

# 广东精艺金属股份有限公司

## 2020 年半年度报告

2020 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。

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

2020 年半年度报告 .....	2
第一节 重要提示、目录和释义 .....	5
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	8
第三节 公司业务概要 .....	10
第四节 经营情况讨论与分析 .....	20
第五节 重要事项 .....	30
第六节 股份变动及股东情况 .....	34
第七节 优先股相关情况 .....	35
第八节 可转换公司债券相关情况 .....	36
第九节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	36
第十节 公司债相关情况 .....	37
第十一节 财务报告 .....	38
第十二节 备查文件目录 .....	139

## 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	2020 年 1 月 1 日至 2020 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
精晟科技	指	广东精晟信息科技有限公司
上海精艺	指	精艺（上海）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	吉天翊	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	广东省佛山市顺德区北滘镇黄龙村龙涌龙汇路 1 号精艺楼
公司注册地址的邮政编码	528311
公司办公地址	广东省佛山市顺德区北滘镇西海工业区
公司办公地址的邮政编码	528311
公司网址	http://www.jingyimetal.com
公司电子信箱	jy@jingyimetal.com
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2020 年 04 月 28 日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	详见巨潮资讯网（http://www.cninfo.cn）中精艺股份公告，公告编号:2020-011

## 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 2019 年年报。

## 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）	2,236,020,051.86	2,806,209,483.42	-20.32%
归属于上市公司股东的净利润（元）	11,304,035.73	44,989,593.38	-74.87%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	6,820,293.47	33,052,589.52	-79.37%
经营活动产生的现金流量净额（元）	65,325,158.67	91,232,246.01	-28.40%
基本每股收益（元/股）	0.05	0.18	-72.22%
稀释每股收益（元/股）	0.05	0.18	-72.22%
加权平均净资产收益率	0.95%	3.84%	-2.89%
	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）	2,818,755,126.94	2,036,516,467.47	38.41%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,188,714,009.00	1,189,706,917.97	-0.08%

## 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：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）	2,747.53	与去年同期相比减少 99.88%，主要是报告期公司转让房产收益同比减少所致。
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）	1,560,864.31	与去年同期相比减少 80%，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	4,341,481.55	与去年同期相比减少 15.88%，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	-20,796.27	与去年同期相比减少 107.96%，主要是公司对外捐赠支出同比增加、收到的台风理赔款项同比减少所致。
减：所得税影响额	1,400,554.86	
合计	4,483,742.26	--

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

公司从事的主要业务在报告期内无重大变化，公司主营业务为铜加工和贸易业务。

#### （一）铜加工业务

##### 1、业务基本情况介绍

公司主营铜（以电解铜为主要原材料）加工业务，主要产品为精密铜管和铜管深加工产品。公司为空调制冷等下游行业，特别是空调制冷厂家提供优质产品和服务。

铜加工业务主要采取“以销定产”的生产经营模式，采购、生产均围绕销售环节展开。在产品定价上，公司采用“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。为防范和规避原材料（电解铜）价格大幅波动给公司生产经营带来的不利影响，公司适时地开展了电解铜套期保值业务。报告期内，公司采购模式、生产模式和销售模式均未发生重大变化。

##### 2、所属行业特点及地位

铜加工行业是国民经济中的一个重要部分，其产品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、海洋工程等诸多产业。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。随着下游制冷市场的升级，为精密铜管和深加工产品需求带来了更多的空间。公司是国内重要的有色金属加工制造基地，广东省级铜管清洁生产示范企业、广东省民营创新产业化示范基地，“粤港清洁生产优越伙伴”，佛山市细分行业龙头企业、佛山市专精特新企业，广东省名牌产品。公司始终致力于自主创新、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。公司经过多年的发展，荣获“国家绿色工厂”、“中国铜管材十强企业”、“广东省企业500强”、“广东省民营企业100强”、“广东省制造业100强”、“广东省优秀企业”、“广东省优秀品牌示范企业”、“佛山脊梁企业”等。

#### （二）贸易业务

##### 1、业务基本情况介绍

以公司铜加工业务上下游客户需求为核心，公司积极开展贸易业务，利用上市公司平台，资源整合，以“一个成本、收益共享、成就别人，发展自己”的供应链贸易一站式服务，构建采购平台、销售平台和物流平台，帮助合作企业实现从原材料采购到产品销售的全过程供应链管理。通过供应链服务助力合作企业缩短运营周期、降低营运成本和风险，完善治理机制、提高规范运作水平，提升核心竞争力。

##### 2、所属行业地位

公司是广东省百强民营企业，连续十五年荣获“守合同重信用证书”。借力上市公司平台，以良好的信用口碑和资金实力，逐年提升贸易业务，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”、“广东省守合同重信用企业”。

### 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
固定资产	主要是马龙新厂验收完成从在建工程转到固定资产所致。
在建工程	主要是马龙新厂验收完成从在建工程转到固定资产所致。

## 2、主要境外资产情况

□ 适用 √ 不适用

## 三、核心竞争力分析

### 1、技术研发和品牌优势：

公司注重技术研发创新，始终坚持产学研结合，促进技术升级，不断提升产品质量。

(1) 研发优势。公司成立“国家级博士后工作站”、“广东省企业技术中心”、“广东省铜管加工工程技术研发中心”、“广东省民营企业创新产业化示范基地”等，先后承担了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。

(2) 品牌优势。公司提倡品质经营和诚信共赢，坚持以品牌立信、以品质立市、以服务立质，将卓越品牌打造成行业代表品牌，与大量的供应商、客户用户保持了长期的健康合作关系，建立合作共赢的商业生态。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。企业先后被评为“广东省企业500强”、“广东省民营企业100强”、“广东省制造业100强”、“广东省优秀企业”、“广东省企业技术中心”、“广东省民营创新产业化示范基地”等。

### 2、贴近市场的地域优势：

公司两大生产基地分别位于广东顺德和安徽芜湖，辐射粤港澳大湾区、长江三角洲两大世界级城市群。区位优势显著，有利于公司拓展客户、提升订单降低成本，完善服务。

(1) 粤港澳大湾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、三菱电机等一大批中国家电行业知名企业。

(2) 长江三角洲地区是国际产业聚集的重要基地。随着江、浙、沪、皖一体化进程的不断推进，区位优势凸显。

### 3、产品与客户优势：

公司核心产品内螺纹铜管、毛细管和铜管深加工产品在行业内知名度高、口碑好。公司是格力、美的、盾安、长虹等实力空调企业的战略供应商，并获得主要客户颁发的“优秀供应商”等称号。同时，与国内外铜制品企业及空调制冷企业建立了长期合作关系，业务遍布范围广阔。

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。此外公司财务状况良好，资产负债率较低，筹融资方式多元化，客户资源稳定优质。

### 4、管理优势

公司拥有专业、成熟、稳定的管理团队和高效扁平化的人才组织体系，管理团队拥有丰富的铜加工行业的实践经验，形成了自身独特的管理模式，保证了生产经营的有序运转、生产效率的持续提高和公司的可持续快速发展，具备较强的技术创新能力及市场快速反应能力。公司管理团队善管理、重执行、务实创新、锐意进取，具备为企业客户需求量身定制解决方案的能力，能够把握市场动脉，实现快速响应，从而真正满足客户各项需求。

公司注重打造团队执行力，积极探索狼道文化，弘扬铁军精神。公司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，狠抓落实，并建立有效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。公司逐步完善了薪酬考核激励体系，适时紧抓内外人才储备，采取对内激励和对外引进两手措施，进一步完善公司高层人才梯队建设，开展人才训练营，培养绩优及高潜质人才，形成合理的用人策略和丰富的人才储备，不断填补人才缺口，提升企业核心人员竞争力，为公司加快推进持续发展提供人才保障。同时，开展适岗培训，提升职工技能水平，实现员工稳定就业，提升企业核心竞争力。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

1、近年来，面对复杂多变的国内外宏观经济形势和发展环境，我国铜加工产业积极推进转方式、调结构、促转型，保持了行业的持续发展。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。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，国内铜加工行业新增产能过多等因素导致市场竞争加剧，使我国铜加工产业面临产能过剩、恶性竞争的情况。

2020年新冠疫情爆发，世界经济下行迅猛，消费需求大幅下滑，电解铜价格波动剧烈，加上新能效标准出台的双重压力下，铜管行业生产订单减少。报告期初我国空调新增需求及空调产量同比均呈下降趋势，铜管行业生产运营情况不如去年同期。

2、2020年一季度受新冠肺炎疫情影响，公司及公司上下游企业复工延迟，造成销售规模较去年同期下降。面对疫情，公司积极开展复工复产工作，随着疫情逐步得到控制，公司整体经营情况趋于正常，未出现对持续经营能力造成重大不利影响的情况。报告期内，公司内部积极推动品质改革，试运行新的质量考核标准，严格工艺纪律执行，严把产品出厂关，保障产品品质。公司积极调整客户结构，加大风险把控力度，稳健开拓新业务。

报告期内，公司实现营业总收入为2,236,020,051.86元，比去年同期下降20.32%，营业利润为11,114,726.48元，同比下降80.32%，实现净利润11,304,035.73元，同比下降了74.87%。

### 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：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	2,236,020,051.86	2,806,209,483.42	-20.32%	
营业成本	2,159,508,449.75	2,694,864,428.78	-19.87%	
销售费用	6,238,138.89	10,914,362.07	-42.84%	主要是本报告期内受新冠疫情影响销售规模缩减运费减少及计提激励费用同比减少所致。
管理费用	15,292,554.43	18,373,948.59	-16.77%	
财务费用	17,976,293.42	23,755,724.87	-24.33%	
所得税费用	-207,357.99	11,723,073.72	-101.77%	主要是报告期内利润总额同比大幅降低所致。
研发投入	9,192,119.70	5,981,288.39	53.68%	主要是报告期内研发费用投入同比增加所致。
经营活动产生的现金流量净额	65,325,158.67	91,232,246.01	-28.40%	

投资活动产生的现金流量净额	5,634,732.86	-11,778,225.75	147.84%	主要是报告期内收回了部分信托产品投资所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-54,049,459.26	-47,469,251.82	-13.86%	
现金及现金等价物净增加额	16,466,619.31	32,302,100.76	-49.02%	主要是报告期内销售规模缩减，经营活动现金流入减少所致。

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：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	2,236,020,051.86	100%	2,806,209,483.42	100%	-20.32%
分行业					
铜加工行业	848,949,466.83	37.97%	1,293,141,475.48	46.08%	-34.35%
贸易行业	1,258,717,469.43	56.29%	1,423,230,688.37	50.72%	-11.56%
委托加工行业	113,808,542.81	5.09%	55,526,326.92	1.98%	104.96%
其他业务	14,544,572.79	0.65%	34,310,992.65	1.22%	-57.61%
分产品					
精密铜管	744,397,703.52	33.29%	1,202,714,531.57	42.86%	-38.11%
铜管深加工产品	104,551,763.31	4.68%	90,426,943.91	3.22%	15.62%
贸易产品	1,258,717,469.43	56.29%	1,423,230,688.37	50.72%	-11.56%
委托加工产品	113,808,542.81	5.09%	55,526,326.92	1.98%	104.96%
其他业务	14,544,572.79	0.65%	34,310,992.65	1.22%	-57.61%
分地区					
华南地区	1,780,955,824.42	79.65%	2,193,277,242.27	78.15%	-18.80%
华北地区	1,246,393.66	0.06%	12,224,235.78	0.44%	-89.80%
华东地区	398,104,912.06	17.80%	476,700,475.47	16.99%	-16.49%
华中地区	53,404,496.17	2.39%	98,294,852.20	3.50%	-45.67%
其他地区	2,308,425.55	0.10%	25,712,677.70	0.92%	-91.02%

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：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	848,949,466.83	820,341,132.47	3.37%	-34.35%	-33.15%	-1.73%
贸易行业	1,258,717,469.43	1,221,549,177.53	2.95%	-11.56%	-11.71%	0.16%
分产品						
精密铜管	744,397,703.52	720,245,093.29	3.24%	-38.11%	-36.83%	-1.96%
贸易产品	1,258,717,469.43	1,221,549,177.53	2.95%	-11.56%	-11.71%	0.16%
分地区						
华南地区	1,780,955,824.42	1,723,505,642.14	3.23%	-18.80%	-18.26%	-0.63%
华东地区	398,104,912.06	384,933,166.39	3.31%	-16.49%	-15.53%	-1.10%

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、铜加工行业营业收入同比减少34.35%，营业成本同比减少33.15%，主要是报告期内受铜价同比下跌及疫情影响销售规模缩减所致。
- 2、委托加工行业营业收入同比增加104.96%，主要是报告期内开拓委托加工业务所致。
- 3、其他业务收入同比减少57.61%，主要是报告期内其他资产转让收入减少所致。
- 4、精密铜管产品营业收入同比减少38.11%，营业成本同比减少36.83%，主要是报告期内受铜价同比下跌及疫情影响销售规模缩减所致。
- 5、华北地区、华中地区、其他地区营业收入分别同比减少89.8%、45.67%、91.02%，主要是报告期内受疫情影响销售规模缩减所致。

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

单位：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	4,197,811.58	37.83%	主要为报告期内信托产品处置收益。	否
公允价值变动损益	143,669.97	1.29%	主要为外汇掉期业务浮动盈利。	否
资产减值	-13,797,834.80	-124.34%	主要为公司计提存货跌价准备金额。	否
营业外收入	54,302.50	0.49%	主要为罚没收入和赔偿款金额。	否
营业外支出	72,351.24	0.65%	主要为对外捐赠支出和罚款金额。	否

其他收益	1,560,864.31	14.07%	主要为报告期内收到计入当期损益的政府补助。	否
信用减值损失	-4,059,431.84	-36.58%	主要是报告期末按照新金融工具准则规定计提信用减值损失金额。	否

#### 四、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：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	1,008,646,443.16	35.78%	248,266,339.63	12.15%	23.63%	
应收账款	920,548,906.48	32.66%	930,126,886.28	45.50%	-12.84%	
存货	248,130,548.74	8.80%	186,714,770.26	9.13%	-0.33%	
投资性房地产	52,218,826.82	1.85%	55,832,298.50	2.73%	-0.88%	
固定资产	211,409,217.20	7.50%	142,058,579.81	6.95%	0.55%	
在建工程	22,390,168.11	0.79%	107,106,492.06	5.24%	-4.45%	
短期借款	527,307,992.63	18.71%	726,717,023.73	35.55%	-16.84%	

##### 2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：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	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产(不含衍生金融资产)	26,604.00	500.00			160,107,808.00	160,134,912.00		0.00
上述合计	26,604.00	500.00			160,107,808.00	160,134,912.00		0.00

金融负债	160,711.50	143,169.97	1,988.16					19,529.69
------	------------	------------	----------	--	--	--	--	-----------

其他变动的内容

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	878,703,404.35	票据、借款、远期外汇保证金
其他流动资产	3,423,110.00	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
197,088,127.00	11,258,705.50	1,650.54%

### 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	500.00		107,808.00	134,912.00	-90,834.19		自有资金
银行理财产品	35,000,000.00			160,000,000.00	160,000,000.00	161,269.86		自有资金
合计	38,000,000.00	500.00	0.00	160,107,808.00	160,134,912.00	70,435.67	0.00	--

## 5、金融资产投资

## (1) 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	106,641,890.00	3,064,720.43		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		106,774.55	28,912,950.00	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		1,389,861.26	64,445,927.00	其他	自有资金
券商理财产品	880013	天添利	878.96	成本法计量	9,998.94			1,597,335.68	1,607,334.62	883.03		其他	自有资金
合计			193,360,395.96	--	100,010,638.94	0.00	0.00	101,597,462.68	108,249,224.62	4,562,239.27	93,358,877.00	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期	2018 年 09 月 10 日 2020 年 04 月 28 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 2020 年 05 月 22 日												

## (2) 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 06 月 30 日	51.04	2,477.39	2,186.12		342.31	0.29%	-87.7
中国银行	非关联	否	外汇掉	55.03	2020 年	2020 年	161.24	70.8	21.69		210.34	0.18%	-29.17

行(香港)有限公司	单位	期		01月01日	06月30日								
合计				355.03	--	--	212.28	2,548.19	2,207.81		552.65	0.47%	-116.87
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 2019年12月27日 2020年04月28日												
衍生品投资审批股东大会公告披露日期(如有)	2020年05月22日												
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)	报告期内公司衍生品投资种类未发生变化, 风险分析及控制措施的具体情况详见公司于2019年12月27日披露的《关于开展电解铜期货套期保值业务的公告》(公告编号: 2019-048)以及2020年4月28日披露的《关于使用自有资金开展外汇衍生品交易业务的公告》(公告编号: 2020-014)。												
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。2020年1月1日上海期货交易所沪铜合约结算价48,778元/吨, 2020年6月30日上海期货交易所沪铜合约结算价44,801元/吨。 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。2020年1月1日中国银行(香港)有限公司人民币兑美元的汇率7.0895, 2020年6月30日中国银行(香港)有限公司人民币兑美元的汇率7.0328。												
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	独立董事独立意见详见公司于2019年12月27日披露的《独立董事对第六届董事会第五次会议相关事项发表的独立意见》以及2020年4月28日披露的《独立董事对第六届董事会第六次会议相关事项发表的独立意见》。												

## 6、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。

## 7、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

公司报告期末未出售重大资产。

### 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：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及销售	HKD38,700,000.00	301,332,725.17	204,093,707.38	46,866,825.90	2,382,216.35	2,587,393.31
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	1,226,690,815.91	50,411,011.62	914,752,794.97	-13,802,282.05	-10,795,089.62
芜湖铜业	子公司	主要从事精密铜管的生产及销售、供应链贸易	RMB259,450,000.00	1,106,518,575.50	323,698,475.17	1,176,634,282.74	9,239,597.52	7,978,098.67
飞鸿国际	子公司	投资及一般贸易	HKD9,700,000.00	105,363,153.07	66,669,365.08	108,260,710.94	3,413,963.31	3,106,879.33

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
广东精晟信息科技有限公司	新设	报告期内对公司整体生产经营和业绩无重大影响。
精艺（上海）科技有限公司	新设	报告期内对公司整体生产经营和业绩无重大影响。

## 主要控股参股公司情况说明

公司名称	2020年1-6月净利润 (元)	2019年1-6月净利润 (元)	变动幅度	主要原因
精艺万希	2,587,393.31	9,629,282.28	-73.13%	主要是报告期内公司受疫情影响销量下滑所致。
精艺销售	-10,795,089.62	4,917,397.13	-319.53%	主要是报告期内公司受疫情影响销量下滑所致。
芜湖铜业	7,978,098.67	20,706,200.47	-61.47%	主要是报告期内公司受疫情影响销量下滑所致。
飞鸿国际	3,106,879.33	5,077,819.30	-38.81%	主要是报告期内公司按权益法确认的被投资企业精艺万希当期盈利减少所致，该项目在编制公司合并报表时已予以抵销。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、对 2020 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用  不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

## (1) 宏观环境风险

2020年，受新冠肺炎疫情的影响，加工制造业企业面临严峻考验，一是由于延迟开工，大量企业违约的可能性增加，国内乃至全球供应链将受到影响；二是产业链内部上下游企业的生产不能同步，也会影响到企业的正常生产；三是企业现金流收入少，资金链面临考验；四是疫情过后原材料价格可能会大幅上涨，加上招工难，导致企业经营成本增加。公司根据实际情况及政府号召采取必要防疫措施后，在条件允许的情况下有序开展复工复产，循序渐进。做好疫情防护工作的同时，积极采取有力的生产经营模式，加强与客户或供应商的沟通，争取在应付款或应收款上有协调的余地，力保资金处于相对充足的状态；与员工达成共识，建立命运共同体，共渡难关；顺势开展产品深度研发或者服务，为顾客及企业创造真正的价值。

## (2) 市场竞争风险

我国铜管加工行业属于竞争相对充分的行业，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企业的竞争压力。随着行业集中度的提高，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。

## (3) 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。

## (4) 财务成本压力上升的风险

作为资金密集型企业，受宏观经济变化、新冠肺炎疫情及国家货币政策调整因素影响，公司财务费用面临更严峻的挑战。受2020年新冠肺炎疫情导致一季度大量企业延迟复工、订单减少等影响，公司面临财务成本增加并影响盈利能力的风险。为应对这一风险，公司将及时关注现金流，做好全面预算，优化资金管理，提高资金使用效率，加大资金的自我筹措或对外融资，及时调整选择成本最优的筹融资方式。

#### （5）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，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，进一步完善客户规范经营行为，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采取催收措施，进行有效的外部风险管控，降低企业经营风险。虽然可以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。

#### （6）新产品、新技术、新市场开发的风险

公司一贯重视技术创新，为充分发挥生产设备产能、实现公司中长期发展目标，并为未来企业发展做好技术储备，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。

#### （7）管理风险

虽然公司已建立较规范的管理体系，但是由于公司业务规模不断扩大、业务领域不断拓展，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、充分控制的风险，亦会在管理能力和管理水平等方面面临新的挑战。公司将内部资源分配、协调、整合、激励、监控等方面提出更高的管理要求。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
2019 年度股东大会	年度股东大会	30.58%	2020 年 05 月 21 日	2020 年 05 月 22 日	公告编号： 2020-021，于巨潮资讯网披露。

#### 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、本报告期利润分配及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	已申请法院执行,目前案件暂无财产可供执行,法院已终结本次执行,已执行款项金额为 11.78 万元(含执行费 0.75 万元)		不适用
公司子公司作为被告,劳动争议案件 1 起	39.83	否	原告向检察院申请抗诉,2020 年 8 月 14 日,检察院决定不支持申请人的监督申请	因金额较小,对公司无重大影响	已支付原告 11094.83 元		不适用
公司作为被告,清算责任纠纷案 3 起	131.06	否	未开庭	不适用	不适用		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/>）：截至董事会报告批准报出日，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、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。

## 十五、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

报告期内，公司将闲置厂房及办公楼对外租赁，租金收入512.80万元；公司对外租赁土地和仓库，租金支出132.21万元。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

公司及其子公司对外担保情况（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	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	担保额度	实际发生日期	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

	披露日期							
飞鸿国际发展有限公司	2017年05月27日、 2019年04月16日	154	2019年03月01日	139.43	质押	一年	是	否
飞鸿国际发展有限公司	2019年04月16日、 2020年04月28日	458	2019年05月22日	385.3	质押	一年	是	否
飞鸿国际发展有限公司	2019年04月16日、 2020年04月28日	467	2019年05月30日	415.7	质押	一年	是	否
芜湖精艺铜业有限公司	2017年05月27日、 2019年04月16日	4,000	2019年04月23日	3,990	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04月16日	9,000	2019年03月18日	9,000	连带责任保证	一年	是	否
广东精艺销售有限公司	2019年04月16日、 2020年04月28日	25,000	2019年08月02日	2,245	连带责任保证	一年	是	否
广东精艺销售有限公司	2019年04月16日、 2020年04月28日	5,000	2019年08月20日	1,900	连带责任保证	二年	是	否
芜湖精艺新材料科技有限公司	2019年04月16日、 2020年04月28日	25,000	2019年08月31日	1,000	连带责任保证	一年	是	否
芜湖精艺新材料科技有限公司	2019年04月16日、 2020年04月28日	1,000	2019年06月14日	1,000	连带责任保证	一年	是	否
广东精艺销售有限公司	2019年04月16日、 2020年04月28日	10,000	2019年12月29日	5,000	连带责任保证	三年	否	否

广东精艺销售有限公司	2019年04月16日、2020年04月28日	25,000	2019年08月02日	19,955.59	连带责任保证	一年	否	否
广东精艺销售有限公司	2019年04月16日、2020年04月28日	5,000	2019年08月20日	100	连带责任保证	二年	否	否
广东精艺销售有限公司	2020年04月28日	6,000	2020年05月22日	285.99	连带责任保证	二年	否	否
芜湖精艺铜业有限公司	2019年04月16日、2020年04月28日	25,000	2019年09月30日	3,171.43	连带责任保证	一年	否	否
芜湖精艺铜业有限公司	2020年04月28日	1,000	2020年06月30日	1,000	连带责任保证	一年	否	否
芜湖精艺新材料科技有限公司	2019年04月16日、2020年04月28日	25,000	2019年08月31日	15,540	连带责任保证	一年	否	否
芜湖精艺新材料科技有限公司	2019年04月16日、2020年04月28日	3,000	2019年03月31日	2,960	连带责任保证	三年	否	否
芜湖精艺新材料科技有限公司	2020年04月28日	4,900	2020年06月29日	4,900	连带责任保证	一年	否	否
芜湖精艺新材料科技有限公司	2020年04月28日	4,500	2020年06月30日	4,500	连带责任保证	一年	否	否
飞鸿国际发展有限公司	2019年04月16日、2020年04月28日	1,100	2020年04月02日	981.58	质押	一年	否	否
飞鸿国际发展有限公司	2020年04月28日	480	2020年06月01日	428.51	质押	一年	否	否
飞鸿国际发展有限公司	2020年04月28日	555	2020年06月17日	503.44	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）				79,401.97
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）				59,326.54

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	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	2019年04 月16日、 2020年04 月28日	25,000	2019年08月02 日	2,245	连带责任保 证	一年	是	否
芜湖精艺新材料 科技有限公司	2019年04 月16日、 2020年04 月28日	25,000	2019年09月30 日	1,000	连带责任保 证	一年	是	否
广东精艺销售有 限公司	2019年04 月16日、 2020年04 月28日	25,000	2019年08月02 日	19,955.59	连带责任保 证	一年	否	否
芜湖精艺铜业有 限公司	2019年04 月16日、 2020年04 月28日	25,000	2019年09月30 日	3,171.43	连带责任保 证	一年	否	否
芜湖精艺新材料 科技有限公司	2019年04 月16日、 2020年04 月28日	25,000	2019年08月31 日	15,540	连带责任保 证	一年	否	否
广东精艺销售有 限公司	2020年04 月28日	6,000	2020年05月22 日	285.99	连带责任保 证	二年	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）				42,198.01
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）				38,953.01
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）				121,599.98
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）				98,279.55
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				82.68%				
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				52,926.02				

务担保余额 (E)	
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)	38,843.85
上述三项担保金额合计 (D+E+F)	52,926.02
对未到期担保, 报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿责任的情况说明 (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, 公司及精艺万希、芜湖铜业、芜湖新材料共同为精艺销售担保余额为20,241.58万元; 公司及精艺万希、精艺销售、芜湖新材料共同为芜湖铜业担保余额为3,171.43万元, 公司及精艺万希、精艺销售、芜湖铜业共同为芜湖新材料担保余额为20,040万元。公司合并报表范围内实际担保总额59,326.54万元, 占公司净资产的比例为49.91%。

公司为子公司提供担保及子公司互相担保的额度总计不超过人民币450,000万元。担保种类包括一般保证、连带责任保证、抵押、质押、留置、定金等。详见2020年4月28日指定信息披露媒体《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 披露的《关于2020年度担保额度预计的公告》公告编号: 2020-010。

## (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、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
券商理财产品	自有资金	159.73	0	0
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	9,335.89	0
合计		27,868.54	9,335.89	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

## 4、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。

## 十六、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

公司将努力响应国家精准扶贫政策，聚焦精准、关注民生，根据镇政府的安排，制定力所能及的精准扶贫计划，实现精准帮扶，专款到位。

#### (2) 半年度精准扶贫概要

为促进慈善公益事业发展，公司积极响应当地政府的号召。报告期内，公司通过佛山市顺德区北滘慈善会向四川省凉山彝族自治州雷波县汶水镇铜厂沟村定向捐赠3万元结对帮扶资金。公司通过工信部向四川省南充市南部县定点帮扶采购产品1.62万元。

#### (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	4.62
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	4.62
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，充分发挥自身企业优势进行精准扶贫。同时，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。

## 十七、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

1. 《关于副总经理辞职的公告》公告编号：2020-003，详见2020年4月2日指定信息披露媒体《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。
2. 《关于2020年度担保额度预计的公告》公告编号：2020-010，详见2020年4月28日指定信息披露媒体《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。
3. 《关于变更公司注册地址并修订公司<章程>的公告》公告编号：2020-011，详见2020年4月28日指定信息披露媒体《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。
4. 《关于使用自有资金进行证券投资的公告》公告编号：2020-013，详见2020年4月28日指定信息披露媒体《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。
5. 《关于使用自有资金开展外汇衍生品交易业务的公告》公告编号：2020-014，详见2020年4月28日指定信息披露媒体《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。
6. 《关于使用自有资金购买银行理财产品的公告》公告编号：2020-015，详见2020年4月28日指定信息披露媒体《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。
7. 《关于会计政策变更的公告》公告编号：2020-016，详见2020年4月28日指定信息披露媒体《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。
8. 《关于续聘会计师事务所的公告》公告编号：2020-017，详见2020年4月28日指定信息披露媒体《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。
9. 《关于子公司取得节能报告审查意见的公告》公告编号：2020-020，详见2020年5月21日指定信息披露媒体《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。
10. 《关于投资设立全资子公司并完成工商注册登记的公告》公告编号：2020-022，详见2020年6月11日指定信息披露媒体《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。
11. 《2019年年度权益分派实施公告》公告编号：2020-023，详见2020年7月1日指定信息披露媒体《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

## 十八、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

1. 2020年4月3日，公司新设全资子公司广东精晟信息科技有限公司，注册资本：1000万元人民币，法定代表人：李汝龙，住所：广东省佛山市顺德区北滘镇黄龙村龙涌龙汇路1号办公楼之一，营业范围：信息技术研发服务、技术咨询、技术服务，软件开发，数据处理和存储服务，数据库管理，计算机信息系统集成服务；机电设备租赁；房屋租赁，物业管理；增值电信业务经营。
2. 2020年6月3日，公司新设全资子公司精艺（上海）科技有限公司，详见公司于2020年6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《关于投资设立全资子公司并完成工商注册登记的公告》公告编号：2020-022。

## 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	435,750	0.17%				12,250	12,250	448,000	0.18%
3、其他内资持股	435,750	0.17%				12,250	12,250	448,000	0.18%
境内自然人持股	435,750	0.17%				12,250	12,250	448,000	0.18%
二、无限售条件股份	250,180,250	99.83%				-12,250	-12,250	250,168,000	99.82%
1、人民币普通股	250,180,250	99.83%				-12,250	-12,250	250,168,000	99.82%
三、股份总数	250,616,000	100.00%						250,616,000	100.00%

股份变动的的原因

√ 适用 □ 不适用

根据《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》第3.8.8条：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3.8.11条：上市公司董事、监事和高级管理人员离任并委托公司申报个人信息后，中国结算深圳分公司自其申报离任日起六个月内将其持有及新增的本公司股份予以全部锁定。

根据《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》第十二条：董监高在任期届满前离职的，应当在其就任时确定任期内和任期届满后六个月内，继续遵守下列限制性规定：（一）每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；（二）离职后半年内，不得转让其所持本公司股份；（三）《公司法》对董监高股份转让的其他规定。

报告期内，公司高管锁定股变化如下：公司已离任副总经理郭锟奇先生股份锁定增加12,250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

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	110,250	0	0	110,250	高管锁定股	每年首个交易日按 25% 解除限售
张舟	110,250	0	0	110,250	高管锁定股	每年首个交易日按 25% 解除限售
常政	99,750	0	0	99,750	高管锁定股	每年首个交易日按 25% 解除限售
史雪艳	78,750	0	0	78,750	高管锁定股	每年首个交易日按 25% 解除限售
郭锟奇	36,750	0	12,250	49,000	高管锁定股	离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份；原任期内和任期届满后六个月内，每年转让股份数不能超过所持股份总数的 25%
合计	435,750	0	12,250	448,000	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用  不适用

## 三、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	13,293	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
南通三建控股有限公司	境内非国有法人	30.00%	75,184,700			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			36,800,000	质押	36,800,000
张营	境内自然人	4.52%	11,318,500	7,580,200		11,318,500		
刘勇华	境内自然人	1.11%	2,779,333			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			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			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			2,066,909		
马洪顺	境外自然人	0.80%	2,010,083			2,010,083		
朱焯荣	境内自然人	0.73%	1,826,202			1,826,202		
徐翔	境内自然人	0.60%	1,511,400	139,600		1,511,400		
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，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	

张营	11,318,500	人民币普通股	11,318,500
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
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
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，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 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。

#### 四、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

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 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 可转换公司债券相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

## 第九节 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 2019 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
郭锟奇	前任副总经理	解聘	2020 年 03 月 31 日	个人原因申请辞职。

## 第十节 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

## 第十一节 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：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

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,008,646,443.16	346,860,160.08
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		26,604.00
衍生金融资产		420,586.00
应收票据	3,427,698.06	3,913,563.25
应收账款	920,548,906.48	827,501,871.20
应收款项融资	107,503,498.10	191,652,288.98
预付款项	35,542,985.77	22,915,442.84
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	6,869,836.92	6,819,390.76
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	248,130,548.74	152,835,911.12

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	122,704,787.00	115,656,196.45
流动资产合计	2,453,374,704.23	1,668,602,014.68
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
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	52,218,826.82	54,025,562.65
固定资产	211,409,217.20	139,991,389.09
在建工程	22,390,168.11	102,041,689.91
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	39,713,387.03	40,424,163.35
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	82,634.89	105,848.47
递延所得税资产	25,794,488.66	19,456,449.32
其他非流动资产	3,771,700.00	1,869,350.00
非流动资产合计	365,380,422.71	367,914,452.79
资产总计	2,818,755,126.94	2,036,516,467.47
流动负债：		
短期借款	527,307,992.63	491,543,267.84
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债	19,529.69	160,711.50
应付票据	956,605,092.75	246,021,112.66

应付账款	45,837,012.69	32,439,166.75
预收款项	25,112,367.13	3,357,894.47
合同负债		
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	8,385,751.64	13,156,489.00
应交税费	4,717,686.71	19,748,739.88
其他应付款	37,653,767.52	20,258,457.81
其中：应付利息	751,771.31	806,854.21
应付股利	15,036,960.00	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,605,639,200.76	826,685,839.91
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		
递延收益	20,098,521.31	18,479,648.59
递延所得税负债	4,303,395.87	1,644,061.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	24,401,917.18	20,123,709.59
负债合计	1,630,041,117.94	846,809,549.50
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	3,128,343.60	388,328.30
专项储备		
盈余公积	32,443,798.42	32,443,798.42
一般风险准备		
未分配利润	285,527,159.20	289,260,083.47
归属于母公司所有者权益合计	1,188,714,009.00	1,189,706,917.97
少数股东权益		
所有者权益合计	1,188,714,009.00	1,189,706,917.97
负债和所有者权益总计	2,818,755,126.94	2,036,516,467.47

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	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	61,923,201.40	54,745,543.81
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	351,722,291.47	267,274,181.94
应收款项融资	64,858,907.88	25,129,770.48
预付款项	53,667.43	4,184,832.33
其他应收款	16,839,423.98	22,067,219.13
其中：应收利息		
应收股利		
存货	2,776,111.59	1,582,284.94
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	95,940,971.33	103,634,773.40
流动资产合计	594,114,575.08	478,618,606.03
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	409,690,881.69	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	33,377,248.51	34,672,491.56
固定资产	90,141,640.94	8,148,194.12
在建工程	82,144.76	80,559,595.80
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	14,339,629.45	14,595,491.71
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	29,126.19	33,009.69
递延所得税资产	5,343,854.18	6,852,663.00
其他非流动资产	3,629,800.00	1,710,300.00
非流动资产合计	556,634,325.72	555,612,627.57
资产总计	1,150,748,900.80	1,034,231,233.60
流动负债：		
短期借款	44,160,723.87	
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	70,850,000.00	1,000,000.00
应付账款	5,356,981.21	5,477,562.83
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	2,640,354.98	3,448,071.80
应交税费	748,638.87	255,199.20

其他应付款	17,794,403.02	2,177,423.37
其中：应付利息	52,200.00	
应付股利	15,036,960.00	
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	141,551,101.95	12,358,257.20
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	9,949,999.88	10,049,999.90
递延所得税负债	540,544.69	274,922.23
其他非流动负债		
非流动负债合计	10,490,544.57	10,324,922.13
负债合计	152,041,646.52	22,683,179.33
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	32,443,798.42	32,443,798.42
未分配利润	73,953,023.37	86,793,823.36
所有者权益合计	998,707,254.28	1,011,548,054.27
负债和所有者权益总计	1,150,748,900.80	1,034,231,233.60

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	2,236,020,051.86	2,806,209,483.42
其中：营业收入	2,236,020,051.86	2,806,209,483.42
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,212,950,404.60	2,760,177,621.35
其中：营业成本	2,159,508,449.75	2,694,864,428.78
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,742,848.41	6,287,868.65
销售费用	6,238,138.89	10,914,362.07
管理费用	15,292,554.43	18,373,948.59
研发费用	9,192,119.70	5,981,288.39
财务费用	17,976,293.42	23,755,724.87
其中：利息费用	13,581,466.35	13,729,720.92
利息收入	8,125,155.52	4,428,149.22
加：其他收益	1,560,864.31	7,804,589.44
投资收益（损失以“-”号填列）	4,197,811.58	-1,640,873.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以	143,669.97	6,802,052.07

“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-4,059,431.84	-1,456,025.81
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-13,797,834.80	-1,077,798.19
资产处置收益(损失以“-”号填列)		
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	11,114,726.48	56,463,805.98
加: 营业外收入	54,302.50	311,960.48
减: 营业外支出	72,351.24	63,099.36
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	11,096,677.74	56,712,667.10
减: 所得税费用	-207,357.99	11,723,073.72
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	11,304,035.73	44,989,593.38
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	11,304,035.73	44,989,593.38
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	11,304,035.73	44,989,593.38
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	2,740,015.30	98,880.46
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	2,740,015.30	98,880.46
(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	2,740,015.30	98,880.46

1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备	2,416,400.00	23,050.00
6.外币财务报表折算差额	323,615.30	75,830.46
7.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	14,044,051.03	45,088,473.84
归属于母公司所有者的综合收益总额	14,044,051.03	45,088,473.84
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	0.05	0.18
（二）稀释每股收益	0.05	0.18

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	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	866,639,301.05	1,120,945,267.71
减：营业成本	853,978,762.52	1,106,683,663.92
税金及附加	1,531,327.16	1,302,815.50
销售费用		7,190.40
管理费用	6,806,257.85	8,106,407.77
研发费用		
财务费用	4,788,439.89	4,859,322.74
其中：利息费用	522,006.25	
利息收入	208,714.22	380,970.41

加：其他收益	155,643.73	100,000.02
投资收益（损失以“-”号填列）	4,723,509.13	-2,582,177.25
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“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		6,754,439.63
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-48,690.46	-40,086.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-344,385.14	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	4,020,590.89	4,218,043.10
加：营业外收入	0.40	241,129.00
减：营业外支出	50,000.00	20,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	3,970,591.29	4,439,172.10
减：所得税费用	1,774,431.28	1,109,815.74
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	2,196,160.01	3,329,356.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	2,196,160.01	3,329,356.36
（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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	2,196,160.01	3,329,356.36
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	2020 年半年度	2019 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	3,072,119,868.79	3,127,832,333.21
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		

回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	247.40	
收到其他与经营活动有关的现金	12,234,238.84	15,684,832.74
经营活动现金流入小计	3,084,354,355.03	3,143,517,165.95
购买商品、接受劳务支付的现金	2,933,273,848.60	2,964,549,608.40
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	29,497,354.72	45,939,052.65
支付的各项税费	25,703,418.74	24,737,934.12
支付其他与经营活动有关的现金	30,554,574.30	17,058,324.77
经营活动现金流出小计	3,019,029,196.36	3,052,284,919.94
经营活动产生的现金流量净额	65,325,158.67	91,232,246.01
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	108,836,652.96	15,671,202.16
取得投资收益收到的现金	6,384,534.56	1,254,279.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	471,285.80	2,163,361.30
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	115,692,473.32	19,088,842.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,193,013.16	30,667,434.00
投资支付的现金	103,843,805.61	152,904.00
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	20,921.69	46,730.23
投资活动现金流出小计	110,057,740.46	30,867,068.23

投资活动产生的现金流量净额	5,634,732.86	-11,778,225.75
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	213,182,451.22	657,671,156.80
收到其他与筹资活动有关的现金		119,224,000.00
筹资活动现金流入小计	213,182,451.22	776,895,156.80
偿还债务支付的现金	167,409,589.09	677,279,907.30
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,637,321.39	29,969,466.24
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	86,185,000.00	117,115,035.08
筹资活动现金流出小计	267,231,910.48	824,364,408.62
筹资活动产生的现金流量净额	-54,049,459.26	-47,469,251.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-443,812.96	317,332.32
五、现金及现金等价物净增加额	16,466,619.31	32,302,100.76
加：期初现金及现金等价物余额	113,476,419.50	71,266,654.16
六、期末现金及现金等价物余额	129,943,038.81	103,568,754.92

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 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	911,922,352.72	1,317,261,646.58
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	26,081,728.03	18,569,564.24
经营活动现金流入小计	938,004,080.75	1,335,831,210.82
购买商品、接受劳务支付的现金	956,574,577.72	1,286,059,841.07
支付给职工以及为职工支付的现金	3,874,881.22	10,356,010.10
支付的各项税费	1,483,423.34	1,459,738.49
支付其他与经营活动有关的现金	23,159,986.90	14,427,951.66

经营活动现金流出小计	985,092,869.18	1,312,303,541.32
经营活动产生的现金流量净额	-47,088,788.43	23,527,669.50
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	108,249,224.62	15,387,218.16
取得投资收益收到的现金	5,019,720.00	140,634.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	113,268,944.62	15,527,852.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,664,307.98	28,749,484.20
投资支付的现金	102,247,462.68	
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	20,921.69	18,087.98
投资活动现金流出小计	104,932,692.35	28,767,572.18
投资活动产生的现金流量净额	8,336,252.27	-13,239,719.44
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	52,750,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		7,750,000.00
筹资活动现金流入小计	52,750,000.00	7,750,000.00
偿还债务支付的现金	6,350,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	469,806.25	15,035,083.86
支付其他与筹资活动有关的现金	36,185,000.00	15,035.08
筹资活动现金流出小计	43,004,806.25	15,050,118.94
筹资活动产生的现金流量净额	9,745,193.75	-7,300,118.94
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	-29,007,342.41	2,987,831.12
加：期初现金及现金等价物余额	43,259,098.10	6,163,412.29
六、期末现金及现金等价物余额	14,251,755.69	9,151,243.41

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 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		
优先 股		永续 债	其他											
一、上年期末余额	250,616,000.00				616,998,707.78		388,328.30		32,443,798.42		289,260,083.47		1,189,706,917.97	1,189,706,917.97
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		388,328.30		32,443,798.42		289,260,083.47		1,189,706,917.97	1,189,706,917.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							2,740,015.30				-3,732,924.27		-992,908.97	-992,908.97
（一）综合收益总额							2,740,015.30				11,304,035.73		14,044,051.03	14,044,051.03
（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														



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
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	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
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												-15,03	-15,03	-15,035

配										5,083.86		5,083.86		,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）的分配										-15,035,083.86		-15,035,083.86		-15,035,083.86
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

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 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				32,443,798.42	86,793,823.36		1,011,548,054.27
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				32,443,798.42	86,793,823.36		1,011,548,054.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-12,840,799.99		-12,840,799.99
（一）综合收益总额										2,196,160.01		2,196,160.01
（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										-15,036,960.00		-15,036,960.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-15,036,960.00		-15,036,960.00
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				32,443,798.42	73,953,023.37		998,707,254.28

上期金额

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

额	6,000.00				,432.49				549.17	6.25		57.91
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

### 三、公司基本情况

#### (一) 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2020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。

#### (二) 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：广东省佛山市顺德区北滘镇黄龙村龙涌龙汇路1号精艺楼。

本公司总部办公地址：佛山市顺德区北滘镇西海工业区。

#### (三) 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：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。

#### (四) 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2020年8月25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7家，详见本附注九1。本报告期合并财务报表范围的变化情况详见本附注八。

## 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

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

## 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

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、所有者（股东）权益变动和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

公司会计年度自公历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

#### （一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有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个别财务报表中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与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

#### （二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1. 公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2. 合并成本分别以下情况确定：

(1) 一次交易实现的企业合并，合并成本以公司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与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

(2) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资投资成本之和。个别财务报表的的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

(1) 公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(2) 公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(3) 公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(4) 公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

(5) 公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4. 企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

(1) 公司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) 公司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，按照下列规定处理：

① 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；

② 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。

(三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1. 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括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等），于发生时计入当期损益。

2. 公司为进行企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

(1) 债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

(2) 债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3. 公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

(1) 在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

## 6、合并财务报表的编制方法

(一) 统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

(二) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

(三) 子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余冲减归属于

母公司的所有者权益（未分配利润）；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，其余额继续冲减少数股东权益。

#### （四）报告期内增减子公司的处理

##### 1.报告期内增加子公司的处理

###### （1）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将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。

###### （2）报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，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，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

##### 2.报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，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。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### （一）合营安排的分类

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：

- 1.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。
- 2.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。
- 3.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。

### （二）共同经营的会计处理

合营方根据其在共同经营中利益份额确认相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1.确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2.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；
- 3.确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4.按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5.确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自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，确定为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （一）外币业务的核算方法

#### 1.外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

## 2.资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

### （1）外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

### （2）外币非货币性项目的会计处理原则

①对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率（中间价）折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

②对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的期末价值时，先将可变现净值按期末汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

③对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

## （二）外币报表折算的会计处理方法

### 1.公司按照下列方法对境外经营的财务报表进行折算：

（1）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。

（2）利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算或者采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在合并资产负债表中所有者权益项目的“其他综合收益”项目列示。

### 2.公司按照下列方法对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表进行折算：

（1）公司对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按资产负债表日的即期汇率进行折算。

（2）在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，公司对财务报表停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

3.公司在处置境外经营时，将合并资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按照处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （一）金融工具的分类

#### 1、金融资产的分类

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，将金融资产分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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（包括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）；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 2、金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）；（2）以摊余成本计量的金融负债。

### （二）金融工具的确认依据和计量方法

## 1.金融工具的确认依据

公司在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。

## 2.金融工具的计量方法

### (1) 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应收账款或应收票据，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的利息计入当期损益外，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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的，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损益的金融资产

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。此外，在初始确认时，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，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。

### (2) 金融负债

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

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，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以摊余成本计量的金融负债

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。

### (三) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，

且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊。

#### （四）金融负债终止确认

当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债），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。

#### （五）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

1. 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
  2. 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。
- 不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### （六）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。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。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

公司控制的主体发行的满足金融负债定义，但满足准则规定条件分类为权益工具的特殊金融工具，在公司合并财务报表中对应的少数股东权益部分，分类为金融负债。

#### （七）金融工具公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，使用不可观察输入值。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

#### （八）金融资产减值

公司对于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债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### 1. 减值准备的确认方法

公司在考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息的基础上，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

##### （1）一般处理方法

每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

##### （2）简化处理方法

对于应收账款及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

##### 2. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过（含）30日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来自初始确认后信用风险是否显著增加。

### 3.以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	计提方法
风险组合	对于划分为风险组合的商业承兑汇票，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
	对于划分为风险组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期期数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
	对于划分为风险组合的其他应收款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
性质组合	公司将应收合并范围内子公司的款项、银行承兑汇票、应收退税款及代收代扣款项等无显著回收风险的款项划为性质组合，不计提坏账准备

风险组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
3个月以内（含3个月）	2.00%	2.00%
3至12个月	3.00%	3.00%
1—2年	10.00%	10.00%
2—3年	30.00%	30.00%
3年以上	100.00%	100.00%

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

## 11、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

见10、金融工具。

## 12、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

见10、金融工具。

## 13、应收款项融资

应收账款融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

见10、金融工具。

## 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10、金融工具。

## 15、存货

### （一）存货的分类

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。

### （二）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。

### （三）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。

### （四）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。

### （五）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。

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。

### （六）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制。

## 16、持有待售资产

### （一）持有待售

#### 1.持有待售的非流动资产、处置组的范围

公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

#### 2.持有待售的非流动资产、处置组的确认条件

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关

规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，需已经获得批准。

### 3.持有待售的非流动资产、处置组的会计处理方法和列报

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。对于持有待售的非流动资产不计提折旧或进行摊销。

持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

#### (二) 终止经营

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

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

## 17、长期股权投资

### (一) 长期股权投资初始投资成本的确定

- 1.企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。
- 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：

(1) 通过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。

(2) 通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

(3) 通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以债权转为股权所享有股份的公允价值作为其初始投资成本。

(4) 通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述条件的，公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

公司发生的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，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

### (二) 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

#### 1.采用成本法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

(2) 采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润

确认投资收益。

## 2.采用权益法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

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

(3) 取得长期股权投资后，公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应分享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的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。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

### (三) 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。

## 18、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

### (一) 投资性房地产的范围

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、能够单独计量和出售的房地产。公司的投资性房地产包括已出租的建筑物、已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权。

### (二) 投资性房地产的确认条件

投资性房地产同时满足下列条件的，才能予以确认：

1. 与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入公司；
2. 该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

### (三) 采用成本模式进行后续计量的投资性房地产

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

1. 采用成本模式计量的建筑物的后续计量，比照固定资产的后续计量，按月计提折旧。

2.采用成本模式计量的土地使用权的后续计量，比照无形资产的后续计量，按月进行摊销。

## 19、固定资产

### (1) 确认条件

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

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

### (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 年	5% -10%	4.5% -4.75%
机器设备	年限平均法	10 年	5% -10%	9% -9.5%
运输设备	年限平均法	5 年	5% -10%	18% -19%
办公设备	年限平均法	3-5 年	5% -10%	18% -31.67%

1.除已提足折旧仍继续使用的固定资产和土地以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2.公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3.固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率表如上表列示。

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4.符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

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

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

1、融资租入固定资产的认定依据：在租赁期开始日，公司将满足融资租赁标准的租入固定资产确认为融资租入固定资产。

2、融资租入固定资产的计价方法：在租赁期开始日，公司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和发生的初始直接费用作为融资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，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与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期的各个期间内采用实际利率法进行分摊。

3、融资租入固定资产的折旧方法：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。

## 20、在建工程

### （一）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。

### （二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照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。

## 21、借款费用

### （一）借款费用的范围

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

### （二）借款费用的确认原则

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

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

### （三）借款费用资本化期间的确定

#### 1.借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，借款费用开始资本化。其中，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

#### 2.借款费用暂停资本化时间的确定

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。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。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，则借款费用的资本化继续进行。

#### 3.借款费用停止资本化时点的确定

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产的各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

### （四）借款费用资本化金额的确定

#### 1.借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）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，公司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。

（2）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，公司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。

(3) 借款存在折价或者溢价的，公司按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(4) 在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

#### 2. 借款辅助费用资本化金额的确定

(1) 专门借款发生的辅助费用，在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之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在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之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(2) 一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

#### 3. 汇兑差额资本化金额的确定

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。

## 22、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。

#### (一) 无形资产的确权

本公司在同时满足下列条件时，予以确权无形资产：

- 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。

#### (二) 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

①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。

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
土地使用权	50		2
软件	3-10		10-33.33

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

②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。

## 23、长期资产减值

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

公司对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，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 24、长期待摊费用

### （一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上（不含1年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

### （二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

### （三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

## 25、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬，是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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，并计入当期损益或相关资产成本。

## (2) 离职后福利的会计处理方法

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。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：

- 1.企业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。
- 2.企业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

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1.服务成本。
- 2.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 26、预计负债

### (一) 预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

- 1.该义务是公司承担的现时义务；
- 2.该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- 3.该义务的金额能够可靠地计量。

### (二) 预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

- 1.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。
- 2.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。

## 27、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。

### (一) 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。

#### (二) 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。

#### (三) 确认可行权权益工具的最佳估计的依据

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。

#### (四) 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。

## 28、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

#### (一) 收入的确认

公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品控制权时确认收入。合同开始日,公司对合同进行评估,识别该合同所包含的各单项履约义务,并确定各单项履约义务是在某一时段内履行,还是在某一时点履行,然后,在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

合同包含两项或多项履约义务的,公司在合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一的,属于在某一时段内履行履约义务;否则,属于在某一时点履行履约义务:

(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品。

(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且该公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

- (1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- (2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- (3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- (4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- (5) 客户已接受该商品；
- (6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## (二) 收入的计量

### (1) 可变对价

合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

### (2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。对于预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

### (3) 非现金对价

客户支付非现金对价的，公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

### (4) 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

## (三) 具体的收入确认政策

### (1) 铜加工产品销售收入

根据公司与客户签订的销售协议规定，完成产品生产后发货，取得客户的签收单或客户系统确认的收货信息，公司据此确认收入并开具发票。

### (2) 贸易商品销售收入

在使用结算方式下，与客户签订外租仓协议，由客户负责对公司发出商品进行仓储管理，公司每月根据客户确认的实际使用量来确认收入并开具发票；在收货结算方式下，以货物送达客户指定仓库并取得客户的签收单，公司据此确认收入并开具发票。

### (3) 提供劳务收入

本公司在客户取得相关商品控制权时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：已完工作量的测量（或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例、已经发生的成本占估计总成本的比例）。

本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A.已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B.已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### (4) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

A.利息收入：按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定收入金额。

B.使用费收入：按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定收入金额。同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况不适用。

## 29、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，以购建或以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。

### （一）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。

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。

### （二）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：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，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。

②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：

- ①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。
- ②属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

### （一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1.公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

### 2.递延所得税资产的确认依据

（1）公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

（2）对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税

税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(3) 资产负债表日，公司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，则减记递延所得税资产的账面价值；在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### 3. 递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

### (二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1. 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2. 适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3. 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

## 31、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

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。

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

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。

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。

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

### (一) 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。

#### 1、公允价值套期

被指定为公允价值套期且符合条件的衍生工具，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。

## 2、现金流量套期

被指定为现金流量套期且符合条件的衍生工具，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。

## (二) 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。

## 33、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
财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《关于修订印发<企业会计准则第 14 号—收入>	本次会计政策变更已经公司第六届董事会第六次会议、第六届监事会第六次会	由于上述会计准则的修订，公司需对原采用的相关会计政策进行相应调整。本

<p>的通知》(财会【2017】22号)(以下简称“财会【2017】22号”),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自2018年1月1日起施行;其他境内上市企业,自2020年1月1日起施行;执行企业会计准则的非上市企业,自2021年1月1日起施行。</p> <p>《企业会计准则第14号—收入》将现行收入和建造合同两项准则纳入统一的收入确认模型;以控制权转移替代风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准;识别合同所包含的各单项履约义务并在履行时分别确认收入;对于包含多重交易安排的合同的会计处理提供更明确的指引;对于某些特定交易(或事项)的收入确认和计量给出了明确规定。</p>	<p>议审议通过,独立董事对此发表了独立意见。</p>	<p>公司将于2020年1月1日起执行上述新收入确认准则,并将依据上述新收入确认准则的规定对相关会计政策进行变更。</p>
<p>财政部于2019年9月19日发布了《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会【2019】16号)(以下简称“财会【2019】16号”),对合并财务报表格式进行了修订,要求按照会计准则和财会【2019】16号的要求编制2019年度合并财务报表及以后期间的合并财务报表。《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》在原合并资产负债表中增加了“使用权资产”“租赁负债”等行项目,在原合并利润表中“投资收益”行项目下增加了“其中:以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目;将原合并资产负债表中的“应收票据及应收账款”行项目分拆为“应收票据”“应收账款”“应收款项融资”三个行项目;将“应付票据及应付账款”行项目分拆为“应付票据”“应付账款”两个行项目,将原合并利润表中“资产减值损失”“信用减值损失”行项目的列报行次进行了调整,删除了原合并现金流量表中“为交易目的而持有的金融资产净增加额”“发行债券收到的现金”等行项目,在原合并资产负债表和合并所有者权益变动表中分别增加了“专项储备”行项目和列项目。</p>	<p>本次会计政策变更已经公司第六届董事会第六次会议、第六届监事会第六次会议审议通过,独立董事对此发表了独立意见。</p>	<p>公司于以上文件规定的起始日开始执行上述企业会计准则。</p>

**(2) 重要会计估计变更**

□ 适用 √ 不适用

**(3) 2020 年起首次执行新收入准则、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

是否需要调整年初资产负债表科目

□ 是 √ 否

不需要调整年初资产负债表科目的原因说明

公司收入确认方式未发生重大变化。

**(4) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明**

□ 适用 √ 不适用

**34、其他****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%、13%
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%
精艺（上海）科技有限公司	25%
广东精晟信息科技有限公司	25%

## 2、税收优惠

公司下属子公司佛山市顺德区精艺万希铜业有限公司正重新申报高新技术企业复审认定，申请正在审批中，公司各项指标符合申请标准，本期仍按15%所得税率计算所得税费用。

## 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	29,921.09	28,601.69
银行存款	120,987,796.03	112,632,123.49
其他货币资金	887,628,726.04	234,199,434.90
合计	1,008,646,443.16	346,860,160.08
其中：存放在境外的款项总额	3,142,854.09	6,801,929.01
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	878,703,404.35	233,383,740.58

其他说明

截至2020年6月30日，公司其他货币资金887,628,726.04元，其中期货交易存出款6,525,476.05元、证券交易存出投资款2,399,845.64元，存在使用限制的其他货币资金878,703,404.35元（包括为开具银行承兑汇票质押的货币资金761,182,486.62元，为开具信用证质押的货币资金89,001,046元，为取得境外借款而缴存的借款保证金26,416,445.71元，外汇掉期合约保证金2,103,426.02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		26,604.00
其中：		
衍生金融资产		26,604.00

其中：		
合计		26,604.00

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
期货套保保证金		420,586.00
合计		420,586.00

### 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
商业承兑票据	3,427,698.06	3,913,563.25
合计	3,427,698.06	3,913,563.25

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	3,508,785.20	100.00%	81,087.14	2.31%	3,427,698.06	4,001,374.63	100.00%	87,811.38	2.19%	3,913,563.25
其中：										
风险组合	3,508,785.20	100.00%	81,087.14	2.31%	3,427,698.06	4,001,374.63	100.00%	87,811.38	2.19%	3,913,563.25
合计	3,508,785.20	100.00%	81,087.14	2.31%	3,427,698.06	4,001,374.63	100.00%	87,811.38	2.19%	3,913,563.25

按单项计提坏账准备：不适用。

按组合计提坏账准备：81,087.14 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

风险组合	3,508,785.20	81,087.14	2.31%
合计	3,508,785.20	81,087.14	--

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	其他	
风险组合	87,811.38		6,724.24			81,087.14
合计	87,811.38		6,724.24			81,087.14

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	0.00
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

## (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

不适用。

## (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	9,266,966.36	0.97%	9,266,966.36	100.00%		9,266,966.36	1.08%	9,266,966.36	100.00%	
其中：										
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	9,266,966.36	0.97%	9,266,966.36	100.00%		9,266,966.36	1.08%	9,266,966.36	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	942,659,854.81	99.03%	22,110,948.33	2.35%	920,548,906.48	845,567,402.30	98.92%	18,065,531.10	2.14%	827,501,871.20
其中：										
风险组合	942,659,854.81	99.03%	22,110,948.33	2.35%	920,548,906.48	845,567,402.30	98.92%	18,065,531.10	2.14%	827,501,871.20
合计	951,926,821.17	100.00%	31,377,914.69	3.30%	920,548,906.48	854,834,368.66	100.00%	27,332,497.46	3.20%	827,501,871.20

按单项计提坏账准备：9,266,966.36 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	9,266,966.36	100.00%	预计无法收回。
合计	9,266,966.36	9,266,966.36	--	--

按组合计提坏账准备：22,110,948.33 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
风险组合	942,659,854.81	22,110,948.33	2.35%
合计	942,659,854.81	22,110,948.33	--

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）	912,087,976.82
3 个月以内（含 3 个月）	834,579,086.73

3-12 个月	77,508,890.09
1 至 2 年	30,493,334.66
2 至 3 年	3,324,457.10
3 年以上	6,021,052.59
3 至 4 年	6,020,809.02
4 至 5 年	0.01
5 年以上	243.56
合计	951,926,821.17

## (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	其他	
单项计提坏账准备的应收账款	9,266,966.36					9,266,966.36
按组合计提坏账准备的应收账款	18,065,531.10	4,046,356.86		939.63		22,110,948.33
合计	27,332,497.46	4,046,356.86		939.63		31,377,914.69

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

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	939.63

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	292,492,279.60	30.73%	5,849,845.59
客户 2	122,571,990.74	12.88%	2,451,439.81
客户 3	105,052,373.70	11.04%	2,642,891.99
客户 4	74,850,604.47	7.86%	1,497,012.09

客户 5	66,492,667.42	6.99%	1,329,853.35
合计	661,459,915.93	69.50%	

**(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、应收款项融资**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	107,503,498.10	191,652,288.98
合计	107,503,498.10	191,652,288.98

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用  不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用  不适用

其他说明：

**期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票**

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,347,074,865.02	
合计	1,347,074,865.02	

**7、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	35,542,496.71	99.99%	22,914,959.35	99.99%
1 至 2 年	18.88	0.00%	470.31	0.01%

2至3年	470.18	0.01%	13.18	0.00%
合计	35,542,985.77	--	22,915,442.84	--

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 34,628,673.82 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 97.43%。

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	6,869,836.92	6,819,390.76
合计	6,869,836.92	6,819,390.76

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

适用  不适用

#### 2) 重要逾期利息

适用  不适用

#### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

适用  不适用

#### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用  不适用

## 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

## (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	3,996,137.25	3,634,530.00
设备款	1,177,400.00	2,060,450.00
代垫款	68,894.51	22,187.73
其他	1,881,390.38	1,329,096.35
合计	7,123,822.14	7,046,264.08

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	226,873.32			226,873.32
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	27,111.90			27,111.90
2020 年 6 月 30 日余额	253,985.22			253,985.22

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）	3,485,285.39
3 个月以内（含 3 个月）	1,877,011.34
3-12 个月	1,608,274.05
1 至 2 年	109,395.32
2 至 3 年	10,906.00
3 年以上	3,518,235.43

3 至 4 年	13,723.35
4 至 5 年	67,182.36
5 年以上	3,437,329.72
合计	7,123,822.14

### 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	核销	其他	
第一阶段	226,873.32	27,111.90				253,985.22
合计	226,873.32	27,111.90				253,985.22

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

适用  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
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	46.30%	
广东科莱博科技有限公司	设备款	1,177,400.00	4-12 个月	16.53%	35,322.00
芜湖聚石新材料科技有限公司	租金、水电费	445,092.15	3 个月以内	6.25%	8,901.84
广东佛华裕科技有限公司	保证金	342,747.25	3 个月以内	4.81%	6,854.95
中国石化销售有限公司广东佛山石油分公司	油费	333,147.93	1 年以内	4.68%	8,327.81
合计	--	5,596,387.33	--	78.57%	59,406.60

### 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。

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	47,489,747.97		47,489,747.97	50,812,978.33	7,543.14	50,805,435.19
在产品	7,713,478.59		7,713,478.59	13,448,202.72		13,448,202.72
库存商品	192,997,000.24	69,678.06	192,927,322.18	88,640,217.51	57,944.30	88,582,273.21
合计	248,200,226.80	69,678.06	248,130,548.74	152,901,398.56	65,487.44	152,835,911.12

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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	7,543.14	1,106,919.45		1,114,462.59		
库存商品	57,944.30	12,690,915.35		12,679,181.59		69,678.06
合计	65,487.44	13,797,834.80		13,793,644.18		69,678.06

## (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) 合同履约成本本期摊销金额的说明

不适用。

**10、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	15,836,669.04	9,735,418.24
套期工具	2,416,400.00	
期货交易保证金	3,423,110.00	
信托产品	93,358,877.00	100,000,640.00
券商理财产品		9,998.94
应收利息	3,670,313.14	397,145.54
预交企业所得税	3,999,417.82	5,512,993.73
合计	122,704,787.00	115,656,196.45

**11、其他权益工具投资**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	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为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	69,511,932.92	15,529,438.33		85,041,371.25
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				

(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	28,704,409.25	2,311,399.35		31,015,808.60
2.本期增加金额	1,650,670.73	156,065.10		1,806,735.83
(1) 计提或摊销	1,650,670.73	156,065.10		1,806,735.83
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	30,355,079.98	2,467,464.45		32,822,544.43
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	39,156,852.94	13,061,973.88		52,218,826.82
2.期初账面价值	40,807,523.67	13,218,038.98		54,025,562.65

## (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

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2020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	20,556,554.93
合计	42,641,333.32	20,556,554.93

## 13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	211,259,512.69	139,991,389.09
固定资产清理	149,704.51	
合计	211,409,217.20	139,991,389.09

## (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	262,147,140.42	1,762,642.65	12,441,589.61	366,186,137.81
2.本期增加金额	81,228,156.39	4,884,832.28	45,840.71	416,620.45	86,575,449.83
(1) 购置		22,566.37	45,840.71	60,742.62	129,149.70
(2) 在建工程转入	81,228,156.39	3,068,038.70		355,877.83	84,652,072.92
(3) 企业合并增加					
(4) 其他		1,794,227.21			1,794,227.21
3.本期减少金额	5,163.00	12,863,143.97	65,000.00	587,743.55	13,521,050.52
(1) 处置或报废	5,163.00	6,067,277.90	65,000.00	587,743.55	6,725,184.45
(2) 其他		6,795,866.07			6,795,866.07
4.期末余额	171,057,758.52	254,168,828.73	1,743,483.36	12,270,466.51	439,240,537.12
二、累计折旧					
1.期初余额	39,672,225.43	174,633,894.76	1,054,365.50	8,485,783.18	223,846,268.87
2.本期增加金额	2,680,704.58	9,420,911.14	78,072.93	683,962.08	12,863,650.73
(1) 计提	2,680,704.58	9,420,911.14	78,072.93	683,962.08	12,863,650.73
3.本期减少金额	3,155.68	10,416,020.73	58,500.00	527,949.29	11,005,625.70
(1) 处置或报废	3,155.68	5,488,064.75	58,500.00	527,949.29	6,077,669.72
(2) 其他		4,927,955.98			4,927,955.98
4.期末余额	42,349,774.33	173,638,785.17	1,073,938.43	8,641,795.97	225,704,293.90
三、减值准备					
1.期初余额		2,347,862.54		617.31	2,348,479.85

2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额		71,132.01		617.31	71,749.32
(1) 处置或报废		71,132.01		617.31	71,749.32
4.期末余额		2,276,730.53			2,276,730.53
四、账面价值					
1.期末账面价值	128,707,984.19	78,253,313.03	669,544.93	3,628,670.54	211,259,512.69
2.期初账面价值	50,162,539.70	85,165,383.12	708,277.15	3,955,189.12	139,991,389.09

## (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	6,630,304.81	3,947,335.31	2,276,730.53	406,238.97	

## (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2020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	4,616,426.12
2001.10.01-2021.09.30	29,018,944.80	12,353,435.21
合计	37,347,595.93	16,969,861.33

## (6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额

固定资产	149,704.51	
合计	149,704.51	

#### 14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	22,390,168.11	102,041,689.91
合计	22,390,168.11	102,041,689.91

##### (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				80,502,073.68		80,502,073.68
上海泛微 OA 系统	57,522.12		57,522.12	57,522.12		57,522.12
飞讯软件开发	179,622.65		179,622.65	179,622.65		179,622.65
金蝶 ERP 项目	24,622.64		24,622.64			
纯水冷却器	131,066.47		131,066.47	61,154.97		61,154.97
蚊香管收卷机	952,062.77		952,062.77	742,523.52		742,523.52
火花直读光谱仪	224,137.93		224,137.93	224,137.93		224,137.93
废气处理设备				345,132.76		345,132.76
华丰 80T 冷却塔	7,008.85		7,008.85	7,008.85		7,008.85
退火炉氮气除油循环利用装置				59,292.04		59,292.04
成型机行车轨道加长技改	171,219.64		171,219.64	171,219.64		171,219.64
万吨精密铜带生产线	19,680,000.00		19,680,000.00	19,680,000.00		19,680,000.00
大散盘蚊香型光管收卷机 2 台(第三代)	188,909.50		188,909.50			
内螺纹磁悬浮高速电机	275,666.98		275,666.98			
毛细管内表清洗装置	41,769.91		41,769.91			

车间循环水改造	134,000.00		134,000.00			
新液压打包机 (压块机)	159,552.21		159,552.21			
金相显微镜	15,044.25		15,044.25			
拉车改造 (4 台)	31,423.62		31,423.62			
红外测油仪	30,973.45		30,973.45			
联拉机改建	85,565.12		85,565.12	12,001.75		12,001.75
合计	22,390,168.11		22,390,168.11	102,041,689.91		102,041,689.91

## (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	85,364,695.74	80,502,073.68	4,862,622.06	82,920,047.82	2,444,647.92		100.00%	100.00%				自有资金
蚊香管收卷机	1,000,000.00	742,523.52	209,539.25			952,062.77	95.21%	95.21%				自有资金
万吨精密铜带生产线	33,300,000.00	19,680,000.00				19,680,000.00	59.10%	59.10%				自有资金
内螺纹磁悬浮高速电机	460,000.00		275,666.98			275,666.98	59.93%	59.93%				自有资金
旋转加穿过式涡流探伤仪	619,469.00		619,469.00	619,469.00			100.00%	100.00%				自有资金
大散盘蚊香型光管收卷机 2 台 (第三代)	400,000.00		188,909.50			188,909.50	47.23%	47.23%				自有资金
废气处理设备	575,221.24	345,132.76	230,088.48	575,221.24			100.00%	100.00%				自有资金
合计	121,719,121.74	101,269,106.36	6,386,290.32	84,114,724.76	2,444,647.92	21,096,621.76	--	--				--

	385.98	729.96	5.27	38.06	7.92	39.25					
--	--------	--------	------	-------	------	-------	--	--	--	--	--

**(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、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			2,623,245.68	48,333,099.35
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	45,709,853.67			2,623,245.68	48,333,099.35
二、累计摊销					
1.期初余额	6,634,621.07			1,274,314.93	7,908,936.00
2.本期增加金额	458,896.50			251,879.82	710,776.32
(1) 计提	458,896.50			251,879.82	710,776.32
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	7,093,517.57			1,526,194.75	8,619,712.32
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	38,616,336.10			1,097,050.93	39,713,387.03
2.期初账面价值	39,075,232.60			1,348,930.75	40,424,163.35

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。

## 16、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	33,009.69		3,883.50		29,126.19
服务器租赁	72,838.78		19,330.08		53,508.70
合计	105,848.47		23,213.58		82,634.89

## 17、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	33,187,315.75	8,265,501.37	29,117,320.24	7,227,636.42
内部交易未实现利润	6,455,298.16	1,613,824.55	5,576,352.85	1,394,088.25
可抵扣亏损	50,205,722.25	11,249,946.30	26,821,157.56	6,319,582.31
公允价值变动	19,529.69	3,222.40	223,961.50	42,329.90
递延收益——与资产相关的政府补助	20,098,521.31	4,167,450.26	18,479,648.59	3,966,242.35

未实现融资收益	1,978,175.11	494,543.78	2,026,280.35	506,570.09
合计	111,944,562.27	25,794,488.66	82,244,721.09	19,456,449.32

## (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	3,670,313.14	917,578.29	397,145.54	99,286.39
新购进单价 500 万以下的设备、器具一次性税前扣除	19,391,693.01	3,385,817.58	8,121,945.29	1,544,774.61
合计	23,062,006.15	4,303,395.87	8,519,090.83	1,644,061.00

## (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		25,794,488.66		19,456,449.32
递延所得税负债		4,303,395.87		1,644,061.00

## (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	872,079.89	943,829.21
合计	872,079.89	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。

## 18、其他非流动资产

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
预付工程款	3,771,700.00		3,771,700.00	1,869,350.00		1,869,350.00

合计	3,771,700.00		3,771,700.00	1,869,350.00		1,869,350.00
----	--------------	--	--------------	--------------	--	--------------

## 19、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	19,134,571.83	9,543,267.84
保证借款	472,000,000.00	482,000,000.00
信用借款	36,173,420.80	
合计	527,307,992.63	491,543,267.84

短期借款分类的说明：

信用借款期末余额中，一部分为本公司凭借本公司信誉向商业银行借款；一部分为本公司将子公司向其购买商品所开具的银行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，广东精艺销售有限公司向银行贷款5,100万元由本公司提供担保，广东精艺销售有限公司向银行贷款18,100万元，由本公司及佛山市顺德区精艺万希铜业有限公司、芜湖精艺铜业有限公司、芜湖精艺新材料科技有限公司提供保证担保。芜湖精艺铜业有限公司向银行贷款1,000万元由本公司提供担保。芜湖精艺新材料科技有限公司向银行贷款5,900万元由本公司提供担保。芜湖精艺铜业有限公司向银行贷款3,000万元由本公司及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、芜湖精艺新材料科技有限公司提供保证担保。芜湖精艺新材料科技有限公司向银行贷款14,100万元由本公司及佛山市顺德区精艺万希铜业有限公司、广东精艺销售有限公司、芜湖精艺铜业有限公司提供保证担保。

质押借款期末余额中，飞鸿国际发展有限公司向银行贷款19,134,571.83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

不适用。

## 20、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
外汇掉期合约	19,529.69	160,711.50
合计	19,529.69	160,711.50

## 21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	956,605,092.75	246,021,112.66
合计	956,605,092.75	246,021,112.66

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
应付工程款	5,007,438.71	9,200,814.05
应付材料款	40,829,573.98	23,238,352.70
合计	45,837,012.69	32,439,166.75

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

不适用。

## 23、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收款项	25,112,367.13	3,357,894.47
合计	25,112,367.13	3,357,894.47

### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

不适用。

## 24、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	13,156,489.00	25,482,347.16	30,253,084.52	8,385,751.64
二、离职后福利-设定提存计划		251,242.58	251,242.58	
三、辞退福利		77,935.85	77,935.85	
合计	13,156,489.00	25,811,525.59	30,582,262.95	8,385,751.64

## (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	13,144,242.60	23,313,839.29	28,084,517.35	8,373,564.54
2、职工福利费		820,722.64	820,722.64	
3、社会保险费		583,773.98	583,317.28	456.70
其中：医疗保险费		450,543.35	450,543.35	
工伤保险费		10,528.85	10,528.85	
生育保险费		122,245.08	122,245.08	
其他		456.70		456.70
4、住房公积金		337,954.04	337,954.04	
5、工会经费和职工教育经费	12,246.40	79,915.70	80,431.70	11,730.40
6、商业保险费		346,141.51	346,141.51	
合计	13,156,489.00	25,482,347.16	30,253,084.52	8,385,751.64

## (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		243,577.42	243,577.42	
2、失业保险费		7,665.16	7,665.16	
合计		251,242.58	251,242.58	

## 25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	81,022.70	10,832,280.28
企业所得税	3,169,134.84	6,794,826.01
个人所得税	48,570.86	87,820.37
城市维护建设税	6,294.89	758,935.42
房产税	586,061.47	118,444.89
教育费附加	4,496.35	542,096.73
土地使用税	249,059.19	70,568.67

印花税	374,788.31	367,994.28
芜湖水利基金	197,584.88	175,502.73
其他	673.22	270.50
合计	4,717,686.71	19,748,739.88

## 26、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	751,771.31	806,854.21
应付股利	15,036,960.00	
其他应付款	21,865,036.21	19,451,603.60
合计	37,653,767.52	20,258,457.81

### (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	751,771.31	806,854.21
合计	751,771.31	806,854.21

### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	15,036,960.00	
合计	15,036,960.00	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

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	1,436,031.66	798,495.45
其他未付费用	4,964,410.46	4,477,257.62

保证金&押金	2,713,182.68	2,040,321.88
代垫款	469,007.48	334,582.83
股权转让款	11,666,966.34	11,200,000.00
待付质保金		87,142.79
其他	615,437.59	513,803.03
合计	21,865,036.21	19,451,603.60

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
股权转让款	11,666,966.34	公司期末已收完股权转让款，但尚未办理股权登记手续。
合计	11,666,966.34	--

其他说明

不适用。

## 27、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	18,479,648.59	2,485,000.00	866,127.28	20,098,521.31	与资产相关
合计	18,479,648.59	2,485,000.00	866,127.28	20,098,521.31	--

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	1,669,708.00			113,907.66			1,555,800.34	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	1,517,450.75			293,699.94			1,223,750.81	与资产相关
美的公司	1,089,000.00			74,250.00			1,014,750.00	与资产相关

2016 年度工信部组织绿色制造集成项目								
2016 年度顺德区采购本地装备产品补助	136,615.00			9,210.00			127,405.00	与资产相关
内部供应链制销优化整合项目补助	1,499,999.90			100,000.02			1,399,999.88	与资产相关
精密铜管清洁生产技术改造项目	156,666.59			10,000.02			146,666.57	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	222,914.93			13,510.02			209,404.91	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项目)	255,420.00			15,480.00			239,940.00	与资产相关
2017 年度省企业研究开发省级财政补助项目	501,610.00			29,220.00			472,390.00	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	139,882.90			7,917.90			131,965.00	与资产相关
市级研发费补贴配套资金	105,209.96			5,845.02			99,364.94	与资产相关
省支持企业技术改造资金	495,156.64			27,508.68			467,647.96	与资产相关
精密铜基材	8,550,000.00						8,550,000.00	与资产相关

生产线综合能效提升改造项目专项资金								
芜湖市鸠江区财政局企业科 2018 年技术改造补助	375,500.00			22,530.00			352,970.00	与资产相关
铜基材绿色制造综合能效提升技术改造项目	335,615.47			17,211.06			318,404.41	与资产相关
财政局政府补贴(智能制造、本质安全)	218,166.67			10,999.98			207,166.69	与资产相关
铜基材绿色制造综合能效提升技术改造项目	1,210,731.78			61,045.32			1,149,686.46	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		1,485,000.00		37,125.00			1,447,875.00	与资产相关
2020 年绿色循环发展与节能降耗项目		1,000,000.00		16,666.66			983,333.34	与资产相关
合计	18,479,648.59	2,485,000.00		866,127.28			20,098,521.31	

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866,127.28元，冲减相关成本费用的金额为0.00元。

## 28、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：

## 29、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：

## 30、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	
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	388,328.30	2,740,015.30				2,740,015.30	3,128,343.60
现金流量套期储备	-47,062.50	2,416,400.00				2,416,400.00	2,369,337.50
外币财务报表折算差额	435,390.80	323,615.30				323,615.30	759,006.10
其他综合收益合计	388,328.30	2,740,015.30				2,740,015.30	3,128,343.60

## 31、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	32,443,798.42			32,443,798.42
合计	32,443,798.42			32,443,798.42

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：法定计提。

### 32、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	289,260,083.47	250,837,677.17
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		3,021,874.25
调整后期初未分配利润	289,260,083.47	253,859,551.42
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,304,035.73	50,998,867.54
减：提取法定盈余公积		560,739.40
转作股本的普通股股利	15,036,960.00	15,037,596.09
期末未分配利润	285,527,159.20	289,260,083.47

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。

### 33、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	2,221,475,479.07	2,152,933,000.56	2,771,898,490.77	2,664,537,983.75
其他业务	14,544,572.79	6,575,449.19	34,310,992.65	30,326,445.03
合计	2,236,020,051.86	2,159,508,449.75	2,806,209,483.42	2,694,864,428.78

### 34、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	281,598.10	909,087.21
教育费附加	201,141.53	649,347.98
房产税	1,266,651.87	865,111.32
土地使用税	601,902.54	869,452.02
车船使用税	2,056.80	1,936.80
印花税	1,668,482.43	2,113,202.94

其他	721,015.14	879,730.38
合计	4,742,848.41	6,287,868.65

### 35、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,940,998.46	4,506,472.98
运输费	2,756,877.40	4,297,236.76
业务招待费	555,293.94	579,700.27
交通差旅费	211,668.30	389,241.82
售后维修	64,211.62	267,926.45
包装费	235,303.73	250,874.58
办公费用	28,200.07	30,873.06
其他	445,585.37	592,036.15
合计	6,238,138.89	10,914,362.07

### 36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,022,233.38	9,984,993.30
办公费用	381,649.73	269,915.73
业务招待费	460,641.21	2,151,476.20
折旧费	1,913,207.28	1,192,992.62
摊销费	710,677.50	709,401.99
中介机构服务费	1,283,226.71	1,656,417.63
其他	2,520,918.62	2,408,751.12
合计	15,292,554.43	18,373,948.59

### 37、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,978,107.95	2,123,620.04
折旧费	1,556,287.01	325,685.36
燃料动力	2,723,729.74	1,428,618.67

直接材料	1,166,100.56	677,299.17
模具费用	445,790.20	182,274.37
试制费用	130,563.80	1,175,765.63
其他费用	191,540.44	68,025.15
合计	9,192,119.70	5,981,288.39

### 38、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
贴现利息	12,109,380.07	14,221,141.55
贷款利息	13,581,466.35	13,729,720.92
减：利息收入	8,125,155.52	4,428,149.22
汇兑损益	-186,724.16	-24,684.02
其他	597,326.68	257,695.64
合计	17,976,293.42	23,755,724.87

### 39、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
个税手续费返还	77,757.03	
政府补助	1,483,107.28	7,804,589.44
合计	1,560,864.31	7,804,589.44

### 40、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	70,435.67	941,303.65
处置交易性金融资产取得的投资收益	-434,863.36	-2,582,177.25
其他	4,562,239.27	
合计	4,197,811.58	-1,640,873.60

### 41、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
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		-397,500.00
交易性金融负债	143,169.97	
套期工具公允价值变动收益	500.00	494,400.00
合计	143,669.97	6,802,052.07

#### 42、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	-27,111.90	-696,461.42
应收账款坏账损失	-4,039,044.18	-1,077,608.02
应收票据坏账损失	6,724.24	318,043.63
合计	-4,059,431.84	-1,456,025.81

#### 43、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-13,797,834.80	-1,077,798.19
合计	-13,797,834.80	-1,077,798.19

#### 44、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	
罚没收入	3,700.00	26,909.00	3,700.00
其他	50,602.50	280,710.10	50,602.50
合计	54,302.50	311,960.48	54,302.50

计入当期损益的政府补助：

不适用。

#### 45、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	50,000.00	9,000.00	50,000.00
非流动资产处置损失	-2,747.53	16,599.36	-2,747.53
罚款	25,098.77	25,000.00	25,098.77
其他		12,500.00	
合计	72,351.24	63,099.36	72,351.24

#### 46、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	3,497,863.22	10,334,733.54
递延所得税费用	-3,705,221.21	1,388,340.18
合计	-207,357.99	11,723,073.72

##### (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	11,096,677.74
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,774,169.44
子公司适用不同税率的影响	-2,259,887.39
调整以前期间所得税的影响	-784,238.34
非应税收入的影响	-106,729.97
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,479,007.84
研发费用加计扣除的影响	-1,309,679.57
所得税费用	-207,357.99

#### 47、其他综合收益

详见附注 30。

**48、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	3,125,572.63	7,771,114.18
利息收入	2,192,069.89	1,634,418.49
罚没收入	3,700.00	26,909.00
其他经营性往来款	3,272,038.56	6,252,391.07
其他	3,640,857.76	
合计	12,234,238.84	15,684,832.74

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	4,657,724.74	2,883,147.95
办公费用	409,849.80	300,788.79
运输及交通费用	2,968,545.70	4,686,478.58
业务招待费	1,015,935.15	2,731,176.47
中介机构服务费	1,283,226.71	1,656,417.63
保证金&押金	8,523,651.64	2,439,386.00
售后维修	64,211.62	267,926.45
对外捐赠	50,000.00	9,000.00
银行手续费支出	597,326.68	257,695.64
贴现利息	9,566,392.41	
其他经营性往来款	1,417,709.85	1,826,307.26
合计	30,554,574.30	17,058,324.77

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）	20,921.69	18,087.98
合计	20,921.69	46,730.23

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

不适用。

**(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
结构性存款到期		50,000,000.00
借款保证金		7,750,000.00
合计		119,224,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

不适用。

**(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	70,955,000.00	17,100,000.00
智多宝存款质押		100,000,000.00
分红手续费		15,035.08
借款保证金	15,230,000.00	
合计	86,185,000.00	117,115,035.08

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

不适用。

**49、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	11,304,035.73	44,989,593.38
加: 资产减值准备	17,857,266.64	2,533,824.00
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	14,514,420.28	13,659,171.44
无形资产摊销	807,753.78	806,478.27
长期待摊费用摊销	23,213.58	23,087.61
固定资产报废损失(收益以“一” 号填列)	-2,747.53	12,257.98
公允价值变动损失(收益以“一” 号填列)	-143,669.97	-6,802,052.07
财务费用(收益以“一”号填列)	17,481,658.79	16,679,387.59
投资损失(收益以“一”号填列)	-4,197,811.58	1,640,873.60
递延所得税资产减少(增加以 “一”号填列)	-6,338,039.34	1,189,463.68
递延所得税负债增加(减少以 “一”号填列)	2,659,334.87	199,770.30
存货的减少(增加以“一”号填列)	-95,294,637.62	31,986,113.71
经营性应收项目的减少(增加以 “一”号填列)	-25,162,897.43	-29,765,853.79
经营性应付项目的增加(减少以 “一”号填列)	146,477,049.93	14,780,679.57
其他	-14,659,771.46	-700,549.26
经营活动产生的现金流量净额	65,325,158.67	91,232,246.01
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	129,943,038.81	103,568,754.92
减: 现金的期初余额	113,476,419.50	71,266,654.16
现金及现金等价物净增加额	16,466,619.31	32,302,100.76

## (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	129,943,038.81	113,476,419.50
其中：库存现金	29,921.09	28,601.69
可随时用于支付的银行存款	120,987,796.03	112,632,123.49
可随时用于支付的其他货币资金	8,925,321.69	815,694.32
二、期末现金及现金等价物余额	129,943,038.81	113,476,419.50

**50、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

不适用。

**51、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	878,703,404.35	票据、借款、远期外汇保证金
其他流动资产	3,423,110.00	期货交易保证金
合计	882,126,514.35	--

**52、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	--	--	3,199,262.24
其中：美元	445,643.18	7.0795	3,154,930.89
欧元			
港币	48,534.43	0.9134	44,331.35
应收账款	--	--	16,957,693.57
其中：美元	2,395,323.62	7.0795	16,957,693.57

欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
短期借款			19,135,341.18
其中：美元	2,702,922.69	7.0795	19,135,341.18
其他应付款			45.67
其中：港币	50.00	0.9134	45.67

(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。

### 53、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

套期类别	套期工具	被套期风险
现金流量套期	期货合约	铜价波动风险。具体情况详见公司于2019年12月27日披露的《关于开展电解铜期货套期保值业务的公告》（公告编号：2019-048）。

本公司对主要原材料铜采购价格波动风险进行套期，期末持仓合约占用的交易保证金余额3,423,110.00元，产生的浮动盈亏2,416,400.00元。

### 54、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
个税手续费返还	77,757.03	其他收益	77,757.03
企业招录退役士兵增值税减免	48,000.00	其他收益	48,000.00
2020年“四上”企业培育奖励扶持资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
2019年顺德促进小微企业上	80,000.00	其他收益	80,000.00

规模扶持专项资金			
财税局补贴	60,000.00	其他收益	60,000.00
研发投入补助资金	30,000.00	其他收益	30,000.00
清洁生产补助	298,980.00	其他收益	298,980.00
本期递延收益转入	866,127.28	其他收益	866,127.28
合计	1,560,864.31		1,560,864.31

## (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

公司设立全资子公司广东精晟信息科技有限公司和精艺（上海）科技有限公司，分别自2020年4月、2020年6月起纳入公司合并财务报表范围。

## 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
精艺（上海）科技有限公司	上海市	上海市	销售商品	100.00%		设立

广东精晟信息科技 有限公司	佛山市	佛山市	信息储存服务	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：

不适用。

## (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应收账款、应付账款、货币资金、交易性金融资产等。相关金融工具详情于各附注披露。这些金融工具导致的主要风险是信用风险、市场风险、流动风险。本公司管理层管理及监控该等风险，以确保及时和有效地采取适当的措施防范风险。

#### 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。本公司的信用风险主要来自应收账款、其他应收款。管理层已制定信用政策，并持续监察信用风险敞口。

公司所持现金及现金等价物主要存放于商业银行等金融机构，该等金融机构信誉良好、财务状况稳健、信用风险低。应收账款方面，对于地产板块，公司通常在转移房屋产权时已从购买人处取得全部款项，风险较小。对于制造业而言，公司在交易前需对采用信用交易的客户进行背景调查及事前信用审核，并按照客户进行日常管理，对应收账款余额进行持续监控，以确保公司不致面临重大坏账风险。本公司其他应收款主要系保证金及押金、个人往来及单位往来款项，公司对此类款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保公司不致面临重大坏账风险。

#### 2.市场风险

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

##### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

##### (2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，受汇率风险影响不大。

#### 3.流动风险

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

### 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）其他权益工具投资			10,000,000.00	10,000,000.00
（二）其他流动资产			93,358,877.00	93,358,877.00
1、信托产品			93,358,877.00	93,358,877.00

持续以公允价值计量的资产总额			103,358,877.00	103,358,877.00
(三) 交易性金融负债	19,529.69			19,529.69
1、衍生金融负债	19,529.69			19,529.69
持续以公允价值计量的负债总额	19,529.69			19,529.69
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

信托产品：成本代表了对公允价值的最佳估计。

## 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。

### 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、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
佛山格尼斯磁悬浮技术有限公司	本公司现任常务副总经理张舟先生为该公司董事。
南通三建酒店有限公司	本公司现任董事施晖先生为该公司股东。

### 4、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
南通三建酒店有限公司	住宿费	5,860.00			

出售商品/提供劳务情况表

不适用。

#### (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**

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**

不适用。

**(7) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,561,881.12	2,154,352.32

**(8) 其他关联交易**

不适用。

**5、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

不适用。

**(2) 应付项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	佛山格尼斯磁悬浮技术有限公司	70,000.00	
预付账款	佛山格尼斯磁悬浮技术有限公司		84,000.00

## 6、关联方承诺

不适用。

## 7、其他

不适用。

## 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

无。

### 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：截至 2020 年 6 月 30 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2020年6月30日，公司无需要披露的或有事项。

#### (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

单位：元

拟分配的利润或股利	0
经审议批准宣告发放的利润或股利	0

### 3、销售退回

不适用。

### 4、其他资产负债表日后事项说明

本报告期，公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。公司 2019 年年度分派方案详见 2020 年 7 月 1 日指定信息披露媒体《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的《2019 年年度权益分派实施公告》公告编号：2020-023。

## 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	863,494,039.62	1,258,717,469.43	113,808,542.81	0.00	2,236,020,051.86
营业成本	826,916,581.66	1,221,549,177.53	111,042,690.56	0.00	2,159,508,449.75
资产总额	2,021,674,505.77	735,279,223.82	61,801,397.35	0.00	2,818,755,126.94
负债总额	1,201,253,794.07	383,696,637.25	45,090,686.62	0.00	1,630,041,117.94
利润总额	-12,727,604.48	22,347,218.92	1,477,063.30	0.00	11,096,677.74
净利润	-6,564,175.93	16,760,414.19	1,107,797.47	0.00	11,304,035.73

#### (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

## 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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	352,012,991.41	100.00%	290,699.94	0.08%	351,722,291.47	267,525,782.64	100.00%	251,600.70	0.09%	267,274,181.94
其中：										
风险组合	14,533,722.96	4.13%	290,699.94	2.00%	14,243,023.02	12,573,743.40	4.70%	251,600.70	2.00%	12,322,142.70
性质组合	337,479,268.45	95.87%		0.00%	337,479,268.45	254,952,039.24	95.30%		0.00%	254,952,039.24
合计	352,012,991.41	100.00%	290,699.94	0.08%	351,722,291.47	267,525,782.64	100.00%	251,600.70	0.09%	267,274,181.94

按单项计提坏账准备：不适用。

按组合计提坏账准备：290,699.94 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
风险组合	14,533,722.96	290,699.94	2.00%
性质组合	337,479,268.45		0.00%
合计	352,012,991.41	290,699.94	--

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）	352,012,965.41
3 个月以内（含 3 个月）	352,012,965.41
3-12 月	
3 年以上	26.00
5 年以上	26.00
合计	352,012,991.41

**(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	其他	
风险组合	251,600.70	39,099.24				290,699.94
合计	251,600.70	39,099.24				290,699.94

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：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	162,785,901.91	46.24%	
客户 2	84,353,243.97	23.96%	
客户 3	53,712,766.20	15.26%	
客户 4	36,627,356.37	10.41%	
客户 5	10,342,028.62	2.94%	206,840.57
合计	347,821,297.07	98.81%	

**(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	16,839,423.98	22,067,219.13
合计	16,839,423.98	22,067,219.13

**(1) 应收利息****1) 应收利息分类**

不适用。

**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	399,607.25	22,000.00
代垫款	54,192.38	10,251.77
内部往来	16,123,871.87	21,831,000.00
其他	328,117.50	260,741.16
合计	16,905,789.00	22,123,992.93

**2) 坏账准备计提情况**

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	56,773.80			56,773.80
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	9,591.22			9,591.22
2020 年 6 月 30 日余额	66,365.02			66,365.02

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）	16,855,183.00
3 个月以内（含 3 个月）	9,679,812.25
3-12 月	7,175,370.75
2 至 3 年	546.00
3 年以上	50,060.00
5 年以上	50,060.00
合计	16,905,789.00

**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	核销	其他	
第一阶段	56,773.80	9,591.22				66,365.02
合计	56,773.80	9,591.22				66,365.02

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	16,023,871.87	1 年以内	94.78%	
广东佛华裕科技有限公司	保证金&押金	342,747.25	3 个月以内	2.03%	6,854.95
中国移动通信集团广东有限公司佛山分公司（原名：中国移动通信集团广东有限公司）	通讯费	156,510.18	1 年以内	0.93%	3,366.41
广东精晟信息科技有限公司	内部往来	100,000.00	3 个月以内	0.59%	
中国石化销售有限公司广东佛山石油分公司	油费	93,871.80	1 年以内	0.56%	2,444.15
合计	--	16,717,001.10	--	98.88%	12,665.51

**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	409,690,881.69		409,690,881.69	409,040,881.69		409,040,881.69
合计	409,690,881.69		409,690,881.69	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	
广东精晟信息科技有限公司					650,000.00	650,000.00	
合计	409,040,881.69				650,000.00	409,690,881.69	

## (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	860,592,636.73	850,577,557.09	1,116,211,791.20	1,103,592,467.95
其他业务	6,046,664.32	3,401,205.43	4,733,476.51	3,091,195.97
合计	866,639,301.05	853,978,762.52	1,120,945,267.71	1,106,683,663.92

## 5、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	161,269.86	
处置交易性金融资产取得的投资收益		-2,582,177.25
其他	4,562,239.27	
合计	4,723,509.13	-2,582,177.25

## 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	2,747.53	与去年同期相比减少 99.88%，主要是报告期公司转让房产收益同比减少所致。
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）	1,560,864.31	与去年同期相比减少 80%，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	4,341,481.55	与去年同期相比减少 15.88%，主要是公司证券投资业务盈利减少所致。

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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,796.27	与去年同期相比减少 107.96%，主要是公司对外捐赠支出同比增加、收到的台风理赔款项同比减少所致。
减：所得税影响额	1,400,554.86	
合计	4,483,742.26	--

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	0.95%	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.57%	0.03	0.03

## 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	2020.06.30（元）	2019.12.31（元）	同比增减	变动原因
货币资金	1,008,646,443.16	346,860,160.08	190.79%	主要是报告期末合理预留下月备付金额及保证金增加所致。
交易性金融	-	26,604.00	-100.00%	主要是报告期末以交易性金融资产核算

资产				的期货业务结束所致。
应收款项融 资	107,503,498.10	191,652,288.98	-43.91%	主要是报告期贴息利率走低，公司通过增加票据贴现以满足资金需求所致。
预付款项	35,542,985.77	22,915,442.84	55.10%	主要是报告期末预付采购款增加所致。
存货	248,130,548.74	152,835,911.12	62.35%	主要是报告期末为下月销售计划备货增加所致。
固定资产	211,409,217.20	139,991,389.09	51.02%	主要是马龙新厂验收完成从在建工程转到固定资产所致。
在建工程	22,390,168.11	102,041,689.91	-78.06%	主要是马龙新厂验收完成从在建工程转到固定资产所致。
递延所得税 资产	25,794,488.66	19,456,449.32	32.58%	主要是报告期内可弥补亏损对应计算的递延所得税资产增加所致。
其他非流动 资产	3,771,700.00	1,869,350.00	101.77%	主要是报告期内预付设备款同比增加所致。
衍生金融负 债	19,529.69	160,711.50	-87.85%	主要是报告期末外汇套期保值业务公允价值变动所致。
应付票据	956,605,092.75	246,021,112.66	288.83%	主要是报告期内增加票据结算采购业务所致。
应付账款	45,837,012.69	32,439,166.75	41.30%	主要是报告期末应付供应商款项增加所致。
预收款项	25,112,367.13	3,357,894.47	647.86%	主要是报告期末预收客户款项增加所致。
应付职工薪 酬	8,385,751.64	13,156,489.00	-36.26%	主要是公司发放了上年末计提职工薪酬所致。
应交税费	4,717,686.71	19,748,739.88	-76.11%	主要是报告期末应交增值税和应交企业所得税减少所致。
其他应付款	37,653,767.52	20,258,457.81	85.87%	主要是报告期末存在未分配的应付普通股股利所致。
递延所得税 负债	4,303,395.87	1,644,061.00	161.75%	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。
其他综合收 益	3,128,343.60	388,328.30	705.59%	主要是报告期末期货套期保值浮盈增加所致。
<b>项目</b>	<b>2020年1-6月（元）</b>	<b>2019年1-6月（元）</b>	<b>同比增减</b>	<b>变动原因</b>
销售费用	6,238,138.89	10,914,362.07	-42.84%	主要是本报告期内受疫情影响销售规模缩减运费减少和计提激励费用同比减少所致。
研发费用	9,192,119.70	5,981,288.39	53.68%	主要是报告期内研发费用投入同比增加所致。
利息收入	8,125,155.52	4,428,149.22	83.49%	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。
其他收益	1,560,864.31	7,804,589.44	-80.00%	主要是报告期内收到计入当期损益的政府补助减少所致。
投资收益	4,197,811.58	-1,640,873.60	355.83%	主要是报告期内信托产品处置收益增加

				所致。
公允价值变动收益	143,669.97	6,802,052.07	-97.89%	主要是报告期内证券投资业务浮动盈利减少所致。
信用减值损失	-4,059,431.84	-1,456,025.81	-178.80%	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。
资产减值损失	-13,797,834.80	-1,077,798.19	-1180.19%	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。
营业外收入	54,302.50	311,960.48	-82.59%	主要是报告期内收到台风理赔款等款项同比减少所致。
所得税费用	-914,907.52	11,723,073.72	-107.80%	主要是报告期内利润总额同比大幅度降低所致。

## 第十二节 备查文件目录

### 一、备查文件

- (一) 载有公司法定代表人签名的《2020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

二〇二〇年八月二十五日