证券代码：002295　　证券简称：精艺股份　　公告编号：2020-012

广东精艺金属股份有限公司 2020 年第一季度报告正文

第一节 重要提示

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

所有董事均已出席了审议本次季报的董事会会议。

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：保证季度报告中财务报表的真实、准确、完整。

第二节 公司基本情况

一、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）	813,807,003.06	1,359,681,737.88	-40.15%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-7,226,307.22	17,274,357.94	-141.83%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-7,467,579.77	12,180,799.63	-161.31%
经营活动产生的现金流量净额（元）	109,305,670.83	121,240,583.49	-9.84%
基本每股收益（元/股）	-0.03	0.07	-142.86%
稀释每股收益（元/股）	-0.03	0.07	-142.86%
加权平均净资产收益率	-0.61%	1.49%	-2.10%
	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）	2,335,060,339.15	2,036,516,467.47	14.66%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,174,597,144.82	1,189,706,917.97	-1.27%

非经常性损益项目和金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	年初至报告期期末金额	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）	7,923.24	与去年同期相比增加 167.96%，主要是固定资产处置损失减少所致。
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）	459,411.87	与去年同期相比减少 67.54%，主要是收到与收益相关的政府补助减少所致。
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	-109,778.80	与去年同期相比减少 102.10%，主要是公司证券投资业务盈利减少所致。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-37,440.00	与去年同期相比减少 145.85%，主要是公司对外捐赠和违约金支出同比增加所致。

减：所得税影响额	78,843.76	
合计	241,272.55	--

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。

二、报告期末股东总数及前十名股东持股情况表

1、普通股股东总数和表决权恢复的优先股股东数量及前 10 名股东持股情况表

单位：股

报告期末普通股股东总数		14,131	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）		0	
前 10 名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
					股份状态	数量
南通三建控股有限公司	境内非国有法人	30.00%	75,184,700		质押	75,184,700
北京宏远创佳控股有限公司	境内非国有法人	14.68%	36,800,000		质押	36,800,000
刘勇华	境内自然人	1.11%	2,779,333			
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			
苏州荣翔投资发展有限公司	境内非国有法人	0.86%	2,157,590			
广东贵裕宝投资有限公司	境内非国有法人	0.82%	2,066,909			
马洪顺	境外自然人	0.80%	2,010,083			
陈秀芬	境内自然人	0.80%	2,006,400			
朱焯荣	境内自然人	0.73%	1,826,202			
徐翔	境内自然人	0.60%	1,511,400			
前 10 名无限售条件股东持股情况						
股东名称		持有无限售条件股份数量			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
刘勇华	2,779,333	人民币普通股	2,779,333
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
苏州荣翔投资发展有限公司	2,157,590	人民币普通股	2,157,590
广东贵裕宝投资有限公司	2,066,909	人民币普通股	2,066,909
马洪顺	2,010,083	人民币普通股	2,010,083
陈秀芬	2,006,400	人民币普通股	2,006,400
朱焯荣	1,826,202	人民币普通股	1,826,202
徐翔	1,511,400	人民币普通股	1,511,400
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，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 名股东参与融资融券业务情况说明（如有）	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 321,336 股。股东徐翔通过光大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 1,511,400 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。

2、公司优先股股东总数及前 10 名优先股股东持股情况表

□ 适用 √ 不适用

第三节 重要事项

一、报告期主要财务数据、财务指标发生变动的情况及原因

√ 适用 □ 不适用

（一）资产负债表项目

1.货币资金：报告期末余额为562,741,967.79元，期末余额较期初增加了62.24%，主要是报告期末合理预留下月备付金额及银承保证金增加所致。

2.交易性金融资产：报告期末余额为0元，期末余额较期初减少了100%，主要是报告期末因公允价值变动期货由交易性金融资产列示为交易性金融负债所致。

3.应收票据：报告期末余额为2,572,199.31元，期末余额较期初减少了34.27%，主要是报告期公司商业承兑汇票到期托收所致。

4.应收款项融资：报告期末余额为43,040,835.34元，期末余额较期初减少了77.54%，主要是报告期贴现利率走低，公司通过增加票据贴现以满足资金需求所致。

5.预付款项：报告期末余额为47,378,090.04元，期末余额较期初增加了106.75%，主要是报告期末预付采购款增加所致。

6.其他应收款：报告期末余额为8,951,108.40元，期末余额较期初增加了31.26%，主要是报告期末往来款增加所致。

7.存货：报告期末余额为248,348,249.77元，期末余额较期初增加了62.49%，主要是报告期末为下月销售计划备货所致。

8.其他流动资产：报告期末余额为220,134,587.87元，期末余额较期初增加了90.34%，主要为报告期末持有资产支持证券化产品投资金额增加所致。

9.递延所得税资产：报告期末余额为28,044,532.61元，期末余额较期初增加了44.14%，主要是报告期内公司计提减值准备对应计算的递延所得税资产增加所致。

10.其他非流动资产：报告期末余额为3,249,600.00元，期末余额较期初增加了73.84%，主要是报告期内预付设备款同比增加所致。

11.交易性金融负债：报告期末余额为92,592.00元，期末余额较期初增加了100%，主要是报告期末开展套期保值业务所致。

12.衍生金融负债：报告期末余额为473,533.37元，期末余额较期初增加了194.65%，主要是报告期末外汇套期保值业务公允价值变动所致。

13.应付票据：报告期末余额为496,512,766.02元，期末余额较期初增加了101.82%，主要是报告期内增加票据结算采购业务所致。

14.应付账款：报告期末余额为44,376,225.36元，期末余额较期初增加了36.80%，主要是报告期末应付供应商款项增加所致。

15.预收款项：报告期末余额为15,181,235.56元，期末余额较期初增加了352.11%，主要是报告期末预收客户款项增加所致。

16.应付职工薪酬：报告期末余额为8,278,964.17元，期末余额较期初减少了37.07%，主要是公司发放了上年末计提职工薪酬所致。

17.应交税费：报告期末余额为5,503,667.09元，期末余额较期初减少了72.13%，主要是报告期末应交企业所得税减少所致。

18.其他应付款：报告期末余额为26,498,452.43元，期末余额较期初增加了30.8%，主要是报告期内锁铜保证金增加所致。

19.递延所得税负债:报告期末余额为3,099,093.04元，期末余额较期初增加了88.50%，主要是报告期内500万元以下的固定资产对应计算的递延所得税负债增加所致。

20.其他综合收益：报告期末余额为-7,495,137.63元，期末余额较期初减少了2030.10%，主要是报告期末期货套期保值浮亏增加所致。

（二）利润表项目：

1.营业收入：本报告期发生额为813,807,003.06元，报告期同比减少了40.15%，主要是报告期内受疫情影响销售规模缩减所致。

2.营业成本：本报告期发生额为787,031,954.39元，报告期同比减少了39.81%，主要是报告期内受疫情影响销售规模缩减所致。
3.税金及附加：本报告期发生额为1,995,380.76元，报告期同比减少了32.16%，主要是报告期内受疫情影响销售规模缩减所致。
4.销售费用：本报告期发生额为2,767,725.50元，报告期同比减少了48.47%，主要是报告期内受疫情影响销售规模缩减所致。
5.财务费用：本报告期发生额为6,865,360.98元，报告期同比减少了50.99%，主要是报告期公司内部管理、财务结构改善，银行贴现利率同比下降所致。
6.利息收入：本报告期发生额为2,816,642.12元，报告期同比增加了53.77%，主要是报告期内开展现金管理业务，本期利息收入增加所致。
7.其他收益：本报告期发生额为459,411.87元，报告期同比减少了67.54%，主要是报告期内收到计入当期损益的政府补助减少所致。
8.投资收益：本报告期发生额为394,411.70元，报告期同比减少了54.93%，主要是报告期内证券投资业务收益减少所致。
9.公允价值变动收益：本报告期发生额为-504,190.51元，报告期同比减少了111.62%，主要是报告期内证券投资业务浮动盈利减少所致。
10.信用减值损失：本报告期发生额为-3,893,536.73元，报告期同比减少了102.64%，主要是报告期末按照新金融工具准则规定计提信用减值准备增加所致。
11.资产减值损失：本报告期发生额为-13,728,156.74，报告期同比减少了27263.34%，主要是报告期按企业会计准则规定计提的存货跌价准备增加所致。
12.营业外收入：本报告期发生额为36,560.00元，报告期同比减少了65.99%，主要是报告期内罚没收入减少所致。
13.非流动资产处置利得：本报告期发生额为0元，报告期同比减少了100%，主要是报告期内固定资产处置收益减少所致。
14.营业外支出：本报告期发生额为66,076.76元，报告期同比增加了76.20%，主要是报告期内对外捐赠增加所致。
15.非流动资产处置损失：本报告期发生额为-7,923.24元，报告期同比减少了149.52%，主要是报告期内固定资产处置损失减少所致。
16.所得税费用：本报告期发生额为-5,087,318.08元，报告期同比减少了196.98%，主要是报告期内利润总额较去年同期减少所致。

（三）现金流量表项目
1.投资活动产生的现金流量净额：本报告期发生额为-94,049,354.72元，报告期同比减少了310.38%，主要是报告期内信托产品投资增加所致。
2.筹资活动产生的现金流量净额：本报告期发生额为-117,495.40元，报告期同比增加了99.90%，主要是报告期内因贴现利率逐步走低公司增加票据贴现以满足资金需求所致。

二、重要事项进展情况及其影响和解决方案的分析说明

□ 适用 √ 不适用

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

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超期未履行完毕的承诺事项。

四、证券投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：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
信托产品	146609	上实 6 次	100,000,640.00	成本法计量	100,000,640.00			6,641,250.00	7,243,890.00	241,486.74	99,398,000.00	其他	自有资金
信托产品	131591	上实次级	64,445,927.00	成本法计量				64,445,927.00		-2,891.30	64,445,927.00	其他	自有资金
信托产品	156033	18 上实次	28,912,950.00	成本法计量				28,912,950.00		-6,444.59	28,912,950.00	其他	自有资金
其他	880013	天添利	878.96	成本法计量	9,998.94				9,998.94			其他	自有资金
合计			193,360,395.96	--	100,010,638.94	0.00	0.00	100,000,127.00	7,253,888.94	232,150.85	192,756,877.00	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期			2018 年 09 月 10 日										
证券投资审批股东会公告披露日期（如有)			2018 年 09 月 28 日										

五、委托理财

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有资金	8,000	0	0
信托理财产品	自有资金	19,708.81	19,275.69	0
合计		27,708.81	19,275.69	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

□ 适用 √ 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

□ 适用 √ 不适用

六、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	报告期内购入金额	报告期内售出金额	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	2020 年 01 月 01 日	2020 年 03 月 31 日	51.04	1,547.37	632.80		965.61	0.82%	-404.14
中国银行（香港）有限公司	非关联单位	否	外汇掉期	55.03	2020 年 01 月 01 日	2020 年 03 月 31 日	161.24				163.76	0.14%	-30.43
合计				355.03	--	--	212.28	1,547.37	632.80	0	1,129.37	0.96%	-434.57
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 09 月 10 日												
	2018 年 12 月 28 日												
衍生品投资审批股东会公告披露日期（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、员工操作失误等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《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。
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、1、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《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。

七、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。

八、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

九、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2020 年 02 月 20 日	电话沟通	个人	公司经营状况，了解公司发展。
2020 年 03 月 06 日	电话沟通	个人	公司经营状况。
2020 年 03 月 27 日	电话沟通	个人	公司经营状况及营收情况。

广东精艺金属股份有限公司

法定代表人：卫国

二〇二〇年四月二十六日