。	详见公司于 2023 年 4 月 22 日在上海证券交易所网站披露的《关于注销 2021 年股票期权与限制性股票激励计划部分股票期权的公告》（公告编号：临 2023-027）。
股权激励计划条件成就。	详见公司于 2023 年 4 月 22 日在上海证券交易所网站披露的《关于 2021 年股票期权与限制性股票激励计划股票期权第二个行权期符合行权条件及限制性股票第二期解除限售条件成就的公告》（公告编号：临 2023-028）。
自主行权提示。	详见公司于 2023 年 4 月 22 日在上海证券交易所网站披露的《关于 2021 年股票期权与限制性股票激励计划股票期权第二个行权期采用自主行权的提示性公告》（公告编号：临 2023-029）。
限制性股票解锁暨上市流通。	详见公司于 2023 年 4 月 22 日在上海证券交易所网站披露的《关于 2021 年股票期权与限制性股票激励计划限制性股票第二期解锁暨上市的公告》（公告编号：临 2023-030）。
部分股票期权注销完成。	详见公司于 2023 年 4 月 28 日在上海证券交易所网站披露的《关于 2021 年股票期权与限制性股票激励计划部分股票期权注销完成的公告》（公告编号：临 2023-032）。
股权激励计划第二个行权期自主行权实施。	详见公司于 2023 年 5 月 16 日在上海证券交易所网站披露的《关于 2021 年股票期权与限制性股票激励计划股票期权第二个行权期自主行权实施公告》（公告编号：临 2023-034）。

(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

第五节 环境与社会责任

一、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主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

1.1 安徽鑫科铜业有限公司排放口信息如下：

类别	污染物名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度 mg/L	执行的污染物排放标准	超标排放情况	
废水	PH 值	经污染防治设施处理后经废水排口进入城市污水处理厂	2 个	DW003 废水总排口	6-9	《电镀污染物排放标准》（GB21900-2008）	无超标排放	
	总铜				<0.5			
	悬浮物				<50			
	总锌				<1.5			
	总铁				<3.0			
	石油类				<3.0			
	总氰化物				<0.3			
	总铝				<3.0			
	氟化物				<10			
	氨氮				<5.0			《太湖地区城镇污水处理厂及重点工业行业主要水污染物排放限值》（DB32/1072-2018）
	总磷				<0.5			
	COD			<50				
	总氮			<15	DW002 废水总排口 1	6-9		《污水综合排放标准》（GB8978-1996）
	PH 值			<500				
	COD			<2.0				
	总铜			<400				
	悬浮物			<300				
	五日生化需氧量			<5.0				
	总锌			<20				
	石油类			<20				
	氟化物			<1.0				
	硫化物			<100				
	动植物油			<2.0				
挥发酚	<45	《污水排入城镇下水道水质标准》（GB/T31962-2015）						
氨氮	<8.0							
总磷								

类别	污染物名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度 mg/m ³	执行的污染物排放标准	超标排放情况
废气	颗粒物	经污染防治设施处	24 个	熔化炉排口 4 个、锅炉排口 1 个、步进	1. 熔化炉、步进式退火炉颗粒物<30，步进式退火炉二	1. 熔化炉颗粒物、步进式退火炉颗粒物、二氧化硫和氮氧化物执行《工业炉窑大	无超标

林格曼黑度	理达标后通过排气筒排放	式退火炉排放口 1 个、轧机排放口 5 个、气垫炉排放口 2 个、罩式炉排放口 1 个、清洗机排放口 4 个、电镀线硫酸雾排放口 2 个、回流炉热风干燥排放口 1 个、锡锅排放口 1 个、焊剂箱排放口 1 个、碱雾排放口 1 个。	氧化硫<200、氮氧化物<300；熔化炉、步进式退火炉林格曼黑度<1 级；2. 气垫炉、清洗机硫酸雾<45，轧机、罩式炉非甲烷总烃<120，锡锅和回流炉热风干燥锡及其化合物<8.5；3. 锅炉颗粒物<20、林格曼黑度<1 级、二氧化硫和氮氧化物<50；4. 电镀线酸雾排放口硫酸雾<30、焊剂箱排放口氯化氢<30；5. 碱雾，待国家污染物监测方法标准发布后实施。	气污染综合治理方案》（环大气[2019]56 号）；熔化炉和步进式退火炉林格曼黑度执行《工业炉窑大气污染物排放标准》（GB 9078-1996）；2. 气垫炉硫酸雾、轧机非甲烷总烃、罩式炉非甲烷总烃、清洗机硫酸雾、锡锅锡及其化合物和回流炉热风干燥锡及其化合物执行《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）；3. 锅炉颗粒物、林格曼黑度和二氧化硫执行《锅炉大气污染物排放标准》（GB13271-2014），锅炉氮氧化物执行《安徽省 2020 年大气污染防治重点工作任务》通知皖大气办[2020]2 号文件要求；4. 电镀线酸雾排放口硫酸雾和焊剂箱排放口氯化氢执行《电镀污染物排放标准》（GB 21900-2008）。	排放
二氧化硫					
氮氧化物					
硫酸雾					
非甲烷总烃					
锡及其化合物					
氯化氢					
碱雾					

1.2 鑫谷和金属（无锡）有限公司排放口信息如下：

类别	污染物名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度 mg/L	执行的污染物排放标准	超标排放情况
废水	COD	经污染治理设施处理达标后	1 个	DW001 排口	<500	《污水综合排放标准》（GB8978-1996）	无超标排放
	氨氮				<45		
	总氮				<70		
	悬浮物				<400		

	五日生化需氧量	接管 新区 新城 污水 处理 厂			<300		
	阴离子表面活性剂				<20		
	石油类				<20		
	PH 值				6-9		
	总磷				<8	《污水排入城镇下水道水质标准》 (GB/T31962-2015)	
	总铜				<0.3	参照《电镀污染物排放标准》(GB21900-2008)	
	总锌				<1.0		
	锡				未检出	—	
类别	污染物名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度 mg/m ³	执行的污染物排放标准	超标排放情况
废气	颗粒物		13 个	熔化、保温炉 1 个, 轧机 3 个, 退火炉 3 个, 拉力矫正 1 个, 表面切削 1 个, 表面处理 4 个	<20	《江苏省工业窑炉大气污染物排放标准》 (DB32/3728-2019)	无超标排放
	锡及其化合物				<5		
	二氧化硫				<80		
	氮氧化物				<180	参照《上海市大气污染物综合排放标准》 (DB31/933-2015)	
	油雾				<5		
	硫酸雾				<5	《大气污染物综合排放标准》 (DB32/4041-2021)	
	非甲烷总烃				<60		

1.3 安徽鑫科铜业有限公司主要排放口污染物排放量核定完成情况:

类别	污染物名称	许可排放量 (t/a)	实际排放量 (t/a)
废水	化学需氧量	19.7	0.719
	氨氮	2.7	0.032
	总铜	0.14	0.0012
	总锌	0.42	0.0058
废气	氮氧化物	0.14	0.0283
	二氧化硫	0.14	0.0021
	颗粒物	0.055	0.0059

注: 废气实际排放量按现行排污许可证许可排放量主要排放口口径进行。

1.4 鑫谷和金属（无锡）有限公司主要排放口污染物排放量核定完成情况：

类别	污染物名称	许可排放量 (t/a)	实际排放量 (t/a)
废水	化学需氧量	12.588500	0.5692
	氨氮	0.626700	0.1622
	总氮	4.865600	0.2039
	总磷	0.605500	0.0119
废气	二氧化硫	0.290560	0.0188
	氮氧化物	2.095600	0.3456
	颗粒物	0.910160	0.1377

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

公司在防治污染设施的建设和运行方面，根据环评报告及环评批复要求，严格执行环境影响评价要求和“三同时”制度。遵守国家法律法规要求，落实污染防治设施运行管理制度，不定期组织车间员工及管理人员学习环境保护知识，做好设备维护保养工作，保证设施正常运行，不断完善环保管理制度，推进环境体系有效运行。噪声防治方面，设备采取隔声、减振措施，厂房采取吸声、降噪措施，并且通过种植绿化适当减轻噪声；固体废物方面，建有专门的贮存场所，采取防风、防雨、防晒、防渗、防漏、防腐措施，落实各类固废收集处置措施要求，委托资质单位进行处理，按要求进行环保系统申报和信息填报。

安徽鑫科铜业有限公司废水处理方面建有污水处理设施，废气处理方面建有脉冲式滤芯除尘系统、酸雾净化塔、油雾净化器和其他废气收集处理系统等，按监管部门要求在废水、废气排口安装在线监控设施，并联网环保监控平台。

鑫谷和金属（无锡）有限公司废水处理方面建有综合污水处理设施，废气处理方面建有布袋除尘设施、硫酸雾碱喷淋处理设施、非甲烷总烃催化燃烧装置、油雾收集处理器等，按监管部门要求在废水总排口安装在线监控设施，并联网环保监控平台。

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

公司严格按照国家法律法规执行建设项目申报、审批制度、“三同时”制度，在产项目均有环境影响评价报告，并依法取得项目环境影响评价批复，已竣工项目完成环境保护验收。公司在严格执行环境影响评价制度的同时，积极落实排污许可等环境保护行政许可制度，对排污许可证变动内容进行了变更申请取证，按期完成排污许可证执行报告。

4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

公司组织有关部门及机构编制突发环境事件应急预案，并在当地环境保护部门完成备案，开展突发环境事件预案演练，确保环境污染事件（事故）突发时应急有效性。

安徽鑫科铜业有限公司《突发性环境事件应急预案》于 2021 年 2 月在芜湖市生态环境局完成备案，备案编号 340207-2021-06-M。

鑫谷和金属（无锡）有限公司《突发性环境事件应急预案》，于 2023 年 2 月在无锡市生态环境局完成备案，备案编号 320214-2023-006-L。

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

公司严格按照环境影响评价报告文件和《排污单位自行监测技术指南总则》等要求，编制企业环境自行监测方案，明确污染物检测指标、监测点位、监测频次、执行排放标准和标准限值等，检测结果按要求上报监管部门平台。

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

7. 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环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

2.1 广西鑫科铜业有限公司

类别	污染物名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度 mg/L	执行的污染物排放标准	超标排放情况
废水	总镍	经厂区污水处理站处理后排入广西中国-东盟青年产业园污水处理厂	1 个	DW001 排口	<1	《污水综合排放标准》 (GB8978-1996)	无超标排放
	化学需氧量				<500		
	五日生化需氧量				<300		
	总锌				<5		
	石油类				<20		
	总铜				<2		
	悬浮物				<400		
	PH 值				6-9		
	总氮				<70	《污水排入城镇下水道水质标准》 (GB/T31962-2	
	色度				<64 倍		

	氨氮 (NH ₃ -N)				<45	015)	
	总磷				<20		
类别	污染物名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度 mg/m ³	执行的污染物排放标准	超标排放情况
废气	颗粒物	经污染防治设施处理达标后通过排气筒排放	8 个	熔铸 1 个, 压延 3 个, 酸洗 4 个	<30	《铸造工业大气污染物排放标准》(GB39726-2020)	无超标排放
	非甲烷总烃				<120	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)	
	硫酸雾				<45		

在产项目环境影响评价报告取得监管部门审批意见并进行了项目竣工环境保护验收, 污染防治设施定期检查和维护保养。

固体废物管理有专门的贮存场所, 采取防风、防雨、防晒、防渗、防漏等措施, 落实各类固废收集处置措施要求, 委托资质单位进行处理。

2.2 安徽鑫鸿电缆有限责任公司

废气排放口 3 个, 为挤塑工序产生的废气, 集气罩收集, 经两级活性炭处理后通过 15m 高排气筒排放, 主要污染物为非甲烷总烃和氯化氢, 执行《合成树脂工业污染物排放标准》(GB31572-2015); 废水主要为生活污水和食堂污水, 污染物排放执行《污水综合排放标准》, 生活污水经过化粪池处理, 食堂污水经过隔油池处理, 之后进入芜湖市城东污水处理厂。

2023 年 6 月委托资质机构检测对污染物进行检测, 废气排放口 DA001 氯化氢 3.2mg/m³、非甲烷总烃 12.4mg/m³, DA002 氯化氢 4.1mg/m³、非甲烷总烃 10.2mg/m³, DA003 氯化氢 4.6mg/m³、非甲烷总烃 9.41mg/m³, 均在执行标准限值内; 废水排放口悬浮物最大值 5mg/L、氨氮最大值 9.31mg/L、化学需氧量最大值 69mg/L、五日生化需氧量最大值 1.8mg/L、PH7.0-7.2 (无量纲), 均在执行标准限值内。

在产项目环境影响评价报告取得监管部门审批意见并进行了项目竣工环境保护验收, 污染防治设施定期检查和维护保养。

固体废物管理有专门的贮存场所, 采取防风、防雨、防晒、防渗、防漏等措施, 落实各类固废收集处置措施要求, 委托资质单位进行处理。

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

(三) 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

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

公司项目建设符合国家的产业政策，选址符合地方总体规划、土地规划等相关规划要求；项目建设符合清洁生产的基本要求；在污染防治措施等“三同时”措施实施后，建设项目的废气、废水、噪声、固体废物等污染物均可实现达标排放。对于污水管道、固废堆场、水处理设施等，加强管理，防止发生渗漏对项目区域地下水产生影响。从源头控制，对生产过程产生的边角料循环投用，优化生产工艺，努力提高成品效率，降低产品单耗，对水资源进行循环使用，节能减排。项目用能主要为电能、天然气等清洁能源，降低对环境造成的影响。

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

是否采取减碳措施	是
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	-
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产有助于减碳的新产品等）	<ol style="list-style-type: none"> 1、公司目前开始使用绿电，占比 14%左右。同时开始启动光伏发电项目，绿电使用比率将进一步上升。 2、公司建立能源在线管理平台，从人工到在线为能源消耗分析和管理的提升管理水平。 3、通过技改和工艺优化，减少碳排放：采用高效节能的设备，减少电能损失。采用大规格铸锭热轧后带坯铣面的先进工艺，提高成品率、减少消耗。采用先进的退火工艺，改善热量的对流传热，提高热效率，减少生产工序，节约能源。公司生产过程自动化水平的不断提高，降低各项消耗，提高产品质量控制水平，从源头控制和降低能源消耗。

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

第六节 重要事项

一、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	股份限售	四川融鑫	四川融鑫承诺其持有的上市公司股份自本次权益变动完成之日起 18 个月内不以任何形式转让。	2022.12.26 - 2024.6.26	是	是	-	-
	其他	四川融鑫	四川融鑫承诺本次权益变动的资金全部来源于自有或自筹资金，该资金来源合法，符合相关法律、法规及中国证券监督管理委员会的规定，不存在向第三方公开募集的情况，不存在直接或间接来源于上市公司或其关联方的情形，不存在通过与上市公司的资产置换或其他交易取得资金的情形，不存在任何以分级收益等结构化安排的方式进行融资的情形，不存在直接或间接利用本次收购所得的股份向银行等金融机构质押取得的融资的情形。	-	否	是	-	-
	其他	四川融鑫	为了保证交易完成后上市公司独立性，四川融鑫出具了《关于保证上市公司独立性的承诺函》，承诺如下：“为保证上市公司的独立运作，本公司承诺本次权益变动完成后，上市公司将继续保持完整的采购、生产和销售体系，拥有独立的知识产权。本公司与上市公司在人员、资产、财务、业务及机构方面完全分开，上市公司拥有独立面向市场的经营能力。本公司将按照《公司法》和《证券法》的相关规定，避免从事任何影响上市公司独立性的行为。如违反上述承诺，本公司愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给上市公司造成的所有直接或间接损失。”	长期	否	是	-	-

解决同业竞争	四川融鑫	本次权益变动后，为避免将来产生同业竞争，维护上市公司及其他股东的合法权益，四川融鑫出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，内容如下： “一、本公司及控制的其他企业目前不存在与上市公司从事相同或相似业务而与上市公司构成同业竞争的情形，也不会以任何方式直接或者间接从事上市公司现在和将来主营业务相同、相似或构成实质竞争的业务。二、本公司及控制的其他企业将不投资与上市公司相同或相类似的产品，以避免对上市公司的生产经营构成直接或间接的竞争；三、本公司将不利用对上市公司的股东身份进行损害上市公司及上市公司其他股东利益的经营活 动；如违反上述承诺，本公司愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给上市公司造成的所有直接或间接损失。”	长期	否	是	-	-
解决关联交易	四川融鑫	本次权益变动完成后，为减少和规范将来产生的关联交易，维护上市公司及其他股东的合法权益，四川融鑫出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》，内容如下：“本公司在作为持有鑫科材料 5%以上股份的股东期间，本公司及本公司控制的其他企业，将尽量减少、避免与上市公司间不必要的关联交易。对于本公司及控制的其他企业与上市公司发生的关联交易确有必要且无法规避时，将继续遵循公正、公平、公开的一般商业原则，依照市场经济规则，按照有关法律、法规、规范性文件和公司的有关规定履行合法程序，依法签订协议，保证交易价格的透明、公允、合理，在股东大会以及董事会对有关涉及本公司及所控制的其他企业与上市公司的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务，并将督促上市公司及时履行信息披露义务，保证不通过关联交易损害上市公司及其他股东特别是中小股东的利益。本公司将杜绝一切非法占用上市公司的资金、资产的行为，在任何情况下，不要求上市公司为本公司及本公司投资或控制的其它企业提供任何形式的担保。如果本公司及所控制的其他企业违反上述所作承诺及保证，将依法承担全部责任，并对由此造成上市公司及其他股东的损失承担连带赔偿责任。”	长期	否	是	-	-
其他	四川融鑫	非公开发行预案披露时，公司控股股东船山文化与四川融鑫正在筹划股份转让事宜。四川融鑫将成为公司的控股股东，四川融鑫根据中国证监会相关规定，对填补回报措施能够得到切实履行作出如下承诺：“1、不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益；2、在本承诺出具日后，如中国证券监督管理委员会、上海证券交易所等证券监管机构就填补回报措施及其	-	否	是	-	-

		承诺作出另行规定或提出其他要求的,届时将按照最新规定出具补充承诺;3、切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本公司对此作出的任何有关填补回报措施的承诺,若本公司违反该等承诺并给公司或投资者造成损失的,本公司愿依法承担对公司或投资者的补偿责任。4、作为填补回报措施相关责任主体之一,若违反上述承诺或拒不履行上述承诺,本公司同意按照中国证监会和上海证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则,对本公司作出相关处罚或采取相关管理措施。”					
其他	公司董事 高管	公司董事、高级管理人员承诺忠实、勤勉地履行职责,维护公司和全体股东的合法权益,并根据中国证监会相关规定对公司填补即期回报措施能够得到切实履行作出如下承诺:“1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益,也不采用其他方式损害公司利益;2、本人承诺对本人的职务消费行为进行约束;3、本人承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动;4、本人承诺在自身职责和权限范围内,全力促使公司董事会或者薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩,并对公司董事会和股东大会审议的相关议案投票赞成(如有表决权);5、如果公司拟实施股权激励,本人承诺在自身职责和权限范围内,全力促使公司拟公布的股权激励行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩,并对公司董事会和股东大会审议的相关议案投票赞成(如有表决权);6、本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺,若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的,本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任;7、在本承诺出具日后,如中国证券监督管理委员会、上海证券交易所等证券监管机构就填补回报措施及其承诺作出另行规定或提出其他要求的,届时将按照最新规定出具补充承诺;8、作为填补回报措施相关责任主体之一,若违反上述承诺或拒不履行上述承诺,本人同意按照中国证监会和上海证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则,对本人作出相关处罚或采取相关管理措施。”	-	否	是	-	-
解决 同业 竞争	四川融鑫	本次非公开发行完成后,为避免与公司未来可能发生的同业竞争,四川融鑫及其控股股东承诺如下:“1、截至本承诺出具之日,本公司未直接或间接从事与鑫科材料相同或相似的业务;亦未控制任何与鑫科材料存在竞争关系的其他企业。2、本次权益变动完成后,本公司(包括受本公司控制的	长期	否	是	-	-

			企业)将不直接或间接从事与鑫科材料业务构成或可能构成同业竞争的活动。3、无论何种原因,如本公司(包括受本公司控制的企业)获得可能与鑫科材料构成同业竞争的业务机会,本公司将及时告知鑫科材料,并将尽最大努力促使该等业务机会转移给鑫科材料。4、本承诺在本公司作为鑫科材料直接/间接控股股东期间持续有效。本公司保证严格履行本承诺函中各项承诺,如因违反该等承诺并因此给鑫科材料造成损失的,本公司将承担相应的赔偿责任。”					
	其他	四川融鑫	本次非公开发行业股票的发行对象四川融鑫,就本次认购的资金来源作出如下承诺:“本公司用于认购鑫科材料本次非公开发行业股票的资金来源于自有及自筹资金,不存在对外募集、代持、结构化安排或者直接或间接使用鑫科材料及其关联方(本公司及合并报表范围内子公司除外)资金用于本次认购的情形,也不存在鑫科材料及其实际控制人直接或通过其利益相关方向本公司提供财务资助、补偿、承诺收益或其他协议安排的情形。”	-	否	是	-	-
其他承诺	分红	上市公司	在公司盈利且现金能够满足公司持续经营和长期发展的前提下,当公司累计未分配利润高于注册资本的10%时,任意连续三年内,现金分红的次数不少于一次,且最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的30%。	2022年 - 2024年	是	是	-	-

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、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

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

九、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

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

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 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 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
-		-	-	-	-	-		-	-			-	-		
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）											0				
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											69,576				
报告期末对子公司担保余额合计（B）											165,776				
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）											165,776				
担保总额占公司净资产的比例（%）											95.54				
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）											0				
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）											0				
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）											79,018.79				
上述三项担保金额合计（C+D+E）											79,018.79				
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、其他重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	14,975,000	0.83	0	0	0	-14,975,000	-14,975,000	0	0
1、国家持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2、国有法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3、其他内资持股	14,975,000	0.83	0	0	0	-14,975,000	-14,975,000	0	0
其中：境内非国有法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
境内自然人持股	14,975,000	0.83	0	0	0	-14,975,000	-14,975,000	0	0
4、外资持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其中：境外法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
境外自然人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、无限售条件流通股份	1,791,012,355	99.17	159,600	0	0	14,975,000	15,134,600	1,806,146,955	100
1、人民币普通股	1,791,012,355	99.17	159,600	0	0	14,975,000	15,134,600	1,806,146,955	100
2、境内上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3、境外上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4、其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0
三、股份总数	1,805,987,355	100	159,600	0	0	0	159,600	1,806,146,955	100

2、 股份变动情况说明

√适用 □不适用

2022年4月12日，公司八届十九次董事会和八届十三次监事会审议通过《关于2021年股票期权与限制性股票激励计划股票期权第一个行权期符合行权条件及限制性股票第一期解除限售条件成就的议案》。公司本次激励计划的股票期权第一个行权期采用自主行权模式行权，行权起始日为2022年5月25日，终止日为2023年4月12日。2023年第一季度，累计行权且完成股份过户登记数量为15.96万股，占该期可行权股票期权总量的1.62%。

2023年4月20日，公司九届七次董事会和九届五次监事会审议通过《关于2021年股票期权与限制性股票激励计划股票期权第二个行权期符合行权条件及限制性股票第二期解除限售条件成就的议案》。本次股权激励计划第二期限限制性股票解除限售数量为1,497.50万股，上市流通日为2023年4月27日。

详见公司于上海证券交易所网站披露的相关公告。

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

□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

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
2021年股票期权与限制性股票激励计划激励对象	14,975,000	14,975,000	0	0	股权激励限售	2023年4月27日
合计	14,975,000	14,975,000	0	0	/	/

二、 股东情况**(一) 股东总数：**

截至报告期末普通股股东总数(户)	122,916
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截至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、标记或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	

四川融鑫弘梓科技有限公司		176,959,400	9.80	0	无	0	国有法人
芜湖恒鑫铜业集团有限公司		28,558,255	1.58	0	质押	28,000,000	境内非国有法人
胡春晖		13,078,456	0.72	0	无	0	境内自然人
胡国华		11,977,800	0.66	0	无	0	境内自然人
钱勇		9,230,000	0.51	0	无	0	境内自然人
李绍君		8,437,700	0.47	0	无	0	境内自然人
周启宝		8,000,000	0.44	0	无	0	境内自然人
徐佩延		7,108,548	0.39	0	无	0	境内自然人
江秋怡		5,422,100	0.30	0	无	0	境内自然人
李非文		5,238,800	0.29	0	质押	5,238,800	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
四川融鑫弘梓科技有限公司	176,959,400	人民币普通股	176,959,400
芜湖恒鑫铜业集团有限公司	28,558,255	人民币普通股	28,558,255
胡春晖	13,078,456	人民币普通股	13,078,456
胡国华	11,977,800	人民币普通股	11,977,800
钱勇	9,230,000	人民币普通股	9,230,000
李绍君	8,437,700	人民币普通股	8,437,700
周启宝	8,000,000	人民币普通股	8,000,000
徐佩延	7,108,548	人民币普通股	7,108,548
江秋怡	5,422,100	人民币普通股	5,422,100
李非文	5,238,800	人民币普通股	5,238,800
前十名股东中回购专户情况说明	不适用		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用		
上述股东关联关系或一致行动的说明	不适用		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

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	宋志刚	2,400,000	2023年4月27日	2,400,000	股权激励限售
2	王生	1,400,000	2023年4月27日	1,400,000	股权激励限售
3	张龙	1,400,000	2023年4月27日	1,400,000	股权激励限售

4	杨春泰	1,400,000	2023年4月27日	1,400,000	股权激励限售
5	胡基荣	1,400,000	2023年4月27日	1,400,000	股权激励限售
6	张小平	500,000	2023年4月27日	500,000	股权激励限售
7	邢维松	500,000	2023年4月27日	500,000	股权激励限售
8	黄平	500,000	2023年4月27日	500,000	股权激励限售
9	钱叶富	500,000	2023年4月27日	500,000	股权激励限售
10	罗慧	450,000	2023年4月27日	450,000	股权激励限售
上述股东关联关系或一致行动的说明		不适用			

注：2023年4月20日，公司九届七次董事会和九届五次监事会审议通过《关于2021年股票期权与限制性股票激励计划股票期权第二个行权期符合行权条件及限制性股票第二期解除限售条件成就的议案》。本次股权激励计划第二期限限制性股票解除限售数量为1,497.50万股，上市流通日为2023年4月27日。

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(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
宋志刚	董事长	4,800,000	4,800,000	0	-
张小平	董事	1,000,000	1,000,000	0	-
王生	董事、总经理	2,800,000	2,800,000	0	-
张龙	董事、副总经理、 董事会秘书	2,800,000	2,800,000	0	-
杨政	独立董事	0	0	0	-
李克明	独立董事	0	0	0	-
汪献忠	独立董事	0	0	0	-
贺建虎	监事会主席	0	0	0	-
钱敬	职工监事	0	0	0	-
晏玲玲	职工监事	0	0	0	-
杨春泰	副总经理	2,800,000	2,800,000	0	-
邢维松	副总经理	600,000	600,000	0	-
胡基荣	财务总监	2,800,000	2,800,000	0	-

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

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

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

2023 年 6 月 30 日

编制单位： 安徽鑫科新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		795,259,547.28	840,044,934.71
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		67,647,520.98	44,435,525.14
应收账款		408,031,759.42	355,506,560.63
应收款项融资		13,300,000.00	9,989,644.04
预付款项		47,865,748.16	77,834,163.54
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		18,058,718.90	9,440,743.93
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		460,830,169.06	584,784,455.20
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		28,775,770.13	79,745,642.86
流动资产合计		1,839,769,233.93	2,001,781,670.05
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,088,200.19	1,095,510.04
其他权益工具投资		290,087,324.27	290,087,324.27
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,066,309,723.69	1,130,504,068.12
在建工程		448,593,263.73	280,321,009.35
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产		45,042,064.16	4,708,019.42
无形资产		85,482,623.53	86,878,680.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		25,851,357.10	18,327,607.50
其他非流动资产		41,863,478.40	43,385,976.18
非流动资产合计		2,004,318,035.07	1,855,308,195.51
资产总计		3,844,087,269.00	3,857,089,865.56
流动负债：			
短期借款		495,586,965.25	478,330,057.11
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债		2,648,850.10	
衍生金融负债			
应付票据		985,570,187.27	947,002,111.85
应付账款		210,970,995.08	229,791,499.00
预收款项			
合同负债		29,027,907.03	30,854,433.36
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		6,813,690.61	18,845,101.11
应交税费		8,458,898.68	7,435,053.29
其他应付款		18,931,990.77	91,674,995.79
其中：应付利息			
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		34,404,841.32	15,539,897.03
其他流动负债		23,184,638.72	92,748,726.99
流动负债合计		1,815,598,964.83	1,912,221,875.53
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		137,614,833.33	93,951,066.66
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		40,331,431.60	4,435,773.93
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		55,041,241.87	56,164,504.16
递延所得税负债		60,356,663.47	53,155,707.57
其他非流动负债			
非流动负债合计		293,344,170.27	207,707,052.32

负债合计		2,108,943,135.10	2,119,928,927.85
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,806,146,955.00	1,805,987,355.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,307,389,813.73	1,301,700,413.20
减：库存股		-	17,970,000.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		50,421,276.08	50,421,276.08
一般风险准备			
未分配利润		-1,757,952,814.23	-1,732,044,982.18
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,406,005,230.58	1,408,094,062.10
少数股东权益		329,138,903.32	329,066,875.61
所有者权益（或股东权益）合计		1,735,144,133.90	1,737,160,937.71
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,844,087,269.00	3,857,089,865.56

公司负责人：宋志刚

主管会计工作负责人：胡基荣

会计机构负责人：罗慧

母公司资产负债表

2023年6月30日

编制单位：安徽鑫科新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		59,182,000.26	55,550,606.67
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		573,569.08	
应收账款		1,494,710.43	
应收款项融资			
预付款项		3,602.64	1,442,202.22
其他应收款		740,220.33	717,122.63
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		668,982.90	1,227,086.57
流动资产合计		62,663,085.64	58,937,018.09
非流动资产：			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,459,299,123.02	1,456,598,282.85
其他权益工具投资		249,000,000.00	249,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		66,441,921.47	67,487,012.41
在建工程		14,036,445.30	7,996,420.69
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		44,907,081.10	45,629,364.58
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		12,419,743.24	13,564,785.35
非流动资产合计		1,846,104,314.13	1,840,275,865.88
资产总计		1,908,767,399.77	1,899,212,883.97
流动负债：			
短期借款		30,026,666.67	60,071,958.33
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		50,000,000.00	50,000,000.00
应付账款		3,252,679.86	2,864,588.33
预收款项			
合同负债			640,509.63
应付职工薪酬		359,167.45	2,645,861.30
应交税费		837,045.44	904,467.06
其他应付款		939,832,950.68	904,996,015.29
其中：应付利息			
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			83,266.25
流动负债合计		1,024,308,510.10	1,022,206,666.19
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		9,174,724.30	9,473,021.15
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计		9,174,724.30	9,473,021.15
负债合计		1,033,483,234.40	1,031,679,687.34
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,806,146,955.00	1,805,987,355.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,217,212,794.76	1,211,523,394.23
减：库存股		-	17,970,000.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		50,421,276.08	50,421,276.08
未分配利润		-2,198,496,860.47	-2,182,428,828.68
所有者权益（或股东权益）合计		875,284,165.37	867,533,196.63
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,908,767,399.77	1,899,212,883.97

公司负责人：宋志刚

主管会计工作负责人：胡基荣

会计机构负责人：罗慧

合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		1,429,155,833.28	1,646,502,835.35
其中：营业收入		1,429,155,833.28	1,646,502,835.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,453,785,323.71	1,610,503,197.44
其中：营业成本		1,330,429,370.88	1,475,812,674.19
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		7,379,805.48	7,075,444.16
销售费用		8,769,624.19	10,024,184.59
管理费用		43,191,879.51	44,653,107.58
研发费用		55,482,953.54	63,762,087.64
财务费用		8,531,690.11	9,175,699.28
其中：利息费用		16,687,429.13	14,637,893.06
利息收入		6,249,039.73	4,785,181.39
加：其他收益		3,234,386.93	34,061.62
投资收益（损失以“—”号填		400,783.48	-1,215,054.61

列)			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-7,309.85	-992,533.24
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）		-2,648,850.10	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-10,585,599.07	-8,685,888.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）		3,064,284.23	-14,179,526.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	63,266,694.16
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-31,164,484.96	75,219,923.90
加：营业外收入		6,683,730.17	5,673,269.15
减：营业外支出		442,238.95	39,316.03
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-24,922,993.74	80,853,877.02
减：所得税费用		929,723.48	9,446,439.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-25,852,717.22	71,407,437.07
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-25,852,717.22	71,407,437.07
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）		-25,921,362.36	62,823,719.16
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		68,645.14	8,583,717.91
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-25,852,717.22	71,407,437.07
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-25,921,362.36	62,823,719.16
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		68,645.14	8,583,717.91
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.01	0.03
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.01	0.03

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。

公司负责人：宋志刚

主管会计工作负责人：胡基荣

会计机构负责人：罗慧

母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入		13,179,304.00	102,223,451.15
减：营业成本		13,376,698.52	104,055,113.19
税金及附加		1,284,575.88	761,818.64
销售费用			
管理费用		15,247,437.82	14,977,846.06
研发费用			
财务费用		2,149,030.90	4,085,465.92
其中：利息费用		3,112,308.73	4,049,474.19
利息收入		1,261,484.54	26,044.73
加：其他收益		119,902.06	11,396.34
投资收益（损失以“-”号填列）		-7,309.85	-172,402.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-7,309.85	-172,402.19
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）			

信用减值损失（损失以“-”号填列）		2,871.28	-70,466.03
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）		-18,762,975.63	-21,888,264.54
加：营业外收入		2,695,705.09	211,631.24
减：营业外支出		761.25	357.69
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-16,068,031.79	-21,676,990.99
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-16,068,031.79	-21,676,990.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-16,068,031.79	-21,676,990.99
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-16,068,031.79	-21,676,990.99
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

公司负责人：宋志刚

主管会计工作负责人：胡基荣

会计机构负责人：罗慧

合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022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		2,377,648,729.30	2,443,181,754.34
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		96,743,266.92	45,921,408.54
收到其他与经营活动有关的现金		19,282,405.65	16,383,508.06
经营活动现金流入小计		2,493,674,401.87	2,505,486,670.94
购买商品、接受劳务支付的现金		2,310,774,575.52	2,195,238,395.94
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		73,095,548.83	73,473,148.47
支付的各项税费		16,882,130.59	24,975,010.49
支付其他与经营活动有关的现金		19,498,807.38	17,928,866.06
经营活动现金流出小计		2,420,251,062.32	2,311,615,420.96
经营活动产生的现金流量净额		73,423,339.55	193,871,249.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,644,106.52	34,500,000.00
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		13,700.00	69,747,046.00
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		3,425,245.73	4,785,181.39
投资活动现金流入小计		14,083,052.25	109,032,227.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		118,965,029.82	277,864,359.15
投资支付的现金		21,500,000.00	31,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		140,465,029.82	308,864,359.15
投资活动产生的现金流量净额		-126,381,977.57	-199,832,131.76

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		379,848.00	42,911,790.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			38,698,000.00
取得借款收到的现金		429,000,000.00	326,830,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		735,946,907.31	649,460,881.38
筹资活动现金流入小计		1,165,326,755.31	1,019,202,671.38
偿还债务支付的现金		402,380,000.00	227,140,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,398,046.10	18,110,149.86
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		605,678,534.12	692,555,434.76
筹资活动现金流出小计		1,026,456,580.22	937,805,584.62
筹资活动产生的现金流量净额		138,870,175.09	81,397,086.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-428,551.31	212,223.47
五、现金及现金等价物净增加额		85,482,985.76	75,648,428.45
加：期初现金及现金等价物余额		104,098,027.40	161,006,138.98
六、期末现金及现金等价物余额		189,581,013.16	236,654,567.43

公司负责人：宋志刚

主管会计工作负责人：胡基荣

会计机构负责人：罗慧

母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022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		14,402,521.03	193,068,600.24
收到的税费返还		1,448,099.74	179,433.07
收到其他与经营活动有关的现金		4,111,131.04	845,998.52
经营活动现金流入小计		19,961,751.81	194,094,031.83
购买商品、接受劳务支付的现金		18,033,271.57	164,453,230.08
支付给职工及为职工支付的现金		11,044,608.00	8,443,518.37
支付的各项税费		2,798,390.27	2,985,930.43
支付其他与经营活动有关的现金		3,659,993.89	3,218,048.20
经营活动现金流出小计		35,536,263.73	179,100,727.08
经营活动产生的现金流量净额		-15,574,511.92	14,993,304.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	980.00
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		640,904.51	26,044.73
投资活动现金流入小计		640,904.51	27,024.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,129,731.81	32,686,951.12

投资支付的现金		-	22,300,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,129,731.81	54,986,951.12
投资活动产生的现金流量净额		-4,488,827.30	-54,959,926.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		379,848.00	4,213,790.00
取得借款收到的现金		30,000,000.00	49,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		145,726,744.27	53,077,520.46
筹资活动现金流入小计		176,106,592.27	106,491,310.46
偿还债务支付的现金		95,440,000.00	55,130,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,888,649.62	4,467,267.03
支付其他与筹资活动有关的现金		53,068,612.60	8,446,284.46
筹资活动现金流出小计		152,397,262.22	68,043,551.49
筹资活动产生的现金流量净额		23,709,330.05	38,447,758.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	4.01
五、现金及现金等价物净增加额		3,645,990.83	-1,518,858.66
加：期初现金及现金等价物余额		2,467,396.83	4,373,246.15
六、期末现金及现金等价物余额		6,113,387.66	2,854,387.49

公司负责人：宋志刚

主管会计工作负责人：胡基荣

会计机构负责人：罗慧

合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	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		
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	1,805,987,355.00				1,301,700,413.20	17,970,000.00			50,421,276.08		-1,732,044,982.18	1,408,094,062.10	329,066,875.61	1,737,160,937.71
加：会计政策变更											13,530.31	13,530.31	3,382.57	16,912.88
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	1,805,987,355.00				1,301,700,413.20	17,970,000.00			50,421,276.08		-1,732,031,451.87	1,408,107,592.41	329,070,258.18	1,737,177,850.59
三、本期增减变动金额（减少以	159,600.00				5,689,400.53	-17,970,000.00					-25,921,362.36	-2,102,361.83	68,645.14	-2,033,716.69

“一” 号填 列)													
(一) 综合收 益总额										-25,921,362.36	-25,921,362.36	68,645.14	-25,852,717.22
(二) 所有者 投入和 减少资 本	159,600.00			5,689,400.53	-17,970,000.00						23,819,000.53	-	23,819,000.53
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	159,600.00			5,689,400.53	-17,970,000.00						23,819,000.53		23,819,000.53
4.其他													
(三) 利润分 配													
1.提取 盈余公 积													
2.提取 一般风 险准备													
3.对所													

2023 年半年度报告

备														
1.本期提取														
2.本期使用														
(六)其他														
四、本期期末余额	1,806,146,955.00				1,307,389,813.73			50,421,276.08		-1,757,952,814.23		1,406,005,230.58	329,138,903.32	1,735,144,133.90

项目	2022 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
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	1,799,543,555.00	-	-	-	1,275,673,952.95	36,696,105.83	-	-	50,421,276.08		-1,829,757,723.64	1,259,184,954.56	261,752,393.30	1,520,937,347.86
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	1,799,543,555.00	-	-	-	1,275,673,952.95	36,696,105.83	-	-	50,421,276.08		-1,829,757,723.64	1,259,184,954.56	261,752,393.30	1,520,937,347.86

年期初余额														
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,770,500.00	-	-	-	13,325,738.75	-18,726,105.83	-	-	-	62,823,719.16	-	96,646,063.74	47,281,717.91	143,927,781.65
（一）综合收益总额							-			62,823,719.16		62,823,719.16	8,583,717.91	71,407,437.07
（二）所有者投入和减少资本	1,770,500.00	-	-	-	13,325,738.75	-18,726,105.83	-	-	-	-	-	33,822,344.58	38,698,000.00	72,520,344.58
1.所有者投入的普通股												-	38,698,000.00	38,698,000.00
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	1,770,500.00				12,382,782.48	-17,970,000.00						32,123,282.48		32,123,282.48
4.其他					942,956.27	-756,105.83						1,699,062.10		1,699,062.10
（三）利润分配														

1. 提取 盈余公 积														
2. 提取 一般风 险准备														
3. 对所 有者 (或股 东)的 分配														
4. 其他														
(四) 所有者 权益内 部结转														
1. 资本 公积转 增资本 (或股 本)														
2. 盈余 公积转 增资本 (或股 本)														
3. 盈余 公积弥 补亏损														
4. 设定 受益计 划变动 额结转 留存收 益														
5. 其他														

综合收益结转留存收益														
6.其他														
(五) 专项储备														
1.本期提取														
2.本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	1,801,314,055.00	-	-	-	1,288,999,691.70	17,970,000.00	-	-	50,421,276.08	-1,766,934,004.48	-	1,355,831,018.30	309,034,111.21	1,664,865,129.51

公司负责人：宋志刚

主管会计工作负责人：胡基荣

会计机构负责人：罗慧

母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 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	1,805,987,355.00				1,211,523,394.23	17,970,000.00			50,421,276.08	-2,182,428,828.68	867,533,196.63
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											

二、本年期初余额	1,805,987,355.00	-	-	-	1,211,523,394.23	17,970,000.00	-	-	50,421,276.08	-2,182,428,828.68	867,533,196.63
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	159,600.00	-	-	-	5,689,400.53	-17,970,000.00	-	-	-	-16,068,031.79	7,750,968.74
(一) 综合收益总额							-			-16,068,031.79	-16,068,031.79
(二) 所有者投入和减少资本	159,600.00	-	-	-	5,689,400.53	-17,970,000.00	-	-	-	-	23,819,000.53
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	159,600.00				5,689,400.53	-17,970,000.00					23,819,000.53
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,806,146,955.00	-	-	-	1,217,212,794.76	-	-	-	50,421,276.08	-2,198,496,860.47	875,284,165.37

项目	2022 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	1,799,543,555.00				1,185,496,933.98	36,696,105.83			50,421,276.08	-2,138,696,045.07	860,069,614.16
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,799,543,555.00	-	-	-	1,185,496,933.98	36,696,105.83	-	-	50,421,276.08	-2,138,696,045.07	860,069,614.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,770,500.00	-	-	-	13,325,738.75	-18,726,105.83	-	-	-	-21,676,990.99	12,145,353.59
（一）综合收益总额							-			-21,676,990.99	-21,676,990.99
（二）所有者投入和减少资本	1,770,500.00	-	-	-	13,325,738.75	-18,726,105.83	-	-	-	-	33,822,344.58
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	1,770,500.00				12,382,782.48	-17,970,000.00					32,123,282.48
4. 其他					942,956.27	-756,105.83					1,699,062.10
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											

4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,801,314,055.00	-	-	-	1,198,822,672.73	17,970,000.00	-	-	50,421,276.08	-2,160,373,036.06	872,214,967.75

公司负责人：宋志刚

主管会计工作负责人：胡基荣

会计机构负责人：罗慧

三、 公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

安徽鑫科新材料股份有限公司（原名：安徽梦舟实业股份有限公司）（以下简称鑫科股份、公司或本公司）是经安徽省人民政府皖政秘【1998】271 号文批准，以发起方式设立的股份有限公司。发起设立时股本总额为 6,500 万元，2000 年 10 月 26 日，经中国证券监督管理委员会证监发行字【2000】137 号文核准，公司向社会公开发行人民币股票（A 股）3,000 万股，发行后公司股本总额为 9,500 万元。2000 年 11 月 22 日“鑫科材料”3,000 万 A 股在上海证券交易所正式挂牌交易，股票简称“鑫科材料”，股票代码“600255”。

根据 2005 年年度股东大会决议，本公司以 2005 年 12 月 31 日的总股本 9,500 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股，共计转增股本 2,850 万元，变更后的注册资本为人民币 12,350 万元（本次新增股本业经安徽华普会计师事务所（已更名为“华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）”，下同）华普验字【2006】第 0551 号《验资报告》验证）。

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

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

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

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

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

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

2017 年 8 月公司名称由“安徽鑫科新材料股份有限公司”变更为“安徽梦舟实业股份有限公司”，股票简称“梦舟股份”，股票代码不变。

2020 年 10 月公司名称由“安徽梦舟实业股份有限公司”变更为“安徽鑫科新材料股份有限公司”，2020 年 12 月公司股票简称由“*ST 梦舟”变更为“*ST 鑫科”，股票代码不变。

2021 年 3 月 16 日，公司股票撤销退市风险警示，股票简称由“*ST 鑫科”变更为“鑫科材料”，股票代码不变。

2021 年 3 月 24 日，公司实施限制性股票股权激励计划，向核心管理及骨干人员授予了 2,995 万股限制性股票，新增股本 2,995 万股，实施后公司总股本为 1,799,543,555.00 股。

2021 年 3 月 24 日，公司实施股票期权股权激励计划，向核心管理及骨干人员授予了 4,969 万股股票期权。2022 年 4 月 12 日，公司经审议，通过第一个行权期行权条件，在 2022 年第一个行权期内，因股票期权激励对象行权新增股本 644.38 万股，实施后公司总股本为 1,805,987,355.00 股。在 2023 年第一个行权期内，因股票期权激励对象行权新增股本 15.96 万股，实施后公司总股本为 1,806,146,955.00 股。

公司注册地址：安徽省芜湖市经济技术开发区珠江路；法定代表人：宋志刚；公司注册资本：1,806,146,955.00 元人民币。

经营范围：一般项目：有色金属合金制造；有色金属合金销售；金属表面处理及热处理加工；有色金属压延加工；有色金属铸造；金属材料制造；金属材料销售；金属切削加工服务；电镀加工；机械电气设备制造；机械电气设备销售；电子专用材料研发；电子专用材料制造；电子专用材料销售；锻件及粉末冶金制品制造；锻件及粉末冶金制品销售；电工器材制造；电工器材销售；高性能有色金属及合金材料销售；新材料技术研发；新型金属功能材料销售；自有资金投资的资产管理服务；以自有资金从事投资活动（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）许可项目：技术进出口；货物进出口（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）。

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 28 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司本期纳入合并范围的子公司共 11 户，详见本附注“九、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加 1 户，详见本附注“八、合并范围的变更”。

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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

适用 不适用

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，认为运用持续经营假设是适当的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、预期信用减值损失等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，具体详见“五、重要会计政策及会计估计之 5-43 项”。

1. 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

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

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

5.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

5.2 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行

的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会【2012】19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注 3.5.2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“3.21 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

6.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

6.2 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具

确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“4.20 长期股权投资”或本附注“3.10 金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注 3.21）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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。

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，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“3.21.2.2 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

9.1 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

9.2 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②（仅适用于存在采用套期会计方法核算的套期保值的情况）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

9.3 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认

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

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10. 金融工具

适用 不适用

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。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

10.1 金融资产的分类和计量

本公司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，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

10.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为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。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

10.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

10.1.2.1 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

金融资产同时符合以下条件的，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：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

10.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

10.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

10.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

(a) 对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

(b) 对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

(c) 对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

(d) 对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(e) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 11. 应收票据、12. 应收账款、16. 及 29. 合同资产及负债、20. 长期应收款。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 14. 其他应收款、18. 债权投资、19. 其他债权投资、20. 长期应收款。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

10.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

10.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产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：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③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；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤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；⑥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。

当一项金融工具逾期超过（含）90日，本公司推定该金融工具已发生违约。

10.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司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；该金融资产已转移，虽然本公司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，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的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转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

10.4 金融负债的分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司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。

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

10.5 金融负债的终止确认

本公司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。

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

10.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。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。

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

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

11.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，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。

组合名称	组合内容
无风险组合	评价承兑银行信用等级较高，无违约风险、信用损失风险极低
预期信用风险组合	评价承兑银行信用等级较低，违约风险较高。

11.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

12.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，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。

组合名称	组合内容
预期信用风险组合	以应收款项的逾期天数作为信用风险特征

按照逾期天数作为信用风险特征的计提方法：

项目	违约预期信用损失率
未逾期	1%
逾期（1—30）	5%
逾期（31—90）	10%
逾期（91—180）	15%
逾期（181-360）	20%
逾期>360	100%

12.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

13. 应收款项融资

√适用 □不适用

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。

此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

14.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其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 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

组合名称	组合内容
合并范围内关联方组合	评价合并范围内控股子公司，其公司存在控制，预期坏账损失率较低；若控股子公司历年大额亏损，净资产无法偿付债务，其预期坏账损失率较高
一般款项性质组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征
期货及保证金组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

14.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在前一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

15. 存货

√适用 □不适用

15.1 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

15.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

15.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

15.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

15.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，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。预期信用损失的会计处理方法，信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

17. 持有待售资产

√适用 □不适用

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

18. 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

债权投资项目，反映资产负债表日企业以摊余成本计量的长期债权投资的期末账面价值。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”项目反映。企业购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资的期末账面价值，在“其他流动资产”项目反映。

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

18.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估债权投资的预期信用损失。如果有客观证据表明某项债权投资已经发生信用减值，则本公司对该债权投资在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的债权投资，本公司依据其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 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。本公司在每个资产负债表日评估相关债权投资的信用风险自初始确认后的变动情况。若该债权投资的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该债权投资整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该债权投资的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该债权投资未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

18.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在上一会计期间已经按照相当于债权投资整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该债权投资已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该债权投资的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

19. 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

其他债权投资项目，反映资产负债表日企业分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资的期末账面价值。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价

值，在“一年内到期的非流动资产”项目反映。企业购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资的期末账面价值，在“其他流动资产”项目反映。

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

19.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他债权投资的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他债权投资已经发生信用减值，则本公司对该其他债权投资在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他债权投资，本公司依据其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 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司在每个资产负债表日评估相关其他债权投资的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他债权投资的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他债权投资整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他债权投资的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他债权投资未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

19.2 预期信用损失的会计处理方法

对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他债权投资整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他债权投资已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他债权投资的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

20. 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

长期应收款项目，反映资产负债表日企业的长期应收款项，包括融资租赁产生的应收款项、采用递延方式具有融资性质的销售商品和提供劳务等产生的应收款项等。

20.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估长期应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项长期应收款已经发生信用减值，则本公司对该长期应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的长期应收款，本公司在每个资产负债表日评估相关长期应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。本公司对租赁应收款项，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；对于应收租赁款以外的其他长期应收款，若该长期应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该长期应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该

长期应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该长期应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

20.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于应收租赁款以外的其他长期应收款，本公司在上一会计期间已经按照相当于长期应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该长期应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该长期应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

21. 长期股权投资

适用 不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

21.1 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

21.2 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

21.2.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

21.2.2 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司 2019 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

21.2.3 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“6. 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

22. 投资性房地产

不适用

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2). 折旧方法

适用 不适用

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	15-40	3	2.43-6.47
机器设备	年限平均法	10-18	3	5.39-9.70
运输工具	年限平均法	6-12	3	8.08-16.17
其他设备	年限平均法	3-8	3-5	11.88-32.33

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“30.长期资产减值”。

其他说明：

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

(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

24. 在建工程

适用 不适用

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“30.长期资产减值”。

25. 借款费用

适用 不适用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始

资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③本公司发生的初始直接费用；④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

类别	摊销年限(年)
土地使用权	50
专利权	10
软件及其他	5

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“30. 长期资产减值”。

30. 长期资产减值

适用 不适用

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

31. 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报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括经营租赁方式租入的固定资产改良支出。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

32. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

34. 租赁负债

√适用 □不适用

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

35. 预计负债

√适用 □不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

36. 股份支付

√适用 □不适用

36.1 股份支付的会计处理方法

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。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。

36.1.1 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待

期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时,在授予日计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

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等后续信息做出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用,并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付,如果其他方服务的公允价值能够可靠计量,按照其他方服务在取得日的公允价值计量,如果其他方服务的公允价值不能可靠计量,但权益工具的公允价值能够可靠计量的,按照权益工具在服务取得日的公允价值计量,计入相关成本或费用,相应增加股东权益。

36.1.2 以现金结算的股份支付

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日计入相关成本或费用,相应增加负债;如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应增加负债。

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。

36.2 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时,若修改增加了所授予权益工具的公允价值,按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式,则仍继续对取得的服务进行会计处理,视同该变更从未发生,除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内,如果取消了授予的权益工具,本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理,将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益,同时确认资本公积。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,本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时,在客户取得相关商品控制权时确认收入:合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务;合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关

的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司将重新估计未来销售退回情况，如有变化，将作为会计估计变更进行会计处理。

对于附有质量保证条款的销售，本公司将评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。本公司提供额外服务的，将作为单项履约义务进行会计处理。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务时，本公司将考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。客户能够选择单独购买质量保证的，该质量保证构成单项履约义务。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

对于附有客户额外购买选择权的销售，本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，本公司作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，将上述负债的相关余额转为收入。

本公司在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费计入交易价格。该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，本公司在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，本公司在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

本公司的业务收入具体确认时点：（1）内销收入：将产品运输到指定地点，由客户进行验收确认并签字，客户取得了产品的控制权，确认收入；（2）外销收入：以在货物装运上船并完成出口报关手续后，公司取得报关单作为确认收入时点。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”），采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过

一年则在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

40. 政府补助

适用 不适用

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

本公司因城镇整体规划、库区建设、棚户区改造、沉陷区治理等公共利益进行搬迁，收到政府从财政预算直接拨付的搬迁补偿款，作为专项应付款处理。其中，属于对本公司在搬迁和重建过程中发生的固定资产和无形资产损失、有关费用性支出、停工损失及搬迁后拟新建资产进行补偿的，自专项应付款转入递延收益，并根据其性质按照与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助核算，取得的搬迁补偿款扣除转入递延收益的金额后如有结余的，确认为资本公积。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

41.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

41.2 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

41.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

41.4 所得税的抵销

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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

本公司作为承租人：

本公司租赁资产的类别主要为房屋。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。具体详见”五、重要会计政策及会计估计之 28、34。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

43.1 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注“17. 持有待售资产”“14.5 终止经营”相关描述。

44. 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)
2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行：“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。	公司于 2023 年 3 月 9 日召开九届五次董事会和九届三次监事会，均审议通过了《关于会计政策变更的议案》，公司根据财政部发布的相关规定和要求，对相关会计政策进行变更调整。	执行解释 16 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

其他说明：

无

(2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

(3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

√适用 □不适用

调整当年年初财务报表的原因说明

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行：“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

公司于 2023 年 3 月 9 日召开九届五次董事会和九届三次监事会，均审议通过了《关于会计政策变更的议案》，公司根据财政部发布的相关规定和要求，对相关会计政策进行变更调整。

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
货币资金	840,044,934.71	840,044,934.71	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	44,435,525.14	44,435,525.14	
应收账款	355,506,560.63	355,506,560.63	
应收款项融资	9,989,644.04	9,989,644.04	
预付款项	77,834,163.54	77,834,163.54	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	9,440,743.93	9,440,743.93	
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	584,784,455.20	584,784,455.20	
合同资产			

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	79,745,642.86	79,745,642.86	
流动资产合计	2,001,781,670.05	2,001,781,670.05	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,095,510.04	1,095,510.04	
其他权益工具投资	290,087,324.27	290,087,324.27	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	1,130,504,068.12	1,130,504,068.12	
在建工程	280,321,009.35	280,321,009.35	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	4,708,019.42	4,708,019.42	
无形资产	86,878,680.63	86,878,680.63	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	18,327,607.50	19,521,525.24	1,193,917.74
其他非流动资产	43,385,976.18	43,385,976.18	-
非流动资产合计	1,855,308,195.51	1,856,502,113.25	1,193,917.74
资产总计	3,857,089,865.56	3,858,283,783.30	1,193,917.74
流动负债：			
短期借款	478,330,057.11	478,330,057.11	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	947,002,111.85	947,002,111.85	
应付账款	229,791,499.00	229,791,499.00	
预收款项			
合同负债	30,854,433.36	30,854,433.36	
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	18,845,101.11	18,845,101.11	
应交税费	7,435,053.29	7,435,053.29	
其他应付款	91,674,995.79	91,674,995.79	

其中：应付利息			
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	15,539,897.03	15,539,897.03	
其他流动负债	92,748,726.99	92,748,726.99	
流动负债合计	1,912,221,875.53	1,912,221,875.53	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	93,951,066.66	93,951,066.66	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	4,435,773.93	4,435,773.93	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	56,164,504.16	56,164,504.16	-
递延所得税负债	53,155,707.57	54,332,712.43	1,177,004.86
其他非流动负债			
非流动负债合计	207,707,052.32	208,884,057.18	1,177,004.86
负债合计	2,119,928,927.85	2,121,105,932.71	1,177,004.86
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	1,805,987,355.00	1,805,987,355.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,301,700,413.20	1,301,700,413.20	
减：库存股	17,970,000.00	17,970,000.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	50,421,276.08	50,421,276.08	
一般风险准备			
未分配利润	-1,732,044,982.18	-1,732,031,451.87	13,530.31
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	1,408,094,062.10	1,408,107,592.41	13,530.31
少数股东权益	329,066,875.61	329,070,258.18	3,382.57
所有者权益（或股东权益） 合计	1,737,160,937.71	1,737,177,850.59	16,912.88
负债和所有者权益（或股 东权益）总计	3,857,089,865.56	3,858,283,783.30	1,193,917.74

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
货币资金	55,550,606.67	55,550,606.67	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	1,442,202.22	1,442,202.22	
其他应收款	717,122.63	717,122.63	
其中: 应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,227,086.57	1,227,086.57	
流动资产合计	58,937,018.09	58,937,018.09	
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,456,598,282.85	1,456,598,282.85	
其他权益工具投资	249,000,000.00	249,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	67,487,012.41	67,487,012.41	
在建工程	7,996,420.69	7,996,420.69	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	45,629,364.58	45,629,364.58	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	13,564,785.35	13,564,785.35	
非流动资产合计	1,840,275,865.88	1,840,275,865.88	
资产总计	1,899,212,883.97	1,899,212,883.97	
流动负债:			
短期借款	60,071,958.33	60,071,958.33	

交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	50,000,000.00	50,000,000.00	
应付账款	2,864,588.33	2,864,588.33	
预收款项			
合同负债	640,509.63	640,509.63	
应付职工薪酬	2,645,861.30	2,645,861.30	
应交税费	904,467.06	904,467.06	
其他应付款	904,996,015.29	904,996,015.29	
其中：应付利息			
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	83,266.25	83,266.25	
流动负债合计	1,022,206,666.19	1,022,206,666.19	
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	9,473,021.15	9,473,021.15	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	9,473,021.15	9,473,021.15	
负债合计	1,031,679,687.34	1,031,679,687.34	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	1,805,987,355.00	1,805,987,355.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,211,523,394.23	1,211,523,394.23	
减：库存股	17,970,000.00	17,970,000.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	50,421,276.08	50,421,276.08	
未分配利润	-2,182,428,828.68	-2,182,428,828.68	
所有者权益（或股东权益）合计	867,533,196.63	867,533,196.63	
负债和所有者权益（或	1,899,212,883.97	1,899,212,883.97	

股东权益) 总计			
----------	--	--	--

45. 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	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	5%、6%、13%
教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	3%
地方教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	2%
城市维护建设税	缴纳的增值税及消费税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	5%、15%、25%
房产税	按照房产原值的 70% (或租金收入) 为纳税基准	1.2%、12%
土地使用税	按照土地面积为纳税基准	10、12
车船使用税	按吨计算	16
水利建设基金	不含税收入	0.06%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
安徽鑫科铜业有限公司 (简称“鑫科铜业”)	15%
安徽鑫鸿电缆有限责任公司 (简称“鑫鸿电缆”)	15%
鑫谷和金属 (无锡) 有限公司	15%
芜湖鑫仁电缆有限公司 (简称“鑫仁电缆”)	5%

2. 税收优惠

适用 不适用

(1) 鑫科铜业收到安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号: GR202134002755), 发证时间为 2021 年 9 月 18 日, 有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》以及国家对高新技术企业的相关税收规定, 鑫科铜业在其高新技术企业证书的有效期内 2021 年-2023 年, 可享受高新技术企业税收优惠政策, 按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(2) 鑫鸿电缆收到安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号: GR202034001555), 发证时间为 2020 年 8 月 17 日, 证书有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》以及国家对高新技术企业的相关税收规定, 公司在其高新技术企业证书的有效期内 2020 年-2022 年, 可享受高新技术企业税收优惠政策, 按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(3) 鑫谷和收到江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号: GR202232010050), 发证时间为 2022 年 12 月 12 日, 证书有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》以及国家对高新技术企业的相关税收规定, 公司在其高新技术企业证书的有效期内 2022 年-2024 年, 可享受高新技术企业税收优惠政策, 按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(4) 鑫仁电缆根据工业和信息化部、国家统计局、国家发展改革委、财政部制定的《关于印发中小企业划型标准规定的通知》规定, 资产总额在 5000 万元以下, 应纳税所得额在 300 万元以下, 从业人数在 300 人以下的属于小微企业, 鑫仁电缆符合相关标准。小型微利企业 2023 年企业所得税税收优惠政策为: 年应纳税所得额不超过 300 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。即小型微利企业年应纳税所得额不超过 300 万元的部分, 按 5% 计税。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表重要项目注释)除非特别指出, 金额单位均为人民币元, 上年年末指 2022 年 12 月 31 日, 期初指 2023 年 1 月 1 日, 期末指 2023 年 6 月 30 日, 本期指 2023 年 1-6 月, 上期指 2022 年 1-6 月。

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	28,631.74	13,860.07
银行存款	189,552,381.42	104,084,167.33
其他货币资金	605,678,534.12	735,946,907.31
合计	795,259,547.28	840,044,934.71
其中: 存放在境外的款项总额		
存放财务公司存款		

其他说明:

2023 年 6 月 30 日，本公司所有权受到限制的货币资金为人民币 605,678,534.12 元，其他货币资金中：银行承兑汇票保证金 457,033,534.12 元，信用证保证金 143,600,000.00 元，银行贷款授信保证金 5,045,000.00 元。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

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	36,152,039.23	12,442,765.65
商业承兑票据	32,178,790.05	32,441,603.18
减：坏账准备	-683,308.30	-448,843.69
合计	67,647,520.98	44,435,525.14

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	17,372,298.71	40,234,325.37
商业承兑票据	-	-
合计	17,372,298.71	40,234,325.37

(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

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	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
按单项计提坏账准备										
其中:										
按组合计提坏账准备	68,330,829.28	100.00	683,308.30	1.00	67,647,520.98	44,884,368.83	100.00	448,843.69	1.00	44,435,525.14
其中:										
预期信用风险组合	68,330,829.28	100.00	683,308.30	1.00	67,647,520.98	44,884,368.83	100.00	448,843.69	1.00	44,435,525.14
合计	68,330,829.28	/	683,308.30	/	67,647,520.98	44,884,368.83	/	448,843.69	/	44,435,525.14

按单项计提坏账准备:

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: 预期信用风险组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	36,152,039.23	361,520.40	1.00
商业承兑汇票	32,178,790.05	321,787.90	1.00
合计	68,330,829.28	683,308.30	1.00

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

(6). 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	
信用风险组合	448,843.69	234,464.61	-	-	683,308.30
合计	448,843.69	234,464.61	-	-	683,308.30

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(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

(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										
其中：										
按组合计提坏账准备	447,087,843.29	100.00	39,056,083.87	8.74	408,031,759.42	384,105,980.10	100.00	28,599,419.47	7.45	355,506,560.63
其中：										
预期信用风险组合	447,087,843.29	100.00	39,056,083.87	8.74	408,031,759.42	384,105,980.10	100.00	28,599,419.47	7.45	355,506,560.63
合计	447,087,843.29	/	39,056,083.87	/	408,031,759.42	384,105,980.10	/	28,599,419.47	/	355,506,560.63

按单项计提坏账准备：

□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：预期信用风险组合

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 (%)
未逾期	315,939,138.72	3,159,391.40	1.00

逾期 1-30 日	39,445,847.80	1,972,292.39	5.00
逾期 31-90 日	4,383,160.96	438,316.10	10.00
逾期 91-180 日	62,582,719.49	9,387,407.92	15.00
逾期 181-360 日	797,875.32	159,575.06	20.00
逾期 360 日以上	23,939,101.00	23,939,101.00	100.00
合计	447,087,843.29	39,056,083.87	8.74

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	其他变动	
信用风险组合计提的坏账准备	28,599,419.47	10,431,289.88	25,374.52	-	-	39,056,083.87
合计	28,599,419.47	10,431,289.88	25,374.52	-	-	39,056,083.87

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	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
第一名	42,932,333.99	9.60	5,763,220.13
第二名	39,182,085.94	8.76	393,862.27
第三名	37,316,081.69	8.35	589,236.16
第四名	27,076,110.15	6.06	270,761.10
第五名	24,933,190.81	5.58	249,331.91
合计	171,439,802.58	38.35	7,266,411.57

(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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
其中：银行承兑汇票	13,300,000.00	9,989,644.04
合计	13,300,000.00	9,989,644.04

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

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

其他说明：

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	47,828,353.31	99.93	76,880,497.01	98.77
1 至 2 年	11,940.00	0.02	943,211.68	1.21
2 至 3 年	15,000.00	0.03	10,454.85	0.01
3 年以上	10,454.85	0.02	0	0
合计	47,865,748.16	100.00	77,834,163.54	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

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)
第一名	27,936,454.55	58.36
第二名	2,436,698.48	5.09
第三名	2,386,609.82	4.99
第四名	2,323,194.63	4.85
第五名	2,249,040.67	4.7
合计	37,331,998.15	77.99

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	18,058,718.90	9,440,743.93
合计	18,058,718.90	9,440,743.93

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	期末账面余额
1 年以内	
其中: 1 年以内分项	
1 年以内	14,657,938.56
1 年以内小计	14,657,938.56
1 至 2 年	3,213,557.07
2 至 3 年	251,820.31
3 年以上	
3 至 4 年	513,930.00
4 至 5 年	8,536.82
5 年以上	1,055,288.00
减: 坏账准备	-1,642,351.86
合计	18,058,718.90

(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、押金	17,030,549.98	5,640,216.94
备用金	856,666.43	662,179.08
垫付款	49,792.21	304,304.16
往来款及利息	1,760,525.32	3,778,589.37
其他	3,536.82	777,961.66
合计	19,701,070.76	11,163,251.21

(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)	

2023年1月1日余额	1,722,507.28	-	-	1,722,507.28
2023年1月1日余额在 本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	80,155.42	-	-	80,155.42
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	1,642,351.86	-	-	1,642,351.86

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	其他变动	
信用风险组合	1,722,507.28	-	80,155.42	-	-	1,642,351.86
合计	1,722,507.28	-	80,155.42	-	-	1,642,351.86

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
第一名	期货保证金	12,791,401.37	1年以内	64.93	63,957.01
第二名	期货保证金	2,557,207.61	1-2年	12.98	12,786.04
第三名	往来款	900,000.00	1年以内	4.57	45,000.00

第四名	往来款	704,500.00	5 年以上	3.58	704,500.00
第五名	保证金	500,000.00	3-4 年	2.54	250,000.00
合计	/	17,453,108.98	/	88.6	1,076,243.05

(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	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	74,547,290.19	320,982.58	74,226,307.61	101,386,789.86	195,497.10	101,191,292.76
在产品	268,918,820.99	1,963,299.87	266,955,521.12	380,292,146.66	5,138,936.92	375,153,209.74
库存商品	112,633,651.37	270,996.28	112,362,655.09	107,737,791.65	285,128.94	107,452,662.71
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
委托加工物资	7,285,685.24	-	7,285,685.24	987,289.99	-	987,289.99
合计	463,385,447.79	2,555,278.73	460,830,169.06	590,404,018.16	5,619,562.96	584,784,455.20

(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	195,497.10	125,485.48	-	-	-	320,982.58
在产品	5,138,936.92	-	-	3,175,637.05	-	1,963,299.87
库存商品	285,128.94	-	-	14,132.66	-	270,996.28

周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	5,619,562.96	125,485.48	-	3,189,769.71	-	2,555,278.73

(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). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

13、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
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣税金	28,775,770.13	79,745,642.86
合计	28,775,770.13	79,745,642.86

其他说明：

无

14、 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

15、 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

16、 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

17、 长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初	本期增减变动	期末	减值准
-------	----	--------	----	-----

	余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	余额	备期末余额
一、合营企业											
安徽科汇铜合金材料加工工程有限公司	1,095,510.04	-	-	-7,309.85						1,088,200.19	
小计	1,095,510.04			-7,309.85						1,088,200.19	
二、联营企业											
小计											
合计	1,095,510.04			-7,309.85						1,088,200.19	

其他说明

说明：公司合营企业安徽科汇铜合金材料加工工程有限公司（以下简称“科汇铜合金”）经营期限届满，公司已于2022年12月27日召开的九届三次董事会通过对科汇铜合金进行清算注销的决议，目前正在办理清算注销手续。

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
安徽繁昌中银富登村镇银行有限责任公司	9,000,000.00	9,000,000.00
安徽安和保险代理有限公司	200,000.00	200,000.00
江西省海济融资租赁股份有限公司	41,087,324.27	41,087,324.27
巴彦淖尔市飞尚铜业有限公司	240,000,000.00	240,000,000.00
计提减值	-200,000.00	-200,000.00
合计	290,087,324.27	290,087,324.27

(2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
安徽繁昌中银富登村镇银行有限责任公司	-	566,150.39			既以收取合同现金流量为目标又以	

江西省海济融资租赁股份有限公司	-	6,944,263.67			出售该金融资产为目标	
巴彦淖尔市飞尚铜业有限公司	-	-				
合计	-	7,510,414.06				

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

21、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	1,066,309,723.69	1,130,504,068.12
固定资产清理		
合计	1,066,309,723.69	1,130,504,068.12

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	433,258,860.90	1,405,318,503.49	12,546,746.90	41,532,594.62	1,892,656,705.91
2. 本期增加金额	569,735.01	315,752.21	892,557.51	1,840,198.56	3,618,243.29
(1) 购置	569,735.01	315,752.21	892,557.51	778,252.20	2,556,296.93
(2) 在建工程转入				1,061,946.36	1,061,946.36
(3) 企业合并增加					
3. 本期减	-	154,749,613.13	35,000.00	2,461,354.10	157,245,967.23

少金额					
(1) 处置 或报废	-	154,749,613.13	35,000.00	2,461,354.10	157,245,967.23
4. 期末余额	433,828,595.91	1,250,884,642.57	13,404,304.41	40,911,439.08	1,739,028,981.97
二、累计折旧					
1. 期初余额	95,179,764.30	637,394,757.16	6,828,219.68	22,382,052.97	761,784,794.11
2. 本期增加 金额	5,869,402.68	41,041,900.65	560,601.32	1,951,544.90	49,423,449.55
(1) 计提	5,869,402.68	41,041,900.65	560,601.32	1,951,544.90	49,423,449.55
3. 本期减少 金额	-	137,735,814.45	33,950.00	1,062,207.84	138,831,972.29
(1) 处置 或报废	-	137,735,814.45	33,950.00	1,062,207.84	138,831,972.29
4. 期末余额	101,049,166.98	540,700,843.36	7,354,871.00	23,271,390.03	672,376,271.37
三、减值准备					
1. 期初余额		349,687.02	-	18,156.66	367,843.68
2. 本期增加 金额					
(1) 计提					
3. 本期减少 金额		21,751.50	-	3,105.27	24,856.77
(1) 处置 或报废	-	21,751.50	-	3,105.27	24,856.77
4. 期末余额		327,935.52		15,051.39	342,986.91
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	332,779,428.93	709,855,863.69	6,049,433.41	17,624,997.66	1,066,309,723.69
2. 期初账面 价值	338,079,096.60	767,574,059.31	5,718,527.22	19,132,384.99	1,130,504,068.12

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
车间、仓库	111,611,317.08	正在办理

其他说明：

适用 不适用**固定资产清理**适用 不适用**22、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	448,593,263.73	280,321,009.35
工程物资		
合计	448,593,263.73	280,321,009.35

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
广西鑫科建设项目	484,417.86	-	484,417.86	10,582,110.57	-	10,582,110.57
精带 2#线技改项目	60,893,471.01	-	60,893,471.01	14,986,418.49	-	14,986,418.49
电线电缆技改项目	16,947,956.61	-	16,947,956.61	7,420,231.58	-	7,420,231.58
鑫谷和搬迁项目	261,001,217.56	-	261,001,217.56	199,587,953.85	-	199,587,953.85
铜陵鑫科建设项目二期	3,926,727.39	-	3,926,727.39	-	-	-
江西鑫科建设项目	78,288,538.88	-	78,288,538.88	36,943,795.63	-	36,943,795.63
高性能铜及铜合金粉末项目	14,036,445.30	-	14,036,445.30	7,996,420.69	-	7,996,420.69
高性能合金技改项目	2,798,282.51	-	2,798,282.51	-	-	-
其他零星工程	10,216,206.61	-	10,216,206.61	2,804,078.54	-	2,804,078.54
合计	448,593,263.73	-	448,593,263.73	280,321,009.35	-	280,321,009.35

(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
高性能铜及铜合金粉末项目	35,000,000.00	7,996,420.69	6,040,024.61	-	-	14,036,445.30	75.87	75.87	-	-	-	自有资金
高性能合金技改项目	93,500,000.00	-	2,798,282.51	-	-	2,798,282.51	2.99	2.99	-	-	-	自有资金
精带 2#线技改项目	80,000,000.00	14,986,418.49	46,216,787.02	309,734.50	-	60,893,471.01	76.12	76.12	-	-	-	自有资金、借款
电线电缆技改项目	20,263,800.00	7,420,231.58	9,527,725.03	-	-	16,947,956.61	83.64	93.10	-	-	-	自有资金
鑫谷和搬迁项目	192,450,000.00	199,587,953.85	61,413,263.71	-	-	261,001,217.56	110.79	93.68	-	-	-	自有资金
铜陵鑫科建设项目二期	56,960,000.00	-	3,926,727.39	-	-	3,926,727.39	6.89	6.89	-	-	-	自有资金、借款
江西鑫科建设项目	458,500,000.00	36,943,795.63	41,344,743.25	-	-	78,288,538.88	17.07	17.07	-	-	-	自有资金
合计	936,673,800.00	266,934,820.24	171,267,553.52	309,734.50	-	437,892,639.26	/	/	/	/	/	/

(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

23、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

24、油气资产

□适用 √不适用

25、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	房屋建筑物	合计
一、账面原值			
1. 期初余额		5,231,132.69	5,231,132.69
2. 本期增加金额		41,636,514.22	41,636,514.22
(1) 租赁		41,636,514.22	41,636,514.22
3. 本期减少金额			
(1) 租赁到期			
4. 期末余额		46,867,646.91	46,867,646.91
二、累计折旧			
1. 期初余额		523,113.27	523,113.27
2. 本期增加金额		1,302,469.48	1,302,469.48
(1) 计提		1,302,469.48	1,302,469.48
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额		1,825,582.75	1,825,582.75
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值		45,042,064.16	45,042,064.16

2. 期初账面价值		4,708,019.42	4,708,019.42
-----------	--	--------------	--------------

其他说明：

无

26、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	专利权	软件及其他	非专利技术	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	101,627,110.16	11,874,900.00	5,541,373.57		119,043,383.73
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	101,627,110.16	11,874,900.00	5,541,373.57		119,043,383.73
二、累计摊销					
1. 期初余额	15,158,099.33	11,874,900.00	5,131,703.77		32,164,703.10
2. 本期增加金额	1,247,496.36	-	148,560.74		1,396,057.10
(1) 计提	1,247,496.36	-	148,560.74		1,396,057.10
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	16,405,595.69	11,874,900.00	5,280,264.51		33,560,760.20
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	85,221,514.47	-	261,109.06		85,482,623.53
2. 期初账面价值	86,469,010.83	-	409,669.80		86,878,680.63

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%

(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

27、开发支出

适用 不适用

28、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

29、长期待摊费用

适用 不适用

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备				
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
坏账准备	40,154,426.40	6,090,652.27	29,566,176.06	4,492,580.47
存货跌价准备	2,555,278.73	496,605.66	5,619,562.96	1,235,534.94
固定资产减值准备	14,094.07	2,114.11	35,845.57	5,376.84
公允价值变动损益	1,901,350.00	475,337.50		
递延收益	44,300,714.26	11,075,178.57	44,960,000.00	11,240,000.00

股权激励费用	3,564,590.02	629,918.76	6,615,459.97	1,354,115.25
租赁负债	44,136,272.92	7,081,550.23	4,775,670.96	1,193,917.74
合计	136,626,726.40	25,851,357.10	91,572,715.52	19,521,525.24

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
非住宅房屋征收补偿收益-房屋	35,592,515.24	8,898,128.81	35,592,515.24	8,898,128.81
非住宅房屋征收补偿收益-土地	73,360,129.97	18,340,032.49	73,360,129.97	18,340,032.49
其他征收补偿收益	103,670,185.08	25,917,546.27	103,670,185.08	25,917,546.27
使用权资产	45,042,064.16	7,200,955.90	4,708,019.42	1,177,004.86
合计	257,664,894.45	60,356,663.47	217,330,849.71	54,332,712.43

(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

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		
可抵扣亏损		
坏账准备	1,227,317.63	1,204,594.38
固定资产减值准备	328,892.84	331,998.11
股权激励费用	1,904,562.51	9,575,600.01
可弥补亏损	574,970,544.82	584,538,677.36
合计	578,431,317.80	595,650,869.86

(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

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年	28,222,206.59	28,222,206.59	
2024 年	18,357,966.72	18,357,966.72	
2025 年	421,190,007.36	421,190,007.36	
2026 年	45,535,192.79	45,535,192.79	
2027 年及以后	61,665,171.36	71,233,303.90	

合计	574,970,544.82	584,538,677.36	/
----	----------------	----------------	---

其他说明：

适用 不适用

31、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付长期资产购置款			8,428,000.00			8,428,000.00
预付工程款			2,372,275.48			6,634,622.47
预付设备款			31,063,202.92			28,323,353.71
合计			41,863,478.40			43,385,976.18

其他说明：

无

32、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	0.00	30,000,000.00
抵押借款	30,000,000.00	0.00
保证借款	265,000,000.00	259,750,000.00
信用借款		
抵押+保证借款	199,900,000.00	187,900,000.00
未到期应付利息	686,965.25	680,057.11
合计	495,586,965.25	478,330,057.11

短期借款分类的说明：

1、保证借款具体情况如下：

借款主体	借款银行	借款金额	保证人
安徽鑫鸿电缆有限公司	芜湖扬子农村商业银行股份有限公司开发区支行	5,000,000.00	芜湖银湖融资担保有限公司
	上海浦东发展银行股份有限公司芜湖华强支行	20,000,000.00	安徽鑫科新材料股份有限公司
芜湖鑫仁电缆有限公司	芜湖扬子农村商业银行股份有限公司开发区支行	5,000,000.00	安徽鑫科新材料股份有限公司
安徽鑫科铜业有限公司	交通银行股份有限公司安徽自贸试验区芜湖片区支行	20,000,000.00	安徽鑫科新材料股份有限公司
	中国农业银行股份有限公司芜湖经济技术开发区支行	30,000,000.00	安徽鑫科新材料股份有限公司

借款主体	借款银行	借款金额	保证人
	行		
	芜湖扬子农村商业银行股份有限公司开发区支行	80,000,000.00	安徽鑫科新材料股份有限公司、鑫谷和金属（无锡）有限公司
广西鑫科铜业有限公司	中国银行股份有限公司扶绥支行	50,000,000.00	安徽鑫科新材料股份有限公司、安徽鑫科铜业有限公司
鑫谷和金属（无锡）有限公司	芜湖扬子农村商业银行股份有限公司开发区支行	10,000,000.00	安徽鑫科新材料股份有限公司
	北京银行股份有限公司无锡分行	30,000,000.00	安徽鑫科新材料股份有限公司
	江苏银行股份有限公司无锡新区支行	5,000,000.00	安徽鑫科新材料股份有限公司、飞尚实业集团有限公司、李非列、李瑞金
安徽鑫科金属材料有限公司	芜湖扬子农村商业银行股份有限公司开发区支行	10,000,000.00	安徽鑫科新材料股份有限公司
合计	/	265,000,000.00	/

2、抵押借款具体情况如下：

借款主体	借款银行	借款金额	质押物
安徽鑫科新材料股份有限公司	中国农业银行股份有限公司芜湖经济技术开发区支行	30,000,000.00	抵押人：安徽鑫科铜业有限公司 抵押物：房屋建筑物
合计	/	30,000,000.00	/

3、抵押+保证借款具体情况如下：

借款主体	借款银行	借款金额	保证人	抵押物
安徽鑫科铜业有限公司	徽商银行股份有限公司芜湖人民路支行	24,900,000.00	安徽鑫科新材料股份有限公司、飞尚实业集团有限公司、李非列	抵押人：安徽鑫科铜业有限公司 抵押物：房屋建筑物
	芜湖扬子农村商业银行股份有限公司开发区支行	45,000,000.00	安徽鑫科新材料股份有限公司、鑫谷和金属（无锡）有限公司	抵押人：安徽鑫科新材料股份有限公司 抵押物：房屋建筑物
广西鑫科铜业有限公司	广西北部湾银行扶绥支行	130,000,000.00	安徽鑫科新材料股份有限公司、安徽鑫科铜业有限公司、李非列	抵押人：广西鑫科铜业有限公司 抵押物：房屋建筑物
合计	/	199,900,000.00	/	/

(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

33、交易性金融负债

√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
交易性金融负债	-	2,648,850.10	-	2,648,850.10
其中：				
发行的交易性债券	-	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-	-
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-	-
其中：				
行使信用风险敞口的公允价值选择权而指定的金融负债	-	-	-	-
合计	-	2,648,850.10	-	2,648,850.10

其他说明：

无

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、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		800,000.00
银行承兑汇票	985,570,187.27	946,202,111.85
合计	985,570,187.27	947,002,111.85

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

36、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货款	25,978,863.02	43,542,956.28
应付工程设备款	170,862,605.43	166,235,060.99
应付运费	6,046,296.75	3,876,055.16
应付其他	8,083,229.88	16,137,426.57
合计	210,970,995.08	229,791,499.00

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

37、预收款项**(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债**(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	29,027,907.03	30,854,433.36
合计	29,027,907.03	30,854,433.36

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、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	18,119,745.55	67,561,879.77	79,136,714.35	6,544,910.97
二、离职后福利-设定提存计划	725,355.56	7,863,146.55	8,319,722.47	268,779.64
三、辞退福利	-	353,363.42	353,363.42	-
四、一年内到期的其他福利				
合计	18,845,101.11	75,778,389.74	87,809,800.24	6,813,690.61

(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	11,800,574.85	56,945,016.52	68,060,889.31	684,702.06
二、职工福利费	-	3,596,551.46	3,596,551.46	-
三、社会保险费	422,874.79	3,720,460.74	3,964,268.30	179,067.23
其中：医疗保险费	335,432.91	3,022,425.26	3,218,707.94	139,150.23
工伤保险费	49,294.02	523,089.11	545,158.30	27,224.83
生育保险费	38,147.86	174,946.37	200,402.06	12,692.17
四、住房公积金	128,401.00	3,059,766.80	3,060,169.80	127,998.00
五、工会经费和职工教育	5,767,894.91	240,084.25	454,835.48	5,553,143.68

经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	18,119,745.55	67,561,879.77	79,136,714.35	6,544,910.97

(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	703,373.77	7,574,841.81	8,017,584.48	260,631.10
2、失业保险费	21,981.79	288,304.74	302,137.99	8,148.54
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	725,355.56	7,863,146.55	8,319,722.47	268,779.64

其他说明：

□适用 √不适用

40、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	3,876,259.90	1,887,146.76
消费税		
营业税		
企业所得税	1,559,424.07	2,054,604.82
个人所得税	297,766.05	356,269.71
城市维护建设税	217,045.28	369,161.03
教育费附加	93,019.40	158,211.85
地方教育费附加	62,012.75	105,474.60
房产税	644,650.97	645,898.41
土地使用税	1,096,175.41	1,096,175.41
印花税	415,332.56	529,425.42
环境保护税	1,118.40	2,167.99
水利建设基金	196,093.89	230,517.29
合计	8,458,898.68	7,435,053.29

其他说明：

无

41、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		
应付股利		
其他应付款	18,931,990.77	91,674,995.79
合计	18,931,990.77	91,674,995.79

其他说明：

无

应付利息适用 不适用**应付股利**适用 不适用**其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	13,682,796.43	69,913,993.44
限制性股票	-	17,970,000.00
押金、保证金	1,830,502.49	2,846,820.97
其他	3,418,691.85	944,181.38
合计	18,931,990.77	91,674,995.79

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**42、持有待售负债**适用 不适用**43、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	30,600,000.00	15,200,000.00
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债	5,664,397.39	557,054.16
减：未确认融资费用	-1,859,556.07	-217,157.13
合计	34,404,841.32	15,539,897.03

其他说明：

无

44、其他流动负债适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		

待转销项税额	3,601,287.83	4,011,076.34
已背书转让未到期的应收票据	19,583,350.89	88,737,650.65
合计	23,184,638.72	92,748,726.99

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

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		
保证借款	118,000,000.00	49,000,000.00
信用借款		
抵押+保证借款	50,000,000.00	60,000,000.00
未到期应付利息	214,833.33	151,066.66
减：一年内到期的长期借款（附注43.）	-30,600,000.00	-15,200,000.00
合计	137,614,833.33	93,951,066.66

长期借款分类的说明：

1、保证借款具体情况如下：

借款主体	借款银行	借款金额	保证人
安徽鑫科铜业有限公司	华夏银行股份有限公司芜湖分行	49,000,000.00	安徽鑫科新材料股份有限公司
安徽鑫科铜业有限公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司安徽自贸试验区芜湖片区支行	30,000,000.00	安徽鑫科新材料股份有限公司
安徽鑫鸿电缆有限公司	华夏银行股份有限公司芜湖分行	10,000,000.00	安徽鑫科新材料股份有限公司
铜陵鑫科科技有限公司	中国工商银行股份有限公司铜陵顺安支行	29,000,000.00	安徽鑫科新材料股份有限公司
合计	/	118,000,000.00	/

2、抵押+保证借款具体情况如下：

借款主体	借款银行	借款金额	保证人	抵押物
广西鑫科铜业有限公司	广西北部湾银行扶绥支行	50,000,000.00	安徽鑫科新材料股份有限公司、安徽鑫科铜业有限公司、李非列	抵押人：广西鑫科铜业有限公司 抵押物：房屋建筑物
合计	/	50,000,000.00	/	/

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、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

47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	54,043,022.31	5,929,017.19
减：未确认融资费用	9,906,749.39	1,153,346.23
减：一年内到期的租赁负债（附注43.）	3,804,841.32	339,897.03
合计	40,331,431.60	4,435,773.93

其他说明：

无

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

50、预计负债

□适用 √不适用

51、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	55,934,105.15	500,000.00	1,392,863.28	55,041,241.87	财政拨款
预收租金	230,399.01	-	230,399.01	-	-
合计	56,164,504.16	500,000.00	1,623,262.29	55,041,241.87	-

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
基础设施建设投资补助	9,325,161.82	-	150,437.52	-	-	9,174,724.30	与资产相关
重大项目财政支持补助	19,500,000.00	500,000.00	250,000.02	-	-	19,749,999.98	与资产相关
鑫科电子铜带项目设备采购扶持资金	25,460,000.00	-	909,285.72	-	-	24,550,714.28	与资产相关
企业技术改造补助	1,648,943.33	-	-	83,140.02	-	1,565,803.31	与资产相关
合计	55,934,105.15	500,000.00	1,309,723.26	83,140.02	-	55,041,241.87	与资产相关

其他说明：

□适用 √不适用

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、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	1,805,987,355.00	-	-	-	159,600.00	159,600.00	1,806,146,955.00

其他说明：

本期股本总数增加 15.96 万股，为公司本期股票期权股权激励行权增加的股本。

54、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

55、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）	1,276,514,635.33	17,840,900.00	-	1,294,355,535.33
其他资本公积	25,185,777.87	5,469,152.53	17,620,652.00	13,034,278.40
合计	1,301,700,413.20	23,310,052.53	17,620,652.00	1,307,389,813.73

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本公积增加由三个原因引起：1、本期公司4月份审议通过了《关于2021年股票期权与限制性股票激励计划股票期权第二个行权期符合行权条件及限制性股票第二期解除限售条件成就的议案》，于4月份解禁了2021年授予的1,497.50万股限制性股票，形成了17,071,500.00元资本公积（股本溢价）；2、2021年股票期权与限制性股票激励计划股票期权第一个行权期行权起始日为2022年5月25日，行权终止日为2023年4月12日，行权方式为自主行权。截止2023年4月12日第一个行权期满，在2023年第一个行权期内股票期权激励对象行权15.96万股形成了245,784元资本公积（股本溢价），第一个行权期内股票期权激励对象未行权327.26万股形成了523,616元资本公积（股本溢价）；3、本期公司新增的其他资本公积5,469,152.53元为发行限制性股票及股票期权在本期应确认的成本及费用。

本期资本公积减少的原因：本期公司于4月份解禁了2021年授予的1,497.50万股限制性股票，减少了17,071,500.00元其他资本公积；截止2023年4月12日第一个行权期满，在2023年第一个行权期内股票期权激励对象行权15.96万股，减少了25,536.00元其他资本公积，第一个行权期内股票期权激励对象未行权327.26万股，减少了523,616元其他资本公积。

56、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	17,970,000.00	-	17,970,000.00	-
合计	17,970,000.00	-	17,970,000.00	-

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增减变动情况、原因说明：本期库存股减少 17,970,000.00 元，系 2023 年 4 月份公司因实施的限制性股票股权激励计划解禁而减少 17,970,000.00 元。

57、其他综合收益

适用 不适用

58、专项储备

适用 不适用

59、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	50,421,276.08	-	-	50,421,276.08
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	50,421,276.08	-	-	50,421,276.08

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	-1,732,044,982.18	-1,829,757,723.64
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	13,530.31	-
调整后期初未分配利润	-1,732,031,451.87	-1,829,757,723.64
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-25,921,362.36	97,712,741.46
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-1,757,952,814.23	-1,732,044,982.18

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 13,530.31 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。

61、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	1,418,568,663.53	1,306,823,178.64	1,540,059,352.45	1,365,536,263.39
其他业务	10,587,169.75	23,606,192.24	106,443,482.90	110,276,410.80
合计	1,429,155,833.28	1,330,429,370.88	1,646,502,835.35	1,475,812,674.19

(2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	加工制造业	其他	合计
商品类型			
其中：铜基合金材料	1,256,820,721.00	-	1,256,820,721.00
辐照特种电缆	161,747,942.53	-	161,747,942.53
其他	-	10,587,169.75	10,587,169.75
按经营地区分类			
市场或客户类型			
其中：国内地区	946,597,837.36	10,587,169.75	957,185,007.11
国外地区	471,970,826.17	-	471,970,826.17
合同类型			
按商品转让的时间分类			
其中：在某一时间点	1,418,568,663.53	10,587,169.75	1,429,155,833.28
在某一时间段	-	-	-
按合同期限分类			
按销售渠道分类			
合计	1,418,568,663.53	10,587,169.75	1,429,155,833.28

上期发生额			
合同分类	加工制造业	其他	合计
一、商品类型			
其中：铜基合金材料	1,394,983,946.88	-	1,394,983,946.88
辐照特种电缆	145,075,405.57	-	145,075,405.57
其他	-	106,443,482.90	106,443,482.90
二、市场类型			
其中：国内地区	965,601,677.17	106,443,482.90	1,072,045,160.07
国外地区	574,457,675.28	-	574,457,675.28
三、按商品转让的时间分类			
其中：在某一时间点	1,540,059,352.45	106,443,482.90	1,646,502,835.35
在某一时间段	-	-	-
合计	1,540,059,352.45	106,443,482.90	1,646,502,835.35

合同产生的收入说明：

无

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司本年全部营业收入的比例(%)
第一名	148,531,295.41	10.39
第二名	132,361,484.07	9.26
第三名	71,875,768.30	5.03
第四名	65,622,514.18	4.59
第五名	59,764,159.22	4.18
合计	478,155,221.18	33.45

62、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
消费税		
营业税		
城市维护建设税	1,061,010.11	1,004,843.74
教育费附加	454,718.62	430,647.33
资源税		
房产税	1,290,549.36	1,393,561.79
土地使用税	2,192,350.82	1,800,351.79
车船使用税	3,720.00	4,730.00
印花税	825,980.14	776,943.77
地方教育费附加	303,145.54	287,098.23
水利建设基金	1,243,541.61	1,353,728.23
环境保护税	3,471.41	20,988.58
其他税费	1,317.87	2,550.70
合计	7,379,805.48	7,075,444.16

其他说明：

无

63、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
职工薪酬	5,913,799.94	6,973,873.21
差旅费	368,763.91	234,342.08
其他	1,845,360.33	2,031,269.29
股权激励	641,700.01	784,700.01
合计	8,769,624.19	10,024,184.59

其他说明：

无

64、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
职工薪酬	14,184,521.16	13,580,693.76
运营费用	5,530,129.82	4,679,258.48
修理费	3,420,017.68	4,751,315.93
折旧费	4,005,396.78	2,904,391.82
水电费	5,305,974.17	4,836,930.22
无形资产摊销	1,396,057.10	1,003,669.04
中介机构费用	2,444,377.04	2,861,344.47
工会及职教费	235,309.25	160,638.84
办公费	908,474.05	534,066.31
股权激励	4,346,315.04	8,657,608.32
其他	1,415,307.42	683,190.39
合计	43,191,879.51	44,653,107.58

其他说明：

无

65、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
职工薪酬	12,656,916.76	10,348,642.80
材料费	29,140,274.91	39,932,652.57
折旧费用与长期待摊费用	12,897,446.46	12,628,410.22
其他费用	307,177.93	355,197.90
股权激励	481,137.48	497,184.15
合计	55,482,953.54	63,762,087.64

其他说明：

无

66、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
----	-------	-------

利息净支出	10,438,389.40	9,852,711.67
汇兑净损失	-7,035,869.38	-5,595,747.25
银行手续费	1,908,105.38	1,160,044.74
贴现息	3,211,916.24	3,758,690.12
其他	9,148.47	0.00
合计	8,531,690.11	9,175,699.28

其他说明：

无

67、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
与日常活动相关的政府补助	3,234,386.93	34,061.62
合计	3,234,386.93	34,061.62

其他说明：

无

68、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-7,309.85	-992,533.24
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	408,093.33	-222,521.37
合计	400,783.48	-1,215,054.61

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、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		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-2,648,850.10	-
合计	-2,648,850.10	-

其他说明：

无

71、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
应收票据坏账损失	-234,464.61	-407,669.77
应收账款坏账损失	-10,431,289.88	-8,884,136.43
其他应收款坏账损失	80,155.42	605,917.61
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		
合同资产减值损失		
合计	-10,585,599.07	-8,685,888.59

其他说明：

无

72、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、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	3,064,284.23	-14,179,526.59
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		

合计	3,064,284.23	-14,179,526.59
----	--------------	----------------

其他说明：

无

73、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
处置非流动资产的利得	-	63,266,694.16
合计	-	63,266,694.16

其他说明：

□适用 √不适用

74、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
非流动资产处置利得合计	12,030.17	10,626.43	12,030.17
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	6,599,982.97	5,584,002.84	6,599,982.97
其他	71,717.03	78,639.88	71,717.03
合计	6,683,730.17	5,673,269.15	6,683,730.17

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
制造强省、民营经济政策省级奖补资金	-	1,800,000.00	与收益相关
外贸促进政策补助	-	802,500.00	与收益相关
外贸发展加工贸易专项资金	-	509,800.00	与收益相关
技改奖励	-	531,000.00	与收益相关
支持工业互联网发展政策资金	-	500,000.00	与收益相关
高新技术补助	-	200,000.00	与收益相关
省数字化车间奖励金	-	100,000.00	与收益相关

2023 年省服务业发展引导资金	2,200,000.00	-	与收益相关
2022 年获得国家制造业单项冠军	2,000,000.00	-	与收益相关
重大项目财政支持补助	250,000.02	-	与资产相关
鑫科电子铜带项目设备采购扶持资金	909,285.72	-	与资产相关
研发双 50 强企业	300,000.00	300,000.00	与收益相关
功勋贡献奖	300,000.00	-	与收益相关
2023 年失业保险稳岗返还	296,711.38	590,920.44	与收益相关
基础设施建设投资补助	150,437.52	150,437.52	与资产相关
增产增收补贴	140,000.00	-	与收益相关
产业园管委会奖励金	-	60,590.34	与收益相关
其他政府补助	51,560.00	38,754.54	与收益相关
2022 年绿色金融奖补资金	1,988.33	-	与收益相关
合计	6,599,982.97	5,584,002.84	/

其他说明：

适用 不适用

75、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
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
非流动资产毁损报废损失	207,317.97	22,375.14	207,317.97
其他	234,920.98	16,940.89	234,920.98
合计	442,238.95	39,316.03	442,238.95

其他说明：

无

76、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	1,235,604.30	10,191,066.00
递延所得税费用	-305,880.82	-744,626.05
合计	929,723.48	9,446,439.95

(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	-24,922,993.74
按法定/适用税率计算的所得税费用	-6,230,748.44
子公司适用不同税率的影响	-2,211,862.60
调整以前期间所得税的影响	669,553.71
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	165,838.18
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	74,512.49
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	12,966,615.14
研发费用加计扣除影响	-4,504,185.00
所得税费用	929,723.48

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

□适用 √不适用

78、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
收到政府补助款	8,940,946.62	9,967,626.94
收到退回保证金	7,417,839.14	5,928,373.07
利息收入	2,823,794.00	-
其他	99,825.89	487,508.05
合计	19,282,405.65	16,383,508.06

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
销售、管理费用	12,457,164.55	13,834,719.52

银行手续费	1,724,088.71	1,160,044.74
支付及退回保证金	4,883,867.92	1,156,889.29
其他	433,686.20	1,777,212.51
合计	19,498,807.38	17,928,866.06

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

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,425,245.73	4,785,181.39
合计	3,425,245.73	4,785,181.39

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(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
收回票据保证金	735,946,907.31	649,460,881.38
合计	735,946,907.31	649,460,881.38

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
支付票据保证金	605,678,534.12	692,555,434.76
合计	605,678,534.12	692,555,434.76

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

79、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	-25,852,717.22	71,407,437.07
加：资产减值准备	-3,064,284.23	14,179,526.59
信用减值损失	10,585,599.07	8,685,888.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	49,423,449.55	37,979,631.76
使用权资产摊销	261,556.63	139,921.69
无形资产摊销	1,396,057.10	1,003,669.04
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	8,755.83	-63,273,706.77
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	203,962.86	20,537.49
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	2,648,850.10	-
财务费用（收益以“-”号填列）	13,260,707.75	7,878,891.29
投资损失（收益以“-”号填列）	-400,783.48	1,382,554.29
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,329,831.86	-13,082,089.37
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	6,023,951.04	15,327,136.14
存货的减少（增加以“-”号填列）	127,018,570.37	71,291,902.23
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-67,966,984.14	-41,686,422.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-39,262,672.35	72,676,880.20
其他	5,469,152.53	9,939,492.48
经营活动产生的现金流量净额	73,423,339.55	193,871,249.98
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	189,581,013.16	236,654,567.43
减：现金的期初余额	104,098,027.40	161,006,138.98
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	85,482,985.76	75,648,428.45

注：其他为本期股份支付确认的成本及费用。

(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	189,581,013.16	104,098,027.40
其中：库存现金	28,631.74	13,860.07
可随时用于支付的银行存款	189,552,381.42	104,084,167.33
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	189,581,013.16	104,098,027.40
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**80、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**81、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	605,678,534.12	票据保证金、信用证保证金
应收票据		
存货		
固定资产	527,052,581.22	抵押借款
无形资产	50,669,416.60	抵押借款
合计	1,183,400,531.94	/

其他说明：

无

82、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	-	-	

其中：美元	1,853,836.55	7.2258	13,395,452.15
欧元			
港币			
应收账款	-	-	
其中：美元	13,812,213.89	7.2258	99,804,295.12
欧元			
港币			
日元	18,413,190.80	0.0501	922,390.38
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			

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

83、套期

适用 不适用

84、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
重大项目财政支持补助	493,750.00	递延收益	
市重大科技项目	3,000,000.00	其他收益	3,000,000.00
2023 年省服务业发展引导资金	2,200,000.00	营业外收入	2,200,000.00
2022 年获得国家制造业单项冠军	2,000,000.00	营业外收入	2,000,000.00
重大项目财政支持补助	250,000.02	营业外收入	250,000.02
鑫科电子铜带项目设备采购扶持资金	909,285.72	营业外收入	909,285.72
研发双 50 强企业	300,000.00	营业外收入	300,000.00
功勋贡献奖	300,000.00	营业外收入	300,000.00
2023 年失业保险稳岗返还	296,711.38	营业外收入	296,711.38
个税手续费返还	151,246.91	其他收益	151,246.91
企业技术改造	83,140.02	其他收益	83,140.02
基础设施建设投资补助	150,437.52	营业外收入	150,437.52
增产增收补贴	140,000.00	营业外收入	140,000.00
其他政府补助	51,560.00	营业外收入	51,560.00
2022 年绿色金融奖补资金	1,988.33	营业外收入	1,988.33
合计	10,328,119.90	-	9,834,369.90

(2). 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

85、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

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

名称	新纳入合并范围的时间	期末净资产	合并日至期末净利润
四川鑫梓能科材料科技有限公司	2023 年 1 月 6 日	704.66	-295.34

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	
芜湖鑫源物资回收有限公司	安徽省芜湖市	芜湖市	废旧物资回收	100.00	-	收购股权
鑫谷和金属（无锡）有限公司	江苏省无锡市	无锡市	铜加工	100.00	-	收购股权
安徽鑫科铜业有	安徽省芜湖市	芜湖市	铜加工	80.00	-	发起设立

限公司						
安徽鑫鸿电缆有限责任公司	安徽省芜湖市	芜湖市	铜加工	-	80.00	发起设立
广西鑫科铜业有限公司	广西壮族自治区崇左市	崇左市	有色金属冶炼和压延加工业	-	80.00	发起设立
安徽鑫科精密电子材料有限公司	安徽省芜湖市	芜湖市	铜加工	100.00	-	发起设立
芜湖鑫仁电缆有限公司	安徽省芜湖市	芜湖市	铜加工	-	80.00	发起设立
铜陵鑫科科技有限公司	安徽省铜陵市	铜陵市	有色金属冶炼和压延加工业	80.00	-	发起设立
江西鑫科铜业有限公司	江西省鹰潭市	鹰潭市	有色金属冶炼和压延加工业	80.00	-	发起设立
安徽鑫科金属材料有限公司	安徽省芜湖市	芜湖市	有色金属冶炼和压延加工业	100.00	-	发起设立
四川鑫梓能材料科技有限公司	四川省绵阳市	绵阳市	技术服务和有色金属合金制造	100.00	-	发起设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

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
安徽鑫科铜业有限公司	20.00	255,380.84	-	276,945,900.41
江西鑫科铜业有限公司	20.00	-9,936.05		46,563,929.02

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：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
安徽鑫科铜业有限公司	1,995,204,005.56	1,172,213,311.35	3,167,417,316.91	1,610,080,689.01	160,852,350.9	1,770,933,039.91	2,418,327,499.80	1,171,500,643.26	3,589,828,143.06	2,081,954,580.56	114,810,649.67	2,196,765,230.23
江西鑫科铜业有限公司	176,304,016.60	79,660,712.28	255,964,728.88	9,992,133.78	-	9,992,133.78	212,947,131.77	38,287,637.08	251,234,768.85	5,420,293.49	-	5,420,293.49

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
安徽鑫科铜业有限公司	1,423,742,013.49	1,276,904.16	1,276,904.16	96,682,771.12	1,573,637,355.43	43,054,099.16	43,054,099.16	85,242,101.27
江西鑫科铜业有限公司	-	-49,680.27	-49,680.27	-31,797.41	-	-126,824.71	-126,824.71	523,045.90

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

(1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

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

无

(2). 重要合营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	科汇铜合金公司	科汇铜合金公司
流动资产	1,450,939.07	1,450,566.09
其中: 现金和现金等价物	1,450,939.07	236,272.18
非流动资产	726,759.68	741,752.36
资产合计	2,177,698.75	2,192,318.45
流动负债	1,298.34	1,298.34
非流动负债	-	-
负债合计	1,298.34	1,298.34
少数股东权益		

归属于母公司股东权益	2,176,400.41	2,191,020.11
按持股比例计算的净资产份额	1,088,200.19	1,095,510.06
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值	1,088,200.19	1,095,510.06
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用	-1,671.32	-81.91
所得税费用		
净利润	-14,619.70	-344,804.37
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-14,619.70	-344,804.37
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

上表中科汇铜合金仅包含取得投资后该合营企业的财务数据，上述财务数据是以取得投资时该合营企业可辨认资产和负债的公允价值为基础进行调整后列报。

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

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

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

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

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

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注十二、5 的披露。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行以及信用等级较高的外国银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的任何重大损失。

本公司与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为 1 个月，主要客户可以延长至 6 个月，交易记录良好的客户可获得比较长的

信贷期。由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本公司可能面临的最大信用风险。截至报告期末，本公司的应收账款中应收账款前五名客户的款项占 38.35%（上年末为 35.47%），本公司并未面临重大信用集中风险。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见附注 3.10。

预期信用损失计量的参数根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

3、流动性风险

管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

4、市场风险

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

1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司本期不存在汇率风险或影响极小。

2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	

一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资			290,087,324.27	290,087,324.27
（四）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额			290,087,324.27	290,087,324.27
（六）交易性金融负债	2,648,850.10			2,648,850.10
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债	2,648,850.10			2,648,850.10
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额	2,648,850.10			2,648,850.10
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

持续第一层次公允价值计量均来自活跃市场的报价。

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

√适用 □不适用

持续第二层公允均来自非活跃市场中相同或类似资产或负债报价。

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

不存在活跃市场，且不满足上述两个条件的，采用估值技术等确定资产或者负债的公允价值。

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 (%)
四川融鑫弘梓科技有限公司(以下简称“四川融鑫”)	四川省绵阳市	商业服务	10,000 万	9.80	9.80

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是三台县国有资产监督管理办公室

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“九、1、在子公司中的权益”

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“九、3、在合营企业或联营企业中的权益”

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
安徽科汇铜合金材料加工工程有限公司	本公司控股 50%股权公司

其他说明

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
霍尔果斯船山文化传媒有限公司	其他关联关系【注 1】
芜湖市飞尚实业发展有限公司（以下简称“芜湖飞尚”）	其他关联关系【注 2】
飞尚实业集团有限公司（以下简称“飞尚集团”）	其他关联关系【注 2】
李非列	其他关联关系【注 3】

其他说明

注 1：公司前控股股东。

注 2：公司前实际控制人李瑞金持有飞尚集团 17.39%股权，飞尚集团直接持有芜湖飞尚 90%的股权。

注 3：李非列系前实际控制人李瑞金之子。

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

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

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

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
安徽鑫科铜业有限公司	8,000.00	2021/8/31	2023/8/31	否
安徽鑫科铜业有限公司	5,000.00	2022/8/24	2023/8/11	否
安徽鑫科铜业有限公司	12,000.00	2023/1/9	2024/1/9	否
安徽鑫科铜业有限公司	14,500.00	2023/4/10	2026/4/10	否
安徽鑫科铜业有限公司	2,526.00	2023/4/10	2026/4/10	否
安徽鑫科铜业有限公司	9,600.00	2022/4/27	2025/4/26	否
安徽鑫科铜业有限公司	4,800.00	2022/6/28	2024/2/28	否
安徽鑫科铜业有限公司	4,050.00	2023/6/8	2026/6/7	否
安徽鑫科铜业有限公司	2,000.00	2022/10/19	2023/10/17	否
安徽鑫科铜业有限公司	5,500.00	2023/5/17	2026/3/31	否
安徽鑫科铜业有限公司	7,700.00	2022/11/16	2024/11/16	否
安徽鑫科铜业有限公司	2,600.00	2022/11/18	2023/11/18	否
安徽鑫科铜业有限公司	3,000.00	2023/1/16	2025/7/15	否
安徽鑫科铜业有限公司	5,000.00	2023/5/29	2024/1/12	否
安徽鑫科铜业有限公司	2,000.00	2023/6/5	2024/6/4	否
鑫谷和金属（无锡）有限公司	3,000.00	2022/7/26	2023/6/21	是
鑫谷和金属（无锡）有限公司	1,000.00	2022/12/14	2023/12/14	否
鑫谷和金属（无锡）有限公司	3,000.00	2023/1/16	2024/1/12	否
安徽鑫鸿电缆有限责任公司	2,000.00	2023/4/24	2024/4/24	否
安徽鑫鸿电缆有限责任公司	1,000.00	2023/6/27	2025/6/27	否
广西鑫科铜业有限公司	19,000.00	2021/10/8	2026/12/8	否
广西鑫科铜业有限公司	5,000.00	2022/10/25	2023/10/25	否
芜湖鑫仁电缆有限公司	500.00	2023/3/28	2024/3/28	否
铜陵鑫科科技有限公司	3,500.00	2022/7/29	2027/7/29	否
安徽鑫科金属材料有限公司	1,000.00	2022/11/29	2023/11/29	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
芜湖市飞尚实业发展有限公司	9,600.00	2022/4/27	2025/4/26	否
飞尚实业集团有限公司	8,000.00	2021/8/31	2023/8/31	否
飞尚实业集团有限公司	5,000.00	2022/8/24	2023/8/11	否
飞尚实业集团有限公司	14,500.00	2022/4/1	2023/4/1	是
飞尚实业集团有限公司	1,000.00	2022/5/1	2023/5/1	是
飞尚实业集团有限公司	7,500.00	2022/11/15	2024/11/15	否
飞尚实业集团有限公司	10,000.00	2022/2/11	2023/2/11	是
飞尚实业集团有限公司	3,000.00	2022/10/24	2023/10/24	否
飞尚实业集团有限公司	3,000.00	2022/6/22	2023/6/21	是
飞尚实业集团有限公司	4,800.00	2022/6/28	2024/2/28	否
飞尚实业集团有限公司	4,400.00	2022/11/7	2025/12/31	否
李非列	3,000.00	2022/10/24	2023/10/24	否
李非列	9,600.00	2022/4/27	2025/4/26	否
李非列	3,000.00	2022/6/22	2023/6/21	是
李非列	19,000.00	2021/10/8	2026/12/8	否
李非列	4,800.00	2022/6/28	2024/2/28	否
李非列	4,050.00	2022/5/12	2025/5/11	否
李非列	4,050.00	2022/7/14	2025/7/3	否
李非列、王静	5,000.00	2022/8/24	2023/8/11	否
李非列、王静	8,000.00	2021/8/31	2023/8/31	否
李非列、王静	14,500.00	2022/4/1	2023/4/1	是
李非列、王静	1,000.00	2022/5/1	2023/5/1	是
李非列、王静	7,500.00	2022/11/15	2024/11/15	否
李非列、王静	4,400.00	2022/11/7	2025/12/31	否
李瑞金	4,050.00	2020/8/28	2023/8/27	否
李瑞金	3,000.00	2022/6/22	2023/6/21	是
李瑞金	4,050.00	2022/7/14	2025/7/3	否
李瑞金、李清泉	5,000.00	2022/8/24	2023/8/11	否
李瑞金、李清泉	7,500.00	2022/11/15	2024/11/15	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

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

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	377.24	293.55

(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

(2). 应付项目

□适用 √不适用

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十三、 股份支付**1、 股份支付总体情况**

√适用 □不适用

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	159,600
公司本期失效的各项权益工具总额	64,000
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	期末发行在外的股票期权行权价格为 2.38 元/股；合同剩余期限为 9 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

无

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	采用 Black-Scholes 模型确定期权的公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	是否达到可行权条件
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	42,058,210.03
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,469,152.53

其他说明

公司股票期权授予日期为 2021 年 3 月 24 日，公司选择 Black-Scholes 模型来计算确定期权的公允价值。标的股价：2.34 元/股（授予日 2021 年 3 月 24 日收盘价为 2.34 元/股）；波动率分别为：17.69%、18.79%、19.46%（采用上证综指最近 12 个月、24 个月、36 个月的波动率）；无风险利率：1.50%、2.10%、2.75%（分别采用中国人民银行制定的金融机构 1 年期、2 年期、3 年期存款基准利率）；股息率：0%（公司近一年、两年、三年的平均股息率）。

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

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

(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

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、 其他

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

(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										
其中：										
按组合计提坏账准备	1,522,972.06	100.00	28,261.63	1.86	1,494,710.43	13,163.54	100.00	13,163.54	100.00	-
其中：										

预期信用风险组合	1,522,972.06	100.00	28,261.63	1.86	1,494,710.43	13,163.54	100.00	13,163.54	100.00	-
合计	1,522,972.06	/	28,261.63	/	1,494,710.43	13,163.54	/	13,163.54	/	-

按单项计提坏账准备：

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：预期信用风险组合

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 (%)
预期信用风险组合	1,522,972.06	28,261.63	1.86
合计	1,522,972.06	28,261.63	1.86

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	其他变动	
单项计提的坏账准备	-	-	-	-	-	-
信用风险组合计提的坏账准备	13,163.54	-10,276.43	25,374.52	-	-	28,261.63
合计	13,163.54	-10,276.43	25,374.52	-	-	28,261.63

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	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
第一名	1,509,808.52	99.14	15,098.09
第二名	13,163.54	0.86	13,163.54

合计	1,522,972.06	100.00	28,261.63
----	--------------	--------	-----------

(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	740,220.33	717,122.63
合计	740,220.33	717,122.63

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	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	416,025.38
1 年以内小计	416,025.38
1 至 2 年	100,000.00
2 至 3 年	-
3 年以上	
3 至 4 年	500,000.00
4 至 5 年	-
5 年以上	924,500.00
减：坏账准备	-1,200,305.05
合计	740,220.33

(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
合并范围内关联方往来	124,905.64	-
往来款	220,000.00	366,905.64
保证金	1,204,500.00	1,204,500.00
备用金	391,119.74	338,616.89
合计	1,940,525.38	1,910,022.53

按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,940,525.38	100.00	1,200,305.05	61.85	740,220.33
其中：组合 1 一般款项性质组合	1,815,619.74	93.56	1,199,055.99	66.04	616,563.75
组合 2 合并范围内组合	124,905.64	6.44	1,249.06	1.00	123,656.58
组合 3 期货及保证金组合	-	-	-	-	-
合计	1,940,525.38	100.00	1,200,305.05	61.85	740,220.33

续：

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,910,022.53	100.00	1,192,899.90	62.45	717,122.63
其中：组合1一般款项性质组合	1,763,116.89	92.31	1,191,430.84	67.58	571,686.05
组合2合并范围内组合	146,905.64	7.69	1,469.06	1.00	145,436.58
组合3期货及保证金组合	-	-	-	-	-
合计	1,910,022.53	100.00	1,192,899.90	62.45	717,122.63

组合1-一般款项性质组合

账龄	期末金额		
	其他应收款	坏账准备	整个存续期预期信用损失率 (%)
1年以内	291,119.74	14,555.99	5.00
1至2年	100,000.00	10,000.00	10.00
2至3年	-	-	30.00
3至4年	500,000.00	250,000.00	50.00
4至5年	-	-	80.00
5年以上	924,500.00	924,500.00	100.00
合计	1,815,619.74	1,199,055.99	66.04

组合2-合并范围内组合

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方	124,905.64	1,249.06	1.00
合计	124,905.64	1,249.06	1.00

(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)	
2023年1月1日余额	1,192,899.90	-	-	1,192,899.90
2023年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	7,405.15	-	-	7,405.15

本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	1,200,305.05	-	-	1,200,305.05

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	其他变动	
单项计提坏账	-	-	-	-	-	-
信用风险组合	1,192,899.90	7,405.15	-	-	-	1,200,305.05
合计	1,192,899.90	7,405.15	-	-	-	1,200,305.05

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
第一名	保证金	704,500.00	5年以上	36.3	704,500.00
第二名	保证金	500,000.00	3-4年	25.77	250,000.00
第三名	往来款	220,000.00	5年以上	11.34	220,000.00
第四名	往来款	150,000.00	1年以内	7.73	7,500.00
第五名	往来款	123,905.64	1年以上	6.39	1,239.06
合计	/	1,698,405.64	/	87.53	1,183,239.06

(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	1,485,080,868.36	26,869,945.53	1,458,210,922.83	1,482,372,718.34	26,869,945.53	1,455,502,772.81
对联营、合营企业投资	1,088,200.19	-	1,088,200.19	1,095,510.04	-	1,095,510.04
合计	1,486,169,068.55	26,869,945.53	1,459,299,123.02	1,483,468,228.38	26,869,945.53	1,456,598,282.85

(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
芜湖鑫源物资有限责任公司	30,000,000.00	-		30,000,000.00		26,869,945.53
鑫谷和金属(无锡)有限公司	208,647,315.02	355,890.00		209,003,205.02		-
安徽鑫科铜业有限公司	972,425,403.32	2,144,460.01		974,569,863.33		-
铜陵鑫科科技有限公司	48,000,000.00	-		48,000,000.00		-
安徽鑫科精密电子材料有限公司	-	-		-		-
江西鑫科铜业有限公司	200,300,000.00	207,800.01		200,507,800.01		-
安徽鑫科金属材料有限公司	23,000,000.00	-		23,000,000.00		-
合计	1,482,372,718.34	2,708,150.02		1,485,080,868.36		26,869,945.53

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
安徽科汇铜合金材料加工工程有限公司	1,095,510.04			-7,309.85							1,088,200.19	
小计	1,095,510.04	-		-7,309.85	-	-					1,088,200.19	
二、联营企业												
小计												
合计	1,095,510.04	-		-7,309.85	-	-					1,088,200.19	

其他说明：

适用 不适用

4、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	-	-	-	-
其他业务	13,179,304.00	13,376,698.52	102,223,451.15	104,055,113.19
合计	13,179,304.00	13,376,698.52	102,223,451.15	104,055,113.19

(2) 合同产生的收入情况

适用 不适用

(3) 履约义务的说明

适用 不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

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
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-7,309.85	-172,402.19
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		

其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	-7,309.85	-172,402.19

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	-195,287.80	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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	9,834,369.90	
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	-2,248,066.62	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	-163,203.95	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	597,655.61	
少数股东权益影响额（税后）	882,093.48	
合计	5,748,062.44	

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	-1.86	-0.01	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.27	-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

董事长：宋志刚

董事会批准报送日期：2023年8月28日

修订信息

适用 不适用