广东精艺金属股份有限公司

2019 年半年度报告

2019 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人卫国、主管会计工作负责人卫国及会计机构负责人(会计主管人员)常政声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本半年度报告涉及的经营计划、发展规划等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

公司在本报告第四节“经营情况讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”描述了公司经营中所面对的风险，敬请广大投资者注意查阅。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义..... 2
第二节 公司简介和主要财务指标..... 5
第三节 公司业务概要 8
第四节 经营情况讨论与分析..... 11
第五节 重要事项..... 21
第六节 股份变动及股东情况..... 30
第七节 优先股相关情况 34
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 35
第九节 公司债相关情况 36
第十节 财务报告..... 37
第十一节 备查文件目录 144

释义

释义项	指	释义内容
本公司/公司/母公司/本企业	指	广东精艺金属股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司《章程》	指	《广东精艺金属股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
精艺万希	指	佛山市顺德区精艺万希铜业有限公司
芜湖铜业	指	芜湖精艺铜业有限公司
飞鸿国际	指	飞鸿国际发展有限公司
精艺销售	指	广东精艺销售有限公司
芜湖新材料	指	芜湖精艺新材料科技有限公司
三建控股	指	南通三建控股有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	精艺股份	股票代码	002295
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东精艺金属股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	精艺股份		
公司的外文名称（如有）	Guangdong JingYi MetalCO.,Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	JINGYI INC.		
公司的法定代表人	卫国		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张舟	余敏珊
联系地址	广东省佛山市顺德区北滘镇西海工业区	广东省佛山市顺德区北滘镇西海工业区
电话	0757-26336931	0757-26336931
传真	0757-22397895	0757-22397895
电子信箱	jy@jingyimetal.com	jy@jingyimetal.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

□ 适用 √ 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

□ 适用 √ 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

√ 适用 □ 不适用

2019 年 1 月 9 日，公司控股股东由冯境铭、周艳贞夫妻变更为三建控股。具体内容详见公司于 2019 年 1 月 11 日在指定信息披露媒体《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）上披露的《关于控股股东股份转让完成暨控股股东、实际控制人变更完成的公告》（公告编号：2019-001）。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□ 是 √ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	2,806,209,483.42	2,971,909,075.91	-5.58%
归属于上市公司股东的净利润（元）	44,989,593.38	36,279,923.76	24.01%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	33,052,589.52	36,058,212.10	-8.34%
经营活动产生的现金流量净额（元）	91,232,246.01	-134,126,672.54	168.02%
基本每股收益（元/股）	0.1795	0.1448	23.96%
稀释每股收益（元/股）	0.1795	0.1448	23.96%
加权平均净资产收益率	3.84%	3.14%	0.70%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,044,030,104.33	2,075,344,202.26	-1.51%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,180,650,905.13	1,150,597,515.15	2.61%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	2,289,193.27	报告期同比增加 972.94%，主要是公司转让房产收益增加所致。
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,804,589.44	报告期同比增加 254.21%，主要是收到与收益相关的政府补助增加所致。
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	5,161,178.47	报告期同比增加 363.84%，主要是公司证券投资业务盈利增加所致。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	261,119.10	报告期同比增加 243.28%，主要是公司本期收到台风理赔款等款项，对外捐赠同比减少所致。
减：所得税影响额	3,579,076.42	
合计	11,937,003.86	--

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

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

2019年上半年，公司坚持铜加工业务和贸易业务两大业务板块并行发展，深挖潜能，促进内生式增长与产业升级协调发展。

（一）铜加工业务

1、业务基本情况介绍

铜加工业务主要产品为精密铜管和铜管深加工，其主要原材料是电解铜，产品主要销售给空调制冷等下游行业，其中空调制冷厂家为公司最主要的销售对象。

公司铜加工业务主要采取“以销定产”的生产经营模式，销售是生产经营的中心环节，采购、生产围绕销售展开，在产品定价上，采用“电解铜价格＋约定加工费”的定价模式。加工费由公司与客户根据产品的规格、工艺复杂性、加工时间等因素并参照行业水平确定，相对稳定。公司对正常运营所需的电解铜库存进行套期保值业务以防范电解铜价格大幅波动带来的经营风险。报告期内，公司采购模式、生产模式和销售模式没有发生重大变化。

2、所属行业特点及地位

铜加工业务是国民经济中的一个重要组成部分。铜加工产品不仅可作为结构材料使用，还可作为功能材料被使用，因此被广泛应用于家用电器、电力、汽车、建筑、电子仪器仪表、国防、交通运输、海洋工程等行业。空调制冷用精密铜管是铜管产品中非常重要的品种，属于技术含量较高的铜管产品，主要应用于家用空调、中央空调、工业和商业制冷机。

公司是国内重要的有色金属加工制造基地，广东省名牌产品、省级铜管清洁生产示范企业、民营企业创新产业化示范基地，“粤港清洁生产优越伙伴（制造业）”，佛山市细分行业龙头企业、专精特新企业。2019年上半年，公司被评为广东省优秀企业，佛山脊梁企业，国家绿色工厂。公司一直致力于自主创新、大力发展绿色制造、巩固壮大业务规模，以技术优势、循环经济成本优势、业务规模优势，不断挖掘公司增长潜力，经过多年的发展，荣获“中国铜管材十强企业”称号。公司拥有广东顺德、安徽芜湖两大生产基地，具备规模大、产品全、技术新、质量优、响应快等优势，连续多年成为知名品牌客户战略合作伙伴以及核心供应商。

（二）贸易业务

1、业务基本情况介绍

贸易业务主要基于公司铜加工业务上下游客户需求为核心，利用上市公司平台资源整合能力，以“一个成本、收益共享、成就别人，发展自己”的供应链贸易直联一站式服务，构建采购平台、销售平台和物流平台，帮助企业实现从原材料采购到产品销售的全程供应链管理、运作。助力供应链内企业加快营运速度、降低营运成本和经营风险，并且通过供应链服务帮助企业完善治理机制及提高规范运作意识和水平，提升企业核心竞争力。

2、所属行业地位

公司是广东省百强民营企业，连续十四年荣获“守合同重信用证书”。借力于上市公司平台，以良好的信用口碑和资金实力为基础，贸易业务取得长足发展，获批成为“广东省供应链管理试点企业”、“国家绿色供应链管理示范企业”。公司“内部供应链制销优化整合项目”被确定为2017年省级工业与信息化专项资金（支持生产服务业发展）项目，通过信息流建设、装备智能化研发及改造等，完善供应链多环节联动及一体化建设。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
在建工程	主要是公司设备改造工程及马龙新厂增加投入所致。

2、主要境外资产情况

□ 适用 √ 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、技术研发和品牌优势：

本公司拥有强大的技术研发团队，成立了“企业技术中心”、“广东省铜管加工工程技术研发中心”、“博士后工作站”等研发平台，先后承担了国家863计划、粤港重大招标项目、省级科技计划等研发任务，获得中国有色金属加工协会颁布的“中国铜管材十强企业”，是全国发明展览会金奖、广东省科技进步一等奖、国家科技进步二等奖等获得者。公司通过持续创新，拥有不断强化的技术领先优势，技术力量逐步提升，并形成了一定的技术创新能力。近年来，公司获省优秀自主品牌，薄壁交叉齿内螺纹铜管、特细径低克重内螺纹管材、超长直管多孔集气焊管等多个项目被认定为高新技术企业产品，公司铜管清洁生产技术改造项目、节能型精密铜管智能化生产线技术改造项目获得省级、国家资金扶持。报告期内，公司被评为广东省优秀企业，佛山脊梁企业，国家绿色工厂。报告期内，公司共申请专利5项，其中发明专利2项，实用新型专利3项。公司科协积极组织技术人员参观交流、技术培训、学术研讨，并联合北京科技大学、中南大学开展产学研合作项目，进行铜基材核心加工技术的研究开发、技术攻关及产业化应用。

2、贴近市场的地域优势：

本公司两大生产基地分别位于珠三角的广东顺德和长三角安徽芜湖，珠三角地区是国家信息产业部认定的首批国家级电子信息产业基地，正在成为世界主要家电和电子产品生产基地之一，区域内汇集了格力、美的、广州松下、TCL、三菱电机、海信等一大批中国家电行业知名企业，而长三角也是产业聚集的重要基地。本公司有着贴近市场的地域条件，在订单响应速度、客户服务和加深与客户的长期合作关系方面具有明显优势。

3、产品与客户优势：

本公司产品拥有类别多元化以及迅速反应等优势：核心产品内螺纹铜管、毛细管，和铜管深加工产品在行业内有较高的知名度，在客户市场中同样有良好口碑。公司作为格力、美的、海信等空调企业的战略供应商，获得三菱电机、万和、万家乐等客户群体颁发的“最佳协作供应商”、海信空调颁发的“优秀供应商”等称号，与国内外铜制品企业及其他空调制冷企业建立了长期合作关系，业务遍布范围广阔。本公司在铜加工行业深耕多年，积累了丰富的技术、销售和管理经验，与行业上下游企业一直保持紧密联系；此外公司资产负债率比较良好，筹融资方式多元化，客户资源稳定优质，保障贸易业务的健康稳定发展。

4、管理优势：

公司管理层团队合作多年，具备高度的稳定性、凝聚力，对铜加工行业和贸易行业有着深刻的理解和认识，对行业发展能够做出准确及时的判断，能很好把握公司的发展方向，保障公司健康、稳定地发展。公司注重打造团队执行力，各级组织和岗位紧紧围绕公司战略和经营方针，以目标管理为手段，狠抓措施落实，并以机制推动业务和管理的持续改进，使运营质量和效率不断提高，公司具有以优良的组织执行力和持续改进推动力为特点的管理优势。通过多年的丰富实践，公司拥有丰富运作经验、市场开拓能力、务实创新能力、锐意进取能力的经营团队，具备为企业客户需求量身定制解决方案的能力，把

握市场动脉，以实现快速响应，真正满足客户各项需求。公司建立了完善的薪酬考核体系，在不断引进外部人才的同时，采用内部培养、逐级晋升的方式扩充人才队伍。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

1、我国铜管制造行业下游主要为空调制冷行业，空调行业经过多年的发展，行业集中度不断提高。近年来，下游客户对高性能、高精度、低能耗产品需求扩大，加之铜价波动风险和流动需求压力加剧，铜管行业亟需通过淘汰落后产能、减少不良竞争，集中优势大力提升精细化程度和产品附加值。

2019年上半年，中美贸易摩擦再次升级，国际经济环境不景气，加之国内空调制冷和房地产需求端消费疲软的情况不见改观，导致铜管行业生产订单减少。根据安泰科调研数据显示，空调产量环比均呈下降趋势，铜管行业生产运营情况不如去年同期。

2、报告期内，公司铜加工业务通过坚持持续创新，深挖潜能，降能耗、减成本，以高、精、尖的高附加值产品为优先导向，优化产品结构和客户结构；持续启动铜加工升级技改改造项目；继续降低铜加工单吨成本。同时继续构建供应链生态圈，以国家绿色供应链管理示范企业平台为依托，推动开展多产业、多形式联动的供应链生态圈模式；积极调整客户结构，加大风险控制。为完善公司人才梯队建设，公司开展人才训练营培训，培养绩优及高潜质人才。

报告期内，公司实现营业收入2,806,209,483.42元，同比减少了5.58%；营业利润56,463,805.98元，同比增加了20.79%；实现净利润44,989,593.38元，同比增加了24.01%。

3、2018年11月11日，公司收到公司控股股东及其一致行动人冯境铭、周艳贞和广东贵裕宝投资有限公司（合称为“转让方”）和南通三建控股有限公司（以下简称“三建控股”或“受让方”）的通知，转让方与受让方于2018年11月11日共同签订《股份转让协议》。该事项将涉及公司控股股东及实际控制人拟发生变更等事宜。2019年1月10日，中国证券登记结算有限责任公司出具了《证券过户登记确认书》，转让方原持有的公司股份75,184,700股（占公司总股本的29.99996%）已过户登记至三建控股名下。此次股权过户后，三建控股持有公司股份75,184,700股（占公司总股本的29.99996%），公司的控股股东变更为三建控股，公司的实际控制人变更为三建控股的实际控制人黄裕辉、周炳高、施晖、卫波、王卫冲、徐挺、袁备、张福斌。2019年5月8日，公司董事会顺利完成换届选举，公司管理团队平稳过渡，公司经营业绩稳中有增。未来，公司将以公司控股股东变更为契机，以合规合法、公正公允、互利互惠为原则，充分发挥各自领域的综合优势，整合资源、产融协同，借力各方业务优势和管理优势，以进一步推进公司在资本市场发展方面的重大部署。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	2,806,209,483.42	2,971,909,075.91	-5.58%	
营业成本	2,694,864,428.78	2,852,063,945.41	-5.51%	
销售费用	10,914,362.07	12,161,037.41	-10.25%	
管理费用	18,373,948.59	15,309,620.28	20.02%	
财务费用	23,755,724.87	32,164,121.94	-26.14%	

所得税费用	11,723,073.72	10,254,830.17	14.32%	
研发投入	5,981,288.39	7,511,379.32	-20.37%	
经营活动产生的现金流量净额	91,232,246.01	-134,126,672.54	168.02%	主要是报告期内因贴现利率逐步走低公司较多通过票据贴现以满足资金需求所致。
投资活动产生的现金流量净额	-11,778,225.75	-49,762,722.33	76.33%	主要是报告期内收回证券投资资金同比增加、固定资产投资支付的资金同比减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-47,469,251.82	242,627,573.66	-119.56%	主要是报告期内因贴现利率逐步走低公司较多通过票据贴现以满足资金需求所致。
现金及现金等价物净增加额	32,302,100.76	59,694,775.13	-45.89%	主要是报告期末预留下月初备付金所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

□ 适用 √ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：人民币元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	2,806,209,483.42	100%	2,971,909,075.91	100%	-5.58%
分行业					
铜加工行业	1,293,141,475.48	46.08%	1,510,248,703.86	50.82%	-14.38%
贸易行业	1,423,230,688.37	50.72%	1,452,106,701.22	48.86%	-1.99%
委托加工行业	55,526,326.92	1.98%			100.00%
其他业务	34,310,992.65	1.22%	9,553,670.83	0.32%	259.14%
分产品					
精密铜管	1,202,714,531.57	42.86%	1,365,090,665.65	45.93%	-11.89%
铜管深加工产品	90,426,943.91	3.22%	145,158,038.21	4.89%	-37.70%
贸易产品	1,423,230,688.37	50.72%	1,452,106,701.22	48.86%	-1.99%
委托加工产品	55,526,326.92	1.98%			100.00%
其他业务	34,310,992.65	1.22%	9,553,670.83	0.32%	259.14%
分地区					
华南地区	2,193,277,242.27	78.15%	2,228,322,140.14	74.98%	-1.57%

华北地区	12,224,235.78	0.44%	8,403,410.07	0.28%	45.47%
华东地区	476,700,475.47	16.99%	649,099,862.35	21.84%	-26.56%
华中地区	98,294,852.20	3.50%	83,771,792.53	2.82%	17.34%
其他地区	25,712,677.70	0.92%	2,311,870.82	0.08%	1,012.20%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
铜加工行业	1,293,141,475.48	1,227,223,464.98	5.10%	-14.38%	-14.15%	-0.25%
贸易行业	1,423,230,688.37	1,383,554,417.82	2.79%	-1.99%	-2.24%	0.25%
分产品						
精密铜管	1,202,714,531.57	1,140,155,019.13	5.20%	-11.89%	-11.60%	-0.31%
贸易产品	1,423,230,688.37	1,383,554,417.82	2.79%	-1.99%	-2.24%	0.25%
分地区						
华南地区	2,193,277,242.27	2,108,614,505.83	3.86%	-1.57%	-1.50%	-0.08%
华东地区	476,700,475.47	455,689,512.31	4.41%	-26.56%	-26.57%	0.02%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

1、委托加工行业营业收入增加100%，主要是报告期内开拓新业务所致。

2、其他业务营业收入同比增加259.14%，主要是报告期内转让房产收入增加所致。

3、铜管深加工产品营业收入同比减少37.70%，主要是报告期内产品结构调整所致。

4、华北地区、其他地区营业收入分别同比增加45.47%、1,012.20%，主要是由于开拓市场所致。

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-1,640,873.60	-2.89%	主要为对外证券投资平仓计算亏损金额。	否
公允价值变动损益	6,802,052.07	11.99%	主要为股票投资浮动盈利计算金额。	否

资产减值	-1,077,798.19	-1.90%	主要为公司计提存货跌价准备金额。	否
营业外收入	311,960.48	0.55%	主要为报告期内收到台风理赔款等款项。	否
营业外支出	63,099.36	0.11%	主要为报告期内非流动资产处置损失。	否
其他收益	7,804,589.44	13.76%	主要为报告期内收到计入当期损益的政府补助。	否

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	248,266,339.63	12.15%	195,329,230.31	9.65%	2.50%	
应收账款	930,126,886.28	45.50%	861,566,006.08	42.57%	2.93%	
存货	186,714,770.26	9.13%	265,533,811.17	13.12%	-3.99%	
投资性房地产	55,832,298.50	2.73%	58,318,609.32	2.88%	-0.15%	
固定资产	142,058,579.81	6.95%	157,800,906.48	7.80%	-0.85%	
在建工程	107,106,492.06	5.24%	37,366,431.71	1.85%	3.39%	
短期借款	726,717,023.73	35.55%	749,101,180.00	37.01%	-1.46%	

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	11,306,998.98	6,754,439.63			15,184,822.94	33,246,261.55	0.00
2.衍生金融资产	50,622,108.12	-510,337.56	-381.96		181,368.00	50,183,984.00	108,772.60
上述合计	61,929,107.10	6,244,102.07	-381.96		15,366,190.94	83,430,245.55	108,772.60
金融负债	0.00						0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值（元）	受限原因
货币资金	144,697,584.71	票据、借款、远期外汇保证金。
应收账款	5,666,638.37	应收账款保理业务提供质押担保。
应收票据	14,000,000.00	为开具承兑汇票质押给银行。
其他流动资产	889,213.37	期货交易保证金。

五、投资状况分析

1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
11,258,705.50	24,507,059.42	-54.06%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
期货	3,000,000.00	-63,550.00		181,368.00	183,984.00	28,132.66	38,570.00	自有资金
股票	13,921,179.50	6,754,439.63		0.00	18,057,883.53	-2,582,355.15	0.00	自有资金
其他理财产品	878.96			15,184,822.94	15,188,378.02	177.90	0.00	自有资金
结构性存款	50,000,000.00	-397,500.00			50,000,000.00	839,444.44	0.00	自有资金

外汇套保		-49,287.56	-381.96			73,726.55	70,202.60	自有资金
合计	66,922,058.46	6,244,102.07	-381.96	15,366,190.94	83,430,245.55	-1,640,873.60	108,772.60	--

5、证券投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
境内外股票	002183	怡亚通	4,724,667.50	公允价值计量	343,936.50	613,832.36			957,768.86	-22,548.66		交易性金融资产	自有资金
境内外股票	000333	美的集团	573,900.00	公允价值计量	2,952,486.00	1,616,940.67			4,569,426.67	1,323,754.52		交易性金融资产	自有资金
境内外股票	600837	海通证券	4,833,928.00	公允价值计量	2,640,000.00	2,193,928.00			4,833,928.00	1,300,704.93		交易性金融资产	自有资金
境内外股票	000967	盈峰环境	1,293,434.00	公允价值计量	833,465.40	506,518.60			1,339,984.00	135,641.07		交易性金融资产	自有资金
境内外股票	000651	格力电器	252,250.00	公允价值计量	2,141,400.00	1,034,950.00			3,176,350.00	1,441,073.95		交易性金融资产	自有资金
境内外股票	002543	万和电气	2,243,000.00	公允价值计量	2,392,156.00	788,270.00			3,180,426.00	-6,541.33		交易性金融资产	自有资金
期末持有的其他证券投资			878.96	--	3,555.08			15,184,822.94	15,188,378.02	177.90		--	--
合计			13,922,058.46	--	11,306,998.98	6,754,439.63	0.00	15,184,822.94	33,246,261.55	4,172,262.38	0.00	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期			2018 年 09 月 10 日										
证券投资审批股东大会公告披露日期（如有)			2018 年 09 月 28 日										

6、衍生品投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	计提减值准备金额（如有）	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例	报告期实际损益金额
上海期货交易所	非关联单位	否	上海期货交易所沪铜	300	2019 年 01 月 01 日	2019 年 06 月 30 日	293.3	0	97.85	0.08%	-117.8
中国银行（香港）有限公司	非关联单位	否	外汇掉期	55.03	2019 年 01 月 01 日	2019 年 06 月 30 日	78.93	0	42.12	0.04%	2.44
合计				355.03	--	--	372.23	0	139.97	0.12%	-115.36
衍生品投资资金来源	自有资金										
涉诉情况（如适用）	无。										
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2018 年 12 月 28 日 2018 年 09 月 10 日										
衍生品投资审批股东大会公告披露日期（如有）											
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	一、为规避原材料价格大幅波动给公司原材料采购带来风险，公司开展了电解铜期货套期保值业务，根据期货市场状况适时锁定部分原材料成本，降低现货市场价格波动给公司经营带来的不确定性风险。公司已审议制定了《期货套期保值业务管理制度》，对持仓风险进行充分的评估与控制，具体说明如下：1、法律法规风险公司开展期货套期保值业务需要遵循法律法规，明确约定与代理机构之间的权利义务关系。控制措施：公司指定相关责任部门加强法律法规和市场规则的学习，严格合同审查，明确权利义务，加强合规检查，保证公司持仓操作符合法律、法规及公司内部管理制度的要求。2、操作风险不完善的内部流程、员工、系统以及外部事件均可能导致公司在期货套期保值业务过程中承担损失。控制措施：公司的相关管理制度已明确了期货套期保值业务的职责分工与审批流程，建立了比较完善的监督机制，通过加强业务流程、决策流程和交易流程的风险控制，有效降低操作风险。3、市场风险电解铜价格变动的不确定性导致期货套期保值业务存在较大的市场风险，同时在期货套期保值操作中因无法及时筹措资金满足建立和维持保值头寸，可能导致套保损失与违约风险。控制措施：公司期货套期保值业务不进行投机交易，坚持谨慎与稳健操作原则。对于期货套期保值业务，严格根据生产经营所需来确定套期保值量并提出期货交易申请，并实施止损机制；建立期货风险测算系统，测算已占用的保证金数量、浮动盈亏、可用保证金数量及拟建头寸需要的保证金数量，确定可能需要追加的保证金准备金额。 二、为有效规避公司及子公司开展外币银行借款、境外业务所产生外币收付汇结										

	算等外币汇率大幅波动风险，提高外汇资金使用效率，合理降低财务费用，公司及子公司与金融机构开展外汇套期保值业务，以减少汇率波动对公司业绩的影响。公司采取以下风险控制措施：1.公司制定了《广东精艺金属股份有限公司外汇套期保值业务管理制度》，对外汇套期保值业务操作规范、审批权限、管理流程、信息保密、内部风险报告制度及风险处理程序等做出了明确规定。2、为避免汇率大幅波动风险，公司会加强对汇率的研究分析，实时关注国际市场环境变化，适时调整套期保值策略，最大限度的避免汇兑损失。3、为避免内部控制风险，公司财务部门负责统一管理公司外汇套期保值业务，所有的外汇交易行为均以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，不得进行投机和套利交易，并严格按照《广东精艺金属股份有限公司外汇套期保值业务管理制度》的规定进行业务操作，有效地保证制度的执行。4、公司审计部门负责定期审查监督外汇套期保值业务的实际操作情况、资金使用情况及盈亏情况等。5、为控制交易违约风险，公司仅与具有合法资质的大型银行等金融机构开展外汇套期保值业务，保证公司开展外汇套期保值业务的合法性。6、公司进行外汇套期保值业务必须基于公司的境外收付汇及外币借款金额的谨慎预测，外汇套期保值业务的交割日期需与公司预测的外币收款、借款期间或外币付款时间尽可能相匹配。
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	一、公司持有的沪铜期货合约的公允价值依据期货交易所公布的合约结算价确定。 二、对外汇掉期公允价值的分析使用的是中国银行（香港）有限公司的远期外汇报价。
报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	无变化。
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	一、公司拟开展境内电解铜期货套期保值业务的相关审批程序符合国家相关法律、法规及《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、公司《章程》的有关规定。2、公司已制定了《期货套期保值业务管理制度》，并就开展期货套期保值业务的行为建立了健全的组织机构、业务操作流程及审批流程，通过实行授权和岗位牵制以及内部审计等措施进行风险控制。同时，我们要求公司需严格执行公司制订的《期货套期保值业务管理制度》和业务操作流程规定进行期货套期保值业务，并明确相关责任人的权力、义务及责任追究措施。3、在保证正常生产经营的前提下，公司使用自有资金开展的套期保值业务，有利于充分利用期货市场的套期保值功能，规避电解铜价格波动及可能出现的客户违约风险，未损害公司和股东特别是中小股东的利益。因此我们同意公司进行期货套期保值业务。 二、为了有效防范和化解由于汇率变动带来的市场风险，减少因汇率价格波动造成的公司风险，降低汇率波动对公司正常经营的影响，公司及子公司拟与金融机构开展外汇套期保值业务,具有一定的必要性，不存在损害公司和全体股东利益的情形。公司制定了《广东精艺金属股份有限公司外汇套期保值业务管理制度》，旨在加强内部控制，落实风险防范措施，为公司从事外汇套期保值业务制定了具体操作规程。公司拟开展的外汇套期保值业务规模合理，符合公司实际情况。同时，公司开展外汇套期保值业务投入的资金来源为公司的自有资金，不涉及募集资金使用。公司开展外汇套期保值业务履行了相关的审批程序，符合国家相关法律、法规及公司《章程》的有关规定。

7、募集资金使用情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

8、非募集资金投资的重大项目情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

□ 适用 √ 不适用

七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：人民币元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
精艺万希	子公司	主要从事内螺纹铜管、光管、直条管、电缆管、毛细管等精密铜管的生产和销售	HKD38,700,000.00	244,663,165.49	206,279,821.55	90,336,008.13	10,533,202.30	9,629,282.28
精艺销售	子公司	主要从事金属制品销售、供应链贸易	RMB50,000,000.00	758,272,589.54	62,029,990.53	1,169,667,188.40	6,613,505.69	4,917,397.13
芜湖铜业	子公司	从事精密铜管的生产和销售、供应链贸易	RMB259,450,000.00	904,035,308.51	300,329,873.16	1,443,771,948.82	27,946,475.33	20,706,200.47
飞鸿国际	子公司	投资及一般贸易	HKD9,700,000.00	85,019,709.77	62,496,298.52	127,836,062.96	5,420,554.30	5,077,819.30

报告期内取得和处置子公司的情况

□ 适用 √ 不适用

主要控股参股公司情况说明

公司名称	2019年1-6月净利润（元）	2018年1-6月净利润（元）	同比增减	主要原因
精艺万希	9,629,282.28	11,612,858.95	-17.08%	
精艺销售	4,917,397.13	-651,834.24	854.39%	主要是报告期内财务费用同比大幅减少所致。
芜湖铜业	20,706,200.47	17,524,070.11	18.16%	
飞鸿国际	5,077,819.30	4,259,964.84	19.20%	

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

□ 适用 √ 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

（1）市场竞争风险

我国铜管加工行业属于充分竞争的行业，同质化程度较高，导致行业普通产品产能过剩、竞争日趋激烈。在国内外经济下行、市场环境低迷的情况下，公司在生产规模、资金实力等方面面临几家规模较大的铜产品制造厂的竞争压力。随着行业集中度提高，企业间兼并重组的发生，行业呈现洗牌趋势，竞争将更加激烈。

（2）存货跌价风险

公司铜加工业务产品的销售价格按照“电解铜价格+约定加工费”的模式来定价，若采购价格与销售合同紧密挂钩，并根据销售订单确定采购数量、锁定原材料供应价格、对冲铜价波动风险，公司存货无重大贬值的风险。公司生产经营所需的原材料电解铜，其价格受国内国际大宗商品期货价格、市场需求等多方面因素影响，若价格在短期内大幅下跌，公司的客户可能延迟采购或拒收货物，公司存货将可能面临跌价损失风险。因此，公司通过科学制定采购订单、开展套期保值等方式，对冲铜价波动对存货跌价的风险。

（3）应收账款坏账风险

随着国内经济增长趋缓，企业外部经营风险不断增多，资金危机事件频发，企业经营环境日趋恶化。公司高度重视应收账款风险，不断强化管控意识，采取有效措施控制应收账款风险，公司专门对客户信用状况进行评价与跟踪，并加强了应收账款回收的管理力度，进一步完善销售客户规范经营活动，对应收账款实施全过程动态跟踪管理，对应收账款逾期客户单位进行催收，进行有效的外部风险管控，降低企业经营风险。虽然通过外部资金融通等方式确保整体现金流的平衡，但若出现大额应收账款无法及时收回或资金循环速度下降，可能影响公司日常经营活动。

（4）新产品、新技术、新市场开发的风险

公司一贯重视技术创新，为充分发挥募投项目产能、实现公司中长期发展目标，并为未来企业发展打基础，公司将在新产品、新技术的开发上投入更大的人力、物力，但因开发过程中不确定因素较多，能否开发成功及之后的产业化、规模化经营都是公司面临的开发风险。

（5）管理风险

公司已建立较规范的管理体系，经营状况良好，但随着公司业务规模的不断扩大，业务领域的不断拓展，贸易业务不断增加，公司内部的资源分配、协调、整合、激励、监控的管理需求越来越重要，公司将会在管理能力和管理水平方面面临新的挑战。贸易业务面对的客户业务量大而且类型较多、业务灵活，公司存在对实际业务风险不能有效识别，内控体系不能及时、充分揭示并控制的风险。内部控制的完善是一个持续的过程，公司将根据业务发展的情况，定期梳理内控制度，加强内控制度执行的监督、评价，及时纠正内控制度可能存在的缺陷。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年度股东大会	年度股东大会	45.68%	2019 年 05 月 08 日	2019 年 05 月 09 日	详见 2019 年 5 月 9 日巨潮资讯网披露的《2018 年度股东大会决议公告》
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	30.29%	2019 年 06 月 18 日	2019 年 06 月 19 日	详见 2019 年 6 月 19 日巨潮资讯网披露的《2019 年第一次临时股东大会决议公告》

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

□ 适用 √ 不适用

二、本报告期利润分配或资本公积金转增股本情况

□ 适用 √ 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

□ 是 √ 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

□ 适用 √ 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

□ 适用 √ 不适用

七、破产重整相关事项

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

□ 适用 √ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司子公司作为原告，合同纠纷	363.29	否	一审已判决	一审已审理终结，被告应向原告支付货款 325.74 万元和违约金 37.55 万元，案件受理费和财产保存费由被告支付	一审已判决未申请执行		不适用
公司子公司作为被告，劳动争议案件 1 起	39.83	否	已结案	因金额较小，对公司无重大影响	已支付原告 11094.83 元		不适用
公司子公司作为被告，劳动争议案件 1 起	14.91	否	已结案	因金额较小，对公司无重大影响	已支付原告 11.3 万元		不适用

九、媒体质疑情况

□ 适用 √ 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

√ 适用 □ 不适用

经查询“中国执行信息公开网”（网址http://zxgk.court.gov.cn/shixin/）：公司及控股股东、实际控制人不属于失信被执行人。

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

√ 适用 □ 不适用

租赁情况说明

2016年4月27日公司第四届董事会第十七次会议审议通过了《关于出租部分厂房、办公室的议案》，详见指定信息披露媒体巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）2016年4月29日公告编号：2016-013、2016-014。

2017年8月18日公司第五届董事会第五次会议审议通过了《关于出租部分厂房、办公室的议案》，详见指定信息披露媒体巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）2017年8月22日公告编号：2017-039、2017-042。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

√ 适用 □ 不适用

（1）担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
飞鸿国际发展有限公司	2017 年 05 月 27 日、2019 年 4 月 16 日	304	2018 年 03 月 22 日	283.54	质押	一年	是	否

飞鸿国际发展有限公司	2017 年 05 月 27 日、2019 年 4 月 16 日	423	2018 年 05 月 03 日	399.01	质押	一年	是	否
飞鸿国际发展有限公司	2017 年 05 月 27 日、2019 年 4 月 16 日	683	2018 年 05 月 30 日	655.76	质押	一年	是	否
飞鸿国际发展有限公司	2017 年 05 月 27 日、2019 年 4 月 16 日	444	2018 年 06 月 06 日	417.3	质押	一年	是	否
飞鸿国际发展有限公司	2017 年 05 月 27 日、2019 年 4 月 16 日	450	2018 年 07 月 11 日	413.01	质押	一年	是	否
广东精艺销售有限公司	2017 年 05 月 27 日、2019 年 4 月 16 日	25,000	2017 年 06 月 19 日	19,978.63	连带责任保证	一年	是	否
广东精艺销售有限公司	2017 年 05 月 27 日、2019 年 4 月 16 日	7,000	2018 年 01 月 05 日	6,186.01	连带责任保证	一年	是	否
芜湖精艺铜业有限公司	2017 年 05 月 27 日、2019 年 4 月 16 日	25,000	2017 年 06 月 19 日	19,996.8	连带责任保证	一年	是	否
芜湖精艺铜业有限公司	2017 年 05 月 27 日、2019 年 4 月 16 日	2,000	2018 年 02 月 02 日	2,000	连带责任保证	一年	是	否
芜湖精艺铜业有限公司	2017 年 05 月 27 日、2019 年 4 月 16 日	10,000	2018 年 02 月 02 日	10,000	连带责任保证	一年	是	否
广东精艺销售有限公司	2017 年 05 月 27 日、2019 年 4 月 16 日	10,000	2017 年 12 月 13 日	5,000	连带责任保证	三年	否	否
广东精艺销售有限公司	2017 年 05 月 27 日、2019 年 4 月 16 日	25,000	2018 年 07 月 02 日	19,723.31	连带责任保证	一年	否	否
芜湖精艺铜业有限公司	2017 年 05 月 27 日、2019 年 4 月 16 日	25,000	2018 年 07 月 02 日	19,980	连带责任保证	一年	否	否
芜湖精艺铜业有限公司	2017 年 05 月 27 日、2019 年 4 月 16 日	4,000	2019 年 04 月 23 日	3,990	连带责任保证	一年	否	否
芜湖精艺铜业有限公司	2017 年 05 月 27 日、2019 年 4 月 16 日	9,000	2019 年 03 月 18 日	9,000	连带责任保证	一年	否	否
芜湖精艺新材料科技有限公司	2017 年 05 月 27 日、2019 年 4 月 16 日	1,000	2019 年 06 月 14 日	1,000	连带责任保证	一年	否	否
飞鸿国际发展有限公司	2017 年 05 月 27 日、2019 年 4 月 16 日	457	2018 年 07 月 24 日	412.46	质押	一年	否	否
飞鸿国际发展有限公司	2017 年 05 月 27 日、2019 年 4 月 16 日	154	2019 年 03 月 01 日	139.43	质押	一年	否	否
飞鸿国际发展有限公司	2017 年 05 月 27 日、2019 年 4 月 16 日	458	2019 年 05 月 22 日	385.3	质押	一年	否	否
飞鸿国际发展有限公司	2017 年 05 月 27 日、2019 年 4 月 16 日	467	2019 年 05 月 30 日	415.7	质押	一年	否	否

报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		230,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		120,376.26		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		230,000		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		60,046.2		
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
广东精艺销售有限公司	2017 年 12 月 16 日、2019 年 4 月 16 日	7,000	2018 年 01 月 05 日	6,186.01	连带责任保证	一年	是	否
广东精艺销售有限公司	2017 年 12 月 16 日、2019 年 4 月 16 日	25,000	2019 年 06 月 21 日	19,723.31	连带责任保证	一年	否	否
芜湖精艺铜业有限公司	2017 年 12 月 16 日、2019 年 4 月 16 日	25,000	2019 年 06 月 21 日	19,980	连带责任保证	一年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）		220,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）		45,889.32		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）		220,000		报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）		39,703.31		
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		450,000		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		166,265.58		
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		450,000		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）		99,749.51		
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				84.49%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）				0				
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）				44,446.62				
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）				40,716.96				
上述三项担保金额合计（D+E+F）				44,446.62				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）				目前，被担保方财务状况良好，其向银行借款不存在可预见的逾期或违约风险，公司或子公司不存在可预见的承担连带清偿责任的情况。				
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）				无。				

采用复合方式担保的具体情况说明

报告期末，公司及子公司精艺万希、芜湖铜业共同担保精艺销售余额为19,723.31万元；公司及子公司精艺万希、精艺销售共同担保芜湖铜业余额为19,980万元。因此，公司及合并报表范围内实际担保总额（60,046.20万元）占公司净资产的比例为50.86%。

在不超过450,000万元最高担保限额的范围内，公司为全资子公司精艺销售、芜湖铜业、芜湖新材料和飞鸿国际；子、

孙公司之间互保与相关机构所发生的一般保证、连带责任保证、抵押、质押、留置、定金等事项提供担保。详见2019年4月16日指定信息披露媒体《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）披露的《关于2019年度担保额度预计的公告》公告编号：2019-007。

（2）违规对外担保情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

不适用

面对日益突出的资源和环境矛盾，我国节能环保政策进一步趋严，坚持“绿水青山就是金山银山”发展理念，打好污染防治攻坚战势在必行。公司及子公司经营层高度重视环境保护工作，本着生产与环境和谐发展的原则，严格执行国家相关的环境保护法律法规，不断升级更新环保处理设备，积极推进环保工作。报告期内，公司及子公司各项污染物排放均符合国家标准，未发生环境污染事故。

2、履行精准扶贫社会责任情况

（1）精准扶贫规划

（2）半年度精准扶贫概要

为促进慈善公益实业发展，公司积极响应当地政府的倡导。报告期内，公司通过北滘慈善会捐赠3万元定向雷波县汶水镇铜厂沟村结对帮扶资金。

（3）精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
其中：1.资金	万元	3
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
2.转移就业脱贫	——	——

3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
8.2 定点扶贫工作投入金额	万元	3
9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

（4）后续精准扶贫计划

公司将在今后的精准扶贫工作中，紧紧围绕“聚焦精准、关注民生”的原则，积极践行企业社会责任进行精准扶贫，充分发挥动力源的企业优势。根据镇政府的安排，制定相应的精准扶贫计划，实现精准帮扶，专款到位。

十六、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

（1）《关于控股股东股份转让完成暨控股股东、实际控制人变更完成的公告》公告编号：2019-001，详见2019年1月11日指定信息披露媒体《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）。

（2）《关于监事会提前换届选举的公告》公告编号：2019-015，详见2019年4月23日指定信息披露媒体《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）。

（3）《关于董事会提前换届选举的公告》公告编号：2019-014，详见2019年4月23日指定信息披露媒体《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）。

（4）《关于选举职工代表监事的公告》公告编号：2019-016，详见2019年4月23日指定信息披露媒体《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）。

（5）《关于控股股东进行股票质押的公告》公告编号：2019-021，详见2019年5月30日指定信息披露媒体《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）。

（6）《关于子公司收到政府补助的公告》公告编号：2019-022，详见2019年5月31日指定信息披露媒体《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）。

（7）《关于全资子公司出售房屋资产暨关联交易的公告》公告编号：2019-025，详见2019年6月1日指定信息披露媒体《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）。

（8）《关于深圳证券交易所问询函的回复公告》公告编号：2019-027，详见2019年6月5日指定信息披露媒体《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）。

（9）《2018年年度权益分派实施公告》公告编号：2019-029，详见2019年6月19日指定信息披露媒体《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）。

十七、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

公司于2019年5月30日召开了第六届董事会第二次会议，审议通过了《关于全资子公司出售房屋资产暨关联交易的议案》，为进一步整合公司现有资源、优化公司管理，同意全资子公司佛山市顺德区精艺万希铜业有限公司与公司关联人佛山市精智

房地产有限公司签订《房地产买卖合同》，向其出售佛山市顺德区北滘镇碧桂园社区居民委员会碧桂园西五路 2 号和佛山市顺德区北滘镇三桂村委会碧桂园西六路 1 号的房产。具体内容详见公司于2019年6月1日在指定信息披露媒体《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）上披露的《关于全资子公司出售房屋资产暨关联交易的公告》（公告编号：2019-025）。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（＋，－）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	373,500	0.15%				62,250	62,250	435,750	0.17%
3、其他内资持股	373,500	0.15%				62,250	62,250	435,750	0.17%
境内自然人持股	373,500	0.15%				62,250	62,250	435,750	0.17%
二、无限售条件股份	250,242,500	99.85%				-62,250	-62,250	250,180,250	99.83%
1、人民币普通股	250,242,500	99.85%				-62,250	-62,250	250,180,250	99.83%
三、股份总数	250,616,000	100.00%				0	0	250,616,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

根据《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》第3.8.8条第二款：上市已满一年公司的董事、监事、高级管理人员证券账户内通过二级市场购买、可转债转股、行权、协议受让等方式年内新增的本公司无限售条件股份，按75%自动锁定；新增有限售条件的股份，计入次年可转让股份的计算基数。

第3.8.9 条第一款：每年的第一个交易日，中国结算深圳分公司以上市公司董事、监事和高级管理人员在上年最后一个交易日登记在其名下的在本所上市的本公司股份为基数，按25%计算其本年度可转让股份法定额度；同时，对该人员所持的在本年度可转让股份额度内的无限售条件的流通股进行解锁。

第3.8.14条第二款：自离任人员的离任信息申报之日起六个月后的第一个交易日，本所和中国结算深圳分公司以相关离任人员所有锁定股份为基数，按50%比例计算该人员在申报离任六个月后的十二个月内可以通过证券交易所挂牌交易出售的额度，同时对该人员所持的在上述额度内的无限售条件的流通股进行解锁。当计算可解锁额度出现小数时，按四舍五入取整数位；当某账户持有本公司股份余额不足一千股时，其可解锁额度即为其持有本公司股份数。

报告期内，公司高管锁定股变化如下：公司总经理卫国股份锁定增加15,750股，公司常务副总经理、董事会秘书张舟股份锁定增加15,750股，公司财务总监常政股份锁定增加14,250股，公司副总经理史雪艳女士股份锁定增加11,250股，公司副总经理郭锟奇先生股份锁定增加5,250股。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

2019年1月9日，三建控股协议受让冯境铭、周艳贞和广东贵裕宝投资有限公司持有的精艺股份75,184,700 股股份（占上市公司总股本的29.99996%）。此次股权转让过户完成后，三建控股直接持有精艺股份75,184,700 股股份（占上市公司总股本的29.99996%）。

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
卫国	94,500		15,750	110,250	高管锁定股	每年首个交易日按 25%解除限售
张舟	94,500		15,750	110,250	高管锁定股	每年首个交易日按 25%解除限售
常政	85,500		14,250	99,750	高管锁定股	每年首个交易日按 25%解除限售
史雪艳	67,500		11,250	78,750	高管锁定股	每年首个交易日按 25%解除限售
郭锟奇	31,500		5,250	36,750	高管锁定股	每年首个交易日按 25%解除限售
合计	373,500	0	62,250	435,750	--	--

3、证券发行与上市情况

不适用。

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	15,766	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0

持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况

股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
南通三建控股	境内非国有法人	30.00%	75,184,700	75,184,700		75,184,700	质押	75,184,700

有限公司								
北京宏远创佳控股有限公司	境内非国有法人	14.68%	36,800,000			36,800,000	质押	36,800,000
紫光集团有限公司	国有法人	2.02%	5,057,300			5,057,300		
北京紫光通信科技集团有限公司	国有法人	1.26%	3,159,901			3,159,901		
刘勇华	境内自然人	1.14%	2,869,097			2,869,097		
芜湖长元股权投资基金（有限合伙）	境内非国有法人	1.07%	2,683,939			2,683,939		
马洪顺	境外自然人	0.91%	2,286,383	-116,400		2,286,383		
广东贵裕宝投资有限公司	境内非国有法人	0.82%	2,066,909	-383,176		2,066,909		
梁少群	境内自然人	0.76%	1,905,012	1,905,012		1,905,012		
广东粤财创业投资有限公司	国有法人	0.50%	1,260,000			1,260,000		

战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	北京宏远创佳控股有限公司于 2014 年认购公司非公开发行股份 36,800,000 股，该股份已于 2015 年 5 月 14 日在深圳证券交易所上市，已于 2018 年 5 月 14 日上市流通。
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，经查询“全国企业信用信息公示系统”（网址 http://gsxt.saic.gov.cn/），北京紫光通信科技集团有限公司为紫光集团有限公司的全资子公司。除上述关联关系外公司未知前十名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。

前 10 名无限售条件普通股股东持股情况

股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
南通三建控股有限公司	75,184,700	人民币普通股	75,184,700
北京宏远创佳控股有限公司	36,800,000	人民币普通股	36,800,000
紫光集团有限公司	5,057,300	人民币普通股	5,057,300
北京紫光通信科技集团有限公司	3,159,901	人民币普通股	3,159,901
刘勇华	2,869,097	人民币普通股	2,869,097
芜湖长元股权投资基金（有限合伙）	2,683,939	人民币普通股	2,683,939
马洪顺	2,286,383	人民币普通股	2,286,383
广东贵裕宝投资有限公司	2,066,909	人民币普通股	2,066,909
梁少群	1,905,012	人民币普通股	1,905,012

广东粤财创业投资有限公司	1,260,000	人民币普通股	1,260,000
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中，经查询“全国企业信用信息公示系统”（网址 http://gsxt.saic.gov.cn/），北京紫光通信科技集团有限公司为紫光集团有限公司的全资子公司。除上述关联关系外公司未知前十名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	股东刘勇华除通过普通证券账户持有公司股份 2,457,997 股外，还通过国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 411,100 股。股东梁少群通过中信建投证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 1,905,012 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

□ 是 √ 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

√ 适用 □ 不适用

新控股股东名称	南通三建控股有限公司
变更日期	2019 年 01 月 09 日
指定网站查询索引	《关于控股股东股份转让完成暨控股股东、实际控制人变更完成的公告》公告编号：2019-001，详见 2019 年 1 月 11 日指定信息披露媒体《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）。
指定网站披露日期	2019 年 01 月 11 日

实际控制人报告期内变更

√ 适用 □ 不适用

新实际控制人名称	黄裕辉、周炳高、施晖、卫波、王卫冲、徐挺、袁备、张福斌
变更日期	2019 年 01 月 09 日
指定网站查询索引	《关于控股股东股份转让完成暨控股股东、实际控制人变更完成的公告》公告编号：2019-001，详见 2019 年 1 月 11 日指定信息披露媒体《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）。
指定网站披露日期	2019 年 01 月 11 日

第七节 优先股相关情况

□ 适用 √ 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

□ 适用 √ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
黄裕辉	董事长	被选举	2019 年 05 月 08 日	提前换届被选举
周炳高	董事	被选举	2019 年 05 月 08 日	提前换届被选举
施晖	董事	被选举	2019 年 05 月 08 日	提前换届被选举
卫波	董事	被选举	2019 年 05 月 08 日	提前换届被选举
龚凡	董事	被选举	2019 年 05 月 08 日	提前换届被选举
李尧	董事	被选举	2019 年 05 月 08 日	提前换届被选举
祁和刚	独立董事	被选举	2019 年 05 月 08 日	提前换届被选举
胡劲为	独立董事	被选举	2019 年 05 月 08 日	提前换届被选举
朱岩	独立董事	被选举	2019 年 05 月 08 日	提前换届被选举
王卫冲	监事会主席	被选举	2019 年 05 月 08 日	提前换届被选举
刘峥	监事	被选举	2019 年 05 月 08 日	提前换届被选举
殷向辉	监事	被选举	2019 年 05 月 08 日	提前换届被选举
卫国	总经理	任免	2019 年 05 月 08 日	任免
张舟	常务副总经理、董事会秘书	任免	2019 年 05 月 08 日	任免
史雪艳	副总经理	任免	2019 年 05 月 08 日	任免
冯建业	前任副董事长	任期满离任	2019 年 05 月 08 日	提前换届选举
熊照	前任董事	任期满离任	2019 年 05 月 08 日	提前换届选举
陈珠明	前任独立董事	任期满离任	2019 年 05 月 08 日	提前换届选举
罗其安	前任独立董事	任期满离任	2019 年 05 月 08 日	提前换届选举
罗维满	前任独立董事	任期满离任	2019 年 05 月 08 日	提前换届选举
任晓剑	前任监事会主席	任期满离任	2019 年 05 月 08 日	提前换届选举
高龙凤	前任监事	任期满离任	2019 年 05 月 08 日	提前换届选举
王博	前任监事	任期满离任	2019 年 05 月 08 日	提前换届选举

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

□ 是 √ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：广东精艺金属股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	248,266,339.63	219,709,839.52
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	108,772.60	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		11,929,107.10
衍生金融资产		
应收票据	240,441,739.86	269,509,759.71
应收账款	930,126,886.28	895,934,346.21
应收款项融资		
预付款项	24,322,220.10	23,933,530.24
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	29,209,148.95	6,575,130.12
其中：应收利息	397,145.54	247,500.00
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	186,714,770.26	219,778,682.16
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	8,990,973.37	21,363,422.13
流动资产合计	1,668,180,851.05	1,668,733,817.19
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		10,000,000.00
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	10,000,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	55,832,298.50	78,867,848.20
固定资产	142,058,579.81	152,226,545.65
在建工程	107,106,492.06	102,410,531.53
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	41,134,939.65	41,890,358.57
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	129,062.05	149,126.45
递延所得税资产	19,463,201.21	20,652,664.89
其他非流动资产	124,680.00	413,309.78
非流动资产合计	375,849,253.28	406,610,385.07
资产总计	2,044,030,104.33	2,075,344,202.26
流动负债：		
短期借款	726,717,023.73	746,463,846.41
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	31,310,290.97	21,819,171.60
应付账款	47,761,980.22	62,790,258.89
预收款项	9,112,721.01	39,152,659.10
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	6,176,714.23	15,104,535.32
应交税费	13,200,990.30	7,472,298.89
其他应付款	19,122,690.08	22,034,015.90
其中：应付利息	842,328.99	608,122.04
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
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	853,402,410.54	914,836,786.11
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		99,407.38

递延收益	8,490,183.93	8,523,659.19
递延所得税负债	1,486,604.73	1,286,834.43
其他非流动负债		
非流动负债合计	9,976,788.66	9,909,901.00
负债合计	863,379,199.20	924,746,687.11
所有者权益：		
股本	250,616,000.00	250,616,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	616,998,707.78	616,998,707.78
减：库存股		
其他综合收益	277,461.49	178,581.03
专项储备		
盈余公积	31,966,549.17	31,966,549.17
一般风险准备		
未分配利润	280,792,186.69	250,837,677.17
归属于母公司所有者权益合计	1,180,650,905.13	1,150,597,515.15
少数股东权益		
所有者权益合计	1,180,650,905.13	1,150,597,515.15
负债和所有者权益总计	2,044,030,104.33	2,075,344,202.26

法定代表人：卫国　　主管会计工作负责人：卫国　　会计机构负责人：常政

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	29,407,689.12	34,169,858.00
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		11,306,998.98
衍生金融资产		
应收票据	9,078,554.19	33,035,732.44
应收账款	409,010,328.77	425,352,762.69

应收款项融资		
预付款项	5,678,916.60	2,161,628.68
其他应收款	10,536,274.19	18,353,080.26
其中：应收利息		
应收股利		
存货	2,673,802.01	4,881,400.92
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,639,387.48	3,249,549.12
流动资产合计	471,024,952.36	532,511,011.09
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	409,040,881.69	409,040,881.69
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	35,967,734.62	37,261,772.76
固定资产	8,489,585.52	8,091,259.95
在建工程	80,402,073.68	77,544,242.56
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	14,851,353.96	15,107,216.21
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	36,893.19	40,776.69
递延所得税资产	7,491,985.02	8,551,460.96
其他非流动资产		
非流动资产合计	556,280,507.68	555,637,610.82
资产总计	1,027,305,460.04	1,088,148,621.91

流动负债：		
短期借款		
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	12,577,237.84	55,600,524.60
预收款项	4,811.46	4,811.46
合同负债		
应付职工薪酬	415,551.38	6,563,377.02
应交税费	399,793.49	260,488.00
其他应付款	2,018,333.41	2,074,300.65
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	15,415,727.58	64,503,501.73
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,599,999.92	1,699,999.94
递延所得税负债	182,302.13	131,962.33
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,782,302.05	1,831,962.27
负债合计	17,198,029.63	66,335,464.00
所有者权益：		

股本	250,616,000.00	250,616,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	641,694,432.49	641,694,432.49
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	31,966,549.17	31,966,549.17
未分配利润	85,830,448.75	97,536,176.25
所有者权益合计	1,010,107,430.41	1,021,813,157.91
负债和所有者权益总计	1,027,305,460.04	1,088,148,621.91

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	2,806,209,483.42	2,971,909,075.91
其中：营业收入	2,806,209,483.42	2,971,909,075.91
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,760,177,621.35	2,923,194,283.52
其中：营业成本	2,694,864,428.78	2,852,063,945.41
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	6,287,868.65	7,323,384.27
销售费用	10,914,362.07	12,161,037.41
管理费用	18,373,948.59	15,309,620.28
研发费用	5,981,288.39	4,172,174.21

财务费用	23,755,724.87	32,164,121.94
其中：利息费用	27,950,862.47	34,806,441.69
利息收入	4,428,149.22	2,985,920.46
加：其他收益	7,804,589.44	2,203,362.65
投资收益（损失以“－”号填列）	-1,640,873.60	-2,588,965.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	6,802,052.07	632,767.28
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,456,025.81	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,077,798.19	-2,458,310.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）		241,765.86
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	56,463,805.98	46,745,412.03
加：营业外收入	311,960.48	46,990.89
减：营业外支出	63,099.36	257,648.99
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	56,712,667.10	46,534,753.93
减：所得税费用	11,723,073.72	10,254,830.17
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	44,989,593.38	36,279,923.76
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	44,989,593.38	36,279,923.76
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	44,989,593.38	36,279,923.76
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	98,880.46	-159,158.42

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	98,880.46	-159,158.42
（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		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	98,880.46	-159,158.42
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	23,050.00	-248,450.00
8.外币财务报表折算差额	75,830.46	89,291.58
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	45,088,473.84	36,120,765.34
归属于母公司所有者的综合收益总额	45,088,473.84	36,120,765.34
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1795	0.1448

（二）稀释每股收益	0.1795	0.1448

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：卫国　　主管会计工作负责人：卫国　　会计机构负责人：常政

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	1,120,945,267.71	1,320,872,153.02
减：营业成本	1,106,683,663.92	1,304,561,755.20
税金及附加	1,302,815.50	1,497,687.78
销售费用	7,190.40	8,568.79
管理费用	8,106,407.77	4,839,948.42
研发费用		
财务费用	4,859,322.74	-221,889.50
其中：利息费用	5,198,924.73	178,008.13
利息收入	380,970.41	552,053.83
加：其他收益	100,000.02	100,000.02
投资收益（损失以“一”号填列）	-2,582,177.25	-2,588,965.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“一”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“一”号填列）	6,754,439.63	632,767.28
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-40,086.68	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-15,072.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）		63,292.89
二、营业利润（亏损以“一”号填列）	4,218,043.10	8,378,104.26
加：营业外收入	241,129.00	6,000.00

减：营业外支出	20,000.00	229,527.46
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	4,439,172.10	8,154,576.80
减：所得税费用	1,109,815.74	2,069,435.68
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	3,329,356.36	6,085,141.12
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	3,329,356.36	6,085,141.12
（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		
5.其他		
（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		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		

六、综合收益总额	3,329,356.36	6,085,141.12
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,127,832,333.21	3,262,739,988.64
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	15,684,832.74	6,155,339.67
经营活动现金流入小计	3,143,517,165.95	3,268,895,328.31
购买商品、接受劳务支付的现金	2,964,549,608.40	3,302,593,127.20
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		

支付给职工以及为职工支付的现金	45,939,052.65	42,103,796.58
支付的各项税费	24,737,934.12	41,219,470.44
支付其他与经营活动有关的现金	17,058,324.77	17,105,606.63
经营活动现金流出小计	3,052,284,919.94	3,403,022,000.85
经营活动产生的现金流量净额	91,232,246.01	-134,126,672.54
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	15,671,202.16	8,732,007.62
取得投资收益收到的现金	1,254,279.02	177,897.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,163,361.30	130,480.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	19,088,842.48	9,040,384.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	30,667,434.00	44,786,326.55
投资支付的现金	152,904.00	14,005,282.00
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	46,730.23	11,498.68
投资活动现金流出小计	30,867,068.23	58,803,107.23
投资活动产生的现金流量净额	-11,778,225.75	-49,762,722.33
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
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	657,671,156.80	396,298,406.90
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	119,224,000.00	7,283,412.23
筹资活动现金流入小计	776,895,156.80	403,581,819.13
偿还债务支付的现金	677,279,907.30	108,469,096.44
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	29,969,466.24	51,905,660.30
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	117,115,035.08	579,488.73
筹资活动现金流出小计	824,364,408.62	160,954,245.47
筹资活动产生的现金流量净额	-47,469,251.82	242,627,573.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	317,332.32	956,596.34
五、现金及现金等价物净增加额	32,302,100.76	59,694,775.13
加：期初现金及现金等价物余额	71,266,654.16	78,705,243.32
六、期末现金及现金等价物余额	103,568,754.92	138,400,018.45

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,317,261,646.58	1,617,798,420.72
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	18,569,564.24	1,179,078.85
经营活动现金流入小计	1,335,831,210.82	1,618,977,499.57
购买商品、接受劳务支付的现金	1,286,059,841.07	1,545,900,821.38
支付给职工以及为职工支付的现金	10,356,010.10	8,967,871.65
支付的各项税费	1,459,738.49	5,148,858.91
支付其他与经营活动有关的现金	14,427,951.66	4,508,123.49
经营活动现金流出小计	1,312,303,541.32	1,564,525,675.43
经营活动产生的现金流量净额	23,527,669.50	54,451,824.14
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	15,387,218.16	8,032,007.62
取得投资收益收到的现金	140,634.58	177,897.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		95,700.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	15,527,852.74	8,305,604.90
购建固定资产、无形资产和其他	28,749,484.20	25,264,705.19

长期资产支付的现金		
投资支付的现金		14,005,282.00
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	18,087.98	11,498.68
投资活动现金流出小计	28,767,572.18	39,281,485.87
投资活动产生的现金流量净额	-13,239,719.44	-30,975,880.97
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	7,750,000.00	3,430,000.00
筹资活动现金流入小计	7,750,000.00	3,430,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,035,083.86	37,591,763.91
支付其他与筹资活动有关的现金	15,035.08	20,484.02
筹资活动现金流出小计	15,050,118.94	37,612,247.93
筹资活动产生的现金流量净额	-7,300,118.94	-34,182,247.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	2,987,831.12	-10,706,304.76
加：期初现金及现金等价物余额	6,163,412.29	15,066,898.20
六、期末现金及现金等价物余额	9,151,243.41	4,360,593.44

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期	250,616,				616,998,		178,581		31,966,5		250,837,		1,150,59		1,150,59

末余额	000.00				707.78		.03		49.17		677.17		7,515.15		7,515.15
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	250,616,000.00				616,998,707.78		178,581.03		31,966,549.17		250,837,677.17		1,150,597,515.15		1,150,597,515.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							98,880.46				29,954,509.52		30,053,389.98		30,053,389.98
（一）综合收益总额							98,880.46				44,989,593.38		45,088,473.84		45,088,473.84
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配											-15,035,083.86		-15,035,083.86		-15,035,083.86
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）											-15,035,083.86		-15,035,083.86		-15,035,083.86

的分配															
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6．其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	250,616,000.00				616,998,707.78		277,461.49		31,966,549.17		280,792,186.69		1,180,650,905.13		1,180,650,905.13

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	251,510,000.00				620,831,452.88	6,222,240.00	-162,566.15		31,723,175.21		240,845,967.18		1,138,525,789.12		1,138,525,789.12

加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	251,510,000.00				620,831,452.88	6,222,240.00	-162,566.15		31,723,175.21		240,845,967.18		1,138,525,789.12		1,138,525,789.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-78,000.00				103,407.42	-546,000.00	-159,158.42				-1,434,240.15		-1,021,991.15		-1,021,991.15
（一）综合收益总额							-159,158.42				36,279,923.76		36,120,765.34		36,120,765.34
（二）所有者投入和减少资本	-78,000.00				103,407.42	-546,000.00							571,407.42		571,407.42
1. 所有者投入的普通股	-78,000.00				-464,880.00	-546,000.00							3,120.00		3,120.00
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					568,287.42								568,287.42		568,287.42
4. 其他															
（三）利润分配											-37,714,163.91		-37,714,163.91		-37,714,163.91
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-37,714,163.91		-37,714,163.91		-37,714,163.91

4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6．其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	251,432,000.00				620,934,860.30	5,676,240.00	-321,724.57		31,723,175.21		239,411,727.03		1,137,503,797.97		1,137,503,797.97

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	250,616,000.00				641,694,432.49				31,966,549.17	97,536,176.25		1,021,813,157.91
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	250,616,000.00				641,694,432.49				31,966,549.17	97,536,176.25		1,021,813,157.91
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-11,705,727.50		-11,705,727.50
（一）综合收益总额										3,329,356.36		3,329,356.36
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-15,035,083.86		-15,035,083.86
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-15,035,083.86		-15,035,083.86
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	250,616,000.00				641,694,432.49				31,966,549.17	85,830,448.75		1,010,107,430.41

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	251,510,000.00				645,550,779.27	6,222,240.00			31,723,175.21	132,904,934.50		1,055,466,648.98
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	251,510,000.00				645,550,779.27	6,222,240.00			31,723,175.21	132,904,934.50		1,055,466,648.98
三、本期增减变动金额	-78,000.00				91,606.58	-546,000.00				-31,629,022.79		-31,069,416.21

（减少以“－”号填列）												
（一）综合收益总额										6,085,141.12		6,085,141.12
（二）所有者投入和减少资本	-78,000.00				91,606.58	-546,000.00						559,606.58
1. 所有者投入的普通股	-78,000.00				-464,880.00	-546,000.00						1,320.00
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					556,486.58							556,486.58
4．其他												
（三）利润分配										-37,714,163.91		-37,714,163.91
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-37,714,163.91		-37,714,163.91
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	251,432,000.00				645,642,385.85	5,676,240.00			31,723,175.21	101,275,911.71		1,024,397,232.77

三、公司基本情况

1、历史沿革

广东精艺金属股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原为佛山市顺德区北滘镇精艺金属有限公司，于1999年7月28日在佛山市顺德区工商行政管理局登记成立。2005年3月9日，经广东省人民政府办公厅“粤办函【2005】109号”文同意，由佛山市顺德区北滘镇精艺金属有限公司原有股东作为发起人，以发起设立方式对佛山市顺德区北滘镇精艺金属有限公司进行整体改组，设立广东精艺金属股份有限公司，公司于2005年5月19日在广东省工商行政管理局注册登记，注册资本为人民币4,610.00万元。

2009年8月26日，经中国证券监督管理委员会“证监许可【2009】859号”文核准，本公司向社会公众公开发行人民币普通股（A股）3,600.00万股并于2009年9月29日在深圳证券交易所挂牌交易，股票代码002295。

本公司于2018年9月7日召开的董事会会议审议通过了《关于终止实施2015年限制性股票激励计划并回购注销已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》，同意公司回购王远明先生、周赛娟女士、黄虎先生已获授但尚未解锁的全部限制性股票合6.30万股，同意公司终止实施2015年限制性股票激励计划，并回购注销28名激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票共计75.3万股，合计回购81.6万股。2018年11月7日，上述限制性股票在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成注销手续。本次回购注销完成后，公司股份总数由251,432,000.00股变更为250,616,000.00股。

截至2019年6月30日，公司股份总数为250,616,000.00股，注册资本250,616,000.00元，本公司法人营业执照统一社会信用代码：91440606708165505N。

2、本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司。

本公司注册地址：佛山市顺德区北滘镇西海工业区。

本公司总部办公地址：佛山市顺德区北滘镇西海工业区。

3、本公司的业务性质和主要经营活动

本公司主要经营活动为：公司经营范围包括制造、销售：金属制品（不含国家政策规定的专控、专营项目），金属管、棒、带型材设备的研究开发、制造、技术转让、销售和服务。货物进出口、技术进出口；房屋租赁。

4.财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2019年8月16日经公司董事会批准报出。

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计5家，详见本附注（九）1。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

公司自本报告期末起12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

本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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司正常营业周期短于一年。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并

发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

（2）本公司报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。

区别下列情况确定合并成本：

①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的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，在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，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。

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；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。

④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。②对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，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

6、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予以确定，包括本公司及全部子公司截至2019年6月30日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方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。

（2）合并财务报表编制方法

本公司以自身和其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，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

（3）少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

（4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

（5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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净资产份额的差额，均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。

（6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

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，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的分类

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

营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业，但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，本公司对合营安排的分类进行重新评估。对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，本公司分别确定各项合营安排的分类。

确定共同控制的依据及对合营企业的计量的会计政策详见本附注（五）22。

（2）共同经营的会计处理方法

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按其承担的份额确认该部分损失。

本公司属于对共同经营不享有共同控制的参与方的，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述原则进行会计处理；否则，按照本公司制定的金融工具或长期股权投资计量的会计政策进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

（1）汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：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/当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的

折算比照上述规定处理。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。

其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（8）金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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。

11、应收票据

应收票据中，银行承兑汇票为承兑人为信用风险较小的银行，不计提坏账准备；商业承兑汇票承兑人为非金融机构的，同“应收账款”（以应收款项的账龄）作为信用风险特征。

12、应收账款

（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	单项金额重大是指合并报表应收款项余额前五名或占应收款项余额10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，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；经单独进行减值测试未发生减值且与相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征的，参照信用风险组合以账龄分析法计提坏账准备。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法。
内部业务组合	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。
款项性质组合	据债务人信用情况进行减值测试，对收款有明确保证的应收政府部门保证金、押金等款项不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

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）	3.00%	3.00%
1－2年	10.00%	10.00%
2－3年	30.00%	30.00%
3年以上	80.00%	80.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
内部业务组合	0.00%	0.00%
款项性质组合	0.00%	0.00%

（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	有确凿证据表明可收回性存在明显差异。
坏账准备的计提方法	对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），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。

13、应收款项融资

不适用。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

见12、应收账款。

15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（1）存货分类：本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、包装物、委托加工物资、发出商品等。

（2）存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；

②该存货的成本能够可靠地计量。

（3）存货取得和发出的计价方法：本公司取得的存货按实际成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

（5）期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

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。

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。

（6）存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

16、合同资产

不适用。

17、合同成本

不适用。

18、持有待售资产

不适用。

19、债权投资

不适用。

20、其他债权投资

不适用。

21、长期应收款

不适用。

22、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

（1）初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，

于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a）一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

b）通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c）为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；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；

d）在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

（2）后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

③本公司处置长期股权投资，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。

④本公司因其他投资方对其子公司增资而导致本公司持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

（1）本公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

①已出租的土地使用权；

②持有并准备增值后转让的土地使用权；

③已出租的建筑物。

（2）本公司投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

①与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；

②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

（3）初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；

②自行建造投资性房地产的成本，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；

③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

（4）后续计量

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将自用房地产或存货转换为投资性房地产或将投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

本公司期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

24、固定资产

（1）确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00-10.00	4.50-4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00-10.00	9.00-9.50
运输设备	年限平均法	5	5.00-10.00	18.00-19.00
办公设备	年限平均法	3-5	5.00-10.00	18.00-31.67

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时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。

25、在建工程

（1）在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

（2）本公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，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。

（3）在建工程的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

26、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

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

（2）借款费用资本化金额的计算方法

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

27、生物资产

不适用。

28、油气资产

不适用。

29、使用权资产

不适用。

30、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

（1）无形资产的确认

本公司在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该无形资产的成本能够可靠地计量。

（2）无形资产的计量

①本公司无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

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

B、无形资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

（2）内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

31、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

（6）本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

32、长期待摊费用

本公司将已经发生的但应由本期和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

33、合同负债

不适用。

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

A、设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

B、设定受益计划

本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

35、租赁负债

不适用。

36、预计负债

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

①该义务是企业承担的现时义务；

②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。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。

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，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

37、股份支付

本公司股份支付的确认和计量，以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。具体分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益工具结算的股份支付

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

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。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，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换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据：在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，本公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

40、政府补助

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

①能够满足政府补助所附条件；

②能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量：

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

②与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或

损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用；或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。

B、财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

本公司作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

本公司作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本公司作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

43、其他重要的会计政策和会计估计

（1）套期会计处理方法

本公司为规避外汇风险、商品价格风险，指定一项或一项以上套期工具，使套期工具的公允价值或现金流量变动，预期抵销被套期项目全部或部分公允价值或现金流量变动。本公司的套期包括公允价值套期、现金流量套期。

本公司在套期开始时，记录套期工具与被套期项目之间的关系，以及风险管理目标和进行不同套期交易的策略。此外，在套期开始及之后，本公司会持续地对套期有效性进行评价，以检查有关套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。

A、公允价值套期

被指定为公允价值套期且符合条件的的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。被套期项目因被套期风险形成的利得或损失也计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

当本公司撤销对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止或已行使、或不再符合运用套期会计的条件时，终止运用套期会计。

B、现金流量套期

被指定为现金流量套期且符合条件的的衍生工具，其公允价值的变动属于有效套期的部分确认为其他综合收益，无效套期部分计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本集团随后确认一项金融资产或金融负债的，原计入其他综合收益的金额将在该项资产或债务影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益；如果本集团预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本公司随后确认一项非金融资产或非金融负债，则将已计入其他综合收益的利得或损失转出，计入该项非金融资产或非金融负债的初始成本中/原计入其他综合收益的金额在该项非金融资产或非金融债务影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。如果预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补的，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

除上述情况外，原计入其他综合收益的金额在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

当本公司撤销了对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止、已行使或不再符合套期会计条件时，终止运用套期会计。套期会计终止时，已计入其他综合收益的累计利得或损失，将在预期交易发生并计入损益时，自其他综合收益转出计入损益。如果预期交易不会发生，则将计入其他综合收益的累计利得或损失立即转出，计入当期损益。

（2）公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允

价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

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

本公司以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

44、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据财政部 2017 年 3 月 31 日分别发布的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会【2017】7 号）、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移（2017 年修订）》（财会【2017】8 号）、《企业会计准则第 24 号-套期会计（2017 年修订）》（财会【2017】9 号），与 2017 年 5 月 2 日发布的《企业会计准则第 37 号-金融工具列报（2017 年修订）》（财会【2017】14 号）（上述准则以下统称"新金融工具准则"），要求境内上市公司在财政部相关文件规定的起始日开始执行新企业会计准则。	本次会计政策变更已经公司第五届董事会第十三会议、第五届监事会第十二次会议审议通过，独立董事对此发表了独立意见。	新金融工具准则的会计政策自 2019 年 1 月 1 日起施行。

（2）重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

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

√ 适用 □ 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	219,709,839.52	169,709,839.52	-50,000,000.00
结算备付金			

拆出资金			
交易性金融资产		61,929,107.10	61,929,107.10
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	11,929,107.10		-11,929,107.10
衍生金融资产			
应收票据	269,509,759.71	269,509,759.71	
应收账款	895,934,346.21	895,934,346.21	
应收款项融资			
预付款项	23,933,530.24	23,933,530.24	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6,575,130.12	6,575,130.12	
其中：应收利息	247,500.00	247,500.00	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	219,778,682.16	219,778,682.16	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	21,363,422.13	21,363,422.13	
流动资产合计	1,668,733,817.19	1,668,733,817.19	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	10,000,000.00		-10,000,000.00
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		10,000,000.00	10,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	78,867,848.20	78,867,848.20	

固定资产	152,226,545.65	152,226,545.65	
在建工程	102,410,531.53	102,410,531.53	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	41,890,358.57	41,890,358.57	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	149,126.45	149,126.45	
递延所得税资产	20,652,664.89	20,652,664.89	
其他非流动资产	413,309.78	413,309.78	
非流动资产合计	406,610,385.07	406,610,385.07	
资产总计	2,075,344,202.26	2,075,344,202.26	
流动负债：			
短期借款	746,463,846.41	746,463,846.41	
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	21,819,171.60	21,819,171.60	
应付账款	62,790,258.89	62,790,258.89	
预收款项	39,152,659.10	39,152,659.10	
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	15,104,535.32	15,104,535.32	
应交税费	7,472,298.89	7,472,298.89	
其他应付款	22,034,015.90	22,034,015.90	
其中：应付利息	608,122.04	608,122.04	
应付股利			
应付手续费及佣金			

应付分保账款			
合同负债			
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	914,836,786.11	914,836,786.11	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	99,407.38	99,407.38	
递延收益	8,523,659.19	8,523,659.19	
递延所得税负债	1,286,834.43	1,286,834.43	
其他非流动负债			
非流动负债合计	9,909,901.00	9,909,901.00	
负债合计	924,746,687.11	924,746,687.11	
所有者权益：			
股本	250,616,000.00	250,616,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	616,998,707.78	616,998,707.78	
减：库存股			
其他综合收益	178,581.03	178,581.03	
专项储备			
盈余公积	31,966,549.17	31,966,549.17	
一般风险准备			
未分配利润	250,837,677.17	250,837,677.17	

归属于母公司所有者权益合计	1,150,597,515.15	1,150,597,515.15	
少数股东权益			
所有者权益合计	1,150,597,515.15	1,150,597,515.15	
负债和所有者权益总计	2,075,344,202.26	2,075,344,202.26	

调整情况说明

2017年3月31日，财政部修订了《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》及《企业会计准则第37号—金融工具列报》，并要求境内上市公司自2019年1月1日起施行。准则规定，在准则实施日，企业应当按照规定对金融工具进行分类和计量，涉及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的，无需调整。金融工具原账面价值和在本准则实施日的新账面价值之间的差额，需要调整2019年初留存收益、其他综合收益及财务报表其他项目金额。

本公司于2019年1月1日之后将购买的保本浮动收益型结构性存款原分拆核算的两项金融资产合并为交易性金融资产，从“货币资金”和“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”调整至“交易性金融资产”列示；本公司将证券投资、期货投资、所持远期外汇合约从“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”调整至“交易性金融资产”列示；本公司将所持有的部分股权投资从“可供出售金融资产”调整至“其他权益工具投资”列示。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	34,169,858.00	34,169,858.00	
交易性金融资产		11,306,998.98	11,306,998.98
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	11,306,998.98		-11,306,998.98
衍生金融资产			
应收票据	33,035,732.44	33,035,732.44	
应收账款	425,352,762.69	425,352,762.69	
应收款项融资			
预付款项	2,161,628.68	2,161,628.68	
其他应收款	18,353,080.26	18,353,080.26	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	4,881,400.92	4,881,400.92	
合同资产			
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	3,249,549.12	3,249,549.12	
流动资产合计	532,511,011.09	532,511,011.09	
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	409,040,881.69	409,040,881.69	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	37,261,772.76	37,261,772.76	
固定资产	8,091,259.95	8,091,259.95	
在建工程	77,544,242.56	77,544,242.56	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	15,107,216.21	15,107,216.21	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	40,776.69	40,776.69	
递延所得税资产	8,551,460.96	8,551,460.96	
其他非流动资产			
非流动资产合计	555,637,610.82	555,637,610.82	
资产总计	1,088,148,621.91	1,088,148,621.91	
流动负债：			
短期借款			
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	55,600,524.60	55,600,524.60	
预收款项	4,811.46	4,811.46	
合同负债			
应付职工薪酬	6,563,377.02	6,563,377.02	
应交税费	260,488.00	260,488.00	
其他应付款	2,074,300.65	2,074,300.65	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	64,503,501.73	64,503,501.73	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	1,699,999.94	1,699,999.94	
递延所得税负债	131,962.33	131,962.33	
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,831,962.27	1,831,962.27	
负债合计	66,335,464.00	66,335,464.00	
所有者权益：			
股本	250,616,000.00	250,616,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	641,694,432.49	641,694,432.49	
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	31,966,549.17	31,966,549.17	
未分配利润	97,536,176.25	97,536,176.25	
所有者权益合计	1,021,813,157.91	1,021,813,157.91	
负债和所有者权益总计	1,088,148,621.91	1,088,148,621.91	

调整情况说明

2017年3月31日，财政部修订了《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》及《企业会计准则第37号—金融工具列报》，并要求境内上市公司自2019年1月1日起施行。准则规定，在准则实施日，企业应当按照规定对金融工具进行分类和计量，涉及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的，无需调整。金融工具原账面价值和在本准则实施日的新账面价值之间的差额，需要调整2019年初留存收益、其他综合收益及财务报表其他项目金额。

本公司于2019年1月1日之后将证券投资从“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”调整至“交易性金融资产”列示。

（4）首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

□ 适用 √ 不适用

45、其他

无。

六、税项

1、主要税种及税率

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。	6%、9%、10%、13%、16%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税、经审批的当期免抵的增值税税额。	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25%
教育费附加	按实际缴纳的增值税、经审批的当期免抵的增值税税额。	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税、经审批的当期免抵的增值税税额。	2%

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
广东精艺金属股份有限公司	25%
佛山市顺德区精艺万希铜业有限公司	15%
芜湖精艺铜业有限公司	25%
广东精艺销售有限公司	25%
飞鸿国际发展有限公司	16.5%
芜湖精艺新材料科技有限公司	25%

2、税收优惠

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于2017年11月9日发布《广东省2017年第一批4672家企业拟认定高新技术企业名单》，本公司下属子公司佛山市顺德区精艺万希铜业有限公司被认定为高新技术企业，证书编号GR201744002828，企业所得税按15%优惠税率征收，优惠期为2017年至2019年。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	14,658.40	10,648.25
银行存款	100,003,623.20	69,594,611.97
其他货币资金	148,248,058.03	100,104,579.30
合计	248,266,339.63	169,709,839.52
其中：存放在境外的款项总额	2,509,604.20	1,985,597.22

其他说明

截至2019年6月30日，公司其他货币资金148,248,058.03元，其中期货交易存出款3,550,463.32元、证券交易存出投资款10.00元、存在使用限制的其他货币资金144,697,584.71元（包括开具银行承兑汇票缴存的票据保证金24,019,954.16元、为开具银行承兑汇票质押的智多宝存款100,000,000.00元，为取得境外借款而缴存的借款保证金20,256,445.71元，外汇掉期合约保证金421,184.84元）。

2、交易性金融资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	108,772.60	61,929,107.10

其中：		
权益工具投资		11,303,443.90
衍生金融资产	70,202.60	50,517,372.12
其他	38,570.00	108,291.08
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00
其中：		
合计	108,772.60	61,929,107.10

其他说明：

3、衍生金融资产

不适用。

4、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	238,654,020.01	257,438,629.21
商业承兑票据	1,787,719.85	12,071,130.50
合计	240,441,739.86	269,509,759.71

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	240,497,030.16	100.00%	55,290.30	0.02%	240,441,739.86	269,883,093.64	100.00%	373,333.93	0.14%	269,509,759.71
其中：										
银行承兑票据	238,654,020.01	99.23%	0.00	0.00%	238,654,020.01	257,438,629.21	95.39%	0.00	0.00%	257,438,629.21
商业承兑票据	1,843,010.15	0.77%	55,290.30	3.00%	1,787,719.85	12,444,464.43	4.61%	373,333.93	3.00%	12,071,130.50
合计	240,497,	100.00%	55,290.	0.02%	240,441,7	269,883,0	100.00%	373,333.93	0.14%	269,509,7

	030.16		30		39.86	93.64				59.71

按单项计提坏账准备：

不适用。

按组合计提坏账准备：55,290.30 元

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑票据	238,654,020.01	0.00	0.00%
商业承兑票据	1,843,010.15	55,290.30	3.00%
合计	240,497,030.16	55,290.30	--

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
商业承兑票据	373,333.93		318,043.63		55,290.30
合计	373,333.93		318,043.63		55,290.30

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□ 适用 √ 不适用

（3）期末公司已质押的应收票据

单位： 元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	14,000,000.00
商业承兑票据	0.00
合计	14,000,000.00

（4）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

单位： 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	763,168,519.97	0.00
商业承兑票据	0.00	0.00
合计	763,168,519.97	0.00

（5）期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

不适用。

（6）本期实际核销的应收票据情况

不适用。

5、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	9,766,654.63	1.01%	6,803,939.46	69.66%	2,962,715.17	9,766,654.63	1.05%	6,803,939.46	69.66%	2,962,715.17
其中：										
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	9,766,654.63	1.01%	6,803,939.46	69.66%	2,962,715.17	9,766,654.63	1.05%	6,803,939.46	69.66%	2,962,715.17
按组合计提坏账准备的应收账款	955,869,592.17	98.99%	28,705,421.06	3.00%	927,164,171.11	920,605,243.10	98.95%	27,633,612.06	3.00%	892,971,631.04
其中：										
账龄组合	955,869,592.17	98.99%	28,705,421.06	3.00%	927,164,171.11	920,605,243.10	98.95%	27,633,612.06	3.00%	892,971,631.04
合计	965,636,246.80	100.00%	35,509,360.52	3.68%	930,126,886.28	930,371,897.73	100.00%	34,437,551.52	3.70%	895,934,346.21

按单项计提坏账准备：6,803,939.46 元

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

石家庄市嘉仪商贸有限公司	9,266,966.36	6,304,251.19	68.03%	预计无法完全收回
合肥华美机电配套有限公司	499,688.27	499,688.27	100.00%	对方单位资不抵债
合计	9,766,654.63	6,803,939.46	--	--

按组合计提坏账准备：28,705,421.06 元

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	955,869,592.17	28,705,421.06	3.00%
合计	955,869,592.17	28,705,421.06	--

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	955,663,320.28
1 年以内	955,663,320.28
1 至 2 年	3,435,348.61
2 至 3 年	6,026,952.22
3 年以上	510,625.69
3 至 4 年	4,332.75
4 至 5 年	499,688.29
5 年以上	6,604.65
合计	965,636,246.80

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备的应收账款	6,803,939.46				6,803,939.46
按组合计提坏账准备的应	27,633,612.06	1,071,809.00			28,705,421.06

收账款					
合计	34,437,551.52	1,071,809.00			35,509,360.52

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

不适用。

（3）本期实际核销的应收账款情况

不适用。

（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（元）	占应收账款期末余额的百分比（%）	计提的坏账准备期末余额（元）
客户1	325,582,061.33	33.72%	9,767,461.84
客户2	122,098,155.22	12.64%	3,674,212.46
客户3	108,141,907.34	11.20%	3,244,257.22
客户4	95,718,665.13	9.91%	2,871,559.95
客户5	81,032,122.24	8.39%	2,430,963.67
合计	732,572,911.26	75.86%	21,988,455.14

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用。

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用。

6、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

单位： 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	24,321,749.92	99.99%	23,933,060.06	99.99%
1 至 2 年	470.18	0.01%	470.18	0.01%
2 至 3 年		0.00%		

3 年以上		0.00%		
合计	24,322,220.10	--	23,933,530.24	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

不适用。

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

截至期末按供应商归集的期末余额前五名预付款项汇总金额21,667,069.86元，占预付款项期末余额合计数的比例为89.08%。

7、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	397,145.54	247,500.00
其他应收款	28,812,003.41	6,327,630.12
合计	29,209,148.95	6,575,130.12

（1）应收利息

1）应收利息分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
结构性存款固定收益		247,500.00
智多宝存款利息	397,145.54	
合计	397,145.54	247,500.00

2）重要逾期利息

不适用。

3）坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

（2）应收股利

1）应收股利分类

不适用。

2）重要的账龄超过 1 年的应收股利

不适用。

3）坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

（3）其他应收款

1）其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金&押金	10,258,074.50	10,092,052.50
房产转让款	22,778,000.00	
代垫款	80,982.51	96,026.80
其他	1,419,113.67	1,167,256.67
合计	34,536,170.68	11,355,335.97

2）坏账准备计提情况

不适用。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	24,484,952.04
1 年以内	24,484,952.04
1 至 2 年	514,033.89
2 至 3 年	5,100.17
3 年以上	9,532,084.58
3 至 4 年	79,740.08
4 至 5 年	0.00
5 年以上	9,452,344.50
合计	34,536,170.68

3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
按单项计提坏账准备的应收账款	12,088.00	0.00	0.00	12,088.00
按组合计提坏账准备的应收账款	5,015,617.85	696,461.42	0.00	5,712,079.27
合计	5,027,705.85	696,461.42	0.00	5,724,167.27

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

不适用。

4）本期实际核销的其他应收款情况

不适用。

其中重要的其他应收款核销情况：

不适用。

其他应收款核销说明：

5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
佛山市精智房地产有限公司	房产转让款	22,778,000.00	1 年以内	65.95%	683,340.00
佛山市顺德区北滘镇土地储备发展中心	保证金	6,010,654.50	3 年以上	17.40%	4,808,523.60
安徽芜湖鸠江经济开发区管委会	保证金	3,298,000.00	3 年以上	9.55%	
青岛海尔零部件采购有限公司	保证金	500,000.00	1-2 年	1.45%	50,000.00
中国石化销售有限公司广东佛山石油分公司	油费	304,266.92	1 年以内	0.88%	9,128.01
合计	--	32,890,921.42	--	95.23%	5,550,991.61

6）涉及政府补助的应收款项

不适用。

7）因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用。

8）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用。

8、存货

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

（1）存货分类

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	42,618,410.33	1,145,615.90	41,472,794.43	44,351,725.89	443,472.12	43,908,253.77
在产品	10,102,445.97		10,102,445.97	7,717,281.84		7,717,281.84
库存商品	125,023,457.49	375,654.41	124,647,803.08	157,628,165.10	308,949.62	157,319,215.48
委托加工物资	10,491,726.78		10,491,726.78	10,833,931.07		10,833,931.07
合计	188,236,040.57	1,521,270.31	186,714,770.26	220,531,103.90	752,421.74	219,778,682.16

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

（2）存货跌价准备

单位： 元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	443,472.12	752,683.06		50,539.28		1,145,615.90
库存商品	308,949.62	375,654.41		308,949.62		375,654.41
合计	752,421.74	1,128,337.47		359,488.90		1,521,270.31

（3）存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

不适用。

（4）期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

不适用。

9、其他流动资产

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
预交企业所得税	2,340,494.21	983,240.10
待抵扣税金	5,761,265.79	17,562,672.03
期货套保保证金	889,213.37	2,817,510.00

合计	8,990,973.37	21,363,422.13

其他说明：

10、长期股权投资

不适用。

11、其他权益工具投资

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
可供出售权益工具	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00

其他说明：

10,000,000.00元为持有上海道格拉斯陶瓷有限公司部分股权，在被投资单位持股比例3.57%。

12、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	90,985,985.61	15,529,438.33		106,515,423.94
2.本期增加金额	1,181.52			1,181.52
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入	1,181.52			1,181.52
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额	21,475,234.21			21,475,234.21
（1）处置	21,475,234.21			21,475,234.21
（2）其他转出				
4.期末余额	69,511,932.92	15,529,438.33		85,041,371.25

二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	25,648,306.61	1,999,269.13		27,647,575.74
2.本期增加金额	2,133,840.10	156,065.11		2,289,905.21
（1）计提或摊销	2,133,840.10	156,065.11		2,289,905.21
3.本期减少金额	728,408.20			728,408.20
（1）处置	728,408.20			728,408.20
（2）其他转出				
4.期末余额	27,053,738.51	2,155,334.24		29,209,072.75
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3、本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	42,458,194.41	13,374,104.09		55,832,298.50
2.期初账面价值	65,337,679.00	13,530,169.20		78,867,848.20

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

（3）未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位： 元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
马龙新厂（第三厂房）	8,155,543.51	马龙项目工程尚未全部完工，待后期统一办理。

其他说明

公司部分房屋建筑物所在土地为公司向佛山市顺德区北滘镇西海村民委员会租赁的使用权可流转的集体土地，公司已取得相关房屋建筑物的房产证。截至2019年6月30日具体情况如下：

土地租赁期	房屋建筑物原值（元）	房屋建筑物净值（元）
2004.12.10-2026.12.31	42,641,333.32	22,581,847.87
合计	42,641,333.32	22,581,847.87

13、固定资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	142,047,796.04	152,226,545.65
固定资产清理	10,783.77	
合计	142,058,579.81	152,226,545.65

（1）固定资产情况

单位： 元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	89,834,765.13	248,208,692.72	1,352,948.60	11,867,971.32	351,264,377.77
2.本期增加金额		506,090.09	442,418.51	429,257.43	1,377,766.03
（1）购置			442,418.51	80,124.99	522,543.50
（2）在建工程转入		506,090.09		349,132.44	855,222.53
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额		199,000.00	88,034.19	11,987.18	299,021.37
（1）处置或报废		199,000.00	88,034.19	11,987.18	299,021.37
4.期末余额	89,834,765.13	248,515,782.81	1,707,332.92	12,285,241.57	352,343,122.43
二、累计折旧					
1.期初余额	35,596,506.41	152,525,925.48	1,023,793.06	7,512,744.23	196,658,969.18
2.本期增加金额	2,037,859.51	8,856,964.54	32,688.48	597,719.98	11,525,232.51
（1）计提	2,037,859.51	8,856,964.54	32,688.48	597,719.98	11,525,232.51
3.本期减少金额		179,100.00	77,250.42	11,387.82	267,738.24

（1）处置或报废		179,100.00	77,250.42	11,387.82	267,738.24
4.期末余额	37,634,365.92	161,203,790.02	979,231.12	8,099,076.39	207,916,463.45
三、减值准备					
1.期初余额		2,378,245.63		617.31	2,378,862.94
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额		2,378,245.63		617.31	2,378,862.94
四、账面价值					
1.期末账面价值	52,200,399.21	84,933,747.16	728,101.80	4,185,547.87	142,047,796.04
2.期初账面价值	54,238,258.72	93,304,521.61	329,155.54	4,354,609.78	152,226,545.65

（2）暂时闲置的固定资产情况

单位： 元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	7,001,238.21	4,163,436.96	2,378,245.63	459,555.62	
电子设备及其他	13,500.00	12,825.00	617.31	57.69	
合计	7,014,738.21	4,176,261.96	2,378,862.94	459,613.31	

（3）通过融资租赁租入的固定资产情况

不适用。

（4）通过经营租赁租出的固定资产

不适用。

（5）未办妥产权证书的固定资产情况

不适用。

其他说明

公司部分房屋建筑物所在土地为公司向佛山市顺德区北滘镇西海村民委员会租赁的使用权可流转的集体土地，公司已取得相关房屋建筑物的房产证。截至2019年6月30日具体情况如下：

土地租赁期	房屋建筑物原值（元）	房屋建筑物净值（元）
2004.12.10-2026.12.31	8,328,651.13	4,944,786.54
2001.10.01-2021.09.30	29,018,944.80	13,654,882.61
合计	37,347,595.93	18,599,669.15

（6）固定资产清理

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
合力叉车	10,783.77	
合计	10,783.77	

其他说明

14、在建工程

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	107,106,492.06	102,410,531.53
合计	107,106,492.06	102,410,531.53

（1）在建工程情况

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
马龙园区工程	80,402,073.68		80,402,073.68	77,544,242.56		77,544,242.56
飞讯软件开发	179,622.65		179,622.65	67,358.49		67,358.49
2 吨单梁行车	60,747.55		60,747.55			
起重机行车加固	105,453.11		105,453.11			
1 线新增铣、轧、双拉生产线	9,048,258.70		9,048,258.70	7,625,102.27		7,625,102.27
蚊香管收卷机	686,198.44		686,198.44	701,178.64		701,178.64
2 线联拉机液压站 2 套				72,649.57		72,649.57
火花直读光谱仪	224,137.93		224,137.93			

万吨精密铜带生产线	16,400,000.00		16,400,000.00	16,400,000.00		16,400,000.00
合计	107,106,492.06		107,106,492.06	102,410,531.53		102,410,531.53

（2）重要在建工程项目本期变动情况

单位： 元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
马龙园区工程	90,000,000.00	77,544,242.56	3,147,791.09	289,959.97		80,402,073.68	89.66%	89.66%				其他
飞讯软件开发	224,528.30	67,358.49	112,264.16			179,622.65	80.00%	80.00%				其他
起重机行车加固	300,000.00		105,453.11			105,453.11	35.15%	35.15%				其他
1 线新增铣、轧、双拉生产线	15,860,000.00	7,625,102.27	1,423,156.43			9,048,258.70	57.05%	57.05%				其他
火花直读光谱仪	260,000.00		224,137.93			224,137.93	86.21%	86.21%				其他
探伤仪	144,827.58		144,827.58	144,827.58			100.00%	100.00%				其他
起重机	185,344.84		185,344.84	185,344.84			100.00%	100.00%				其他
合计	106,974,700.72	85,236,703.32	5,342,975.14	620,132.39		89,959,546.07	--	--				--

（3）本期计提在建工程减值准备情况

不适用。

（4）工程物资

不适用。

15、使用权资产

不适用。

16、无形资产

（1）无形资产情况

单位： 元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	45,709,853.67			2,669,163.79	48,379,017.46
2.本期增加金额					
（1）购置					
（2）内部研发					
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额				45,918.11	45,918.11
（1）处置					
（2）其他				45,918.11	45,918.11
4.期末余额	45,709,853.67			2,623,245.68	48,333,099.35
二、累计摊销					
1.期初余额	5,716,828.09			771,830.80	6,488,658.89
2.本期增加金额	458,896.50			250,604.31	709,500.81
（1）计提	458,896.50			250,604.31	709,500.81
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额	6,175,724.59			1,022,435.11	7,198,159.70
三、减值准备					

1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	39,534,129.08			1,600,810.57	41,134,939.65
2.期初账面价值	39,993,025.58			1,897,332.99	41,890,358.57

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况

不适用。

17、长期待摊费用

单位： 元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
邮箱租金	40,776.69		3,883.50		36,893.19
服务器租赁	108,349.76	3,023.21	19,204.11		92,168.86
合计	149,126.45	3,023.21	23,087.61		129,062.05

18、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

单位： 元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	44,245,122.13	10,825,207.68	42,026,046.77	10,362,545.69
内部交易未实现利润	2,744,761.28	686,190.32	4,354,710.94	1,088,677.74

可抵扣亏损	23,169,622.08	5,792,405.52	20,593,172.84	5,148,293.21
预计负债			99,407.38	24,851.85
公允价值变动损益	74,350.00	18,587.50	7,323,189.63	1,830,797.41
递延收益-与资产相关的政府补助	8,490,183.93	1,614,642.66	8,523,659.19	1,659,033.94
未实现融资收益	2,104,670.11	526,167.53	2,153,860.20	538,465.05
合计	80,828,709.53	19,463,201.21	85,074,046.95	20,652,664.89

（2）未经抵销的递延所得税负债

单位： 元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
应收利息	397,145.54	99,286.39	247,500.00	61,875.00
固定资产	7,252,752.31	1,375,735.00	5,435,053.16	1,105,805.53
掉期业务公允价值变动	70,202.06	11,583.34	517,372.12	119,153.90
合计	7,720,099.91	1,486,604.73	6,199,925.28	1,286,834.43

（3）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位： 元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		19,463,201.21		20,652,664.89
递延所得税负债		1,486,604.73		1,286,834.43

（4）未确认递延所得税资产明细

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	943,829.21	943,829.21
合计	943,829.21	943,829.21

（5）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

不适用。

19、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	124,680.00	413,309.78
合计	124,680.00	413,309.78

其他说明：

20、短期借款

（1）短期借款分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	38,529,489.05	25,934,968.12
保证借款	534,800,000.00	364,800,000.00
信用借款	153,387,534.68	355,728,878.29
合计	726,717,023.73	746,463,846.41

短期借款分类的说明：

信用借款期末余额中，本公司将子公司向其购买商品所开具的商业承兑汇票向商业银行申请贴现，将该类票据贴现确认为信用借款，按照摊余成本计量。

保证借款期末余额中，本公司子公司广东精艺销售有限公司向银行贷款50,000,000.00元由本公司提供担保，本公司子公司广东精艺销售有限公司向银行贷款185,000,000.00元，由本公司及子公司佛山市顺德区精艺万希铜业有限公司和芜湖精艺铜业有限公司提供保证担保；本公司子公司芜湖精艺铜业有限公司向银行贷款100,000,000.00元由本公司提供担保，本公司子公司芜湖精艺铜业有限公司向银行贷款199,800,000.00元，由本公司及子公司佛山市顺德区精艺万希铜业有限公司和广东精艺销售有限公司提供保证担保。

质押借款期末余额中，本公司子公司广东精艺销售有限公司向银行应收账款保理融资25,000,000.00元系广东精艺销售有限公司以应收账款提供质押担保。本公司子公司飞鸿国际发展有限公司向银行贷款13,529,489.05元系本公司以保证金提供质押担保。

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

不适用。

21、应付票据

单位： 元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	31,310,290.97	21,819,171.60
合计	31,310,290.97	21,819,171.60

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

22、应付账款

（1）应付账款列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应付材料采购款	42,376,650.77	32,146,835.45
应付固定资产采购款	5,385,329.45	30,643,423.44
合计	47,761,980.22	62,790,258.89

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

不适用。

23、预收款项

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

（1）预收款项列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	9,112,721.01	39,152,659.10
合计	9,112,721.01	39,152,659.10

（2）账龄超过 1 年的重要预收款项

不适用。

（3）期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

不适用。

24、合同负债

不适用。

25、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	15,104,535.32	34,297,690.91	43,225,512.00	6,176,714.23
二、离职后福利-设定提存计划		1,774,251.84	1,774,251.84	
三、辞退福利		60,340.40	60,340.40	
合计	15,104,535.32	36,132,283.15	45,060,104.24	6,176,714.23

（2）短期薪酬列示

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	15,088,828.52	31,856,653.73	40,782,700.02	6,162,782.23
2、职工福利费		964,961.52	964,961.52	
3、社会保险费		1,012,012.26	1,012,012.26	
其中：医疗保险费		774,248.49	774,248.49	
工伤保险费		103,524.81	103,524.81	
生育保险费		134,238.96	134,238.96	
4、住房公积金		283,002.20	283,002.20	
5、工会经费和职工教育经费	15,706.80	121,782.90	123,557.70	13,932.00
6、商业保险费		59,278.30	59,278.30	
合计	15,104,535.32	34,297,690.91	43,225,512.00	6,176,714.23

（3）设定提存计划列示

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,726,800.35	1,726,800.35	
2、失业保险费		47,451.49	47,451.49	
合计		1,774,251.84	1,774,251.84	

其他说明：

26、应交税费

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,568,974.11	4,782,503.63
企业所得税	5,847,090.02	1,996,569.33
个人所得税	83,120.20	57,253.78
城市维护建设税	389,873.99	32,078.20
教育费附加及地方教育附加	278,481.42	22,913.00
房产税	264,162.39	121,204.17
城镇土地使用税	293,164.60	57,337.04
其他	476,123.57	402,439.74
合计	13,200,990.30	7,472,298.89

其他说明：

27、其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	842,328.99	608,122.04
其他应付款	18,280,361.09	21,425,893.86
合计	19,122,690.08	22,034,015.90

（1）应付利息

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	842,328.99	608,122.04
合计	842,328.99	608,122.04

重要的已逾期未支付的利息情况：

不适用。

（2）应付股利

不适用。

（3）其他应付款

1）按款项性质列示其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
运输费	2,165,967.65	1,951,860.88
其他未付费用	1,568,600.13	3,494,569.45
保证金&押金	2,290,097.71	2,574,237.48
代垫款	448,412.80	421,039.67
股权转让款	11,200,000.00	11,100,000.00
质保金	87,142.79	1,323,967.60
其他	520,140.01	560,218.78
合计	18,280,361.09	21,425,893.86

2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

不适用。

28、长期应付职工薪酬

不适用。

29、预计负债

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位： 元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼		99,407.38	本公司下属全资子公司芜湖精艺铜业有限公司（以下简称“芜湖精艺”）因劳动纠纷案件收到芜湖市鸠江区劳动人事争议仲裁委员会裁决书[（2018）鸠劳仲裁字第 210 号]，芜湖精艺应支付前雇员工资、解除劳动关系赔偿金等共计人民币 10.11 万元。2018 年 12 月 31 日，本公司预计与该项诉讼相关的损失为人民币 9.94 万元。报告期内，芜湖精艺已支付该员工 11094.83 元。
合计		99,407.38	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

不适用。

30、递延收益

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	8,523,659.19	667,074.00	700,549.26	8,490,183.93	
合计	8,523,659.19	667,074.00	700,549.26	8,490,183.93	--

涉及政府补助的项目：

单位： 元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
节能型精密铜管智能化生产线技术改造项目	1,897,523.32			113,907.66			1,783,615.66	与资产相关
芜湖节能高效精密铜管生产线技术改造项目固定资产投资配套资金	2,104,850.63			293,699.94			1,811,150.69	与资产相关
美的公司 2016 年度工信部组织绿色制造集成项目	1,237,500.00			74,250.00			1,163,250.00	与资产相关
2016 年度顺德区采购本地装备产品补助	155,035.00			9,210.00			145,825.00	与资产相关
内部供应链制销优化整合项目补助	1,699,999.94			100,000.02			1,599,999.92	与资产相关
精密铜管清洁生产技术改造项目	176,666.63			10,000.02			166,666.61	与资产相关
顺德区经科局 2017 年鼓励采购本地装备产品项目	249,934.97			13,510.02			236,424.95	与资产相关
2017 年佛山市技术改造专项资金（更新设备淘汰老旧设备	286,380.00			15,480.00			270,900.00	与资产相关

项目）								
2017 年度省企业研究开发省级财政补助项目	560,050.00			29,220.00			530,830.00	与资产相关
2018 年北滘镇促进中小型企业转型升级扶持资金项目	155,718.70			7,917.90			147,800.80	与资产相关
市级研发费补贴配套资金		116,900.00		5,845.02			111,054.98	与资产相关
省支持企业技术改造资金		550,174.00		27,508.68			522,665.32	与资产相关
合计	8,523,659.19	667,074.00		700,549.26			8,490,183.93	

其他说明：

上述与资产相关的政府补助的本期摊销金额中，直接计入当期损益的金额为700,549.26元，冲减相关成本费用的金额为0.00元。

31、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	250,616,000.00						250,616,000.00

其他说明：

32、资本公积

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	616,352,998.09			616,352,998.09
其他资本公积	645,709.69			645,709.69
合计	616,998,707.78			616,998,707.78

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

33、其他综合收益

单位： 元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	0.00							0.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	178,581.03	98,880.46				98,880.46		277,461.49
现金流量套期储备		23,050.00				23,050.00		23,050.00
外币财务报表折算差额	178,581.03	75,830.46				75,830.46		254,411.49
其他综合收益合计	178,581.03	98,880.46				98,880.46		277,461.49

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

34、盈余公积

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	31,966,549.17			31,966,549.17
合计	31,966,549.17			31,966,549.17

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

35、未分配利润

单位： 元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	250,837,677.17	240,845,967.18
调整后期初未分配利润	250,837,677.17	240,845,967.18
加：本期归属于母公司所有者的净利润	44,989,593.38	47,794,207.86
减：提取法定盈余公积		243,373.96
应付普通股股利	15,035,083.86	37,559,123.91
期末未分配利润	280,792,186.69	250,837,677.17

调整期初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。

2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

36、营业收入和营业成本

单位： 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,771,898,490.77	2,664,537,983.75	2,962,355,405.08	2,844,732,738.04
其他业务	34,310,992.65	30,326,445.03	9,553,670.83	7,331,207.37
合计	2,806,209,483.42	2,694,864,428.78	2,971,909,075.91	2,852,063,945.41

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

其他说明

37、税金及附加

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	909,087.21	1,600,932.08
教育费附加	649,347.98	1,143,522.90
房产税	865,111.32	814,698.27
土地使用税	869,452.02	675,452.39
车船使用税	1,936.80	4,850.00
印花税	2,113,202.94	2,212,718.95
其他	879,730.38	871,209.68
合计	6,287,868.65	7,323,384.27

其他说明：

38、销售费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,506,472.98	4,220,075.91
运输费	4,297,236.76	4,385,171.13
业务招待费	579,700.27	1,392,227.06
交通差旅费	389,241.82	447,590.59

售后维修	267,926.45	1,411,624.34
包装费	250,874.58	67,250.38
办公费用	30,873.06	57,167.90
其他	592,036.15	179,930.10
合计	10,914,362.07	12,161,037.41

其他说明：

39、管理费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,984,993.30	8,954,526.91
办公费用	269,915.73	350,475.76
业务招待费	2,151,476.20	1,667,766.97
折旧费	1,192,992.62	1,033,539.10
摊销费	709,401.99	538,958.58
中介机构服务费	1,656,417.63	1,306,941.33
其他	2,408,751.12	1,457,411.63
合计	18,373,948.59	15,309,620.28

其他说明：

40、研发费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,123,620.04	1,502,992.43
折旧费	325,685.36	109,197.54
直接材料	677,299.17	668,128.56
燃料动力费	1,428,618.67	1,634,878.28
模具费用	182,274.37	256,715.40
其他	68,025.15	262.00
试制费用	1,175,765.63	
合计	5,981,288.39	4,172,174.21

其他说明：

41、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	27,950,862.47	34,806,441.69
减：利息收入	4,428,149.22	2,985,920.46
汇兑损益	-24,684.02	23,870.05
其他	257,695.64	319,730.66
合计	23,755,724.87	32,164,121.94

其他说明：

42、其他收益

单位： 元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
合计	7,804,589.44	2,203,362.65

43、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	941,303.65	
处置交易性金融资产取得的投资收益	-2,582,177.25	-2,588,965.38
合计	-1,640,873.60	-2,588,965.38

其他说明：

44、公允价值变动收益

单位： 元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	6,307,652.07	632,767.28
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-397,500.00	
套期工具公允价值变动收益	494,400.00	
合计	6,802,052.07	632,767.28

其他说明：

45、信用减值损失

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-696,461.42	
应收账款坏账损失	-1,077,608.02	
应收票据坏账损失	318,043.63	
合计	-1,456,025.81	

其他说明：

46、资产减值损失

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-604,021.47
二、存货跌价损失	-1,077,798.19	-1,854,289.30
合计	-1,077,798.19	-2,458,310.77

其他说明：

47、资产处置收益

单位： 元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计		241,765.86

48、营业外收入

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	4,341.38	11,400.47	4,341.38
其他	280,710.10	5,240.02	280,710.10
罚没收入	26,909.00	30,350.40	26,909.00
合计	311,960.48	46,990.89	311,960.48

计入当期损益的政府补助：

不适用。

49、营业外支出

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	9,000.00	190,780.00	9,000.00
非流动资产处置损失	16,599.36	39,810.03	16,599.36
其他	12,500.00	27,058.96	12,500.00
罚款	25,000.00		25,000.00
合计	63,099.36	257,648.99	63,099.36

其他说明：

50、所得税费用

（1）所得税费用表

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	10,334,733.54	7,247,466.01
递延所得税费用	1,388,340.18	3,007,364.16
合计	11,723,073.72	10,254,830.17

（2）会计利润与所得税费用调整过程

单位： 元

项目	本期发生额
利润总额	56,712,667.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,178,166.78
子公司适用不同税率的影响	-2,487,614.81
调整以前期间所得税的影响	299,006.46
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	402,424.08
研发费用加计扣除的影响	-668,908.79
所得税费用	11,723,073.72

其他说明

51、其他综合收益

详见附注（七）33。

52、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
补贴收入	7,771,114.18	2,167,600.00
利息收入	1,634,418.49	751,503.67
罚没收入	26,909.00	30,350.40
其他经营性往来款	6,252,391.07	3,205,885.60
合计	15,684,832.74	6,155,339.67

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

不适用。

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	2,883,147.95	2,559,984.24
办公费用	300,788.79	407,643.66
运输及交通费用	4,686,478.58	4,832,761.72
业务招待费	2,731,176.47	3,059,994.03
中介机构服务费	1,656,417.63	1,306,941.33
保证金&押金	2,439,386.00	687,414.72
售后维修	267,926.45	1,411,624.34
对外捐赠	9,000.00	190,780.00
银行手续费支出	257,695.64	319,730.66
其他经营性往来款	1,826,307.26	2,328,731.93
合计	17,058,324.77	17,105,606.63

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

不适用。

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

不适用。

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
期货保证金和手续费	28,642.25	
股票投资（证券佣金）	18,087.98	11,498.68
合计	46,730.23	11,498.68

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

（5）收到的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	61,474,000.00	3,853,412.23
结构性存款到期	50,000,000.00	
借款保证金	7,750,000.00	3,430,000.00
合计	119,224,000.00	7,283,412.23

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

（6）支付的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	17,100,000.00	559,004.71
智多宝存款质押	100,000,000.00	
分红手续费	15,035.08	20,484.02
合计	117,115,035.08	579,488.73

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

不适用。

53、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

单位： 元

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	44,989,593.38	36,279,923.76
加：资产减值准备	2,533,824.00	2,458,310.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,659,171.44	11,078,819.10

无形资产摊销	806,478.27	538,958.58
长期待摊费用摊销	23,087.61	29,717.70
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）		-241,765.86
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	12,257.98	28,409.56
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-6,802,052.07	-632,767.28
财务费用（收益以“－”号填列）	16,679,387.59	14,352,295.30
投资损失（收益以“－”号填列）	1,640,873.60	2,588,965.38
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,189,463.68	2,447,694.93
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	199,770.30	560,230.26
存货的减少（增加以“－”号填列）	31,986,113.71	-22,336,931.01
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-29,765,853.79	-142,591,504.55
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	14,780,679.57	-38,639,753.95
其他	-700,549.26	-47,275.23
经营活动产生的现金流量净额	91,232,246.01	-134,126,672.54
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3．现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	103,568,754.92	138,400,018.45
减：现金的期初余额	71,266,654.16	78,705,243.32
现金及现金等价物净增加额	32,302,100.76	59,694,775.13

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

不适用。

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

不适用。

（4）现金和现金等价物的构成

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	103,568,754.92	71,266,654.16
其中：库存现金	14,658.40	10,648.25

可随时用于支付的银行存款	100,003,623.20	69,594,611.97
可随时用于支付的其他货币资金	3,550,473.32	1,661,393.94
三、期末现金及现金等价物余额	103,568,754.92	71,266,654.16
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	0

其他说明：

54、所有权或使用权受到限制的资产

单位： 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	144,697,584.71	票据、借款、远期外汇保证金。
应收票据	14,000,000.00	为开具承兑汇票质押给银行。
应收账款	5,666,638.37	应收账款保理业务提供质押担保。
其他流动资产	889,213.37	期货交易保证金。
合计	165,253,436.45	--

其他说明：

55、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

单位： 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	2,427,435.73
其中：美元	350,740.67	6.8747	2,411,236.88
欧元			
港币	18,414.06	0.8797	16,198.85
应收账款	--	--	17,917,909.27
其中：美元	2,606,355.08	6.8747	17,917,909.27
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			

港币			
短期借款			13,528,836.80
其中：美元	1,967,916.68	6.8747	13,528,836.80
其他应付款			43.99
其中：港币	50.00	0.8797	43.99

其他说明：

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

√ 适用 □ 不适用

公司全资子公司飞鸿国际发展有限公司主要经营地为香港、记账本位币为港币。

56、政府补助

（1）政府补助基本情况

单位： 元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
内部供应链制销优化整合项目补助	100,000.02	其他收益	100,000.02
节能型精密铜管智能化生产线技术改造项目	113,907.66	其他收益	113,907.66
美的公司 2016 年度工信部组织绿色制造集成项目	74,250.00	其他收益	74,250.00
2016 年度顺德区采购本地装备产品补助	9,210.00	其他收益	9,210.00
精密铜管清洁生产技术改造项目	10,000.02	其他收益	10,000.02
顺德区经科局 2017 年鼓励采购本地装备产品项目	13,510.02	其他收益	13,510.02
2017 年佛山市技术改造专项资金（更新设备淘汰老旧设备项目）	15,480.00	其他收益	15,480.00
2017 年度省企业研究开发省级财政补助项目	29,220.00	其他收益	29,220.00
2018 年北滘镇促进中小型企业转型升级扶持资金项目	7,917.90	其他收益	7,917.90
市级研发费补贴配套资金	5,845.02	其他收益	5,845.02
省支持企业技术改造资金	27,508.68	其他收益	27,508.68
2017 年下半年降低企业用电用气成本补贴	138,600.00	其他收益	138,600.00

芜湖节能高效精密铜管生产线技术改造项目固定资产投资配套资金	293,699.94	其他收益	293,699.94
财政补贴	781,318.74	其他收益	781,318.74
财政局财政产值及税收贡献奖励	5,210,803.44	其他收益	5,210,803.44
财政局土地使用税奖励	688,000.00	其他收益	688,000.00
清洁生产补助	285,318.00	其他收益	285,318.00
合计	7,804,589.44		7,804,589.44

（2）政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

57、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

不适用。

（2）合并成本及商誉

不适用。

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

不适用。

（4）购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

□ 是 √ 否

（5）购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

不适用。

（6）其他说明

2、同一控制下企业合并

（1）本期发生的同一控制下企业合并

不适用。

（2）合并成本

不适用。

（3）合并日被合并方资产、负债的账面价值

不适用。

3、反向购买

不适用。

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

5、其他原因的合并范围变动

不适用。

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
芜湖精艺铜业有限公司	芜湖市	芜湖市	生产销售	100.00%		设立
飞鸿国际发展有限公司	香港	香港	一般贸易	100.00%		非同一控制企业合并

芜湖精艺新材料科技有限公司	芜湖市	芜湖市	销售商品		100.00%	设立
佛山市顺德区精艺万希铜业有限公司	佛山市	佛山市	生产销售	75.00%	25.00%	设立
广东精艺销售有限公司	佛山市	佛山市	销售商品	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用。

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

不适用。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用。

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

不适用。

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

不适用。

（4）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

不适用。

（5）向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

不适用。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

（1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

不适用。

（2）交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

不适用。

3、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

不适用。

（2）重要合营企业的主要财务信息

不适用。

（3）重要联营企业的主要财务信息

不适用。

（4）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

不适用。

（5）合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

不适用。

（6）合营企业或联营企业发生的超额亏损

不适用。

（7）与合营企业投资相关的未确认承诺

不适用。

（8）与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

不适用。

4、重要的共同经营

不适用。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

不适用。

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见财务报表注释相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

风险管理的目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

本公司其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为1个月，主要客户可以延长2至6个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本公司可能面临的最大信用风险。截至报告期末，本公司的应收账款中应收账款前五名客户的款项占75.86% (上年末为79.24%)，本公司并未面临重大信用集中风险。

2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

3、市场风险

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

A、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。本公司外汇业务极少，因此汇率风险极小。

B、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。因公司存在银行借款，故在货币政策稳健偏紧和融资供求关系相对偏紧的条件下，推动银行贷款利率水平上升，从而增加公司的融资成本。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位： 元

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	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	108,772.60			108,772.60
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	108,772.60			108,772.60
（3）衍生金融资产	70,202.60			70,202.60
（4）其他	38,570.00			38,570.00
持续以公允价值计量的资产总额	108,772.60			108,772.60
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持有的第一层次公允价值计量项目主要为权益工具和衍生金融工具，存在活跃的市场，均能够取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

无。

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

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

无。

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

持续的公允价值计量项目，本期内未发生各层级之间的转换。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

9、其他

无。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
南通三建控股有限公司	江苏省-南通市	实业投资;投资与资产管理;投资信息咨询;建材批发零售;物业管理;房屋建筑工程施工	45382 万元人民币	30.00%	30.00%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是南通三建控股有限公司。

其他说明：

2018年11月11日，公司收到公司控股股东及其一致行动人冯境铭、周艳贞和广东贵裕宝投资有限公司（合称为“转让方”）和南通三建控股有限公司（以下简称“三建控股”或“受让方”）的通知，转让方与受让方于2018年11月11日共同签订《股份转让协议》。该事项将涉及公司控股股东及实际控制人拟发生变更等事宜。2019年1月10日，中国证券登记结算有限责任公司出具了《证券过户登记确认书》，转让方原持有的公司股份75,184,700股（占公司总股本的29.99996%）已过户登记至三建控股名下。此次股权过户后，三建控股持有公司股份75,184,700股（占公司总股本的29.99996%），公司的控股股东变更为三建控股，公司的实际控制人变更为三建控股的实际控制人黄裕辉、周炳高、施晖、卫波、王卫冲、徐挺、袁备、张福斌。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

3、本企业合营和联营企业情况

不适用。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
佛山市精智房地产有限公司	其实际控制人为公司前任副董事长冯建业先生。

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位： 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
广东冠邦科技有限公司	采购材料				91,007.01
广东冠邦科技有限公司	工程改造服务				880,000.00

出售商品/提供劳务情况表

单位： 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东冠邦科技有限公司	物业管理费		31,863.21

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

不适用。

（3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位： 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
广东冠邦科技有限公司	房屋		103,056.76

本公司作为承租方：

不适用。

（4）关联担保情况

不适用。

（5）关联方资金拆借

不适用。

（6）关联方资产转让、债务重组情况

单位： 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
佛山市精智房地产有限公司	房产转让	24,439,275.73	

（7）关键管理人员报酬

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,154,352.32	1,520,462.44

（8）其他关联交易

不适用。

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位： 元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	佛山市精智房地产有限公司	22,778,000.00	683,340.00		

（2）应付项目

不适用。

7、关联方承诺

不适用。

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

□ 适用 √ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止2019年6月30日，公司无需要披露的重大承诺事项及或有事项。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

截止2019年6月30日，公司无需要披露的重大承诺事项及或有事项。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

不适用。

2、利润分配情况

不适用。

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

不适用。

（2）未来适用法

不适用。

2、债务重组

不适用。

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

不适用。

（2）其他资产置换

不适用。

4、年金计划

不适用。

5、终止经营

不适用。

6、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。

（2）报告分部的财务信息

单位： 元

项目	铜加工产品	贸易产品	委托加工产品	分部间抵销	合计
营业收入	1,327,452,468.13	1,423,230,688.37	55,526,326.92		2,806,209,483.42
营业成本	1,257,549,910.01	1,383,554,417.82	53,760,100.95		2,694,864,428.78
资产总额	1,294,573,345.86	731,328,407.34	18,128,351.13		2,044,030,104.33
负债总额	446,709,686.19	413,835,734.01	2,833,779.00		863,379,199.20
利润总额	33,565,644.05	22,112,616.02	1,034,407.03		56,712,667.10
净利润	27,629,326.09	16,584,462.02	775,805.27		44,989,593.38

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

不适用。

（4）其他说明

不适用。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

不适用。

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
其中：										

按组合计提坏账准备的应收账款	409,340,919.30	100.00%	330,590.53	0.08%	409,010,328.77	425,645,738.44	100.00%	292,975.75	0.07%	425,352,762.69
其中：										
账龄组合	10,986,723.87	2.68%	330,590.53	3.01%	10,656,133.34	9,732,900.20	2.29%	292,975.75	3.01%	9,439,924.45
关联业务组合	398,354,195.43	97.32%		0.00%	398,354,195.43	415,912,838.24	97.71%		0.00%	415,912,838.24
合计	409,340,919.30	100.00%	330,590.53	0.08%	409,010,328.77	425,645,738.44	100.00%	292,975.75	0.07%	425,352,762.69

按组合计提坏账准备：330,590.53 元

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	10,986,723.87	330,590.53	3.01%
关联业务组合	398,354,195.43		
合计	409,340,919.30	330,590.53	--

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	409,339,635.13
1 年以内	409,339,635.13
3 年以上	1,284.17
3 至 4 年	0.13
4 至 5 年	0.00
5 年以上	1,284.04
合计	409,340,919.30

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额

		计提	收回或转回	核销	
账龄组合	292,975.75	37,614.78			330,590.53
合计	292,975.75	37,614.78			330,590.53

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

不适用。

（3）本期实际核销的应收账款情况

不适用。

（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（元）	占应收账款期末余额的百分比（%）	计提的坏账准备期末余额（元）
客户1	215,878,171.92	52.74%	
客户2	179,927,732.43	43.96%	
客户3	8,677,262.21	2.12%	260,317.87
客户4	2,548,291.08	0.62%	
客户5	2,308,177.49	0.55%	69,245.32
合计	409,339,635.13	99.99%	329,563.19

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用。

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用。

2、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	10,536,274.19	18,353,080.26
合计	10,536,274.19	18,353,080.26

（1）应收利息

不适用。

（2）应收股利

不适用。

（3）其他应收款

1）其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金&押金	6,145,544.50	6,078,842.50
代垫款	54,192.38	65,094.38
内部往来	8,830,000.00	16,734,379.47
其他	374,264.85	340,019.55
合计	15,404,001.73	23,218,335.90

2）坏账准备计提情况

不适用。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	9,337,911.23
1 年以内	9,337,911.23
1 至 2 年	546.00
2 至 3 年	0.00
3 年以上	6,065,544.50
3 至 4 年	0.00
4 至 5 年	0.00
5 年以上	6,065,544.50
合计	15,404,001.73

3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
账龄组合	4,865,255.64	2,471.90		4,867,727.54
合计	4,865,255.64	2,471.90		4,867,727.54

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

不适用。

4）本期实际核销的其他应收款情况

不适用。

5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
飞鸿国际发展有限公司	内部往来	8,830,000.00	1 年以内	57.32%	
佛山市顺德区北滘镇土地储备发展中心	保证金	6,010,654.50	3 年以上	39.02%	4,808,523.60
中国移动通信集团广东有限公司佛山分公司	电话费	176,994.87	1 年以内	1.15%	5,309.85
中国石化销售有限公司广东佛山石油分公司	油费	114,376.64	1 年以内	0.74%	3,431.30
中招国际招标有限公司	保证金	80,000.00	1 年以内	0.52%	2,400.00
合计	--	15,212,026.01	--	98.75%	4,819,664.75

6）涉及政府补助的应收款项

不适用。

7）因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用。

8）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用。

3、长期股权投资

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	409,040,881.69		409,040,881.69	409,040,881.69		409,040,881.69
合计	409,040,881.69		409,040,881.69	409,040,881.69		409,040,881.69

（1）对子公司投资

单位： 元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
佛山市顺德区精艺万希铜业有限公司	31,392,039.02					31,392,039.02	

芜湖精艺铜业有限公司	262,832,777.69					262,832,777.69	
飞鸿国际发展有限公司	62,000,000.00					62,000,000.00	
广东精艺销售有限公司	52,816,064.98					52,816,064.98	
合计	409,040,881.69					409,040,881.69	

（2）对联营、合营企业投资

不适用。

（3）其他说明

不适用。

4、营业收入和营业成本

单位： 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,116,211,791.20	1,103,592,467.95	1,316,394,244.18	1,301,404,675.43
其他业务	4,733,476.51	3,091,195.97	4,477,908.84	3,157,079.77
合计	1,120,945,267.71	1,106,683,663.92	1,320,872,153.02	1,304,561,755.20

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

其他说明：

5、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	-2,582,177.25	-2,588,965.38
合计	-2,582,177.25	-2,588,965.38

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	2,289,193.27	报告期同比增加 972.94%，主要是公司转让房产收益增加所致。
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,804,589.44	报告期同比增加 254.21%，主要是收到与收益相关的政府补助增加所致。
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	5,161,178.47	报告期同比增加 363.84%，主要是公司证券投资业务盈利增加所致。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	261,119.10	报告期同比增加 243.28%，主要是公司本期收到台风理赔款等款项，对外捐赠同比减少所致。
减：所得税影响额	3,579,076.42	
合计	11,937,003.86	--

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

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.84%	0.1795	0.1795
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.82%	0.1319	0.1319

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

不适用。

4、其他

项目	期末余额（元）	期初余额（元）	同比增减	变动原因
货币资金	248,266,339.63	169,709,839.52	46.29%	主要是报告期末合理预留下月备付金额所致。
交易性金融资产	108,772.60	61,929,107.10	-99.82%	主要是报告期结构性存款到期转出及证券投资清仓减少所致。
其他应收款	29,209,148.95	6,575,130.12	344.24%	主要是报告期末房产转让未收款增加所致。
应收利息	397,145.54	247,500.00	60.46%	主要是报告期内开展现金管理业务使应收利息同比增加。
其他流动资产	8,990,973.37	21,363,422.13	-57.91%	主要是报告期末留抵增值税同比减少所致。
其他非流动资产	124,680.00	413,309.78	-69.83%	主要是本报告期内预付设备款同比减少所致。
应付票据	31,310,290.97	21,819,171.60	43.50%	主要是报告期内采购业务票据结算增加所致。
预收款项	9,112,721.01	39,152,659.10	-76.73%	主要是报告期末预收客户款项减少所致。
应付职工薪酬	6,176,714.23	15,104,535.32	-59.11%	主要是报告期发放了上年末计提职工薪酬所致。
应交税费	13,200,990.30	7,472,298.89	76.67%	主要是报告期末公司应交所得税增加所致。
应付利息	842,328.99	608,122.04	38.51%	主要是报告期末计提的短期借款利息增加所致。
预计负债		99,407.38	-100.00%	主要是上期末未决诉讼本报告期结案清理所致。
其他综合收益	277,461.49	178,581.03	55.37%	主要是报告期末外币报表折算盈利增加所致。
项目	**本报告期（元）**	**上年同期（元）**	**同比增减**	**变动原因**
研发费用	5,981,288.39	4,172,174.21	43.36%	主要是报告期内研发投入费用同比增加所致。
利息收入	4,428,149.22	2,985,920.46	48.30%	主要是报告期内进行现金管理业务，本期利息收入增加所致。
其他收益	7,804,589.44	2,203,362.65	254.21%	主要是报告期内收到计入当期损益的政府补助增加所致。
投资收益	-1,640,873.60	-2,588,965.38	36.62%	主要是报告期内收到结构性存款收益所致。
公允价值变动收益	6,802,052.07	632,767.28	974.97%	主要是报告期证券投资浮动盈利增加所致。
信用减值损失	-1,456,025.81		-100.00%	主要是报告期按新金融工具准则将应收款项计提的坏账准备从“资产减值损失”调整至“信用减值损失”列

				示所致。
资产减值损失	-1,077,798.19	-2,458,310.77	56.16%	主要是报告期按新金融工具准则将应收款项计提的坏账准备从“资产减值损失”调整至“信用减值损失”列示所致。
资产处置收益		241,765.86	-100.00%	主要是报告期内固定资产转让收益减少所致。
营业外收入	311,960.48	46,990.89	563.87%	主要是报告期内收到台风理赔款等款项增加所致。
营业外支出	63,099.36	257,648.99	-75.51%	主要是报告期内对外捐赠和非流动资产处置损失同比减少所致。

第十一节 备查文件目录

一、备查文件

（一）载有公司法定代表人签名的《2019年半年度报告》原件。

（二）载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。

（三）报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

（四）其它有关文件资料。

二、备查文件备置地点

上述备查文件备置地点为公司董事会秘书办公室。

广东精艺金属股份有限公司

法定代表人：卫国

二〇一九年八月十六日