

铜陵有色设计研究院有限责任公司

2020 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 资产负债表	1-2
— 利润表	3
— 现金流量表	4
— 所有者权益变动表	5-6
— 国有产权益变动情况表	7
— 财务报表附注	8-42

铜陵有色设计研究院有限责任公司2020年度财务报表审计

报告文号: XYZH/2021HFAA20333
客户名称: 铜陵有色金属集团控股有限公司
报告时间: 2021-04-21
签名注册会计师: 袁林 (CPA:340100350002)
范婷婷 (CPA:110101364916)



05512021040094559072
报告文号: XYZH/2021HFAA20333

事务所名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)合肥分所
事务所电话: 0551-64905166
传真: 0551-64905100
通讯地址: 庐阳区阜南路169号东怡金融广场
B座12层
电子邮件: 413235789@qq.com
防伪查询网址: <http://cmis.aicpa.org.cn:9000/ahicpa/common/content.do?method=search>

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对设计研究院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设计研究院不能持续经营。

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

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。

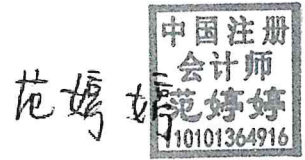
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师·



中国 合肥

二〇二一年四月二十一日

资产负债表

2020年12月31日

编制单位：铜陵有色设计研究院有限责任公司

单位：人民币元

项 目	行次	年末余额	年初余额
流动资产：	1		
货币资金	2	350,597.06	2,550,581.74
☆交易性金融资产	3		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4		
衍生金融资产	5		
应收票据	6	500,000.00	700,000.00
应收账款	7	9,207,623.19	4,690,150.37
☆应收款项融资	8		
预付款项	9	158,200.00	8,769,825.30
其他应收款	10	51,189,058.99	62,434,306.68
其中：应收股利	11		
存货	12		
其中：原材料	13		
库存商品（产成品）	14		
☆合同资产	15		
持有待售资产	16		
一年内到期的非流动资产	17		
其他流动资产	18	93,327.89	121,175.54
流动资产合计	19	61,498,807.13	79,266,039.63
非流动资产：	20		
☆债权投资	21		
可供出售金融资产	22		
☆其他债权投资	23		
持有至到期投资	24		
长期应收款	25		
长期股权投资	26	-	1,000,000.00
☆其他权益工具投资	27		
☆其他非流动金融资产	28		
投资性房地产	29		
固定资产	30	1,120,592.51	4,711,133.80
其中：固定资产原价	31	2,952,237.26	7,822,448.40
累计折旧	32	1,831,644.75	3,111,314.60
固定资产减值准备	33	-	-
在建工程	34		
生产性生物资产	35		
油气资产	36		
☆使用权资产	37		
无形资产	38	444,847.82	415,551.22
开发支出	39		
商誉	40		
长期待摊费用	41		
递延所得税资产	42	136,420.70	43,850.00
其他非流动资产	43		
其中：特准储备物资	44		
非流动资产合计	45	1,701,861.03	6,170,535.02
资产总计	46	63,200,668.16	85,436,574.65

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表 (续)

2020年12月31日

编制单位: 铜陵有色设计研究院有限责任公司

单位: 人民币元

项 目	行次	年末余额	年初余额
流动负债:	47		
短期借款	48		
☆交易性金融负债	49		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	50		
衍生金融负债	51		
应付票据	52		
应付账款	53	8,376,650.25	520,742.00
预收款项	54	5,428,339.21	13,027,633.21
☆合同负债	55		
应付职工薪酬	56	61,233.25	2,065,442.62
其中: 应付工资	57		2,037,897.57
应付福利费	58		
#其中: 职工奖励及福利基金	59		
应交税费	60	3,582,891.51	1,870,383.78
其中: 应交税金	61	3,582,636.96	1,869,260.58
其他应付款	62	1,404,203.09	33,123,957.92
其中: 应付股利	63		
持有待售负债	64		
一年内到期的非流动负债	65		
其他流动负债	66		
流动负债合计	67	18,853,317.31	50,608,159.53
非流动负债:	68		
长期借款	69		
应付债券	70		
其中: 优先股	71		
永续债	72		
☆租赁负债	73		
长期应付款	74		
长期应付职工薪酬	75		
预计负债	76		
递延收益	77		
递延所得税负债	78		
其他非流动负债	79		
其中: 特准储备基金	80		
非流动负债合计	81	-	-
负 债 合 计	82	18,853,317.31	50,608,159.53
所有者权益 (或股东权益)	83		
实收资本 (或股本)	84	10,000,000.00	10,000,000.00
国家资本	85		
国有法人资本	86	10,000,000.00	10,000,000.00
集体资本	87		
民营资本	88		
外商资本	89		
#减: 已归还投资	90		
实收资本 (或股本) 净额	91	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具	92		
其中: 优先股	93		
永续债	94		
资本公积	95	100,000.00	100,000.00
减: 库存股	96		
其他综合收益	97		
其中: 外币报表折算差额	98		
专项储备	99		
盈余公积	100	3,545,756.77	2,593,863.20
其中: 法定公积金	101	3,545,756.77	2,593,863.20
任意公积金	102		
#储备基金	103		
#企业发展基金	104		
#利润归还投资	105		
未分配利润	106	30,701,594.08	22,134,551.92
所有者权益 (或股东权益) 合计	107	44,347,350.85	34,828,415.12
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计	108	63,200,668.16	85,436,574.65

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

利润表
2020年度

编制单位：铜陵有色设计研究院有限责任公司

单位：人民币元

项目	行次	本年金额	上年金额
一、营业收入	1	60,660,765.22	27,915,193.04
减：营业成本	2	38,227,483.83	15,045,685.62
税金及附加	3	185,378.68	229,536.62
销售费用	4	74,515.47	140,989.26
管理费用	5	4,521,302.23	6,773,126.39
研发费用	6	5,009,705.32	307,705.34
财务费用	7	-113,343.26	-153,008.07
其中：利息费用	8	20,807.29	-
利息收入	9	136,495.95	159,389.68
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	10	-	2,643.81
其他	11	-	-
加：其他收益	12	346,728.38	82,185.32
投资收益（损失以“-”号填列）	13		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	14		
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	15		
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	16		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	17		
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）	18	-370,282.78	-69,400.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	19		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	20		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	21	12,732,168.55	5,583,943.20
加：营业外收入	22	1,000.00	86,303.05
其中：政府补助	23		
减：营业外支出	24	-	4,726.26
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	25	12,733,168.55	5,665,519.99
减：所得税费用	26	3,214,232.82	1,437,222.80
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	27	9,518,935.73	4,228,297.19
（一）持续经营净利润	28	9,518,935.73	4,228,297.19
（二）终止经营净利润	29		
五、其他综合收益的税后净额	30	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	31	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额	32		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	33		
☆3.其他权益工具投资公允价值变动	34		
☆4.企业自身信用风险公允价值变动	35		
5.其他	36		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	37	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益	38		
☆2.其他债权投资公允价值变动	39		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	40		
☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	41		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	42		
☆6.其他债权投资信用减值准备	43		
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	44		
8.外币报表折算差额	45		
9.其他	46		
六、综合收益总额	47	9,518,935.73	4,228,297.19
七、每股收益	48		
（一）基本每股收益	49		
（二）稀释每股收益	50		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2020年度

编制单位：铜陵有色设计研究院有限责任公司

单位：人民币元

项 目	行次	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	39,783,736.55	37,538,208.37
收到的税费返还	3	361,554.58	-
收到其他与经营活动有关的现金	4	1,417,389.85	4,218,107.11
经营活动现金流入小计	5	41,562,680.98	41,756,315.48
购买商品、接受劳务支付的现金	6	20,802,402.45	13,825,540.68
支付给职工及为职工支付的现金	7	17,494,689.09	18,681,052.48
支付的各项税费	8	3,022,864.38	2,926,783.38
支付其他与经营活动有关的现金	9	2,468,505.73	3,645,661.21
经营活动现金流出小计	10	43,788,461.65	39,079,037.75
经营活动产生的现金流量净额	11	-2,225,780.67	2,677,277.73
二、投资活动产生的现金流量：	12		
收回投资收到的现金	13		
取得投资收益收到的现金	14		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15	381,714.66	217,103.25
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	16		
收到其他与投资活动有关的现金	17		
投资活动现金流入小计	18	381,714.66	217,103.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19	335,111.38	691,305.05
投资支付的现金	20		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21		
支付其他与投资活动有关的现金	22		
投资活动现金流出小计	23	335,111.38	691,305.05
投资活动产生的现金流量净额	24	46,603.28	-474,201.80
三、筹资活动产生的现金流量：	25		
吸收投资收到的现金	26		
取得借款收到的现金	27		
收到其他与筹资活动有关的现金	28		
筹资活动现金流入小计	29	-	-
偿还债务支付的现金	30		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31	20,807.29	-
支付其他与筹资活动有关的现金	32		
筹资活动现金流出小计	33	20,807.29	-
筹资活动产生的现金流量净额	34	-20,807.29	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	35	-	2,643.81
五、现金及现金等价物净增加额	36	-2,199,984.68	2,205,719.74
加：期初现金及现金等价物余额	37	2,550,581.74	344,862.00
六、期末现金及现金等价物余额	38	350,597.06	2,550,581.74

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表 (续)
2020年度

编制单位: 铜陵有色设计研究院有限责任公司

项 目	行次	实收资本 (或股本)		其他权益工具			资本公积	减: 库存股	上年金额		未分配利润	所有者权益合计
		12	10,000,000.00	优先股	永续债	其他			16	17		
一、上年年末余额	1	10,000,000.00				100,000.00				20	21	22
加: 会计政策变更	2									2,185,393.97	18,314,723.96	30,600,117.93
前期差错更正	3											
其他	4											
二、本年年初余额	5	10,000,000.00				100,000.00				2,185,393.97	18,314,723.96	30,600,117.93
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	6									408,469.23	3,819,827.96	4,228,297.19
(一) 综合收益总额	7										4,228,297.19	4,228,297.19
(二) 所有者投入和减少资本	8											
1. 所有者投入的普通股	9											
2. 其他权益工具持有者投入资本	10											
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11											
4. 其他	12											
(三) 专项储备提取和使用	13											
1. 提取专项储备	14											
2. 使用专项储备	15											
(四) 利润分配	16											
1. 提取盈余公积	17									408,469.23	-408,469.23	
其中: 法定公积金	18									408,469.23	-408,469.23	
任意公积金	19									408,469.23	-408,469.23	
#储备基金	20											
#企业发展基金	21											
#利润归还投资	22											
2. 对所有者 (或股东) 的分配	23											
3. 其他	24											
(五) 所有者权益内部结转	25											
1. 资本公积转增资本 (或股本)	26											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)	27											
3. 盈余公积弥补亏损	28											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	29											
☆5. 其他综合收益结转留存收益	30											
5. 其他	31											
四、本年年末余额	32	10,000,000.00				100,000.00				2,593,863.20	22,134,551.92	34,828,415.12

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

国有资产权益变动情况表

2020年

编制单位：铜陵有色设计研究院有限责任公司

项 目	行次	金 额	项 目	行次	金 额
一、年初国有资本权益总额	1	34,828,415.12	(一) 经国家专项批准核销	17	
二、本年国有资本权益增加	2	9,518,935.73	(二) 无偿划出	18	
(一) 国家、国有单位直接或追加投资	3		(三) 资产评估减少	19	
(二) 无偿划入	4		(四) 清产核资减少	20	
(三) 资产评估增加	5		(五) 产权界定减少	21	
(四) 清产核资增加	6		(六) 消化以前年度潜亏和挂账而减少	22	
(五) 产权界定增加	7		(七) 因自然灾害等不可抗力因素减少	23	
(六) 资本(股本)溢价	8		(八) 因主辅分离减少	24	
(七) 接受捐赠	9		(九) 企业按规定已上缴利润	25	
(八) 债权转股权	10		(十) 资本(股本)折价	26	
(九) 税收返还	11		(十一) 中央和地方政府确定的其他因素	27	
(十) 减值准备转回	12		(十二) 经营减值	28	
(十一) 会计调整	13		四、年末国有资本权益总额	29	44,347,350.85
(十二) 中央和地方政府确定的其他因素	14		五、年末其他国有资金	30	
(十三) 经营积累	15	9,518,935.73	六、年末合计国有资本总量	31	44,347,350.85
三、本年国有资本权益减少	16	0.00		32	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

一、公司的基本情况

（一）历史沿革、注册地、组织形式及总部地址

铜陵有色设计研究院有限责任公司（以下简称“本公司”）原名铜陵有色设计研究院，成立于 2002 年 01 月 31 日，统一社会信用代码：91340700737301422B。2019 年 10 月 22 日，公司类型由全民所有制变更为有限责任公司；注册资本：1,000.00 万元整；住所：安徽省铜陵市杨家山村爱国路 8 号，法定代表人：方志甫。

本公司经营范围：工程设计及总承包（冶金行业甲级、市政公用行业乙级、建筑行业乙级、地质灾害治理乙级），工程咨询及工程项目管理（有色冶金甲级、建筑工程乙级、市政公用工程专业乙级、化工乙级、钢铁丙级），D1、D2 类压力容器（第一类压力容器，第二类低、中压容器）设计，GB、GC 类（GB1、GB2、GC2、GC3）压力管道设计，金属、非金属矿山（露天、地下矿山）生产能力核定，节能减排咨询服务，环境治理咨询服务，清洁生产咨询服务，固定资产投资项节能评估（有色冶金、建筑、市政公用工程、化工、钢铁），自有房屋出租，经营和代理各类技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的技术除外）。（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）。

（二）财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司总经理办公会于 2021 年 4 月 21 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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》及相关规定，并基于本附注四“重要会计政策和会计估计”所述会计政策和估计编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

（二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

（四）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款，现金流量表之现金等价物系指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

（五）外币业务和外币报表折算

1. 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益“其他综合收益”项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

（六）金融资产和金融负债

1. 金融资产

（1）金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产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：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产

生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产。本公司将其分类两位以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（3）预期信用损失

1) 适用范围

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：① 债权投资；② 租赁应收款；③ 合同资产；④ 应收账款；⑤ 财务担保合同。

2) 预期信用损失的确定方法及会计处理

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

本公司对于下列各项目，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：①《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成应收款项或合同资产损失准备，无论该项目是否包含重大融资成分（管理层选择：或：只包括不包含重大融资成分的应收款项或合同资产，不包含包含重大融资成分的应收款项或合同资产）。② 应收融资经营租赁款（管理层选择）；③ 应收经营租赁款（管理层选择）

除上述项目外，对其他项目，本公司按照下列情形计量损失准备：① 信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；② 信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，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损失准备；③ 购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于金融工具（如应收账款），本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本公司按照金融工具类型/信用风险评级/担保物类型/初始确认日期/剩余合同期限/借款人所处的行业/借款人所在的地理位置/贷款抵押率为共同风险特征，对其进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。① 债权投资，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。② 租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。其中，用于确定预期信用损失的现金流量，与本公司按照租赁准则用于计量租赁应收款项的现金流量保持一致。

2. 金融负债

(1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

(2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。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大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

4. 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可

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

金融工具或其组成部分属于金融负债的, 相关利息、股利(或股息)、利得或损失, 以及赎回或再融资产生的利得或损失等, 本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的, 其发行(含再融资)、回购、出售或注销时, 本公司作为权益的变动处理, 不确认权益工具的公允价值变动。

(七) 应收款项坏账准备

1. 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 /

(九) 金融资产和金融负债。

本公司对单项金额 5000 万(含 5000 万)以上的应收票据、单项金额不重大但存在客观证据表明将无法按原有条款收回的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的判断, 依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级, 历史上未发生票据违约, 信用损失风险极低, 在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
商业承兑汇票	具有类似的信用风险特征。	按逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表计提

2. 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 /

(九) 金融资产和金融负债。

本公司对单项金额 5000 万(含 5000 万)以上的应收账款、单项金额不重大但存在客观证据表明将无法按原有条款收回的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄分析组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征。	按账龄与整个存续期预期信用损失率计提
期货交易所保证金	期货保证金具有类似的信用风险特征。	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
员工备用金及集团内关联方组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征。	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

3. 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九) 金融资产和金融负债。

4. 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九) 金融资产和金融负债。

本公司对单项金额 5000 万（含 5000 万）以上的其他应收款、单项金额不重大但存在客观证据表明将无法按原有条款收回的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄分析组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征。	按账龄与整个存续期预期信用损失率计提
期货交易所保证金	期货保证金具有类似的信用风险特征。	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
员工备用金及集团内关联方组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征。	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

5. 长期应收款

本公司对单项金额 5,000 万（含 5,000 万）以上的长期应收款、单项金额不重大但

存在客观证据表明将无法按原有条款收回的长期应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
逾期天数组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征。	按逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表计提
集团内关联方组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征。	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

（八）长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的判断

本集团长期股权投资主要包括本集团持有的能够对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

共同控制是指按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经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有的权利的合营安排。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响确定依据主要为在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，通过在被投资单位财务和经营决策制定过程中的发言权实施重大影响；本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，本集团一方面会考虑本集团直接或间接持有的被投资单位的表决权股份，同时考虑本集团和其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响，如被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资成本确定、后续计量及损益确认方法

以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值之间的差额，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。

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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；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。

为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

本集团对能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的利润或现金股利确认为投资收益。

采用权益法核算时，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，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年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；投资方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；投资方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各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有比例计算归属于投资企业的部分的基础上确认投资收益。

3. 长期股权投资的变更

对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，原持有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的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。上述计算所得的初始投资成本，与按照追加投资后全新的持股比例计算确定

的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，前者大于后者的，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，差额调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

对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长期股权投资，在编制个别财务报表时，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。购买日之前有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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进行会计处理。购买日之前持有的股权投资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进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

本集团对因处置部分股权投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，处置后的剩余股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，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；

投资方因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，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。

4. 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，计入当期投资收益。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。

（九）固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、通用设备、运输设备、专用设备，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	15-45	3.00-10.00	6.47-2.00
2	通用设备	12-28	3.00-10.00	8.08-3.21
3	专用设备	10-15	3.00-10.00	9.70-6.00
4	运输设备	10-12	3.00-10.00	9.70-7.50

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

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

(十) 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

本公司对非同一控制下企业合并中取得的被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，满足以下条件之一的，按公允价值确认为无形资产：1. 源于合同性权利或其他法定权利；2. 能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

(十一) 研究与开发

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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. 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；
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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

（十二）职工薪酬

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

1. 短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本公司的短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。短期薪酬为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2. 离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与本公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。

本公司的设定提存计划，是指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以及企业年金等，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。

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，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本公司解除劳动合同，但未来不再为本公司提供服务，不能为本公司带来经济利益，本公司承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的，如发生“内退”的情况，在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理，在其正式退休日期之后，按照离职后福利处理。

本公司向职工提供辞退福利的，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时、本公司确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利，实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划，本公司选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计人当期损益的辞退福利金额。

4. 其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，本公司按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债组成部分：服务成本；其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。总净额计人当期损益或相关资产成本。

（十三）收入确认原则

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入和建造合同收入，收入确认原则如下：

1. 本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、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、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

2. 本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已完工作的测量确定；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

与交易相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

（十四）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

本公司的政府补助区分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。

确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内分期计入损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（十五）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表

日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更及影响

本期本公司无重大会计政策变更。

（二）会计估计变更及影响

本期本公司无重大会计估计变更。

（三）重要前期差错更正及影响

本期本公司无重大前期差错更正。

六、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	6%
城市维护建设税	应缴流转税	7%
教育费附加	应缴流转税	3%
地方教育附加	应缴流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

注 1：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》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号），本公司属于现代服务业且取得的销售额占全部销售额的比重超过 50%的纳税人。故本公司自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，享受按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额政策。

七、财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2020 年 1 月 1 日，“年末”系指 2020 年 12 月 31 日，“本年”系指 2020 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2019 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，除另有注明外，货币单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 货币资金余额

项目	年末余额	年初余额
库存现金	0.00	0.00
银行存款	350,597.06	2,550,581.74
其他货币资金	0.00	0.00
合计	350,597.06	2,550,581.74

注：期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(二) 应收票据

1. 应收票据分类

票据种类	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	500,000.00	0.00	500,000.00	700,000.00	0.00	700,000.00
商业承兑汇票	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	500,000.00	0.00	500,000.00	700,000.00	0.00	700,000.00

(1) 期末公司无已质押的应收票据。

(2) 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(3) 期末公司无因出票人无力履约而转为应收账款的应收票据。

(三) 应收账款

类别	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,673,305.97	100.00	465,682.78	4.81
其中：账龄分析组合	6,793,655.60	70.23	465,682.78	4.81
其他组合	2,879,650.37	29.77	0.00	-

类别	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	9,673,305.97	—	465,682.78	—

续表:

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,785,550.37	100.00	95,400.00	1.99
其中: 账龄分析组合	1,148,000.00	23.99	95,400.00	1.99
其他组合组合	3,637,550.37	76.01	0.00	—
合计	4,785,550.37	—	95,400.00	—

1. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	6,353,655.60	93.52	317,682.78	708,000.00	61.67	35,400.00
1-2 年	0.00	0.00	0.00	360,000.00	31.36	36,000.00
2-3 年	360,000.00	5.30	108,000.00	80,000.00	6.97	24,000.00
3-4 年	80,000.00	1.18	40,000.00	0.00	0.00	0.00
合计	6,793,655.60	100.00	465,682.78	1,148,000.00	100.00	95,400.00

(2) 采用他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	2,879,650.37	0.00	0.00	3,637,550.37	0.00	0.00
合计	2,879,650.37	—	0.00	3,637,550.37	—	0.00

2. 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
五矿铜业(湖南)有限公司	5,789,855.60	59.85	289,492.78
铜陵铜冠黄狮涝金矿有限责任公司	605,000.00	6.25	0.00
铜陵有色股份凤凰山矿业有限公司	600,000.00	6.20	0.00
铜陵有色金属集团股份有限公司金威铜业分公司	473,000.00	4.89	0.00
安徽省司尔特肥业股份有限公司宣城市宣州区马尾山硫铁矿	360,000.00	3.72	108,000.00
合计	7,827,855.60	80.92	397,492.78

(四) 预付款项

1. 预付款项账龄

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	101,200.00	63.97	0.00	8,769,825.30	100.00	0.00
1-2 年	57,000.00	36.03	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	158,200.00	—	0.00	8,769,825.30	—	0.00

2. 按欠款方归集的年未余额前五名的预付款项

债务人名称	账面余额	占预付账款合计的比例 (%)	坏账准备
上海绿建信息科技有限公司	99,200.00	62.71	0.00
铜陵化工集团新桥矿业有限公司	59,000.00	37.29	0.00
合计	158,200.00	100.00	0.00

(五) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款项	51,189,058.99	62,434,306.68
合计	51,189,058.99	62,434,306.68

1. 其他应收款项

类别	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

类别	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	51,269,058.99	100.00	80,000.00	0.16
其中：账龄分析组合	80,000.00	0.16	80,000.00	100.00
其他组合	51,189,058.99	99.84	0.00	-
单项计提坏账准备的其他应收账款（新准则适用）	0.00	0.00	0.00	-
合计	51,269,058.99	—	80,000.00	-

续表：

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	62,514,306.68	100.00	80,000.00	0.13
其中：账龄分析法组合	80,000.00	0.13	80,000.00	100.00
其他组合	62,434,306.68	99.87	0.00	-
单项计提坏账准备的其他应收账款（新准则适用）	0.00	0.00	0.00	-
合计	62,514,306.68	—	80,000.00	-

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
3 年以上	80,000.00	100.00	80,000.00	80,000.00	100.00	80,000.00
合计	80,000.00	—	80,000.00	80,000.00	—	80,000.00

2) 采用他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合及内部职工往来	51,189,058.99	0.00	0.00	62,434,306.68	0.00	0.00
合计	51,189,058.99	—	0.00	62,434,306.68	—	0.00

(2) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
铜陵有色金属集团控股有限公司	往来款	47,204,010.86	1年以内	92.07	0.00
铜陵有色金属集团控股有限公司技术中心	往来款	3,729,536.13	1年以内	7.27	0.00
铜陵鑫铜建设监理有限责任公司	往来款	80,000.00	1年以内	0.16	80,000.00
铜陵化工集团新桥矿业有限公司	往来款	45,000.00	5年以上	0.09	0.00
合计	—	51,058,546.99	—	99.59	80,000.00

(六) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	93,327.89	121,175.54
合计	93,327.89	121,175.54

(七) 长期股权投资

长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	0.00
对合营企业投资	0.00	0.00	0.00	0.00
对联营企业投资	0.00	0.00	0.00	0.00
小计	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00
减：长期股权投资减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	0.00

(八) 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	1,120,592.51	4,711,133.80
固定资产清理	0.00	0.00
合计	1,120,592.51	4,711,133.80

1. 固定资产情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
账面原值合计	7,822,448.40	5,590,375.01	10,460,586.15	2,952,237.26
其中：房屋及建筑物	5,219,605.82	5,219,605.82	10,439,211.64	0.00
机器设备	2,512,708.50	349,640.89	21,374.51	2,840,974.88
电子设备	90,134.08	21,128.30	0.00	111,262.38
累计折旧合计	3,111,314.60	1,951,969.73	3,231,639.58	1,831,644.75
其中：房屋及建筑物	1,548,424.40	1,681,027.31	3,229,451.71	0.00
机器设备	1,555,604.39	251,399.21	2,187.87	1,804,815.73
电子设备	7,285.81	19,543.21	0.00	26,829.02
固定资产净值合计	4,711,133.80	—	—	1,120,592.51
其中：房屋及建筑物	3,671,181.42	—	—	0.00
机器设备	957,104.11	—	—	1,036,159.15
电子设备	82,848.27	—	—	84,433.36
固定资产减值合计	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：房屋及建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
机器设备	0.00	0.00	0.00	0.00
电子设备	0.00	0.00	0.00	0.00
固定资产账面价值	4,711,133.80	—	—	1,120,592.51
其中：房屋及建筑物	3,671,181.42	—	—	0.00
机器设备	957,104.11	—	—	1,036,159.15
电子设备	82,848.27	—	—	84,433.36

(九) 无形资产

1. 无形资产分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
原价合计	737,479.02	93,805.30	18,141.59	813,142.73
其中：软件	737,479.02	93,805.30	18,141.59	813,142.73
累计摊销合计	321,927.80	46,513.76	146.65	368,294.91
其中：软件	321,927.80	46,513.76	146.65	368,294.91

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：软件	0.00	0.00	0.00	0.00
账面价值合计	415,551.22	—	—	444,847.82
其中：软件	415,551.22	0.00	0.00	444,847.82

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产				
资产减值准备	136,420.70	545,682.80	43,850.00	175,400.00
合计	136,420.70	545,682.80	43,850.00	175,400.00

(十一) 应付账款

1. 应付账款账龄

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	8,225,835.25	500,372.00
1-2 年 (含 2 年)	130,445.00	0.00
2-3 年 (含 3 年)	0.00	0.00
3 年以上	20,370.00	20,370.00
合计	8,376,650.25	520,742.00

2. 应付账款余额前十名

债权单位名称	年末余额	占应付账款比例 (%)
铜陵四通环境科技有限公司	4,507,010.00	53.80
铜陵有色金属集团铜冠建筑安装股份有限公司	3,465,922.25	41.38
铜陵天锐自动化科技有限公司	181,245.00	2.16
安徽昌徽商业管理有限公司	130,445.00	1.56
安徽建材地质工程勘察院有限公司	41,328.00	0.49
合计	8,325,950.25	99.39

(十二) 预收款项

1. 预收款项账龄

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	4,948,600.00	11,830,313.21
1 年以上	479,739.21	1,197,320.00

铜陵有色设计研究院有限责任公司 2020 年度财务报表附注

合计	5,428,339.21	13,027,633.21
----	--------------	---------------

2. 账龄超过 1 年的重要预收款项

债权单位名称	年末余额	未结转原因
科米卡矿业简易股份有限公司	255,649.21	未结算
包头华鼎铜业发展有限公司	87,200.00	未结算
安徽富凯特材有限公司	73,000.00	未结算
泰兴市申联环保科技有限公司	70,000.00	未结算
泾县银山岭矿业有限公司	40,000.00	未结算
铜陵有色建安钢构有限责任公司	8,890.00	未结算
合计	479,739.21	—

(十三) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	2,065,442.62	14,158,386.97	16,162,596.34	61,233.25
离职后福利-设定提存计划	0.00	1,704,490.58	1,704,490.58	0.00
辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	2,065,442.62	15,862,877.55	17,867,086.92	61,233.25

2. 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,037,897.57	10,906,061.27	12,943,958.84	0.00
职工福利费	0.00	664,534.15	664,534.15	0.00
社会保险费	0.00	1,003,802.22	1,003,802.22	0.00
其中：医疗保险费	0.00	993,482.91	993,482.91	0.00
工伤保险费	0.00	10,319.31	10,319.31	0.00
生育保险费	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
住房公积金	0.00	1,213,875.00	1,213,875.00	0.00
工会经费和职工教育经费	27,545.05	370,114.33	336,426.13	61,233.25
短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
其他短期薪酬	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	2,065,442.62	14,158,386.97	16,162,596.34	61,233.25

3. 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	0.00	1,281,349.80	1,281,349.80	0.00
失业保险费	0.00	26,043.78	26,043.78	0.00
企业年金缴费	0.00	397,097.00	397,097.00	0.00
合计	0.00	1,704,490.58	1,704,490.58	0.00

(十四) 应交税费

项目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
增值税	147,304.72	1,193,208.72	1,323,843.12	16,670.32
消费税	0.00	0.00	0.00	0.00
资源税	0.00	0.00	0.00	0.00
企业所得税	1,454,572.80	3,306,803.52	1,456,490.56	3,304,885.76
城市维护建设税	10,313.83	83,267.50	92,414.41	1,166.92
房产税	31,444.40	20,244.44	51,688.84	0.00
土地使用税	0.00	0.00	0.00	0.00
个人所得税	218,257.10	382,486.40	341,663.06	259,080.44
教育费附加(含地方教育费附加)	7,367.73	59,660.44	66,194.65	833.52
其他税费	1,123.20	22,206.30	23,074.95	254.55
合计	1,870,383.78	5,067,877.32	3,355,369.59	3,582,891.51

(十五) 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
其他应付款项	1,404,203.09	33,124,497.92
合计	1,404,203.09	33,124,497.92

1. 其他应付款项

(1) 其他应付款项按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	1,404,203.09	33,124,497.92
合计	1,404,203.09	33,124,497.92

(十六) 实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
铜陵有色金属集团控股有限公司	10,000,000.00	100.00	0.00	0.00	10,000,000.00	100.00
合计	10,000,000.00	100.00	0.00	0.00	10,000,000.00	100.00

(十七) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	100,000.00	0.00	0.00	100,000.00
合计	100,000.00	0.00	0.00	100,000.00

(十八) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	2,593,863.20	951,893.57	0.00	3,545,756.77
合计	2,593,863.20	951,893.57	0.00	3,545,756.77

(十九) 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
本年年初余额	22,134,551.92	18,314,723.96
本年增加	9,518,935.73	4,228,297.19
其中：本年归属于母公司所有者的净利润转入	9,518,935.73	4,228,297.19
其他调整因素	0.00	0.00
本年减少	951,893.57	408,469.23
其中：本年提取盈余公积	951,893.57	408,469.23
本年提取一般风险准备	0.00	0.00
本年分配现金股利	0.00	0.00
转增资本	0.00	0.00
其他减少	0.00	0.00
本年年末余额	30,701,594.08	22,134,551.92

(二十) 营业收入、营业成本

营业收入及成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
(1) 主营业务小计	60,613,476.82	38,227,483.83	26,470,188.68	14,035,099.30
其中：设计研究服务	60,613,476.82	38,227,483.83	26,470,188.68	14,035,099.30
(2) 其他业务小计	47,288.40	0.00	1,445,004.36	1,010,586.32

铜陵有色设计研究院有限责任公司 2020 年度财务报表附注

其中：房屋租赁	47,288.40	0.00	149,690.47	14,667.96
转供水	0.00	0.00	523,854.74	100,546.05
转供电	0.00	0.00	771,459.15	895,372.31
合计	60,660,765.22	38,227,483.83	27,915,193.04	15,045,685.62

(二十一) 销售费用

项目	本年金额	上年金额
业务经费	72,054.00	77,774.00
样品及产品损耗	1,917.47	18,463.70
差旅费	544.00	30,303.00
修理费	0.00	6,873.37
办公费	0.00	7,575.19
合计	74,515.47	140,989.26

(二十二) 管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	3,733,779.23	5,617,622.97
税费	123,478.61	200,909.23
办公费	107,537.57	94,118.26
业务招待费	75,605.00	130,654.00
折旧费	58,843.41	72,886.35
差旅费	57,176.15	112,119.37
无形资产摊销	34,626.21	1,095.81
咨询费	29,702.97	40,754.72
聘请中介机构费	9,920.79	14,434.00
修理费	5,689.28	73,466.49
保险费	3,900.00	4,750.00
会议费	281,043.01	410,315.19
合计	4,521,302.23	6,773,126.39

(二十三) 研发费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	4,263,220.74	0.00
设计咨询	536,441.81	0.00
其他	125,033.81	0.00
物料消耗	84,569.03	0.00
无形资产摊销	439.93	0.00

(二十九) 所得税费用

1. 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
按税法及相关规定计算的本年所得税费用	3,306,803.52	1,454,572.80
递延所得税调整	-92,570.70	-17,350.00
合计	3,214,232.82	1,437,222.80

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年金额
本年利润总额	12,733,168.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,183,292.14
子公司适用不同税率的影响	0.00
调整以前期间所得税的影响	0.00
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	30,940.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
本年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	0.00
其他	0.00
所得税费用	3,214,232.82

(三十) 现金流量表

1. 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	9,518,935.73	4,228,297.19
加: 资产减值准备	0.00	0.00
信用资产减值损失 (新金融准则)	370,282.78	69,400.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,951,969.73	394,116.52
使用权资产折旧	0.00	0.00
无形资产摊销	46,513.76	32,969.29
长期待摊费用摊销	0.00	0.00
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)	0.00	0.00
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)	0.00	4,726.26
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)	0.00	0.00
财务费用 (收益以“-”号填列)	20807.29	2,643.81

铜陵有色设计研究院有限责任公司 2020 年度财务报表附注

项目	本年金额	上年金额
投资损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-92,570.70	-17,350.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	0.00	0.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-27,074,007.81	-11,324,046.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	13,032,288.55	9,286,521.43
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-2,225,780.67	2,677,277.73
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	0.00	0.00
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况	0.00	0.00
现金的期末余额	350,597.06	2,550,581.74
减：现金的期初余额	2,550,581.74	344,862.00
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-2,199,984.68	2,205,719.74

2. 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
一、现金	350,597.06	2,550,581.74
其中：库存现金	0.00	0.00
可随时用于支付的银行存款	350,597.06	2,550,581.74
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
可用于支付的存放中央银行款项	0.00	0.00
存放同业款项	0.00	0.00
拆放同业款项	0.00	0.00
二、现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	350,597.06	2,550,581.74
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	0.00	0.00

八、或有事项

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
铜陵有色金属集团控股有限公司	安徽省铜陵市	铜开采及冶炼	370,203.39	100.00	100.00

2. 其他关联方

关联关系类型	主要交易内容
(1) 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	
其中：金山油品有限责任公司	油料费
铜陵鑫铜建设监理有限责任公司	建设监理
铜陵有色金属集团股份有限公司（安庆铜矿）	劳务派遣
铜冠池州资源有限公司	设计费
金隆铜业有限公司	设计费
铜陵有色股份铜冠铜材有限公司	设计费
铜陵有色股份铜冠信息科技有限公司	设计费
铜陵有色金属集团铜冠矿山建设股份有限公司	设计费
铜陵有色金属集团股份有限公司	设计费
铜陵有色股份安庆月山矿业有限公司	设计费
安徽铜冠智能科技有限公司	设计费
铜陵有色金属集团股份有限公司金昌冶炼厂	设计费
铜陵有色金属集团股份有限公司铜冠冶化分公司	设计费
铜陵有色金属集团控股有限公司	设计费
铜陵有色南陵姚家岭矿业有限公司	设计费
铜陵有色铜冠铜箔有限公司	设计费
张家港联合铜业有限公司	设计费
铜陵有色股份铜冠黄铜棒材有限公司	设计费
铜陵市五松山酒店管理有限责任公司	设计费
内蒙古铜冠有色金属有限公司	设计费

铜陵有色设计研究院有限责任公司 2020 年度财务报表附注

关联关系类型	主要交易内容
广西金川有色金属有限公司	设计费
池州冠华黄金冶炼有限公司	设计费
赤峰金剑铜业有限责任公司	设计费
铜陵有色金属集团股份有限公司动力厂	设计费
安徽铜冠机械股份有限公司	设计费
铜陵有色金属集团股份有限公司金冠铜业分公司	应收账款
铜陵有色金属集团铜冠建筑安装股份有限公司	应收账款
安徽铜冠（庐江）矿业有限公司	应收账款
安徽铜冠有色金属（池州）有限责任公司	应收账款
铜陵有色股份铜冠电工有限公司	应收账款
铜陵有色股份天马山黄金矿业有限公司	应收账款
句容市仙人桥矿业有限公司	应收账款
铜陵有色股份线材有限公司	应收账款
铜陵有色金属集团股份有限公司铜山铜矿分公司	应收账款
铜陵有色股份凤凰山矿业有限公司	应收账款
铜陵有色金属集团股份有限公司金威铜业分公司	应收账款
铜陵有色金属集团股份有限公司冬瓜山铜矿	应收账款
铜陵铜冠黄狮涝金矿有限责任公司	应收账款
建安实业有限公司	应收账款
铜陵有色股份铜山矿业有限公司	应收账款
铜陵有色金属集团股份有限公司安庆铜矿	应收账款
铜陵铜冠优创特种材料有限公司	应收账款
铜陵有色置业有限公司	应收账款
安徽铜冠房地产开发有限公司	应收账款
铜陵有色铜冠房地产集团有限公司	应收账款
铜陵有色金属集团铜冠新技术有限公司	应收账款
铜陵有色金属集团铜冠建筑安装股份有限公司	预付账款
铜陵鑫铜建设监理有限责任公司	其他应收款
铜陵有色金属集团控股有限公司技术中心	其他应收款
铜陵有色金属集团控股有限公司	其他应收款
铜陵有色金属集团控股有限公司	其他应付款
铜陵有色金属集团铜冠建筑安装股份有限公司	应付账款
合肥铜冠信息科技有限公司	应付账款
安徽铜冠有色金属（池州）有限责任公司	预收账款

关联关系类型	主要交易内容
铜陵有色建安钢构有限责任公司	预收账款

(二) 关联交易

1. 购买商品

关联方类型及关联方名称	关联交易内容	本年金额	上年金额
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业			
其中：金山油品有限责任公司	油料费	1,442.47	1,715.00
铜陵鑫铜建设监理有限责任公司	建设监理	71,830.18	142,300.00
铜陵有色金属集团股份有限公司安庆铜矿	劳务派遣	0.00	65,019.00
铜陵有色股份凤凰山矿业有限公司	劳务派遣	6,379.00	102,073.00
铜陵有色金属集团铜冠建筑安装股份有限公司	总包项目建筑工程款	17,881,912.82	0.00
合计		17,961,564.47	311,107.00

2. 销售商品

关联方类型及关联方名称	本年金额	上年金额
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		
其中：安徽铜冠（庐江）矿业有限公司	500,000.00	2,489,700.00
铜冠池州资源有限公司	0.00	150,000.00
安徽铜冠有色金属（池州）有限责任公司	1,141,509.43	1,400,000.00
金隆铜业有限公司	2,452,452.83	860,600.00
铜陵有色股份凤凰山矿业有限公司	47,169.81	50,000.00
铜陵有色股份天马山黄金矿业有限公司	650,943.40	630,000.00
铜陵有色股份铜冠电工有限公司	0.00	70,000.00
铜陵有色股份铜冠铜材有限公司	24,528.30	100,000.00
铜陵有色股份铜冠信息科技有限公司	0.00	0.00
铜陵有色金属集团铜冠矿山建设股份有限公司	0.00	260,000.00
铜陵有色金属集团股份有限公司	254,716.98	0.00
铜陵有色股份安庆月山矿业有限公司	207,547.17	653,000.00
安徽铜冠智能科技有限公司	0.00	10,012.80
铜陵有色金属集团股份有限公司冬瓜山铜矿	122,641.51	862,400.00
铜陵有色金属集团股份有限公司金昌冶炼厂	28,301.89	50,000.00
铜陵有色金属集团股份有限公司金冠铜业分公司	5,287,735.85	4,460,000.00
铜陵有色金属集团股份有限公司铜冠冶化分公司	1,528,301.89	0.00
铜陵有色金属集团控股有限公司	1,240,566.04	380,000.00

铜陵有色设计研究院有限责任公司 2020 年度财务报表附注

关联方类型及关联方名称	本年金额	上年金额
铜陵有色金属集团铜冠建筑安装股份有限公司	0.00	120,000.00
铜陵有色南陵姚家岭矿业有限公司	1,056,603.77	240,000.00
铜陵有色铜冠铜箔有限公司	150,943.40	790,000.00
张家港联合铜业有限公司	132,075.47	120,000.00
铜陵有色股份铜冠黄铜棒材有限公司	0.00	20,000.00
铜陵市五松山酒店管理有限责任公司	0.00	118,600.00
内蒙古铜冠有色金属有限公司	0.00	220,000.00
广西金川有色金属有限公司	0.00	270,000.00
池州冠华黄金冶炼有限公司	0.00	300,000.00
赤峰金剑铜业有限责任公司	3,533,018.87	2,247,000.00
铜陵有色金属集团股份有限公司铜山铜矿分公司	433,584.91	2,300,000.00
句容市仙人桥矿业有限公司	207,547.17	300,000.00
铜陵有色金属集团股份有限公司动力厂	929,245.28	250,000.00
安徽铜冠机械股份有限公司	9,433.96	15,000.00
合计	19,938,867.92	19,736,312.80

(三) 关联方往来余额

1. 关联方应收账款

关联方(项目)	年末余额	年初余额
控股股东及最终控制方		
其中: 铜陵有色金属集团股份有限公司金冠铜业分公司	114,000.00	114,000.00
铜陵有色金属集团铜冠建筑安装股份有限公司	0.00	140,000.00
安徽铜冠(庐江)矿业有限公司	0.00	155,900.00
安徽铜冠有色金属(池州)有限责任公司	80,000.00	430,000.00
铜陵有色股份铜冠电工有限公司	19,478.95	19,478.95
铜陵有色股份天马山黄金矿业有限公司	170,000.00	290,000.00
句容市仙人桥矿业有限公司	0.00	100,000.00
铜陵有色股份线材有限公司	65,000.00	65,000.00
铜陵有色金属集团股份有限公司铜山铜矿分公司	0.00	550,000.00
铜陵有色股份凤凰山矿业有限公司	600,000.00	600,000.00
铜陵有色金属集团股份有限公司金威铜业分公司	473,000.00	473,000.00
铜陵有色金属集团股份有限公司冬瓜山铜矿	160,000.00	130,000.00

铜陵有色设计研究院有限责任公司 2020 年度财务报表附注

关联方（项目）	年末余额	年初余额
铜陵铜冠黄狮涝金矿有限责任公司	605,000.00	555,000.00
建安实业有限公司	15,171.42	15,171.42
铜陵有色股份铜山矿业有限公司	0.00	0.00
铜陵有色金属集团股份有限公司安庆铜矿	0.00	0.00
铜陵铜冠优创特种材料有限公司	140,000.00	0.00
铜陵有色置业有限公司	200,000.00	0.00
安徽铜冠房地产开发有限公司	40,000.00	0.00
铜陵有色铜冠房地产集团有限公司	30,000.00	0.00
铜陵有色金属集团铜冠新技术有限公司	100,000.00	0.00
张家港联合铜业有限公司	10,000.00	0.00
合肥铜冠电子铜箔有限公司	58,000.00	0.00
合计	2,879,650.37	3,637,550.37

2. 关联方预付账款

关联方（项目）	年末余额	年初余额
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		
其中：铜陵有色金属集团铜冠建筑安装股份有限公司	0.00	4,711,683.00
合计	0.00	4,711,683.00

3. 关联方其他应收款

关联方（项目）	年末余额	年初余额
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		
其中：铜陵鑫铜建设监理有限责任公司	80,000.00	100,000.00
铜陵有色金属集团控股有限公司技术中心	3,729,536.13	5,417,569.55
铜陵有色金属集团控股有限公司	47,284,020.86	56,915,737.13
合计	51,093,556.99	62,433,306.68

4. 关联方预收账款

关联方（项目）	年末余额	年初余额
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		
其中：安徽铜冠有色金属（池州）有限责任公司	105,000.00	0.00
铜陵有色建安钢构有限责任公司	8,890.00	0.00
合计	113,890.00	0.00

5. 关联方应付账款

关联方（项目）	年末余额	年初余额
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		
其中：铜陵有色金属集团铜冠建筑安装股份有限公司	3,465,922.25	0.00
合肥铜冠信息科技有限责任公司	12,000.00	0.00
合计	3,477,922.25	0.00

十一、财务报表的批准

本公司 2020 年度财务报表已经本公司总经理办公会批准。

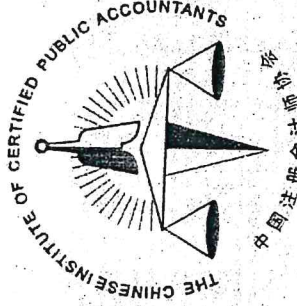
铜陵有色设计研究院有限责任公司

二〇二一年四月二十一日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 340100350002
No. of Certificate:
批准注册机关: 安徽省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: 1989-06-04
发证日期: 年 月 日
Date of Issuance: 年 月 日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



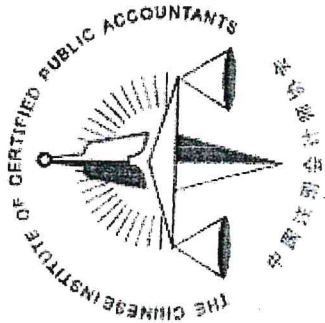
年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
Year Month Day



姓名 袁林
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1966-03-10
Date of birth
工作单位 德永中和会计师事务所(特等普通合伙企业)合肥分所
Working unit
身份证号码 340122196603100131
Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registered

2018.4.30

本证书有效期一年，期满前一个月内，持此证书到本协会办理续期登记手续。
This certificate is valid for another year after this certificate.



证书编号: 110101364915
No. of Certificate:

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institution of CPA:

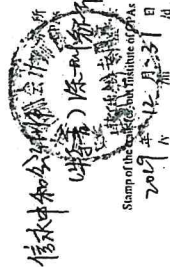
发证日期: 2014 年 05 月 19 日
Date of Issue:

110101364916
年度注册
范婷婷

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from



同意转入
Agree the holder to be transferred to



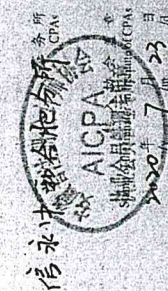
注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from



同意转入
Agree the holder to be transferred to



姓名: 范婷婷
Full name: 范婷婷

性别: 女
Sex: 女

出生日期: 1988-07-26
Date of birth: 1988-07-26

工作单位: 信永中和会计师事务所 深圳分所
Working unit: 信永中和会计师事务所 深圳分所

身份证号码: 340822198807233929
Identity card No.: 340822198807233929



证书序号: 5003445

说明

1. 《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批, 准予持证分所执行业务的凭证。
2. 《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所分所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。



发证机关: 安徽省财政厅

二〇一〇年十二月三日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所分所 执业证书

名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
合肥分所

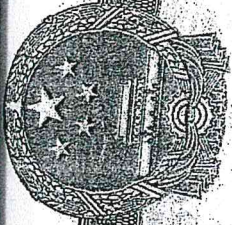
负责人: 韩宏利

经营场所: 庐阳区阜南路169号
东怡金融广场B座12层

分所执业证书编号: 110101363401

批准执业文号: 皖财会〔2015〕1892号

批准执业日期: 2015年11月6日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码
9134010335859810R(1-1)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记
备案、许可、监
管信息。

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 合肥分所
类型 合伙企业分支机构
负责人 韩宏利
经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报
告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报
告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨
询、管理咨询。(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)

成立日期 2015年09月17日

营业期限 / 长期

营业场所 合肥市庐阳区阜南路169号东怡金融广场B
座12层

登记机关



2020 年 11 月 30 日

国家企业信用信息公示系统网址:

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过所

国家市场监督管理总局监制