

锦州吉翔铝业股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇一九年度

信会师报字[2020]第 ZG11208 号

锦州吉翔铝业股份有限公司

审计报告及财务报表

(2019 年 01 月 01 日至 2019 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-89



审计报告

信会师报字[2020]第 ZG11208 号

锦州吉翔铝业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了锦州吉翔铝业股份有限公司(以下简称“吉翔股份”)财务报表,包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了吉翔股份 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	

收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释（二十三）所述的会计政策及“十四、其他重要事项”（二）分部报告。

于 2019 年度，吉翔股份销售钼产品确认的主营业务收入为 2,117,017,545.14 元，影视板块确认的主营业务收入为 724,538,615.10 元。

吉翔股份对于钼产品内销产生的收入是在商品所有权上的风险和报酬已转移至客户时确认，对于客户自提的商品，以商品发出作为收入确认时点；对按供方指定地点交货的商品，以商品送到客户指定交货地点并经客户验收合格作为收入确认时点。

吉翔股份对于钼产品外销收入确认的时点：对于需要装船的商品，货物发出报关并装船后，作为收入确认时点；对于仓库放货的商品，货物出库后，作为收入确认时点。

吉翔股份对于影视产品销售产生的收入是在电视剧购入或完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电视剧发行许可证》，电视剧播映带和其他载体转移给购货方并已取得收款权利时确认收入。对于电影票房分账收入是于院线、影院上映后按双方确认的实际票房统计及相应的分账方法所计算的金额确认收入。

由于收入是吉翔股份的关键业绩指标之一且收入的确认时点涉及重要的会计估计和判断，从而存在吉翔股份管理层（以下简称“管理层”）为了达到特

与评价收入确认相关的审计程序包括：

- 1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性。
- 2、选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求。
- 3、结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况。
- 4、对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同及出库单，评价相关收入确认是否符合吉翔股份收入确认的会计政策。
- 5、就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文档，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。
- 6、对重大交易，检查相关合同、发票、交付记录、收款情况等。评价相关收入确认是否符合吉翔股份收入确认会计政策以及是否被记录于恰当的会计期间。

定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将吉翔股份收入确认识别为关键审计事项。

(二) 存货跌价准备

存货会计政策详情及存货的分析请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释(十一)所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释(八)。

于 2019 年 12 月 31 日，吉翔股份合并财务报表中存货金额为 792,661,679.70 元，存货跌价准备为 151,652,714.11 元，账面价值为 641,008,965.59 元，存货采用成本与可变现净值孰低的方法进行计量，存货跌价准备计提是否充分对财务报表影响较大。

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

针对影视板块，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。管理层以存货的状态估计其预计售价，在估计过程中管理层需要运用重大判断。

我们就存货跌价准备实施的审计程序包括：

- 1、对吉翔股份存货跌价准备相关的内部控制的设计与运行进行了评估。
- 2、对吉翔股份的原材料、半成品、库存商品实施监盘，检查存货的数量及状况，并对库龄较长的存货进行检查。
- 3、获取吉翔股份存货跌价准备计算表，检查是否按吉翔股份相关会计政策执行，检查以前年度计提的存货跌价准备本期的变化情况等，分析存货跌价准备计提是否充分。
- 4、对于能够获取公开市场销售价格的产品，独立查询公开市场价格信息，将其与估计售价进行比较；对于无法获取公开市场销售价格的产品，将产品估计售价与最近或期后的实际售价进行比较。
- 5、比较同类产品的历史销售费用和相关税费，对管理层估计的销售费用和相关税费进行评估，并与资产负债表日后的实际发生额进行核对。
- 6、审阅影视剧剧本明细表，分析影视剧剧本库龄，了解剧本状态、未来拍摄计划，对于终止的项目核销其余额。
- 7、审阅在摄制影视剧明细表，分析各影视剧的拍摄周期，对于拍摄周期较长的影视剧，了解其进展情况，并评估减值测试证据的充分性。
- 8、对于已完成拍摄的影视剧，检查销

于 2019 年 12 月 31 日存货账面金额重大，并且涉及重要的会计估计和判断，因此我们将其识别为关键审计事项。

售预案、销售合同，分析发行周期，结合销售成本的结转，复核存货跌价准备计提是否准确。

9、对于已经播放完毕但并未结算的电影作品，检查投资协议，查询票房情况，复核存货跌价准备计提是否准确。

四、 其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括吉翔股份 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估吉翔股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督吉翔股份的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重

大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如



立信会计师事务所(特殊普通合伙)

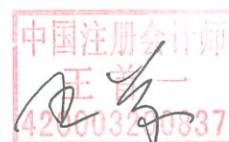
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国·上海

2020 年 4 月 29 日

锦州吉翔铝业股份有限公司
合并资产负债表
2019年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	五、(一)	319,679,625.57	204,471,302.76
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、(二)		19,487.30
衍生金融资产			
应收票据	五、(三)	20,316,979.97	388,061,399.47
应收账款	五、(四)	814,557,567.85	969,037,076.50
应收款项融资	五、(五)	332,213,670.46	
预付款项	五、(六)	146,814,388.57	315,500,518.63
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(七)	25,991,106.32	26,404,198.58
买入返售金融资产			
存货	五、(八)	641,008,965.59	1,095,022,902.21
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(九)	14,949,259.10	44,886,939.21
流动资产合计		2,315,531,563.43	3,043,403,824.66
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(十)	313,548,187.48	329,540,986.52
在建工程	五、(十一)	1,113,241.36	5,789,050.10
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、(十二)	468,906,232.69	511,864,065.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十三)	187,874,105.47	191,004,112.94
递延所得税资产	五、(十四)	42,721,588.37	36,337,877.71
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,014,163,355.37	1,074,536,092.91
资产总计		3,329,694,918.80	4,117,939,917.57

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

沈杰

主管会计工作负责人:

李重如

会计机构负责人:

李重如

锦州吉翔铝业股份有限公司
合并资产负债表（续）
2019年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	五、（十五）	522,614,433.38	638,348,923.52
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（十六）	51,955,403.00	185,403,004.44
应付账款	五、（十七）	175,066,269.54	131,637,357.82
预收款项	五、（十八）	132,978,061.98	137,990,013.19
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（十九）	6,346,900.70	8,252,835.98
应交税费	五、（二十）	17,920,851.04	17,029,232.35
其他应付款	五、（二十一）	190,802,910.90	479,087,720.17
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	五、（二十二）		50,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,097,684,830.54	1,647,749,087.47
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、（二十三）	30,334,839.71	46,192,731.28
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、（二十四）	4,073,171.95	3,836,171.96
递延收益	五、（二十五）	25,293,574.46	28,157,344.58
递延所得税负债	五、（十四）	4,556,093.97	1,638,711.82
其他非流动负债			
非流动负债合计		64,257,680.09	79,824,959.64
负债合计		1,161,942,510.63	1,727,574,047.11
所有者权益：			
股本	五、（二十六）	546,750,649.00	546,750,649.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十七）	1,726,497,951.16	1,749,603,140.85
减：库存股	五、（二十八）	389,345,643.64	412,683,750.00
其他综合收益			
专项储备	五、（二十九）	83,084,604.80	66,567,129.18
盈余公积	五、（三十）	73,926,920.97	71,653,146.55
一般风险准备			
未分配利润	五、（三十一）	115,696,159.47	354,519,731.62
归属于母公司所有者权益合计		2,156,610,641.76	2,376,410,047.20
少数股东权益		11,141,766.41	13,955,823.26
所有者权益合计		2,167,752,408.17	2,390,365,870.46
负债和所有者权益总计		3,329,694,918.80	4,117,939,917.57

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

沈杰

主管会计工作负责人：

李吉如

会计机构负责人：

李吉如

锦州吉翔铝业股份有限公司
母公司资产负债表
2019年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		133,534,769.68	15,066,250.61
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			19,487.30
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、(一)	1,641,180.44	12,700,855.52
应收款项融资			
预付款项		911,422.88	136,911,422.88
其他应收款	十五、(二)	442,987,777.77	479,578,681.68
存货			9,868,152.34
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,201,610.65	19,978.64
流动资产合计		581,276,761.42	654,164,828.97
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、(三)	1,559,922,183.17	1,559,222,183.17
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		706,488.56	1,098,513.83
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		122,368.44	137,825.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		309,083.88	927,251.52
递延所得税资产		8,705,164.55	14,988,174.44
其他非流动资产		631,615,618.75	872,107,479.86
非流动资产合计		2,201,380,907.35	2,448,481,428.34
资产总计		2,782,657,668.77	3,102,646,257.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 沈杰

主管会计工作负责人:

李立勃

会计机构负责人:

李立勃

锦州吉翔铝业股份有限公司
母公司资产负债表（续）
2019年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		299,593,847.22	330,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,276,082.38	7,907,309.66
预收款项			
应付职工薪酬		2,038,559.85	2,956,620.92
应交税费		394,491.79	614,667.88
其他应付款		115,211,923.39	414,060,542.61
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		423,514,904.63	755,539,141.07
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		423,514,904.63	755,539,141.07
所有者权益：			
股本		546,750,649.00	546,750,649.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,724,029,877.79	1,747,135,067.48
减：库存股		389,345,643.64	412,683,750.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		73,853,976.28	71,580,201.86
未分配利润		403,853,904.71	394,324,947.90
所有者权益合计		2,359,142,764.14	2,347,107,116.24
负债和所有者权益总计		2,782,657,668.77	3,102,646,257.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

沈杰

主管会计工作负责人：

李吉如

会计机构负责人：

李吉如

锦州吉翔铝业股份有限公司
合并利润表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、(三十二)	2,854,919,439.39	3,730,381,317.89
其中: 营业收入	五、(三十二)	2,854,919,439.39	3,730,381,317.89
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,920,180,365.06	3,559,039,501.53
其中: 营业成本	五、(三十二)	2,699,676,092.44	3,321,779,560.99
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	五、(三十三)	34,146,395.90	22,859,083.94
销售费用	五、(三十四)	21,117,641.90	17,013,188.14
管理费用	五、(三十五)	111,084,987.20	138,271,192.50
研发费用	五、(三十六)	1,035,184.83	772,435.96
财务费用	五、(三十七)	53,120,062.79	58,344,040.00
其中: 利息费用	五、(三十七)	55,237,126.41	58,144,134.68
利息收入	五、(三十七)	2,965,615.77	3,404,471.89
加: 其他收益	五、(三十八)	1,336,388.17	4,747,238.89
投资收益 (损失以“-”号填列)	五、(三十九)	19,110.38	12,216,250.00
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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)	五、(四十)	2,109.45	-2,109.45
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	五、(四十一)	-18,907,494.05	
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	五、(四十二)	-160,764,615.24	-150,734,747.18
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	五、(四十三)	-87,343.61	-2,516,833.66
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-243,662,770.57	35,051,614.96
加: 营业外收入	五、(四十四)	24,894,193.62	252,187,215.88
减: 营业外支出	五、(四十五)	5,425,619.45	17,753,537.06
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-224,194,196.40	269,485,293.78
减: 所得税费用	五、(四十六)	4,236,155.31	79,911,164.16
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-228,430,351.71	189,574,129.62
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-228,430,351.71	189,574,129.62
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)		-225,614,784.75	190,665,329.84
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		-2,815,566.96	-1,091,200.22
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-228,430,351.71	189,574,129.62
归属于母公司所有者的综合收益总额		-225,614,784.75	190,665,329.84
归属于少数股东的综合收益总额		-2,815,566.96	-1,091,200.22
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)	十六、(二)	-0.41	0.35
(二) 稀释每股收益 (元/股)	十六、(二)	-0.41	0.35

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

沈杰

主管会计工作负责人:

李立勋

会计机构负责人:

李立勋

锦州吉翔铝业股份有限公司
母公司利润表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五、(四)	55,217,417.97	240,609,041.82
减: 营业成本	十五、(四)	49,405,570.57	205,387,315.69
税金及附加		273,227.90	1,984,131.93
销售费用		328,237.64	732,557.98
管理费用		7,863,743.57	51,364,145.75
研发费用			35,613.77
财务费用		-29,355,611.18	-22,536,611.81
其中: 利息费用		3,679,772.92	11,102,943.70
利息收入		33,034,910.63	33,694,223.44
加: 其他收益			4,745,917.00
投资收益 (损失以“-”号填列)	十五、(五)	-250,423.96	12,216,250.00
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)		2,109.45	-2,109.45
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-6,732,851.61	
资产减值损失 (损失以“-”号填列)			-15,426,854.15
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		19,721,083.35	5,175,091.91
加: 营业外收入		3,684,084.45	211,369,380.45
减: 营业外支出		128,241.61	293,687.91
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		23,276,926.19	216,250,784.45
减: 所得税费用		539,181.98	52,673,290.18
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		22,737,744.21	163,577,494.27
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		22,737,744.21	163,577,494.27
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		22,737,744.21	163,577,494.27
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

沈杰

主管会计工作负责人:

李吉弘

会计机构负责人:

李吉弘

锦州吉翔铝业股份有限公司
合并现金流量表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,999,990,220.55	2,867,704,272.39
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十七)	31,494,257.80	33,000,853.25
经营活动现金流入小计		3,031,484,478.35	2,900,705,125.64
购买商品、接受劳务支付的现金		2,345,764,441.69	2,580,599,264.70
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			
支付给职工以及为职工支付的现金		60,177,671.76	32,560,954.45
支付的各项税费		63,913,371.63	135,248,680.33
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十七)	56,060,415.14	35,643,413.83
经营活动现金流出小计		2,525,915,900.22	2,784,052,313.31
经营活动产生的现金流量净额		505,568,578.13	116,652,812.33
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		256,090,320.62	298,664,875.00
取得投资收益收到的现金		20,386.51	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			5,178,814.42
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	五、(四十七)		212,279,116.17
投资活动现金流入小计		256,110,707.13	516,122,805.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,042,618.31	14,784,867.53
投资支付的现金		160,070,000.00	96,000,000.00
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	五、(四十七)	852.34	
投资活动现金流出小计		181,113,470.65	110,784,867.53
投资活动产生的现金流量净额		74,997,236.48	405,337,938.06
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			35,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		470,833,628.21	1,084,613,229.52
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(四十七)	573,136,088.32	353,714,644.04
筹资活动现金流入小计		1,043,969,716.53	1,473,327,873.56
偿还债务支付的现金		655,703,688.52	1,144,273,219.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		50,519,563.61	83,465,387.39
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	五、(四十七)	793,018,561.33	676,177,829.33
筹资活动现金流出小计		1,499,241,813.46	1,903,916,435.72
筹资活动产生的现金流量净额		-455,272,096.93	-430,588,562.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-272,931.49	-125,655.13
五、现金及现金等价物净增加额		125,020,786.19	91,276,533.10
加：期初现金及现金等价物余额		133,418,215.94	42,141,682.84
六、期末现金及现金等价物余额		258,439,002.13	133,418,215.94

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

沈杰

主管会计工作负责人：

李吉如

会计机构负责人：

李吉如

锦州吉翔铝业股份有限公司
母公司现金流量表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		65,173,543.00	317,069,495.80
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,699,915.89	927,052.61
经营活动现金流入小计		68,873,458.89	317,996,548.41
购买商品、接受劳务支付的现金		6,546,033.61	116,324,709.69
支付给职工以及为职工支付的现金		12,555,792.57	11,411,767.15
支付的各项税费		-881,736.21	69,232,879.27
支付其他与经营活动有关的现金		17,669,414.67	15,478,238.63
经营活动现金流出小计		35,889,504.64	212,447,594.74
经营活动产生的现金流量净额		32,983,954.25	105,548,953.67
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		96,220,320.62	298,664,875.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			209,510,100.00
投资活动现金流入小计		96,220,320.62	508,174,975.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		354,086.45	292,543.44
投资支付的现金		1,100,000.00	113,107,693.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,454,086.45	113,400,236.44
投资活动产生的现金流量净额		94,766,234.17	394,774,738.56
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			35,000,000.00
取得借款收到的现金			383,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,055,549,722.89	922,558,845.88
筹资活动现金流入小计		1,055,549,722.89	1,340,558,845.88
偿还债务支付的现金		31,000,000.00	551,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		34,103,077.43	67,661,946.37
支付其他与筹资活动有关的现金		999,711,164.03	1,227,817,933.54
筹资活动现金流出小计		1,064,814,241.46	1,846,579,879.91
筹资活动产生的现金流量净额		-9,264,518.57	-506,021,034.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-17,150.78	-219,606.36
五、现金及现金等价物净增加额		118,468,519.07	-5,916,948.16
加: 期初现金及现金等价物余额		15,066,250.61	20,983,198.77
六、期末现金及现金等价物余额		133,534,769.68	15,066,250.61

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

沈杰

主管会计工作负责人:

李吉勤

会计机构负责人:

李吉勤

锦州吉翔铝业股份有限公司
合并所有者权益变动表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额												
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益
	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	小计	
一、上年年末余额	546,750,649.00				1,749,603,140.85	412,683,750.00		66,567,129.18	71,653,146.55		354,519,731.62	2,376,410,047.20	13,955,823.26
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	546,750,649.00				1,749,603,140.85	412,683,750.00		66,567,129.18	71,653,146.55		354,519,731.62	2,376,410,047.20	13,955,823.26
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-23,105,189.69	-23,338,106.36		16,517,475.62	2,273,774.42		-238,823,572.15	-219,799,405.44	-2,814,056.85
(一) 综合收益总额											-225,614,784.75	-225,614,784.75	-2,815,566.96
(二) 所有者投入和减少资本					-23,105,189.69	-23,338,106.36						232,916.67	1,510.11
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					-23,105,189.69	-23,338,106.36						232,916.67	
4. 其他													
(三) 利润分配									2,273,774.42		-13,208,787.40	-10,935,012.98	
1. 提取盈余公积									2,273,774.42		-2,273,774.42		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-10,935,012.98	-10,935,012.98	
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								16,517,475.62				16,517,475.62	
1. 本期提取								20,710,007.44				20,710,007.44	
2. 本期使用								4,192,531.82				4,192,531.82	
(六) 其他													
四、本期期末余额	546,750,649.00				1,726,497,951.16	389,345,643.64		83,084,604.80	73,926,920.97		115,696,159.47	2,156,610,641.76	11,141,766.41

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

沈杰

主管会计工作负责人:

李立勤

会计机构负责人:

李立勤

锦州吉翔铝业股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）

2019 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	543,250,649.00				1,703,320,474.19	465,014,000.00		51,640,324.97	55,295,397.12		213,350,440.80	2,101,843,286.08	1,880,238.24	2,103,723,524.32
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	543,250,649.00				1,703,320,474.19	465,014,000.00		51,640,324.97	55,295,397.12		213,350,440.80	2,101,843,286.08	1,880,238.24	2,103,723,524.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,500,000.00				46,282,666.66	-52,330,250.00		14,926,804.21	16,357,749.43		141,169,290.82	274,566,761.12	12,075,585.02	286,642,346.14
（一）综合收益总额											190,665,329.84	190,665,329.84	-1,091,200.22	189,574,129.62
（二）所有者投入和减少资本	3,500,000.00				46,282,666.66	-52,330,250.00						102,112,916.66	13,166,785.24	115,279,701.90
1. 所有者投入的普通股	3,500,000.00				31,500,000.00							35,000,000.00		35,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					14,782,666.66	-52,330,250.00						67,112,916.66		67,112,916.66
4. 其他													13,166,785.24	13,166,785.24
（三）利润分配									16,357,749.43		-49,496,039.02	-33,138,289.59		-33,138,289.59
1. 提取盈余公积									16,357,749.43		-16,357,749.43			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-33,138,289.59	-33,138,289.59		-33,138,289.59
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他														
（五）专项储备								14,926,804.21				14,926,804.21		14,926,804.21
1. 本期提取								19,539,481.08				19,539,481.08		19,539,481.08
2. 本期使用								4,612,676.87				4,612,676.87		4,612,676.87
（六）其他														
四、本期期末余额	546,750,649.00				1,749,603,140.85	412,683,750.00		66,567,129.18	71,653,146.55		354,519,731.62	2,376,410,047.20	13,955,823.26	2,390,365,870.46

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

沈杰

主管会计工作负责人：

李吉勤

会计机构负责人：

李吉勤

锦州吉翔铝业股份有限公司
母公司所有者权益变动表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	股本	其他权益工具			本期金额		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	资本公积	减: 库存股					
一、上年年末余额	546,750,649.00				1,747,135,067.48	412,683,750.00			71,580,201.86	394,324,947.90	2,347,107,116.24
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	546,750,649.00				1,747,135,067.48	412,683,750.00			71,580,201.86	394,324,947.90	2,347,107,116.24
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-23,105,189.69	-23,338,106.36			2,273,774.42	9,528,956.81	12,035,647.90
(一) 综合收益总额										22,737,744.21	22,737,744.21
(二) 所有者投入和减少资本					-23,105,189.69	-23,338,106.36					232,916.67
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					-23,105,189.69	-23,338,106.36					232,916.67
4. 其他											
(三) 利润分配									2,273,774.42	-13,208,787.40	-10,935,012.98
1. 提取盈余公积									2,273,774.42	-2,273,774.42	
2. 对所有者(或股东)的分配										-10,935,012.98	-10,935,012.98
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	546,750,649.00				1,724,029,877.79	389,345,643.64			73,853,976.28	403,853,904.71	2,359,142,764.14

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

沈杰

主管会计工作负责人:

李立勋

会计机构负责人:

李立勋

锦州吉翔铝业股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	543,250,649.00				1,700,852,400.82	465,014,000.00			55,222,452.43	280,243,492.65	2,114,554,994.90
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	543,250,649.00				1,700,852,400.82	465,014,000.00			55,222,452.43	280,243,492.65	2,114,554,994.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,500,000.00				46,282,666.66	-52,330,250.00			16,357,749.43	114,081,455.25	232,552,121.34
（一）综合收益总额										163,577,494.27	163,577,494.27
（二）所有者投入和减少资本	3,500,000.00				46,282,666.66	-52,330,250.00					102,112,916.66
1. 所有者投入的普通股	3,500,000.00				31,500,000.00						35,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					14,782,666.66	-52,330,250.00					67,112,916.66
4. 其他											
（三）利润分配									16,357,749.43	-49,496,039.02	-33,138,289.59
1. 提取盈余公积									16,357,749.43	-16,357,749.43	
2. 对所有者（或股东）的分配										-33,138,289.59	-33,138,289.59
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	546,750,649.00				1,747,135,067.48	412,683,750.00			71,580,201.86	394,324,947.90	2,347,107,116.24

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

沈杰

主管会计工作负责人：

李吉勤

会计机构负责人：

李吉勤

锦州吉翔铝业股份有限公司 2019 年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

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

截至 2019 年 12 月 31 日, 公司股份总数为 546,750,649.00 股, 注册资本为 54,675.06 万元, 注册地: 辽宁省凌海市大有乡双庙农场, 总部地址: 辽宁省锦州市经济技术开发区天山路一段 50 号。本公司经营范围: 有色金属(金银除外)冶炼; 炉料、金属化合物、金属合金制品、五金矿产品的购销业务; (以上项目均不含危险品)。工业废渣制砖及销售业务。电视节目制作发行, 大型活动组织服务, 设计制作代理发布广告, 文学创作服务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动。)

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

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 4 月 29 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2019 年 12 月 31 日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

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

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

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

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十）金融工具”、“三、（十四）固定资产”、“三、（十七）无形资产”、“三、（二十三）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

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

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

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

公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十三）长期股权投资”。

（八） 现金及现金等价物的确定标准

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

（九） 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

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

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

（十） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。

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。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、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。

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。

(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（债务工具）

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）包括应收款项融资、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。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，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，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入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。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债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，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，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。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

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

- （1）终止确认部分的账面价值；
 - （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）、可供出售金融资产的情形）之和。
- 金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

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

负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果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；如果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。由此形成的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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上

对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2019年1月1日前适用的会计政策

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售权益工具投资的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）应收款项坏账准备

①单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

单项应收款项账面余额超过 300.00 万元以上的款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

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

②按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

应收款项坏账准备按信用风险特征组合计提坏账准备

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
按组合计提坏账准备的计提方法	账龄分析法
合并财务报表范围关联方	以历史损失率为基础估计未来现金流量

组合中，铝板块采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
6个月以内		
6个月—1年（含1年）	5.00	5.00
1—2年（含2年）	10.00	20.00
2—3年（含3年）	20.00	50.00
3—4年（含4年）	50.00	80.00
4—5年（含5年）	50.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

组合中，影视板块采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项

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

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

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

(十一) 存货

1、 存货的分类

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

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

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

2、 发出存货的计价方法

铝板块存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

影视板块发出存货采用个别计价法，自符合收入确认条件之日起，按以下方法和规定结转销售成本：(1)一次性卖断国内全部著作权的，在确认收入时，将全部实际成本一次性结转销售成本。(2)采用按票款、发行收入等分账结算方式，或采用多次、局部（特定院线或一定区域、一定时期内）将发行权、放映权转让给部分电影院线（发行公司）或电视台等，且仍可继续向其他单位发行、销售的影视剧，一般在符合收入确认条件之日起，不超过 24 个月的期间内，采用计划收入比例法将其全部实际成本逐笔（期）结转销售成本。计划收入比例法具体的计算原则和方法：从符合收入确认条件之日起，在各收入确认的期间内，以本期确认收入占预计总收入的比例为权数，计算确定本期应结转的销售成本。即当期应结转的销售成本=总成本×（当期收入÷预计总收入）(3)对于外购的影视剧，自取得授权之日起，在合理的期间内，采用计划收入比例法将其全部实际成本逐期结转销售成本。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。其中影视剧以核查版权等权利文件作为盘存方法。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控

制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净

资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共

同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产,能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的,在租赁资产尚可使用年限内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限、残值率和年折旧率如下:

资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20.00	4.00-5.00	4.75-4.80
机器设备	4.00-10.00	4.00-5.00	9.50-24.00
运输工具	4.00-5.00	4.00-5.00	19.00-24.00
其他设备	3.00-5.00	4.00-5.00	19.00-32.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司;
- (2) 公司具有购买资产的选择权,购买价款远低于行使选择权时该资产的公

允价值；

(3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

(十五) 在建工程

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

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费

用暂停资本化的期间不包括在内。

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

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

使用寿命不确定的判断依据:

(1) 来源于合同性权利或其他法定权利,但合同规定或法律规定无明确使用年限;

(2) 综合同行业情况或相关专家论证等,仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

无形资产减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“三、(十八) 长期资产减值”。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产

组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

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

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

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

(2) 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十一) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

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

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

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时,综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理:

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

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

种可能结果及相关概率计算确定。

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

(二十二) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

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

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

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始采用按照授予日的公允价值计量,并考虑授予权益工具的条款和条件,详见本附注“二十二、股份支付”。授予后立即可行权的,在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用,相应增加负债;完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的,在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础,按照承担负债的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

(二十三) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则

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

2、 收入确认具体原则

(1) 铝板块收入确认原则:

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

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

(2) 影视板块收入确认原则:

本公司影视板块收入主要为影视剧销售及其衍生收入。

主要业务收入的确认方法如下:

电视剧销售收入:在电视剧购入或完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电视剧发行许可证》,电视剧播映带和其他载体转移给购货方并已取得收款权利时确认收入。对于自制拍摄的电视剧,按照签约发行收入确认营业收入;对于公司与其他方联合拍摄的电视剧,当本公司负责发行时,按签约发

行收入扣除应分配给其他投资者后的收入确认营业收入，向合拍方支付的分成款确认营业成本；当合拍方负责发行时，本公司按协议约定应取得的结算收入确认营业收入。

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

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

(二十四) 政府补助

1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府划拨的具有资产性质的拨款。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除划分为与资产相关的政府补助外的其他政府拨款。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、 确认时点

政府补助的确认时点：本公司对于政府补助在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

3、 会计处理

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

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本

公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

（二十六）租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

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

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

(二十七) 终止经营

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

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十八) 安全生产费用及其他类似性质的费用

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

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	董事会	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 388,061,399.47 元，“应收账款”上年年末余额 969,037,076.50 元；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 185,403,004.44 元，“应付账款”上年年末余额 131,637,357.82 元。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 0.00 元，“应收账款”上年年末余额 12,700,855.52 元；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 0.00 元，“应付账款”上年年末余额 7,907,309.66 元。

(2) 财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，执行上述新金融工具准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产重分类为“交易性金融资产”。	董事会	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：减少 19,487.30 元 交易性金融资产：增加 19,487.30 元	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：减少 19,487.30 元 交易性金融资产：增加 19,487.30 元
(2) 以摊余成本计量的应收票据，重新指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资。	董事会	应收票据：减少 303,035,593.68 元 应收款项融资：增加 303,035,593.68 元	
(3) 原归类为“以摊余成本计量的金融负债”的部分其他应付款，调整为“以摊余成本计量的短期借款和其他应付款”	董事会	短期借款：增加 1,237,952.58 元； 其他应付款减少 1,237,952.58 元	短期借款：增加 650,860.83 元； 其他应付款减少 650,860.83 元

以按照财会（2019）6 号和财会（2019）16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认
计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

合并

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	204,471,302.76	货币资金	摊余成本	204,471,302.76
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	19,487.30	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	19,487.30
应收票据	摊余成本	388,061,399.47	应收票据	摊余成本	85,025,805.79
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	303,035,593.68
应收账款	摊余成本	969,037,076.50	应收账款	摊余成本	969,037,076.50
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	26,404,198.58	其他应收款	摊余成本	26,404,198.58
短期借款	摊余成本	638,348,923.52	短期借款	摊余成本	638,348,923.52
应付票据	摊余成本	185,403,004.44	应付票据	摊余成本	185,403,004.44
应付账款	摊余成本	131,637,357.82	应付账款	摊余成本	131,637,357.82
其他应付款	摊余成本	479,087,720.17	其他应付款	摊余成本	477,849,767.59
			短期借款	摊余成本	1,237,952.58
一年内到期的其他非流动负债	摊余成本	50,000,000.00	一年内到期的其他非流动负债	摊余成本	50,000,000.00
长期应付款	摊余成本	46,192,731.28	长期应付款	摊余成本	46,192,731.28

母公司

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	15,066,250.61	货币资金	摊余成本	15,066,250.61
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	19,487.30	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	19,487.30
应收账款	摊余成本	12,700,855.52	应收账款	摊余成本	12,700,855.52
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	479,578,681.68	其他应收款	摊余成本	479,578,681.68
短期借款	摊余成本	330,000,000.00	短期借款	摊余成本	330,000,000.00
应付账款	摊余成本	7,907,309.66	应付账款	摊余成本	7,907,309.66
			其他应付款	摊余成本	413,409,681.78
其他应付款	摊余成本	414,060,542.61	短期借款	摊余成本	650,860.83

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

3、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	204,471,302.76	204,471,302.76			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	不适用	19,487.30	19,487.30		19,487.30
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	19,487.30	不适用	-19,487.30		-19,487.30
衍生金融资产					
应收票据	388,061,399.47	85,025,805.79		-303,035,593.68	-303,035,593.68
应收账款	969,037,076.50	969,037,076.50			
应收款项融资	不适用	303,035,593.68		303,035,593.68	303,035,593.68
预付款项	315,500,518.63	315,500,518.63			
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	26,404,198.58	26,404,198.58			
买入返售金融资产					
存货	1,095,022,902.21	1,095,022,902.21			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	44,886,939.21	44,886,939.21			
流动资产合计	3,043,403,824.66	3,043,403,824.66			
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产		不适用			
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资	不适用				

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	329,540,986.52	329,540,986.52			
在建工程	5,789,050.10	5,789,050.10			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	511,864,065.64	511,864,065.64			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	191,004,112.94	191,004,112.94			
递延所得税资产	36,337,877.71	36,337,877.71			
其他非流动资产					
非流动资产合计	1,074,536,092.91	1,074,536,092.91			
资产总计	4,117,939,917.57	4,117,939,917.57			
流动负债：					
短期借款	638,348,923.52	639,586,876.10		1,237,952.58	1,237,952.58
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据	185,403,004.44	185,403,004.44			
应付账款	131,637,357.82	131,637,357.82			
预收款项	137,990,013.19	137,990,013.19			
卖出回购金融资产款					
吸收存款及同业存放					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
应付职工薪酬	8,252,835.98	8,252,835.98			
应交税费	17,029,232.35	17,029,232.35			
其他应付款	479,087,720.17	477,849,767.59		-1,237,952.58	-1,237,952.58
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	50,000,000.00	50,000,000.00			
其他流动负债					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动负债合计	1,647,749,087.47	1,647,749,087.47			
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款	46,192,731.28	46,192,731.28			
长期应付职工薪酬					
预计负债	3,836,171.96	3,836,171.96			
递延收益	28,157,344.58	28,157,344.58			
递延所得税负债	1,638,711.82	1,638,711.82			
其他非流动负债					
非流动负债合计	79,824,959.64	79,824,959.64			
负债合计	1,727,574,047.11	1,727,574,047.11			
所有者权益：					
股本	546,750,649.00	546,750,649.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	1,749,603,140.85	1,749,603,140.85			
减：库存股	412,683,750.00	412,683,750.00			
其他综合收益					
专项储备	66,567,129.18	66,567,129.18			
盈余公积	71,653,146.55	71,653,146.55			
一般风险准备					
未分配利润	354,519,731.62	354,519,731.62			
归属于母公司所有者权益合计	2,376,410,047.20	2,376,410,047.20			
少数股东权益	13,955,823.26	13,955,823.26			
所有者权益合计	2,390,365,870.46	2,390,365,870.46			
负债和所有者权益总计	4,117,939,917.57	4,117,939,917.57			

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
货币资金	15,066,250.61	15,066,250.61			
交易性金融资产	不适用	19,487.30	19,487.30		19,487.30
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	19,487.30	不适用	-19,487.30		-19,487.30
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	12,700,855.52	12,700,855.52			
应收款项融资	不适用				
预付款项	136,911,422.88	136,911,422.88			
其他应收款	479,578,681.68	479,578,681.68			
存货	9,868,152.34	9,868,152.34			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	19,978.64	19,978.64			
流动资产合计	654,164,828.97	654,164,828.97			
非流动资产：					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产		不适用			
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	1,559,222,183.17	1,559,222,183.17			
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	1,098,513.83	1,098,513.83			
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	137,825.52	137,825.52			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	927,251.52	927,251.52			
递延所得税资产	14,988,174.44	14,988,174.44			
其他非流动资产	872,107,479.86	872,107,479.86			
非流动资产合计	2,448,481,428.34	2,448,481,428.34			
资产总计	3,102,646,257.31	3,102,646,257.31			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动负债：					
短期借款	330,000,000.00	330,650,860.83		650,860.83	650,860.83
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	7,907,309.66	7,907,309.66			
预收款项					
应付职工薪酬	2,956,620.92	2,956,620.92			
应交税费	614,667.88	614,667.88			
其他应付款	414,060,542.61	413,409,681.78		-650,860.83	-650,860.83
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计	755,539,141.07	755,539,141.07			
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计					
负债合计	755,539,141.07	755,539,141.07			
所有者权益：					
股本	546,750,649.00	546,750,649.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	1,747,135,067.48	1,747,135,067.48			
减：库存股	412,683,750.00	412,683,750.00			
其他综合收益					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
专项储备					
盈余公积	71,580,201.86	71,580,201.86			
未分配利润	394,324,947.90	394,324,947.90			
所有者权益合计	2,347,107,116.24	2,347,107,116.24			
负债和所有者权益总计	3,102,646,257.31	3,102,646,257.31			

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16.00、13.00、10.00、9.00、6.00、3.00、5.00
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7.00、5.00
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3.00
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2.00
文化事业建设税	按计费销售额计缴	3.00
资源税	应税销售额	11.00
环境保护税	应税大气污染物，按其排放量折合的污染当量数计缴	1.2 元/污染当量
企业所得税	按应纳税所得额计缴	0.00、15.00、25.00

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率（%）
本公司、吉林新华龙、西沙德盖、北京吉翔天佑、酷卜投资、卜尔网络、上海吉翔剧坊、上海吉翔星坊	25.00
新华龙大有	15.00
霍尔果斯吉翔剧坊、霍尔果斯贰零壹陆	0.00

(二) 税收优惠

1、增值税

根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（2019 年第 39 号）的规定，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。生产、生活性服务业纳税人，是指提供邮政服务、电信服务、现代服务、生活服务（以下称四项服务）取得的销售额占全部销售额的比重超过 50%的纳税人，报告期子公司霍尔果斯贰零壹陆及其下属公司均属于现代服务业中的广播影视服务，且符合加计抵减政策条件。

2、所得税

(1) 本公司之子公司霍尔果斯贰零壹陆根据《财政部国家税务总局关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》财税[2011]112 号的规定，霍尔果斯贰零壹陆属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。霍尔果斯贰零壹陆本年处于第三年免征期内。

(2) 本公司之全资子公司霍尔果斯吉翔剧坊于 2017 年 2 月 17 日收到霍尔果斯经济开发区国家税务局霍经国税通[2017]2683 号税务事项通知书，公司自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。霍尔果斯吉翔剧坊本年处于第三年免征期内。

(3) 本公司之全资子公司新华龙大有于 2019 年 7 月 22 日取得政府机关颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201921000428，有效期三年，企业所得税减按 15% 计缴。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	252,613.88	270,226.03
银行存款	258,186,388.25	133,147,989.91
其他货币资金	61,240,623.44	71,053,086.82
合计	319,679,625.57	204,471,302.76
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	61,240,623.44	71,053,086.82
合计	61,240,623.44	71,053,086.82

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	上年年末余额
交易性金融资产	19,487.30
其中：债务工具投资	
权益工具投资	19,487.30
衍生金融资产	
其他	
合计	19,487.30

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		303,035,593.68
商业承兑汇票	20,316,979.97	85,025,805.79
合计	20,316,979.97	388,061,399.47

2、 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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		20,316,979.97
合计		20,316,979.97

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

铝板块按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
6 个月以内	219,229,018.93	190,532,608.49
6 个月-1 年（含 1 年）	15,785,943.05	3,357,557.95
1 至 2 年	526,330.35	8,518,228.05
2 至 3 年	6,164,660.00	7,168,211.94
3 至 4 年	6,176,742.47	3,593,264.13
4 至 5 年	2,723,360.90	84,752.22
5 年以上	5,432,469.55	5,346,321.92
小计	256,038,525.25	218,600,944.70
减：坏账准备	19,711,482.66	14,329,566.43
合计	236,327,042.59	204,271,378.27

影视板块按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	422,701,256.98	663,906,067.21
1 至 2 年	143,621,044.28	119,442,990.77
2 至 3 年	43,567,630.00	
3 年以上		
小计	609,889,931.26	783,349,057.98
减：坏账准备	31,659,406.00	18,583,359.75
合计	578,230,525.26	764,765,698.23

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	17,023,977.39	1.97	17,023,977.39	100.00	
按组合计提坏账准备	848,904,479.12	98.03	34,346,911.27	4.05	814,557,567.85
其中：账龄组合	848,904,479.12	98.03	34,346,911.27	4.05	814,557,567.85
合计	865,928,456.51	100.00	51,370,888.66		814,557,567.85

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	10,932,608.96	1.09	10,932,608.96	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	991,017,393.72	98.91	21,980,317.22	2.22	969,037,076.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,001,950,002.68	100.00	32,912,926.18		969,037,076.50

按单项计提坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
洛阳曹营合金有限公司	6,091,368.43	6,091,368.43	100.00	预计无法收回
武汉天兴铁合金有限公司	5,214,574.92	5,214,574.92	100.00	预计无法收回
吉林省兴达铝业股份有限公司	5,718,034.04	5,718,034.04	100.00	预计无法收回
合计	17,023,977.39	17,023,977.39		

组合计提项目

铝板块按组合计提

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
6个月以内	219,229,018.93		
6个月-1年（含1年）	15,785,943.05	789,297.15	5.00
1至2年	526,330.35	52,633.04	10.00
2至3年			20.00
3至4年	532,000.00	266,000.00	50.00

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
4 至 5 年	2,723,360.90	1,361,680.45	50.00
5 年以上	217,894.63	217,894.63	100.00
合计	239,014,547.86	2,687,505.27	

影视板块按组合计提

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	422,701,256.98	4,227,012.57	1.00
1 至 2 年	143,621,044.28	14,362,104.43	10.00
2 至 3 年	43,567,630.00	13,070,289.00	30.00
3 年以上			
合计	609,889,931.26	31,659,406.00	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	32,912,926.18	32,912,926.18	19,057,962.48		600,000.00	51,370,888.66
合计	32,912,926.18	32,912,926.18	19,057,962.48		600,000.00	51,370,888.66

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	600,000.00

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	款项是否因关联交易产生
浙江米跃影视传媒股份有限公司	应收项目款	600,000.00	预计无法收回	否

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
上海儒意影视制作有限公司	171,514,844.27	19.81	12,609,850.43
湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司	150,700,000.00	17.40	1,507,000.00
北京奇艺世纪科技有限公司	65,000,000.00	7.51	650,000.00
中信泰富钢铁贸易有限公司	57,509,234.73	6.64	

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
北京电视台	49,734,000.00	5.74	4,973,400.00
合计	494,458,079.00	57.10	19,740,250.43

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额
应收票据	332,213,670.46
应收账款	
合计	332,213,670.46

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	303,035,593.68	1,822,525,977.91	1,793,347,901.13		332,213,670.46	
合计	303,035,593.68	1,822,525,977.91	1,793,347,901.13		332,213,670.46	

3、 期末公司已质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额
应收票据	107,758,974.59
合计	107,758,974.59

4、 其他说明

项目	期末终止确认但尚未到期的应收款项融资
应收票据	593,129,331.54
应收账款	
合计	593,129,331.54

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	110,767,573.16	75.45	310,258,377.60	98.34
1 至 2 年	33,376,813.23	22.73	3,932,658.15	1.25

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
2 至 3 年	1,731,379.30	1.18	887,116.76	0.28
3 年以上	938,622.88	0.64	422,366.12	0.13
合计	146,814,388.57	100.00	315,500,518.63	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
北京儒意欣欣影业投资有限公司	30,000,000.00	20.43
北京华夏建龙矿业科技有限公司	13,617,396.72	9.28
伊春鹿鸣矿业有限公司	12,964,363.28	8.83
Glencore International AG	10,743,872.26	7.32
M.P.DIFFUSION sprl	10,717,657.10	7.30
合计	78,043,289.36	53.16

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	25,991,106.32	26,404,198.58
合计	25,991,106.32	26,404,198.58

其他应收款项

(1) 按账龄披露

铝板块按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
6 个月以内	4,103,940.55	4,498,952.26
6 个月-1 年（含 1 年）	1,110.53	9,750,720.00
1 至 2 年	12,552,065.00	2,575,765.70
2 至 3 年	2,525,765.70	3,000,000.00
3 至 4 年	3,000,000.00	12,725,133.75
4 至 5 年	7,388,733.75	2,679,977.50
5 年以上	2,780,977.50	914,363.00
小计	32,352,593.03	36,144,912.21
减：坏账准备	14,865,315.88	15,741,141.14
合计	17,487,277.15	20,403,771.07

影视板块按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	4,306,781.45	3,546,704.99
1 至 2 年	3,018,920.00	2,765,766.18
2 至 3 年	2,175,839.34	
3 至 4 年		
4 年以上		
小计	9,501,540.79	6,312,471.17
减：坏账准备	997,711.62	312,043.66
合计	8,503,829.17	6,000,427.51

(2) 按分类披露

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（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	41,854,133.82	100.00	15,863,027.50	37.90	25,991,106.32
其中：账龄组合	41,854,133.82	100.00	15,863,027.50	37.90	25,991,106.32
合计	41,854,133.82	100.00	15,863,027.50		25,991,106.32

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	42,457,383.38	100.00	16,053,184.80	37.81	26,404,198.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	42,457,383.38	100.00	16,053,184.80		26,404,198.58

组合计提项目

铝板块按组合计提

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	4,103,940.55		
6 个月-1 年 (含 1 年)	1,110.53	55.53	5.00
1 至 2 年	12,552,065.00	2,510,413.00	20.00
2 至 3 年	2,525,765.70	1,262,882.85	50.00

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	4,103,940.55		
3 至 4 年	3,000,000.00	2,400,000.00	80.00
4 至 5 年	7,388,733.75	5,910,987.00	80.00
5 年以上	2,780,977.50	2,780,977.50	100.00
合计	32,352,593.03	14,865,315.88	

影视板块按组合计提

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,306,781.45	43,067.82	1.00
1 至 2 年	3,018,920.00	301,892.00	10.00
2 至 3 年	2,175,839.34	652,751.80	30.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	9,501,540.79	997,711.62	

(3) 坏账准备计提情况

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)	
年初余额	16,053,184.80			16,053,184.80
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	150,468.43			150,468.43
本期转销				
本期核销	-39,688.87			-39,688.87
其他变动				
期末余额	15,863,027.50			15,863,027.50

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	16,053,184.80	16,053,184.80	-150,468.43		39,688.87	15,863,027.50
合计	16,053,184.80	16,053,184.80	-150,468.43		39,688.87	15,863,027.50

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	7,639,538.72	13,736,502.73
应收代垫、暂付款	22,077,747.03	15,070,153.07
资产处置款	9,500,000.00	9,500,000.00
押金	2,254,242.00	2,465,372.36
其他	382,606.07	1,685,355.22
合计	41,854,133.82	42,457,383.38

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
辽宁连山铝业(集团)上兰采矿有限公司	应收代垫、暂付款	12,267,099.45	2-3 年 1,878,365.70 元, 3-4 年 3,000,000.00 元, 4-5 年 7,388,733.75 元	29.31	9,250,169.85
吉林颐膳源健康产业发展有限公司	资产处置款	9,500,000.00	1-2 年	22.70	1,900,000.00
葫芦岛荣昌铝制品有限公司	应收代垫、暂付款	2,679,977.50	5 年以上	6.40	2,679,977.50
北京市文化科技融资租赁股份有限公司	保证金	2,500,000.00	1-2 年	5.97	250,000.00
内蒙古自治区草原监督管理局	保证金	2,252,065.00	1-2 年	5.38	450,413.00
合计		29,199,141.95		69.76	14,530,560.35

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	240,512,205.87	75,815,161.02	164,697,044.85	245,863,823.45		245,863,823.45
委托加工物资	2,271,765.41		2,271,765.41	2,271,765.41		2,271,765.41
在产品	236,316,594.08	45,472,528.16	190,844,065.92	121,428,703.77		121,428,703.77

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	278,080,898.50	29,981,374.97	248,099,523.53	781,923,067.32	114,841,331.57	667,081,735.75
半成品	35,480,215.84	383,649.96	35,096,565.88	58,376,873.83		58,376,873.83
合计	792,661,679.70	151,652,714.11	641,008,965.59	1,209,864,233.78	114,841,331.57	1,095,022,902.21

说明：影视产品明细如下：

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	190,097,217.57	75,488,370.94	114,608,846.63	112,341,607.25		112,341,607.25
在产品	236,316,594.08	45,472,528.16	190,844,065.92	121,428,703.77		121,428,703.77
库存商品	131,994,755.12	11,055,192.12	120,939,563.00	546,871,677.86	106,975,173.24	439,896,504.62
合计	558,408,566.77	132,016,091.22	426,392,475.55	780,641,988.88	106,975,173.24	673,666,815.64

2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	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		76,754,584.02		939,423.00		75,815,161.02
在产品		45,472,528.16				45,472,528.16
库存商品	114,841,331.57	40,107,714.35		124,967,670.95		29,981,374.97
半成品		440,644.61		56,994.65		383,649.96
合计	114,841,331.57	162,775,471.14		125,964,088.60		151,652,714.11

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
应交税费负债重分类	14,949,259.10	44,886,939.21
合计	14,949,259.10	44,886,939.21

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	311,805,563.62	327,751,721.95
固定资产清理	1,742,623.86	1,789,264.57
合计	313,548,187.48	329,540,986.52

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	210,254,318.11	232,808,107.83	24,522,550.43	14,287,877.20	481,872,853.57
(2) 本期增加金额	6,461,517.91	14,938,707.01	5,928,603.07	149,693.30	27,478,521.29
—购置	149,524.27	5,294,150.56	5,928,603.07	149,693.30	11,521,971.20
—在建工程转入	6,311,993.64	9,644,556.45			15,956,550.09
(3) 本期减少金额	3,317,546.93	5,720,092.06	476,724.14	10,753.91	9,525,117.04
—处置或报废	3,317,546.93	5,720,092.06	476,724.14	10,753.91	9,525,117.04
—转入在建工程					
(4) 期末余额	213,398,289.09	242,026,722.78	29,974,429.36	14,426,816.59	499,826,257.82
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	49,642,862.41	81,880,833.22	14,191,724.95	8,405,711.04	154,121,131.62
(2) 本期增加金额	10,484,975.43	21,615,580.76	5,378,283.80	1,287,499.09	38,766,339.08
—计提	10,484,975.43	21,615,580.76	5,378,283.80	1,287,499.09	38,766,339.08
(3) 本期减少金额	802,010.98	3,981,566.42	75,481.32	7,717.78	4,866,776.50
—处置或报废	802,010.98	3,981,566.42	75,481.32	7,717.78	4,866,776.50
—转入在建工程					
(4) 期末余额	59,325,826.86	99,514,847.56	19,494,527.43	9,685,492.35	188,020,694.20
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	154,072,462.23	142,511,875.22	10,479,901.93	4,741,324.24	311,805,563.62
(2) 年初账面价值	160,611,455.70	150,927,274.61	10,330,825.48	5,882,166.16	327,751,721.95

说明：期末抵押的固定资产详见附注五（十五）短期借款、（四十九）所有权或使用权受到限制的资产披露。

3、 固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
房屋建筑物	926,794.05	926,794.05
机器设备	815,829.81	862,470.52
合计	1,742,623.86	1,789,264.57

(十一) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	1,103,470.41	5,775,889.89
工程物资	9,770.95	13,160.21
合计	1,113,241.36	5,789,050.10

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
西沙德盖工程	1,103,470.41		1,103,470.41	1,103,470.41		1,103,470.41
大有焙烧一车间改扩建				4,672,419.48		4,672,419.48
合计	1,103,470.41		1,103,470.41	5,775,889.89		5,775,889.89

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末 余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其 他减少 金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程进 度(%)	利息资本 化累计金 额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
西沙德盖工程		1,103,470.41				1,103,470.41		98.00				自有资金
焙烧—车间改扩建	11,028,200.00	4,672,419.48	8,254,924.99	12,927,344.47			117.22	100.00				自有资金
其他改造			3,029,205.62	3,029,205.62								
合计		5,775,889.89	11,284,130.61	15,956,550.09		1,103,470.41						

4、工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	工程物资减值准备	账面价值	账面余额	工程物资减值准备	账面价值
专用材料	9,770.95		9,770.95	13,160.21		13,160.21
合计	9,770.95		9,770.95	13,160.21		13,160.21

(十二) 无形资产

项目	土地使用权	软件	专利权	探矿权	采矿权	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	43,439,490.74	335,005.40	42,217.80	1,985,382.38	695,265,748.70	741,067,845.02
(2) 本期增加金额			44,143.42			44,143.42
—购置			32,075.47			32,075.47
—内部研发形成			12,067.95			12,067.95
(3) 本期减少金额			952.58			952.58
—处置			952.58			952.58
(4) 期末余额	43,439,490.74	335,005.40	85,408.64	1,985,382.38	695,265,748.70	741,111,035.86
2. 累计摊销						
(1) 年初余额	7,326,903.50	121,257.32	869.82		162,230,693.76	169,679,724.40
(2) 本期增加金额	872,012.16	33,654.36	5,925.50		42,089,866.68	43,001,458.70
—计提	872,012.16	33,654.36	5,925.50		42,089,866.68	43,001,458.70
(3) 本期减少金额			434.91			434.91
—处置			434.91			434.91
(4) 期末余额	8,198,915.66	154,911.68	6,360.41		204,320,560.44	212,680,748.19
3. 减值准备						
(1) 年初余额					59,524,054.98	59,524,054.98
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置						
(4) 期末余额					59,524,054.98	59,524,054.98
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	35,240,575.08	180,093.72	79,048.23	1,985,382.38	431,421,133.28	468,906,232.69
(2) 年初账面价值	36,112,587.24	213,748.08	41,347.98	1,985,382.38	473,510,999.96	511,864,065.64

说明：期末抵押的无形资产详见附注五（十五）短期借款、（四十九）所有权或使用权受到限制的资产披露。

(十三) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
采矿工程项目	179,588,248.83		5,337,913.25		174,250,335.58
土地租赁费	216,666.52		100,000.08		116,666.44
装修费	11,199,197.59	15,104,535.10	12,796,629.24		13,507,103.45
合计	191,004,112.94	15,104,535.10	18,234,542.57		187,874,105.47

说明：采矿工程项目以资源储量为基础，采用产量法进行摊销。

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	95,283,000.97	21,739,539.39	84,509,497.28	21,127,374.32
内部交易未实现利润	15,721,105.76	3,930,276.44	17,411,595.85	4,352,898.96
可抵扣亏损	91,653,038.95	16,118,730.87	43,430,417.71	10,857,604.43
股份支付确认	3,732,166.67	933,041.67		
合计	206,389,312.35	42,721,588.37	145,351,510.84	36,337,877.71

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	23,941,887.43	4,556,093.97	6,554,847.28	1,638,711.82
合计	23,941,887.43	4,556,093.97	6,554,847.28	1,638,711.82

(十五) 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	106,436,448.19	
抵押借款	344,171,765.22	395,535,744.00
保证借款		242,813,179.52
贴现借款	72,006,219.97	
合计	522,614,433.38	638,348,923.52

短期借款分类的说明

贷款银行	贷款种类	期末余额		借款单位	抵押担保情况
		原币	本位币		
锦州银行股份有限公司凌海支行	抵押借款	6,390,000.00	44,577,918.00	本公司	新华龙大有房产、土地、机器设备抵押，本公司提供最高额保证
锦州银行股份有限公司凌海支行	抵押借款	299,593,847.22	299,593,847.22	本公司	西沙德盖无形资产抵押
招商银行股份有限公司沈阳太原支行	质押借款	86,436,448.19	86,436,448.19	本公司	票据质押
杭州银行股份有限公司上海长宁支行	质押借款	20,000,000.00	20,000,000.00	本公司	以湖南广播电视台卫视频道电视剧《少年派》中国大陆独家首轮播映权应收账款质押

(十六) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	51,955,403.00	185,403,004.44
商业承兑汇票		
合计	51,955,403.00	185,403,004.44

(十七) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	161,107,886.55	77,322,519.90
1 至 2 年	10,140,687.37	49,431,295.43
2 至 3 年	853,934.61	1,801,255.76
3 年以上	2,963,761.01	3,082,286.73
合计	175,066,269.54	131,637,357.82

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海儒意影视制作有限公司	3,821,599.10	尚未结算
合计	3,821,599.10	

(十八) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	110,990,041.87	137,956,535.99
1 至 2 年	21,986,556.78	33,477.20
2 至 3 年	1,463.33	

项目	期末余额	上年年末余额
3 年以上		
合计	132,978,061.98	137,990,013.19

2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市腾讯计算机系统有限公司	13,207,547.28	尚未结算
和和（上海）影业有限公司	5,400,000.00	尚未结算
东阳易星传媒有限公司	2,700,000.00	尚未结算
合计	21,307,547.28	

(十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	7,976,181.14	50,950,944.01	52,803,685.47	6,123,439.68
离职后福利-设定提存计划	276,654.84	6,003,510.32	6,056,704.14	223,461.02
辞退福利		1,735,267.42	1,735,267.42	
一年内到期的其他福利				
合计	8,252,835.98	58,689,721.75	60,595,657.03	6,346,900.70

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	7,750,398.06	42,969,788.59	44,783,796.92	5,936,389.73
(2) 职工福利费		2,630,683.92	2,630,355.92	328.00
(3) 社会保险费	152,117.86	2,777,004.62	2,793,261.62	135,860.86
其中：医疗保险费	136,561.67	2,316,225.28	2,330,149.97	122,636.98
工伤保险费	3,642.65	213,360.08	214,339.83	2,662.90
生育保险费	11,913.54	247,419.26	248,771.82	10,560.98
(4) 住房公积金	27,383.00	2,156,637.50	2,165,183.50	18,837.00
(5) 工会经费和职工教育经费	46,282.22	416,829.38	431,087.51	32,024.09
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	7,976,181.14	50,950,944.01	52,803,685.47	6,123,439.68

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	266,828.97	5,825,092.34	5,877,358.17	214,563.14

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
失业保险费	9,825.87	178,417.98	179,345.97	8,897.88
企业年金缴费				
合计	276,654.84	6,003,510.32	6,056,704.14	223,461.02

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	6,655,780.89	1,783,133.72
企业所得税	5,761,882.12	11,861,615.19
个人所得税	546,439.93	238,531.92
城市维护建设税	413,533.11	106,116.31
房产税	59,784.62	56,268.93
教育费附加	427,944.76	83,047.57
资源税	3,391,375.50	2,266,143.15
土地使用税	406,244.40	406,244.40
环境保护税	191,965.11	164,596.74
印花税	46,100.60	63,534.42
其他税费	19,800.00	
合计	17,920,851.04	17,029,232.35

(二十一) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		9,175,775.65
应付股利		
其他应付款项	190,802,910.90	469,911,944.52
合计	190,802,910.90	479,087,720.17

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息		151,736.11
短期借款应付利息		9,024,039.54
合计		9,175,775.65

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
单位往来	76,753,958.66	58,517,054.95

项目	期末余额	上年年末余额
个人往来	414,994.24	858,339.57
限制性股票回购义务	113,633,958.00	410,536,550.00
合计	190,802,910.90	469,911,944.52

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
限制性股票回购义务	113,633,958.00	股权激励义务未结束

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款		50,000,000.00
合计		50,000,000.00

(二十三) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
长期应付款	30,334,839.71	46,192,731.28
合计	30,334,839.71	46,192,731.28

长期应付款

项目	期末余额	年初余额
应付融资租赁款	30,334,839.71	46,192,731.28
合计	30,334,839.71	46,192,731.28

(二十四) 预计负债

项目	期末余额	年初余额
其他	4,073,171.95	3,836,171.96
合计	4,073,171.95	3,836,171.96

说明：本公司钼矿产品的采选业务，按照 1991 年颁布的主席令第 49 号《中华人民共和国水土保持法》及 2006 年 2 月 15 日发布的《企业会计准则第 4 号-固定资产》的相关规定，对因采矿和建设使土层、植被受到破坏的，按照会计准则的相关规定对此部分的费用应按照资产弃置时发生的相关成本折现到公司对外宣称有此义务的时点确认负债。针对露天矿未来废弃时预计发生的土层、植被恢复费用于期末的折现值为 4,073,171.95 元。

(二十五) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	28,157,344.58		2,863,770.12	25,293,574.46
合计	28,157,344.58		2,863,770.12	25,293,574.46

涉及政府补助的项目

负债项目	上年年末余额	本期新增补 助金额	本期计入当期损益 金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
淘汰落后产能专项 资金	439,999.83		110,000.04		329,999.79	与资产相关
节能专项资金	245,833.14		50,000.04		195,833.10	与资产相关
环保专项资金	295,000.00		60,000.00		235,000.00	与资产相关
技改和生态工程配 套资金	22,507,345.06		1,973,769.96		20,533,575.10	与资产相关
高熔氧化铝产品焙 烧节能改造项目资 金	4,150,000.00		600,000.00		3,550,000.00	与资产相关
工业专项发展资金	370,833.25		50,000.04		320,833.21	与资产相关
技术改造环保补助 资金	148,333.30		20,000.04		128,333.26	与资产相关
合计	28,157,344.58		2,863,770.12		25,293,574.46	

(二十六) 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新 股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总额	546,750,649.00						546,750,649.00

(二十七) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,720,329,807.52			1,720,329,807.52
其他资本公积	29,273,333.33	10,951,861.11	34,057,050.80	6,168,143.64
合计	1,749,603,140.85	10,951,861.11	34,057,050.80	1,726,497,951.16

说明：

1、本期其他资本公积增加 10,951,861.11 元由两部分构成：（1）2017 年限制性股票摊销 10,573,861.11 元；（2）第二期业绩未达标确认预计回购支付的利息费用 378,000.00 元。

2、本期其他资本公积减少 34,057,050.80 元由三部分构成：（1）股权激励对象离职冲回原确认的股权激励费用 24,782,194.00 元；（2）第二期业绩未达标冲销原确认的股权激励费用 4,356,000.00 元；（3）依据回购协议减少以前期间确认的利息费用 4,918,856.80 元。

(二十八) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	412,683,750.00		23,338,106.36	389,345,643.64
合计	412,683,750.00		23,338,106.36	389,345,643.64

说明：

公司实施了两期限制性股票激励计划，发行限制性股票的数量 4,750.00 万股，本报告期五名高管离职，同时 2018 年业绩未达标，依据回购协议调整回购利息，减少相应库存股金额，预计回购库存股金额 389,345,643.64 元。

(二十九) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	64,945,435.19	20,710,007.44	4,192,531.82	81,462,910.81
维简费	1,621,693.99			1,621,693.99
合计	66,567,129.18	20,710,007.44	4,192,531.82	83,084,604.80

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

(三十) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	71,653,146.55	2,273,774.42		73,926,920.97
合计	71,653,146.55	2,273,774.42		73,926,920.97

(三十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	354,519,731.62	213,350,440.80
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	354,519,731.62	213,350,440.80
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-225,614,784.75	190,665,329.84
减：提取法定盈余公积	2,273,774.42	16,357,749.43
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	10,935,012.98	33,138,289.59
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	115,696,159.47	354,519,731.62

(三十二) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,841,556,160.24	2,686,314,332.27	3,725,622,391.44	3,316,930,681.53
其他业务	13,363,279.15	13,361,760.17	4,758,926.45	4,848,879.46
合计	2,854,919,439.39	2,699,676,092.44	3,730,381,317.89	3,321,779,560.99

(三十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	833,428.27	2,943,261.22
教育费附加	1,145,638.27	2,329,617.72
资源税	23,819,818.99	7,991,933.89
印花税	997,929.98	2,372,293.50
房产税	1,116,047.59	1,395,891.07
土地使用税	5,171,790.38	5,060,468.79
车船税	18,751.98	3,166.88
环境保护税	809,785.74	537,450.87
文化事业建设费	233,204.70	225,000.00
合计	34,146,395.90	22,859,083.94

(三十四) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
运输费	7,256,184.05	7,169,868.15
职工薪酬	5,679,114.09	3,613,608.17
差旅费	608,298.39	543,062.97
招待费	171,428.15	361,927.19
办公费	71,573.83	57,498.70
业务宣传费	4,111,969.48	4,255,314.23
诉讼费	2,119,464.86	
其他	1,099,609.05	1,011,908.73
合计	21,117,641.90	17,013,188.14

(三十五) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
股权激励成本	-22,257,289.69	24,164,766.67
职工薪酬	40,834,404.10	26,467,322.97
办公费、差旅费及中介费	14,990,026.11	17,852,698.49
折旧及无形资产摊销	52,487,330.13	52,106,267.86

项目	本期金额	上期金额
招待费	2,852,578.99	1,998,804.98
董事会费	360,000.00	460,000.00
宣传费	2,605,859.18	806,760.01
租赁费	14,317,648.75	7,330,723.89
其他	4,894,429.63	7,083,847.63
合计	111,084,987.20	138,271,192.50

(三十六) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	752,423.32	473,388.83
折旧	200,081.94	293,644.27
其他	82,679.57	5,402.86
合计	1,035,184.83	772,435.96

(三十七) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	55,237,126.41	58,144,134.68
减：利息收入	2,965,615.77	3,404,471.89
汇兑损益	-178,864.24	282,032.78
其他	1,027,416.39	3,322,344.43
合计	53,120,062.79	58,344,040.00

(三十八) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
进项税加计抵减	1,326,944.41	
个税手续费返还	9,443.76	4,747,238.89
合计	1,336,388.17	4,747,238.89

(三十九) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-1,276.13	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		12,216,250.00
理财收益	20,386.51	
合计	19,110.38	12,216,250.00

(四十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,109.45	-2,109.45
合计	2,109.45	-2,109.45

(四十一) 信用减值损失

项目	本期金额
应收账款坏账损失	19,057,962.48
其他应收款坏账损失	-150,468.43
合计	18,907,494.05

(四十二) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		32,160,796.30
存货跌价损失	160,764,615.24	118,573,950.88
合计	160,764,615.24	150,734,747.18

(四十三) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-87,343.61	-1,844,736.66	-87,343.61
无形资产处置收益		-672,097.00	
合计	-87,343.61	-2,516,833.66	-87,343.61

(四十四) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	24,190,970.12	39,704,835.92	24,190,970.12
业绩承诺补偿款		209,510,100.00	
无法支付的应付款项		1,619,988.45	
非同一控制下企业合并形成		1,098,083.79	
其他	703,223.50	254,207.72	703,223.50
合计	24,894,193.62	252,187,215.88	24,894,193.62

计入营业外收入的政府补助

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
铝深加工工程项目专项发展资金		4,225,173.60	与资产相关
淘汰落后产能专项资金	110,000.04	110,000.04	与资产相关

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
高熔氧化铝产品焙烧节能改造项目资金	600,000.00	600,000.00	与资产相关
中央预算内投资服务业发展技术中心项目引导资金		1,400,000.24	与资产相关
节能专项资金	50,000.04	50,000.04	与资产相关
环保专项资金	60,000.00	60,000.00	与资产相关
工业专项发展资金	50,000.04	50,000.04	与资产相关
技术改造环保补助资金	20,000.04	20,000.00	与资产相关
技改和生态工程配套资金	1,973,769.96	1,973,769.96	与资产相关
政府扶持资金	21,227,200.00	28,884,600.00	与收益相关
其他资源勘探信息费		2,000,000.00	与收益相关
工业稳增长突出贡献企业		200,000.00	与收益相关
创新平台政府补助款		131,292.00	与收益相关
促进服务奖	100,000.00		与收益相关
合计	24,190,970.12	39,704,835.92	

(四十五) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	621,920.00	50,000.00	621,920.00
非流动资产毁损报废损失	4,301,508.52	16,783,637.36	4,301,508.52
罚款支出	131,330.93	626,211.79	131,330.93
其他	370,860.00	293,687.91	370,860.00
合计	5,425,619.45	17,753,537.06	5,425,619.45

(四十六) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	7,702,483.82	65,975,203.45
递延所得税费用	-3,466,328.51	13,935,960.71
合计	4,236,155.31	79,911,164.16

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-224,194,196.40
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-56,048,549.10
子公司适用不同税率的影响	8,103,024.10
调整以前期间所得税的影响	105,782.46
非应税收入的影响	40,022,541.59

项目	本期金额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	17,212,328.86
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
使用本期上海分未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-5,158,972.60
所得税费用	4,236,155.31

(四十七) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	532,739.06	760,832.45
补贴收入	21,386,209.40	31,222,660.80
其他	9,575,309.34	1,017,360.00
合计	31,494,257.80	33,000,853.25

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
管理费用	42,215,362.85	28,484,640.37
销售费用	6,049,899.29	2,006,490.04
其他	7,795,153.00	5,152,283.42
合计	56,060,415.14	35,643,413.83

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
业绩补偿款		209,510,100.00
取得子公司收到的现金净额		2,769,016.17
合计		212,279,116.17

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
注销子公司支付的现金净额	852.34	
合计	852.34	

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到承兑汇票和信用证保证金	258,036,088.32	193,800,000.00
往来借款	315,100,000.00	159,914,644.04
合计	573,136,088.32	353,714,644.04

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
融资手续费	123,859.18	190,952.52
支付承兑汇票和信用证保证金	248,223,624.94	182,807,730.86
往来借款	268,959,391.57	493,179,145.95
股份回购	275,711,685.64	
合计	793,018,561.33	676,177,829.33

(四十八) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

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	-228,430,351.71	189,574,129.62
加：信用减值损失	18,907,494.05	
资产减值准备	160,764,615.24	150,734,747.18
固定资产折旧	38,766,339.08	40,425,556.98
无形资产摊销	43,001,458.70	43,050,668.16
长期待摊费用摊销	18,234,542.57	4,652,894.60
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）	87,343.61	2,516,833.66
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	4,301,508.52	16,783,637.36
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-2,109.45	2,109.45
财务费用（收益以“－”号填列）	37,804,490.99	47,349,643.81
投资损失（收益以“－”号填列）	-19,110.38	-12,216,250.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-6,383,710.66	2,675,657.51
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	2,917,382.15	1,030,303.20
存货的减少（增加以“－”号填列）	433,720,029.70	940,624,270.94
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	279,098,128.74	-666,826,627.99
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-274,094,283.73	-457,281,345.03
其他	-23,105,189.29	-186,443,417.12
经营活动产生的现金流量净额	505,568,578.13	116,652,812.33
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	258,439,002.13	133,418,215.94
减：现金的期初余额	133,418,215.94	42,141,682.84
加：现金等价物的期末余额		

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	125,020,786.19	91,276,533.10

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	258,439,002.13	133,418,215.94
其中：库存现金	252,613.88	270,226.03
可随时用于支付的银行存款	258,186,388.25	133,147,989.91
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	258,439,002.13	133,418,215.94
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	61,240,623.44	银行承兑汇票保证金
应收票据	107,758,974.59	票据质押
固定资产	80,879,705.96	短期借款抵押
无形资产	466,661,708.36	短期借款抵押
合计	716,541,012.35	

(五十) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

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	68,886.70	6.9762	480,567.40
应收账款			
其中：美元	12,348.79	6.9762	86,147.63
短期借款			
其中：美元	18,720,404.90	6.9762	130,597,288.66
应付账款			
其中：美元	27,562.50	6.9762	192,281.51

2、 境外经营实体

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
酷卜投资	香港	美元	经营业务主要以该种货币计价和结算

(五十一) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
铝深加工工程项目专项发展资金		递延收益		4,225,173.60	营业外收入
淘汰落后产能专项资金	1,100,000.00	递延收益	110,000.04	110,000.04	营业外收入
高熔氧化铝产品焙烧节能改造项目资金	600,000.00	递延收益	600,000.00	600,000.00	营业外收入
中央预算内投资服务业发展技术中心项目引导资金	2,000,000.00	递延收益		1,400,000.24	营业外收入
节能专项资金	500,000.00	递延收益	50,000.04	50,000.04	营业外收入
环保专项资金	600,000.00	递延收益	60,000.00	60,000.00	营业外收入
工业专项发展资金	500,000.00	递延收益	50,000.04	50,000.04	营业外收入
技术改造环保补助资金	200,000.00	递延收益	20,000.04	20,000.00	营业外收入
技改和生态工程配套资金	25,468,000.00	递延收益	1,973,769.96	1,973,769.96	营业外收入
合计	30,968,000.00		2,863,770.12	8,488,943.92	

2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
政府扶持资金	21,227,200.00	21,227,200.00	28,884,600.00	营业外收入
其他资源勘探信息费			2,000,000.00	营业外收入
工业稳增长突出贡献企业			200,000.00	营业外收入
创新平台政府补助款			131,292.00	营业外收入
促进服务奖	100,000.00	100,000.00		营业外收入
个税手续费返还	9,443.76	9,443.76	4,747,238.89	其他收益
进项税加计抵减	1,326,944.41	1,326,944.41	1,326,944.41	其他收益
合计	22,663,588.17	22,663,588.17	35,963,130.89	

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本公司报告期无非同一控制下企业合并情况。

(二) 同一控制下企业合并

本公司报告期无同一控制下企业合并情况。

(三) 其他原因的合并范围变动

本公司报告期注销延安数莓信息科技有限公司。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
吉林新华龙	安图县	安图县	有色金属加工	100.00		同一控制下企业合并
新华龙大有	锦州市	锦州市	有色金属冶炼	100.00		设立
酷卜投资	香港	香港	铁金属、有色金属矿产及产品贸易，委托加工，投资业务，并购业务	100.00		设立
卜尔网络	上海市	上海市	网络科技	100.00		设立
北京吉翔天佑	北京市	北京市	广播电视节目制作	51.00		设立
西沙德盖	巴彦淖尔市	巴彦淖尔市	钨矿采选	100.00		非同一控制下企业合并
霍尔果斯吉翔剧坊	霍尔果斯市	霍尔果斯市	影视制作	100.00		非同一控制下企业合并
上海吉翔剧坊	上海市	上海市	影视制作	100.00		同一控制下企业合并
上海吉翔星坊	上海市	上海市	影视制作	100.00		设立
霍尔果斯贰零壹陆	霍尔果斯市	霍尔果斯市	影视制作	51.00		非同一控制下企业合并

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京吉翔天佑	49.00	-310,101.00		478,937.02
霍尔果斯贰零壹陆	49.00	-2,505,465.96		10,662,829.39

(二) 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

无。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

公司之全资子公司新华龙大有于 2019 年 1 月 30 日与自然人田德营签订股权转让协议书，受让锦州安营物业管理有限责任公司 38.4615%的股权；2019 年 7 月 15 日，新华龙大有将其持有的 38.4615%股权转让给葫芦岛市鑫亿金属有限公司。

八、与金融工具相关的风险

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

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

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

(二) 市场风险

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

(1) 利率风险

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

(2) 汇率风险

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

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

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	折算人民币余额合计	美元	其他外币	折算人民币余额合计
货币资金	68,886.70		480,567.40	431,542.24		2,961,760.70
应收账款	12,348.79		86,147.63	862,668.48		5,920,666.31
应付账款	27,562.50		192,281.51	27,562.50		189,166.95
短期借款	18,720,404.90		130,597,288.66	13,920,000.00		95,535,744.00
合计	18,829,202.89		131,356,285.20	15,241,773.22		104,607,337.96

于 2019 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 10%，则公司将增加或减少净利润 759.20 万元。管理层认为 10%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

(3) 其他价格风险

无。

(三) 流动性风险

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-5 年	5 年以上	合计
短期借款	522,614,433.38					522,614,433.38
应付票据	51,955,403.00					51,955,403.00
应付账款	175,066,269.54					175,066,269.54
应付职工薪酬	6,346,900.70					6,346,900.70
其他应付款	190,802,910.90					190,802,910.90
长期应付款	30,334,839.71					30,334,839.71
合计	977,120,757.23					977,120,757.23

项目	上年年末余额					
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-5 年	5 年以上	合计
短期借款	638,348,923.52					638,348,923.52
应付账款	185,403,004.44					185,403,004.44
应付票据	131,637,357.82					131,637,357.82
应付职工薪酬	8,252,835.98					8,252,835.98
其他应付款	479,087,720.17					479,087,720.17
一年内到期的非流动负债	50,000,000.00					50,000,000.00
长期应付款	46,192,731.28					46,192,731.28
合计	1,538,922,573.21					1,538,922,573.21

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆ 交易性金融资产				
1.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				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆ 应收款项融资			332,213,670.46	332,213,670.46
◆ 其他债权投资				
◆ 其他权益工具投资				
◆ 其他非流动金融资产				
1.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				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额			332,213,670.46	332,213,670.46
◆ 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
◆ 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
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				
如：持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 其他

本公司应收款项融资为公司持有的银行承兑汇票，本公司的其他金融工具应收账款、

其他应收款的账面价值与公允价值相差较小，所以本公司的金融工具全部以账面价值计量。

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
宁波炬泰	宁波市北仑区	投资管理	5,128.2051	31.80	31.80

说明：本公司最终控制方是自然人郑永刚。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
宁波梅山保税港区多酷股权投资合伙企业（有限合伙）（简称“宁波多酷”）	受同一母公司控制
席晓唐	公司前董事
杉杉控股有限公司	母公司控股股东
李强	其他
新疆六艺影视传媒股份有限公司（简称“新疆六艺”）	其他
克拉玛依市汇鑫文化产业投资发展有限合伙企业（简称“汇鑫文化”）	其他

说明：辽宁天桥新材料科技股份有限公司（以下简称“天桥新材”）2018 年为关联方，2018 年的关联方关系为过去 12 个月受同一母公司控制，2019 年起不再是关联方。

郭光华、秦丽婧，2018 年的关联关系为其他关联，2019 年起不再是关联方。

李强于 2019 年 10 月 16 日起担任子公司霍尔果斯贰零壹陆董事长，新疆六艺、汇鑫文化均为李强担任董事及高管的公司。

(四) 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

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
天桥新材	采购商品		30,856,780.64

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
天桥新材	加工费		7,388,108.94
天桥新材	销售材料		15,258.62

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
天桥新材	设备租赁		202,656.00

3、 关联担保情况

本公司作为担保方

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
新华龙大有	44,577,918.00	2019/10/23	2020/3/29	否
霍尔果斯吉翔剧坊	30,334,839.71	2018/10/8	2021/9/15	否
新华龙大有	200,000.00	2019/9/16	2020/3/16	否
新华龙大有	2,500,000.00	2019/10/17	2020/4/17	否
新华龙大有	12,500,000.00	2019/11/19	2020/5/19	否
新华龙大有	25,000,000.00	2019/12/25	2020/6/25	否

4、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
宁波炬泰	100,000.00	2019/5/27	2019/10/12	
宁波炬泰	12,000,000.00	2019/5/28	2019/7/11	
宁波炬泰	2,000,000.00	2019/6/6	2019/7/11	
宁波炬泰	500,000.00	2019/6/27	2019/7/11	
宁波炬泰	300,000.00	2019/7/1	2019/10/15	
宁波炬泰	1,100,000.00	2019/7/2	2019/12/17	
宁波炬泰	300,000.00	2019/7/2	2019/12/17	
宁波炬泰	14,900,000.00	2019/7/10	2019/9/12	
宁波炬泰	100,000.00	2019/7/16	2019/9/12	
宁波炬泰	10,900,000.00	2019/7/16	2019/12/17	
宁波炬泰	400,000.00	2019/7/19	2019/12/17	
宁波炬泰	500,000.00	2019/7/30	2019/12/17	
宁波炬泰	9,800,000.00	2019/9/18	2019/12/17	
宁波炬泰	10,200,000.00	2019/9/18	2019/12/27	

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
宁波炬泰	15,000,000.00	2019/9/19	2019/12/27	
宁波炬泰	5,000,000.00	2019/10/15	2019/12/17	
宁波炬泰	27,000,000.00	2019/10/31	2019/12/17	
汇鑫文化	100,000,000.00	2019/7/12	2019/10/30	
新疆六艺	12,000,000.00	2019/12/20	2020/5/20	

资金拆借利息费用

关联方	本期发生额	上期发生额
宁波炬泰	1,123,947.20	877,024.50
汇鑫文化	2,432,876.71	

5、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
宁波炬泰	股权转让（宁波多酷）		162,216,250.00

6、 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	606.08	689.00

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项					
	宁波多酷			96,000,000.00	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款			
	席晓唐		15,642.00
	新疆六艺	12,000,000.00	
预收款项			
	新疆六艺	50,000,000.00	

(六) 关联方承诺

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

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
担保			
—提供担保			
	霍尔果斯吉翔剧坊	30,334,839.71	187,073,179.52
	新华龙大有	260,200,000.00	171,275,744.00
—接受担保			
	席晓唐		50,000,000.00
	郭光华、秦丽婧		75,740,000.00
	杉杉控股有限公司		97,312,889.16
	新华龙大有		30,000,000.00

(七) 其他关联交易

2019年霍尔果斯贰零壹陆与新疆六艺联合投资拍摄电视剧及电影，投资额为1亿元，因其进展缓慢，霍尔果斯贰零壹陆终止与其联合投资，新疆六艺支付投资资金使用费243.29万元。

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	36,300,000.00
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	授予价格为10.00元/股，合同剩余期限13个月
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

说明：根据本公司2019年3月7日召开的第四届董事会第二次会议、第四届监事会第二次会议审议通过了《关于回购注销已离职激励对象已授予但尚未解除限售的限制性股票的议案》，因公司限制性股票激励计划之激励对象李云卿先生已离职，根据公司《2017年第一期限限制性股票激励计划（草案）》（以下简称《激励计划草案》），公司对李云卿先生已获授但尚未解除限售的全部限制性股票共计1800万股进行回购注销。

根据本公司2019年5月27日召开的第四届董事会第五次会议、第四届监事会第五次会议审议通过了《关于回购注销已授予但尚未解除限售的限制性股票的议案》，鉴于公司2018年度经营业绩考核不达标，根据公司《激励计划草案》，拟回购白锦媛、

席晓唐、陈君、曹力宁、孙坚等 5 人已授予但尚未解除限售的限制性股票共计 715 万股。

根据本公司 2019 年 8 月 12 日召开的第四届董事会第十次会议、第四届监事会第六次会议审议通过了《关于回购注销已离职激励对象已授予但尚未解除限售的限制性股票的议案》，因公司限制性股票激励计划之激励对象席晓唐先生、陈君女士已离职，根据公司《激励计划草案》，公司对席晓唐先生已获授但尚未解除限售股票 250 万股、陈君女士已获授但尚未解除限售的限制性股票 40 万股进行回购注销。

根据本公司 2019 年 10 月 18 日召开的第四届董事会第十三次会议、第四届监事会第八次会议审议通过了《关于回购注销已离职激励对象已授予但尚未解除限售的限制性股票的议案》，因公司限制性股票激励计划之激励对象白锦媛女士已离职，根据公司《激励计划草案》，公司对白锦媛女士已获授但尚未解除限售的限制性股票 825 万股进行回购注销。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日当日股价
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	根据最新取得的可解锁人数变动，修正预计可解锁的股票数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	-23,105,189.69
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：	-22,257,289.69

因现金股利可撤销，冲回 2018 年将原预计不可解锁的股份派息计入管理费用 84.79 万元。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司的承诺事项详见本附注“十、关联方及关联交易”所述。

(二) 或有事项

1、 诉讼事项

2018 年 3 月 22 日，本公司与吉林颐膳源健康产业发展有限公司签订了转让其全部资产的资产转让协议，转让价款 1,450.00 万元，截止 2019 年 12 月 31 日收回 500.00 万元。2019 年 1 月 2 日，本公司就吉林颐膳源健康产业发展有限公司未按合同约定全部回款提起上诉。2019 年 1 月 10 日吉林省延边朝鲜族自治州中级人民法院作出（2019）吉 24 民初 2 号民事裁定书，对本公司申请的财产保全进行查封，共计价值

约 1,251.00 万元。2020 年 3 月 10 日，公司提请吉林省延边朝鲜族自治州中级人民法院对查封的资产进行拍卖来偿还公司资产处置款本息。截至财务报告批准报出日，该诉讼尚未解除。

2、 抵押担保事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司的抵押担保情况详见本附注“五、（十五）短期借款、五、（四十九）所有权或使用权受到限制的资产、十、关联方及关联交易”所述。本公司为全资子公司新华龙大有提供担保总额为 260,200,000.00 元。截至 2019 年 12 月 31 日，已使用担保额度 84,777,918.00 元。

十三、 资产负债表日后事项

1、2020 年 1 月 10 日，公司召开 2020 年第一次股东大会，决议通过转让控股子公司霍尔果斯贰零壹陆议案，并于 2020 年 1 月 15 日完成了工商变更。转让日形成 2.6 亿元的债权，霍尔果斯贰零壹陆少数股东谢清清将其 49%的股权进行了质押，其次霍尔果斯贰零壹陆将电视剧《装台》投资收益权转让给吉翔股份，本次股权转让预计产生投资收益 690.35 万元。

2、本公司 2020 年 3 月 7 日，因筹划重大资产重组，发布了《吉翔股份关于筹划发行股份购买资产事项的停牌公告》（公告编号：2020-006），公司股票自 2020 年 3 月 6 日起停牌，后期分别于 2020 年 3 月 20 日发布了《发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案》、2020 年 4 月 15 日回复了上海证券交易所问询并发布了《发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案》（修订稿）。

截至财务报告批准报出日，除上述事项外，本公司无其他需披露的资产负债表日后事项。

十四、 其他重要事项

（一） 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 分部信息

1、 报告分部的确定依据与会计政策

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

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

本公司以行业分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按销售商品类别进行划分。

2、 报告分部的财务信息

项目	主营业务收入	主营业务成本
铝产品收入	2,117,017,545.14	2,030,673,317.61
影视收入	724,538,615.10	655,641,014.66
合计	2,841,556,160.24	2,686,314,332.27

(三) 其他对投资者决策有影响的重要事项

1、 控股股东股权质押

截至 2019 年 12 月 31 日，宁波炬泰共持有公司 173,840,117 股，占公司总股本的 31.80%。累计质押的股份数为 149,686,054 股，占公司总股本的 27.38%，占其持有股份数的 86.11%。

2、 子公司转让事宜

2018 年 9 月 20 日，公司与宁波炬泰签订了《关于锦州吉翔铝业股份有限公司出售乌拉特前旗西沙德盖铝业有限责任公司 100%股权之意向书》，转让价款将以 2018 年 8 月 31 日为评估基准日对西沙德盖铝业资产进行评估并出具《评估报告》，以《评估报告》确认的评估价值为依据，由双方协商确定。公司于 2018 年 9 月 20 日召开第三届董事会第五十二次会议审议通过，2018 年 9 月 21 日公告。截至目前，该事项无任何进展。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
6 个月以内		2,130,611.81
6 个月-1 年（含 1 年）		25,000.00
1 至 2 年	15,000.00	8,515,343.58
2 至 3 年	6,164,660.00	7,405,803.58
3 至 4 年	6,414,334.11	3,593,264.13
4 至 5 年	2,723,360.90	84,752.22
5 年以上	5,432,469.55	5,346,321.92
小计	20,749,824.56	27,101,097.24
减：坏账准备	19,108,644.12	14,400,241.72
合计	1,641,180.44	12,700,855.52

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	17,261,569.03	83.19	17,261,569.03	100.00	
按组合计提坏账准备	3,488,255.53	16.81	1,847,075.09	52.95	1,641,180.44
其中：账龄组合	3,488,255.53	16.81	1,847,075.09	52.95	1,641,180.44
合计	20,749,824.56	100.00	19,108,644.12		1,641,180.44

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	11,170,200.60	41.22	11,170,200.60	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,930,896.64	58.78	3,230,041.12	20.28	12,700,855.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	27,101,097.24	100.00	14,400,241.72		12,700,855.52

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
洛阳曹营合金有限公司	6,091,368.43	6,091,368.43	100.00	预计无法收回
武汉天兴铁合金有限公司	5,214,574.92	5,214,574.92	100.00	预计无法收回
吉林省兴达铝业有限公司	5,955,625.68	5,955,625.68	100.00	预计无法收回
合计	17,261,569.03	17,261,569.03		

组合计提项目

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内			
6 个月-1 年 (含 1 年)			
1 至 2 年	15,000.00	1,500.00	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年	532,000.00	266,000.00	50.00
4 至 5 年	2,723,360.90	1,361,680.46	50.00
5 年以上	217,894.63	217,894.63	100.00
合计	3,488,255.53	1,847,075.09	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	14,400,241.72	14,400,241.72	4,708,402.40			19,108,644.12
合计	14,400,241.72	14,400,241.72	4,708,402.40			19,108,644.12

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
洛阳曹营合金有限公司	6,091,368.43	29.36	6,091,368.43
吉林省兴达铝业有限公司	5,955,625.68	28.70	5,955,625.68
武汉天兴铁合金有限公司	5,214,574.92	25.13	5,214,574.92
辽宁富美油田服务有限公司	3,255,360.90	15.69	1,627,680.45
山东山一重工机械有限公司	131,747.00	0.63	131,747.00
合计	20,648,676.93	99.51	19,020,996.48

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	442,987,777.77	479,578,681.68
合计	442,987,777.77	479,578,681.68

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
6个月以内	439,922,148.17	474,483,642.87
6个月-1年(含1年)		720.00
1至2年		1,975,765.70
2至3年	1,975,765.70	3,000,000.00
3至4年	3,000,000.00	7,388,733.75
4至5年	7,388,733.75	2,679,977.50
5年以上	2,680,977.50	5,240.00
小计	454,967,625.12	489,534,079.82
减: 坏账准备	11,979,847.35	9,955,398.14
合计	442,987,777.77	479,578,681.68

(2) 按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	454,967,625.12	100.00	11,979,847.35		442,987,777.77
其中：账龄组合	16,450,079.29	3.62	11,979,847.35	72.83	4,470,231.94
关联方组合	438,517,545.83	96.38			438,517,545.83
合计	454,967,625.12	100.00	11,979,847.35		442,987,777.77

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	489,534,079.82	100.00	9,955,398.14	2.03	479,578,681.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	489,534,079.82	100.00	9,955,398.14		479,578,681.68

账龄组合计提项目

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	1,404,602.34		
6 个月-1 年 (含 1 年)			
1 至 2 年			
2 至 3 年	1,975,765.70	987,882.85	50.00
3 至 4 年	3,000,000.00	2,400,000.00	80.00
4 至 5 年	7,388,733.75	5,910,987.00	80.00
5 年以上	2,680,977.50	2,680,977.50	100.00
合计	16,450,079.29	11,979,847.35	

关联方组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	438,517,545.83		
合计	438,517,545.83		

(3) 坏账准备计提情况

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)	
年初余额	9,955,398.14			9,955,398.14
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,024,449.21			2,024,449.21
本期转回				

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)	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	11,979,847.35			11,979,847.35

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	9,955,398.14	9,955,398.14	2,024,449.21			11,979,847.35
合计	9,955,398.14	9,955,398.14	2,024,449.21			11,979,847.35

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
子公司往来款	438,517,545.83	473,135,400.36
保证金	1,307,549.25	1,265,719.73
应收代垫、暂付款	15,046,633.95	15,056,599.73
其他	95,896.09	76,360.00
合计	454,967,625.12	489,534,079.82

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
新华龙大有	子公司往来款	405,049,382.27	6 个月以内	89.03	
霍尔果斯吉翔剧坊	子公司往来款	31,420,623.28	6 个月以内	6.91	
辽宁连山铝业(集团)上兰采矿有限公司	应收代垫、暂付款	12,267,099.45	2-3 年 1,878,365.70 元, 3-4 年 3,000,000.00 元, 4-5 年 7,388,733.75 元	2.70	9,250,169.85
葫芦岛荣昌铝制品有限公司	应收代垫、暂付款	2,679,977.50	5 年以上	0.59	2,679,977.50
上海吉翔剧坊	子公司往来款	1,762,777.77	6 个月以内	0.39	
合计		453,179,860.27		99.62	11,930,147.35

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,559,922,183.17		1,559,922,183.17	1,559,222,183.17		1,559,222,183.17
合计	1,559,922,183.17		1,559,922,183.17	1,559,222,183.17		1,559,222,183.17

对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
吉林新华龙	21,564,490.17			21,564,490.17		
西沙德盖	918,000,000.00			918,000,000.00		
霍尔果斯吉翔剧坊	100,000,000.00			100,000,000.00		
北京吉翔天佑	2,550,000.00			2,550,000.00		
新华龙大有	500,000,000.00			500,000,000.00		
霍尔果斯贰零壹陆	12,607,693.00			12,607,693.00		
上海吉翔剧坊	1,900,000.00	1,100,000.00		3,000,000.00		
上海吉翔星坊	2,200,000.00			2,200,000.00		
数莓科技	400,000.00		400,000.00			
合计	1,559,222,183.17	1,100,000.00	400,000.00	1,559,922,183.17		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	55,217,417.97	49,405,570.57	218,763,376.97	185,898,245.72
其他业务			21,845,664.85	19,489,069.97
合计	55,217,417.97	49,405,570.57	240,609,041.82	205,387,315.69

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益	-249,147.83	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-1,276.13	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		12,216,250.00
合计	-250,423.96	12,216,250.00

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-87,343.61	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	25,527,358.29	
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	20,386.51	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	833.32	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,722,395.95	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	20,738,838.56	
所得税影响额	-3,961,321.90	
少数股东权益影响额（税后）	-608,911.06	
合计	16,168,605.60	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 （%）	每股收益（元）	
		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	-10.01	-0.41	-0.41

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-10.73	-0.44	-0.44

锦州吉翔铝业股份有限公司
(加盖公章)
二〇二〇年四月二十九日