

广东精艺金属股份有限公司

2025 年半年度财务报告

2025 年 8 月 26 日

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

2025 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	379,767,259.02	375,795,616.37
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产	12,219,134.50	14,484,717.50
应收票据	110,293,787.99	53,474,939.09
应收账款	954,435,129.76	840,027,163.71
应收款项融资	106,925,546.24	7,468,507.57
预付款项	6,635,478.90	1,081,582.75
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	26,179,956.82	21,400,965.85
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	214,876,078.07	128,023,373.44
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	24,789,858.50	15,000,000.00
其他流动资产	23,614,220.33	13,278,427.78
流动资产合计	1,859,736,450.13	1,470,035,294.06
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	2,971,561.28	2,091,280.29
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	189,549,340.23	170,631,356.22
固定资产	228,496,328.83	199,200,294.72
在建工程	36,390,520.46	49,658,839.75
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	41,950,425.77	36,588,888.85
无形资产	28,526,258.73	35,098,961.01
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	2,307,858.89	2,616,612.97
递延所得税资产	42,470,715.09	36,366,208.94
其他非流动资产	58,282,501.24	86,189,409.49
非流动资产合计	630,945,510.52	618,441,852.24
资产总计	2,490,681,960.65	2,088,477,146.30
流动负债：		
短期借款	445,164,279.62	396,714,432.73
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	295,000,000.00	85,000,000.00
应付账款	196,576,834.84	93,340,299.82
预收款项		
合同负债	2,343,609.12	6,711,778.64
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	5,348,643.62	8,315,729.31
应交税费	6,473,355.42	8,476,365.27
其他应付款	24,104,750.65	13,654,264.21
其中：应付利息		
应付股利	9,022,176.00	
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	11,769,316.45	10,656,763.18
其他流动负债	48,311,363.30	15,333,086.94
流动负债合计	1,035,092,153.02	638,202,720.10
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	20,624,450.86	19,666,506.21
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	36,459,945.00	32,950,203.60
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	20,921,951.26	22,473,652.90
递延所得税负债	19,561,685.04	18,368,009.59
其他非流动负债		
非流动负债合计	97,568,032.16	93,458,372.30
负债合计	1,132,660,185.18	731,661,092.40
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	-670,172.98	1,295,600.83
专项储备	4,293,894.85	3,037,113.71
盈余公积	38,773,355.42	38,773,355.42
一般风险准备		
未分配利润	441,774,597.80	439,937,688.77
归属于母公司所有者权益合计	1,351,786,382.87	1,350,658,466.51
少数股东权益	6,235,392.60	6,157,587.39
所有者权益合计	1,358,021,775.47	1,356,816,053.90
负债和所有者权益总计	2,490,681,960.65	2,088,477,146.30

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：顾冲

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	7,011,608.58	15,931,568.36
交易性金融资产		

衍生金融资产		
应收票据	191,567,872.87	
应收账款	302,756,591.69	313,797,198.73
应收款项融资		
预付款项	33,239.12	25,209.52
其他应收款	46,095,186.60	49,931,934.24
其中：应收利息		
应收股利		
存货	811,373.64	2,071,102.03
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	24,789,858.50	15,000,000.00
其他流动资产	2,260,019.52	339,602.87
流动资产合计	575,325,750.52	397,096,615.75
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	467,190,881.69	464,690,881.69
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	98,417,597.58	101,612,452.92
固定资产	62,156,606.07	65,222,169.15
在建工程	12,511,032.78	12,511,032.78
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,413,573.95	3,218,098.71
无形资产	229,509.12	248,664.54
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	2,194,668.58	2,529,504.02
递延所得税资产	4,718,628.97	3,218,231.68
其他非流动资产	50,359,355.88	65,990,573.70
非流动资产合计	700,191,854.62	719,241,609.19
资产总计	1,275,517,605.14	1,116,338,224.94
流动负债：		
短期借款		26,722,987.50
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	29,701,016.18	28,568,036.46
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	835,384.87	1,734,687.73
应交税费	1,221,188.38	246,902.00
其他应付款	15,465,538.25	6,447,031.92
其中：应付利息		
应付股利	9,022,176.00	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,012,630.79	2,012,630.79
其他流动负债	192,596,517.25	
流动负债合计	241,832,275.72	65,732,276.40
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	1,141,776.25	2,081,947.45
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	399,999.68	499,999.70
递延所得税负债	9,325,626.17	9,914,896.18
其他非流动负债		
非流动负债合计	10,867,402.10	12,496,843.33
负债合计	252,699,677.82	78,229,119.73
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	38,773,355.42	38,773,355.42
未分配利润	91,734,139.41	107,025,317.30
所有者权益合计	1,022,817,927.32	1,038,109,105.21
负债和所有者权益总计	1,275,517,605.14	1,116,338,224.94

3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入	2,380,811,802.07	1,715,299,005.77
其中：营业收入	2,380,811,802.07	1,715,299,005.77
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,364,922,035.32	1,698,955,764.53
其中：营业成本	2,309,645,675.25	1,655,935,012.58
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	6,121,552.26	6,638,228.67
销售费用	3,233,489.77	3,123,370.31
管理费用	22,308,794.70	16,612,507.44
研发费用	11,227,211.28	7,850,313.48
财务费用	12,385,312.06	8,796,332.05
其中：利息费用	10,961,356.14	8,846,828.48
利息收入	1,328,674.61	1,160,444.27
加：其他收益	2,751,128.34	4,132,068.19
投资收益（损失以“—”号填列）	-1,172,989.73	923,633.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-99,719.01	138,238.60
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-4,934,861.56	-2,072,862.52
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-1,159,912.29	713,811.70
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
三、营业利润（亏损以“—”号填	11,373,131.51	20,039,892.57

列)		
加：营业外收入	35,593.86	3,053,201.06
减：营业外支出	700,926.00	966,204.80
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	10,707,799.37	22,126,888.83
减：所得税费用	-229,090.87	3,257,785.79
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	10,936,890.24	18,869,103.04
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	10,936,890.24	18,869,103.04
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	10,859,085.03	19,034,974.47
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	77,805.21	-165,871.43
六、其他综合收益的税后净额	-1,965,773.81	344,035.53
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,965,773.81	344,035.53
（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	-1,965,773.81	344,035.53
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	-411,588.82	-51,905.74
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备	-1,032,640.00	184,275.00
6.外币财务报表折算差额	-521,544.99	211,666.27
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	8,971,116.43	19,213,138.57
归属于母公司所有者的综合收益总额	8,893,311.22	19,379,010.00
归属于少数股东的综合收益总额	77,805.21	-165,871.43
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.04	0.08
（二）稀释每股收益	0.04	0.08

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：顾冲

4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业收入	397,579,422.55	92,855,251.42
减：营业成本	394,175,524.39	85,931,162.21
税金及附加	1,383,028.53	1,777,555.54
销售费用	59,425.50	9,931.31
管理费用	8,480,276.06	7,078,960.67
研发费用		100,923.03
财务费用	2,582,552.00	319,432.27
其中：利息费用	408,192.65	312,969.55
利息收入	5,758.41	1,560.15
加：其他收益	115,627.78	307,649.37
投资收益（损失以“—”号填列）	-97,444.44	2,742,665.34
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）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	815,023.52	-473,941.21
资产减值损失（损失以“—”号填列）	9,210.97	-55,455.98
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-8,258,966.10	158,203.91
加：营业外收入	3,385.85	3,000,177.01
减：营业外支出	103,088.94	801,953.55
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-8,358,669.19	2,356,427.37
减：所得税费用	-2,089,667.30	589,106.83
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-6,269,001.89	1,767,320.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-6,269,001.89	1,767,320.54
（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		-13,242.06
（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		-13,242.06
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		-13,242.06
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	-6,269,001.89	1,754,078.48
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	2025 年半年度	2024 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	2,738,136,872.54	2,649,014,549.73
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	419,133.59	249,029.05
收到其他与经营活动有关的现金	18,328,728.87	12,308,954.47
经营活动现金流入小计	2,756,884,735.00	2,661,572,533.25
购买商品、接受劳务支付的现金	2,885,445,001.77	2,830,413,595.17
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	37,970,361.67	31,046,199.79
支付的各项税费	22,097,024.40	15,397,447.41
支付其他与经营活动有关的现金	14,366,622.67	18,705,000.82
经营活动现金流出小计	2,959,879,010.51	2,895,562,243.19
经营活动产生的现金流量净额	-202,994,275.51	-233,989,709.94
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	7,500,000.00	
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	171,395.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	7,671,395.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	26,243,906.45	29,816,722.64
投资支付的现金	980,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	2,000,750.00	
投资活动现金流出小计	29,224,656.45	29,816,722.64
投资活动产生的现金流量净额	-21,553,261.45	-29,816,722.64
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	312,650,000.00	369,070,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	312,650,000.00	369,070,000.00
偿还债务支付的现金	262,490,843.78	183,270,715.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,870,824.33	12,173,744.82
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	6,736,488.78	5,824,623.92
筹资活动现金流出小计	279,098,156.89	201,269,084.24
筹资活动产生的现金流量净额	33,551,843.11	167,800,915.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-295,032.25	51,389.45
五、现金及现金等价物净增加额	-191,290,726.10	-95,954,127.37
加：期初现金及现金等价物余额	353,285,603.77	194,907,409.46
六、期末现金及现金等价物余额	161,994,877.67	98,953,282.09

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 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	453,924,440.27	125,025,658.27
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	17,524,030.23	31,184,462.04
经营活动现金流入小计	471,448,470.50	156,210,120.31
购买商品、接受劳务支付的现金	433,445,607.71	80,518,509.67
支付给职工以及为职工支付的现金	4,820,423.97	4,029,901.45
支付的各项税费	1,065,081.92	3,019,292.68
支付其他与经营活动有关的现金	14,353,309.08	67,323,400.48
经营活动现金流出小计	453,684,422.68	154,891,104.28
经营活动产生的现金流量净额	17,764,047.82	1,319,016.03
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	7,500,000.00	
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	7,500,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,616,322.92	3,072,176.87
投资支付的现金	2,500,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	2,000,750.00	
投资活动现金流出小计	6,117,072.92	3,072,176.87
投资活动产生的现金流量净额	1,382,927.08	-3,072,176.87
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		17,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		17,000,000.00
偿还债务支付的现金	26,700,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	325,035.00	141,875.00
支付其他与筹资活动有关的现金	1,046,316.35	520,975.94
筹资活动现金流出小计	28,071,351.35	662,850.94
筹资活动产生的现金流量净额	-28,071,351.35	16,337,149.06
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	-8,924,376.45	14,583,988.22
加：期初现金及现金等价物余额	15,931,568.36	9,008,276.37
六、期末现金及现金等价物余额	7,007,191.91	23,592,264.59

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度														少数股	所有者
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本	减：	其他	专项	盈余	一般	未分	其他	小计			
		优	永	其												

		先 股	续 债	他	公 积	库 存 股	综 合 收 益	储 备	公 积	风 险 准 备	配 利 润			东 权 益	权 益 合 计
一、上年期末余额	250,616,000.00				616,998,707.78		1,295,600.83	3,037,113.71	38,773,355.42		439,937,688.77		1,350,658,466.51	6,157,587.39	1,356,816,053.90
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	250,616,000.00				616,998,707.78		1,295,600.83	3,037,113.71	38,773,355.42		439,937,688.77		1,350,658,466.51	6,157,587.39	1,356,816,053.90
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							-1,965,773.81	1,256,781.14			1,836,909.03		1,127,916.36	77,805.21	1,205,721.57
（一）综合收益总额							-1,965,773.81				10,859,085.03		8,893,311.22	77,805.21	8,971,116.43
（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											-9,022,176.00		-9,022,176.00		-9,022,176.00
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											- 9,0 22, 176 .00		- 9,0 22, 176 .00		- 9,0 22, 176 .00
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								1,256,781.14					1,256,781.14		1,256,781.14
1. 本期提取								1,373,815.92					1,373,815.92		1,373,815.92
2. 本期使用								117,034.78					117,034.78		117,034.78
（六）其他															
四、本期期末余额	250,616,000.00				616,998,707.78		-670,172.98	4,293,894.85	38,773,355.42		441,774,597.80		1,351,786,382.7	6,235,392.60	1,358,021,775.47

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东权益	所有者 权益合计
	股本	其他权益工具			资本公 积	减： 库存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公 积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
优先 股		永续 债	其他												
一、上年期末余额	250,616,000.00				616,998,707.78		640,967.83		38,773,355.42		424,747,113.14		1,331,776,144.7	4,831,395.77	1,336,607,539.94
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	250,616,000.00				616,998,707.78		640,967.83		38,773,355.42		424,747,113.14		1,331,776,144.7	4,831,395.77	1,336,607,539.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							344,035.53	1,553.48			6,504,174.47		8,401,762.48	-165,871.43	8,235,891.05
（一）综合收益总额							344,035.53				19,034,974.47		19,379,010.00	-165,871.43	19,213,138.57
（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											-12,530		-12,530		-12,530

											,80 0.0 0		,80 0.0 0		,80 0.0 0
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											- 12, 530 ,80 0.0 0		- 12, 530 ,80 0.0 0		- 12, 530 ,80 0.0 0
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								1,5 53, 552 .48					1,5 53, 552 .48		1,5 53, 552 .48
1. 本期提 取								1,8 83, 558 .70					1,8 83, 558 .70		1,8 83, 558 .70
2. 本期使 用								330 ,00 6.2 2					330 ,00 6.2 2		330 ,00 6.2 2
（六）其他															
四、本期期 末余额	250 ,61 6,0 00. 00				616 ,99 8,7 07. 78		985 ,00 3.3 6	1,5 53, 552 .48	38, 773 ,35 5.4 2		431 ,25 1,2 87. 61		1,3 40, 177 ,90 6.6 5	4,6 65, 524 .34	1,3 44, 843 ,43 0.9 9

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 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				38,773,355.42	107,025,317.30		1,038,109,105.21
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	250,616,000.00				641,694,432.49				38,773,355.42	107,025,317.30		1,038,109,105.21
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-15,291,177.89		-15,291,177.89
（一）综合收益总额										6,269,001.89		6,269,001.89
（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										9,022,176.00		9,022,176.00
1. 提取盈余公积												

2. 对所有 者（或股 东）的分配										- 9,022 ,176. 00		- 9,022 ,176. 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	250,6 16,00 0.00				641,6 94,43 2.49				38,77 3,355 .42	91,73 4,139 .41		1,022 ,817, 927.3 2

上年金额

单位：元

项目	2024 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	250,6 16,00 0.00				641,6 94,43 2.49		- 837.6 0		38,77 3,355 .42	128,2 21,64 3.88		1,059 ,304, 594.1 9
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		-837.60		38,773,355.42	128,221,643.88		1,059,304,594.19
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							-13,242.06			-10,763,479.46		-10,776,721.52
（一）综合收益总额							-13,242.06			1,767,320.54		1,754,078.48
（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										12,530,800.00		12,530,800.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										12,530,800.00		12,530,800.00
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		-14,079.66		38,773,355.42	117,458,164.42		1,048,527,872.67

三、公司基本情况

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计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2025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。

本公司及各子公司（统称“本公司”）主要从事制造、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。太阳能发电技术服务、光伏发电设备租赁、储能技术服务等新能源发电技术服务；人工智能应用软件开发；人工智能基础软件开发；合同能源管理；信息系统集成服务；停车场服务；计算机系统服务；云计算装备技术服务；软件开发；节能管理服务；碳减排、碳转化、碳捕捉、碳封存技术研发；认证咨询；认证服务。贸易和园区运营。

本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 8 月 22 日第八届董事会第八次会议决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 40 项具体会计准则、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

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：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见 37、“收入”各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 6 月 30 日的财务状况及 2025 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司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。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
收回或转回的重要应收账款	单项核销金额超过应收款项坏账准备余额的 5% 且金额大于 400 万元
重要的应收账款核销	单项核销金额超过应收款项坏账准备余额的 5% 且金额大于 400 万元
重要的在建工程项目	单项在建工程金额大于 1000 万元
重要的投资活动现金流量	单项投资活动现金流量大于 1000 万元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见 7、“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及 22、“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本公司享有现时权利使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本公司是否实际行使该权利，视为本公司拥有对被投资方的权力；本公司自被

投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本公司以主要责任人身份行使决策权的，视为本公司有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本公司享有的权利是否使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动；本公司是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本公司是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本公司与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见 22、“长期股权投资”或 11、“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见 22、“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照 22、“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

（1）发生外币交易时折算汇率的确定方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

（2）在资产负债表日对外币货币性项目采用的折算方法和汇兑损益的处理方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

11、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；

保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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。

（7）权益工具

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

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

12、应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
商业承兑汇票	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。

13、应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
组合 1	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。
风险组合	应收账款（逾期）账龄计算方法：公司应收账款自销售款项约定的客户付款日开始计算应收账款逾期账龄，每满 12 个月为 1 年，不足 1 年仍按 1 年计算。
组合 2 性质组合	公司将应收合并范围内公司的款项划分为性质组合，不计提坏账准备。

14、应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。对于期末未终止确认的银行承兑汇票，无显著回收风险，不计提坏账准备。

15、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

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1 风险组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
组合 2 性质组合	公司将应收合并范围内公司的款项、应收退税款等无显著回收风险的款项划为性质组合，不计提坏账准备。

16、合同资产

合同资产，指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司的合同资产主要包括已完工未结算资产和质保金。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

对于不含重大融资成分的合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于划分为组合的合同资产，参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来状况的预测，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。

17、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、低值易耗品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

18、持有待售资产

无

19、债权投资

无

20、其他债权投资

无

21、长期应收款

无

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见 11、“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投

资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

①收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

②处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按 7、“控制的判断标准和合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见 30、“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

24、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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(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	5%-10%	4.5%-4.75%
机器设备	年限平均法	10	5%-10%	9%-9.5%
运输设备	年限平均法	5	5%-10%	18%-19%
电子设备及其他	年限平均法	3-10	5%-25%	7.5%-31.67%

25、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产，其中新建类在建工程在达到预定可使用状态时结转为固定资产，改扩建类在建工程在达到预定可使用状态时结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见 30、“长期资产减值”。

26、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

27、生物资产

无

28、油气资产

无

29、无形资产

（1） 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

（一）无形资产的确认

本公司在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- 1、与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 2、该无形资产的成本能够可靠地计量。

（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) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1. 研发支出的归集范围

通常包括研发人员工资费用、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、其他费用等，包括费用化的研发费用和资本化的开发支出。

2. 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

根据公司的业务模式和研发项目特点，公司的研究开发项目划分为研究阶段和开发阶段。

(1) 研究阶段

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。

(2) 开发阶段

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。

开发阶段支出符合资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 1、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 4、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

30、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

31、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括邮箱租金、韵达项目改造。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

32、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

33、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。

34、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

35、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。

36、优先股、永续债等其他金融工具

无

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的和与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实

物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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，取得客户确认信息，公司据此确认收入并开具发票。

（2）贸易商品销售收入

根据公司与客户签订的销售协议规定，公司已根据协议约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入时确认。

（3）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涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

无

38、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
3. 该成本预期能够收回。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

39、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

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

41、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

本公司租赁资产的类别主要为制氮设备、土地。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见 24、“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余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，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁（单项租赁资产为全新资产时价值低于人民币 200,000 元的租赁），本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

1. 租赁分类标准

本公司作为出租人的，在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。

经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

2. 会计处理方法

(1) 融资租赁

在租赁期开始日，集团按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各期间，集团按照固定的周期性利率计算并确认利息收入。集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，如与资产的未来绩效或使用情况挂钩，在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

(2) 经营租赁

集团按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表的相关项目内。集团将发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。在租赁期内各个期间，集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。对于经营租赁资产中的固定资产，集团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。集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

42、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 套期会计

为规避某些风险，本公司把某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，本公司采用套期会计方法进行处理。本公司的套期包括公允价值套期、现金流量套期以及对境外经营净投资的套期。对确定承诺的外汇风险进行的套期，本公司作为现金流量套期处理。

本公司在套期开始时，正式指定套期工具与被套期项目，并准备关于套期关系和本公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。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估。

①公允价值套期

被指定为公允价值套期且符合条件的套期工具，其产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得和损失计入其他综合收益。被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。如果被套期项目是以公允价值计量的，则被套期项目因被套期风险形成的利得或损失，无需调整被套期项目的账面价值，相关利得和损失计入当期损益或者其他综合收益。

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套期工具，其产生的利得或损失中属于套期有效的部分作为现金流量套期储备，计入其他综合收益，无效套期部分计入当期损益。

如果预期交易使本公司随后确认一项非金融资产或非金融负债，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，本公司将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。除此之外的现金流量套期，本公司在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，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。

当本公司对现金流量套期终止运用套期会计时，已计入其他综合收益的累计现金流量套期储备，在未来现金流量预期仍会发生时予以保留，在未来现金流量预期不再发生时，从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（2）债务重组

本公司作为债权人参与债务重组时，以资产清偿债务或将债务转为权益工具进行债务重组的，在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。取得抵债资产为金融资产的，其初始计量金额的确定原则见 11、“金融工具”之“（1）金融资产的分类、确认和计量”中的相应内容；取得抵债资产为非金融资产的，其初始计量金额为放弃债权的公允价值和其他可直接归属成本之和。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司根据合同的实质性修改情况，判断是否终止确认原债权，同时按照修改后的条款确认一项新债权，或者重新计算该债权的账面余额。

本公司作为债务人参与债务重组时，以资产清偿债务或将债务转为权益工具进行债务重组的，在相关资产和所清偿负债符合终止确认条件（详见本附注四中关于相关资产、负债终止确认条件的相关内容）时予以终止确认，按照所转为

权益工具的公允价值对其进行计量（在其公允价值不能可靠估计时按照所清偿债务的公允价值计量）。所清偿债务的账面价值与转让资产账面价值（或者权益工具的确认金额）之间的差额计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司根据合同的实质性修改情况，判断是否终止确认原债务，同时按照修改后的条款确认一项新债务，或者重新计算该债务的账面余额。针对债务重组中被豁免的债务，只有在本公司不再负有偿债现时义务时才能终止确认该部分被豁免债务并确认债务重组利得。

43、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

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2025 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

44、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、9%、13%（销项税额）
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%、20%、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%

纳税主体名称	所得税税率
芜湖精艺铜业有限公司	25%
飞鸿国际发展有限公司	16.50%
芜湖精艺新材料科技有限公司	25%
佛山市顺德区精艺万希铜业有限公司	15%
广东精艺销售有限公司	25%
精艺(上海)科技有限公司	25%
广东精晟信息科技有限公司	20%
芜湖万希金属制品有限公司	25%
上海精艺万希新能源科技有限公司	25%
上海精艺阳光能源科技有限公司	20%
芜湖精艺新能源科技有限公司	20%
芜湖易辉新能源有限公司	20%
芜湖云朗光伏科技有限公司	20%
佛山精阳新能源科技有限公司	20%
能鸿科技(佛山市顺德区)有限公司	20%
广东精易晟新材料科技有限公司	20%
精艺能碳(上海)能源科技有限公司	20%
上海精艺万希售电有限公司	20%
上海精艺致云新能源科技有限公司	20%
广东精艺万希能源科技有限公司	20%
广东中精联合能源科技有限公司	20%

纳税主体名称	所得税税率
扬州精阳新能源科技有限公司	20%
北京易辉光伏发电有限公司	20%
重庆臻逸田畔农业有限公司	20%
北京中晟亿德新能源科技有限公司	20%
江门市精艺新能源科技有限公司	20%
青岛精艺新能源科技有限公司	20%
广东中精联合能源科技有限公司佛山市分公司	20%
安徽精阳新能源有限公司	20%
芜湖精阳新能源科技有限公司	20%
芜湖艺阳新能源科技有限公司	20%
信阳精艺新能源科技有限公司	20%
芜湖东晨新能源有限公司	20%
万希乡加(上海)科技有限公司	20%
上海万希智维科技有限公司	20%
精艺新能源(南通)有限公司	20%
广东中微精晟新材料科技有限公司	20%
扬州东辉新能源科技有限公司	20%

2、税收优惠

本公司下属子公司佛山市顺德区精艺万希铜业有限公司（以下简称万希铜业公司）2023 年 12 月 28 日继续被认定为高新技术企业，证书编号 GR202344011142，企业所得税按 15%优惠税率征收，有效期三年。

根据《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告 2022 年第 13 号），对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；根据 2023 年颁布的《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）的相关规定，小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业，对该类小型微利企业年应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、财税〔2008〕46 号、财税〔2008〕116 号、国税发〔2009〕80 号等文件，从事符合《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》（财税〔2008〕46 号）（以下简称《目录》）规定范围、条件和标准的公共基础设施项目的投资经营所得，自该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。

3、其他

无

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
银行存款	138,344,181.08	340,339,608.38
其他货币资金	241,423,077.94	35,456,007.99
合计	379,767,259.02	375,795,616.37
其中：存放在境外的款项总额	450,354.95	6,324,958.12

其他说明

截至 2025 年 6 月 30 日，公司其他货币资金 241,423,077.94 元，其中期货交易存出款 20,673,047.49 元，证券交易存出投资款 3,750,030.45 元，存在使用限制的其他货币资金 217,000,000.00 元。

存在使用限制的其他货币资金 217,000,000.00 元：为开具银行承兑汇票缴存的票据保证金 217,000,000.00 元。

2、交易性金融资产

不适用

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	14,312,534.50	15,202,417.50
期货浮动盈亏	-2,093,400.00	-717,700.00
合计	12,219,134.50	14,484,717.50

其他说明

无

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	3,386,583.79	4,501,428.38
商业承兑票据	106,907,204.20	48,973,510.71
合计	110,293,787.99	53,474,939.09

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	
按组合计提坏账准备	112,614,586.25	100.00%	2,320,798.26	2.06%	110,293,787.99	54,474,398.50	100.00%	999,459.41	1.83%	53,474,939.09
其中：应收银行承兑汇票组合	3,386,583.79	3.01%			3,386,583.79	4,501,428.38	8.26%			4,501,428.38
应收商业承兑汇票账龄组合	109,228,002.46	96.99%	2,320,798.26	2.12%	106,907,204.20	49,972,970.12	91.74%	999,459.41	2.00%	48,973,510.71
合计	112,614,586.25	100.00%	2,320,798.26	2.06%	110,293,787.99	54,474,398.50	100.00%	999,459.41	1.83%	53,474,939.09

按组合计提坏账准备类别名称：风险组合

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	109,228,002.46	2,320,798.26	2.12%
合计	109,228,002.46	2,320,798.26	

确定该组合依据的说明：

不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（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	
风险组合	999,459.41	1,321,338.85				2,320,798.26
合计	999,459.41	1,321,338.85				2,320,798.26

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

（4） 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
商业承兑汇票	40,001,835.01

（5） 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		3,386,583.79
商业承兑票据		44,620,308.43
合计		48,006,892.22

（6） 本期实际核销的应收票据情况

不适用

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	953,649,343.27	859,192,814.24
3 个月以内（含 3 个月）	774,353,925.08	722,407,597.67
3-12 月	179,295,418.19	136,785,216.57
1 至 2 年	25,422,888.53	970,819.72
2 至 3 年	99,639.94	14,863.59
3 年以上	16,394,720.75	17,046,537.13
3 至 4 年	14,851,759.39	15,503,575.77
4 至 5 年		1,542,961.36
5 年以上	1,542,961.36	
合计	995,566,592.49	877,225,034.68

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	23,398,041.05	2.35%	16,619,096.34	71.03%	6,778,944.71	24,522,312.72	2.80%	17,270,912.72	70.43%	7,251,400.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	972,168,551.44	97.65%	24,512,366.39	2.52%	947,656,185.05	852,702,721.96	97.20%	19,926,958.25	2.34%	832,775,763.71
其中：										
风险组合	972,168,551.44	97.65%	24,512,366.39	2.52%	947,656,185.05	852,702,721.96	97.20%	19,926,958.25	2.34%	832,775,763.71
合计	995,566,592.49	100.00%	41,131,462.73	4.13%	954,435,129.76	877,225,034.68	100.00%	37,197,870.97	4.24%	840,027,163.71

按单项计提坏账准备类别名称：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项金额重大并单项计提坏	24,522,312.72	17,270,912.72	23,398,041.05	16,619,096.34	71.03%	预计款项无法收回

账准备的应收 账款						
合计	24, 522, 312. 72	17, 270, 912. 72	23, 398, 041. 05	16, 619, 096. 34		

按组合计提坏账准备类别名称：风险组合

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	972, 168, 551. 44	24, 512, 366. 39	2. 52%
合计	972, 168, 551. 44	24, 512, 366. 39	2. 52%

确定该组合依据的说明：

见五 13、应收账款

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(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	
按单项计提坏账准 备的应收账款	17, 270, 912. 72		651, 816. 38			16, 619, 096. 34
风险组合	19, 926, 958. 25	4, 585, 408. 14				24, 512, 366. 39
合计	37, 197, 870. 97	4, 585, 408. 14	651, 816. 38			41, 131, 462. 73

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余 额	合同资产期末余 额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合 同资产期末余额 合计数的比例	应收账款坏账准 备和合同资产减 值准备期末余额
客户 1	263, 614, 867. 25		263, 614, 867. 25	26. 48%	6, 013, 391. 54
客户 2	143, 861, 949. 20		143, 861, 949. 20	14. 45%	3, 769, 387. 77
客户 3	45, 952, 388. 98		45, 952, 388. 98	4. 62%	919, 047. 79
客户 4	39, 847, 986. 16		39, 847, 986. 16	4. 00%	900, 136. 68
客户 5	34, 757, 038. 90		34, 757, 038. 90	3. 49%	695, 140. 78

合计	528,034,230.49		528,034,230.49	53.04%	12,297,104.56
----	----------------	--	----------------	--------	---------------

6、合同资产

不适用

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	106,925,546.24	7,468,507.57
合计	106,925,546.24	7,468,507.57

(2) 按坏账计提方法分类披露

不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

不适用

(2) 期末公司已质押的应收款项融资

不适用

(5) 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款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	446,132,509.89	
合计	446,132,509.89	

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

不适用

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

不适用

(8) 其他说明

无

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	26,179,956.82	21,400,965.85
合计	26,179,956.82	21,400,965.85

（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) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

不适用

其他说明：

无

5) 本期实际核销的应收利息情况

不适用

（2） 应收股利

不适用

（3） 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金&押金	7,579,791.02	6,255,209.55
代垫款	27,384.27	3,339.58
租金	20,085,629.56	14,869,792.03
其他	1,383,014.02	1,802,681.78
合计	29,075,818.87	22,931,022.94

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	16,285,268.59	17,182,023.69
3 个月以内（含 3 个月）	7,690,313.52	6,581,654.46
3-12 个月	8,594,955.07	10,600,369.23
1 至 2 年	7,553,684.78	515,929.25
2 至 3 年	205,395.50	1,200,000.00
3 年以上	5,031,470.00	4,033,070.00
3 至 4 年	1,000,000.00	38,680.00
4 至 5 年	38,680.00	500,000.00
5 年以上	3,992,790.00	3,494,390.00
合计	29,075,818.87	22,931,022.94

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

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	500,000.00	1.72%	500,000.00	100.00%		500,000.00	2.18%	500,000.00	100.00%	
其中：										
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	500,000.00	1.72%	500,000.00	100.00%		500,000.00	2.18%	500,000.00	100.00%	
按组合计提坏账准备	28,575,818.87	98.28%	2,395,862.05	8.38%	26,179,956.82	22,431,022.94	97.82%	1,030,057.09	4.59%	21,400,965.85
其中：										
账龄组合	25,211,568.87	86.71%	2,395,862.05	9.50%	22,815,706.82	19,066,772.94	83.15%	1,030,057.09	5.40%	18,036,715.85
款项性质组合	3,364,250.00	11.57%		0.00%	3,364,250.00	3,364,250.00	14.67%		0.00%	3,364,250.00
合计	29,075,818.87	100.00%	2,895,862.05	9.96%	26,179,956.82	22,931,022.94	100.00%	1,530,057.09	6.67%	21,400,965.85

按单项计提坏账准备类别名称：单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位：元

名称	期初余额	期末余额
----	------	------

	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	500,000.00	500,000.00	500,000.00	500,000.00	100.00%	款项无法收回
合计	500,000.00	500,000.00	500,000.00	500,000.00		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	25,211,568.87	2,395,862.05	9.50%
合计	25,211,568.87	2,395,862.05	

确定该组合依据的说明：

见五 15、其他应收款

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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）	
2025 年 1 月 1 日余额	1,030,057.09		500,000.00	1,530,057.09
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
——转回第一阶段				
本期计提	1,365,804.96			1,365,804.96
2025 年 6 月 30 日余额	2,395,862.05	0.00	500,000.00	2,895,862.05

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

4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	1,030,057.09	1,365,804.96				2,395,862.05
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	500,000.00					500,000.00
合计	1,530,057.09	1,365,804.96				2,895,862.05

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：
不适用

5) 本期实际核销的其他应收款情况
不适用

6) 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
单位 1	租金	14,872,949.50	1-3 个月, 4-12 月, 1-2 年	51.15%	884,616.55
单位 2	保证金&押金	3,298,000.00	3 年以上	11.34%	
单位 3	租金	2,981,843.92	1-3 个月, 4-12 月	10.26%	61,798.09
单位 4	保证金&押金	1,000,000.00	3 个月以内	3.44%	20,000.00
单位 5	保证金&押金	1,000,000.00	3 年以上	3.44%	1,000,000.00
合计		23,152,793.42		79.63%	1,966,414.64

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

不适用

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	6,635,478.90	100.00%	1,078,090.43	99.67%
1 至 2 年			400.00	0.04%
2 至 3 年			3,092.20	0.30%
3 年以上			0.12	
合计	6,635,478.90	100.00%	1,081,582.75	100.00%

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

单位名称	金额	与本公司关系	比例	未结算原因
单位 1	5,158,392.42	非关联供应商	77.74%	依约预付材料款
单位 2	1,287,460.47	非关联供应商	19.40%	依约预付材料款
单位 3	58,767.62	非关联供应商	0.89%	依约预付材料款
单位 4	33,239.12	非关联供应商	0.50%	依约预付材料款
单位 5	27,000.00	非关联供应商	0.41%	依约预付材料款
总计	6,564,859.63		98.94%	

其他说明：

无

10、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	26,473,803.93	317,870.30	26,155,933.63	12,222,999.06	8,977.24	12,214,021.82
在产品	50,327,111.19		50,327,111.19	43,288,681.71		43,288,681.71
库存商品	139,463,904.60	1,071,866.35	138,392,038.25	72,740,522.03	220,847.12	72,519,674.91
低值易耗品	995.00		995.00	995.00		995.00
合计	216,265,814.72	1,389,736.65	214,876,078.07	128,253,197.80	229,824.36	128,023,373.44

(2) 确认为存货的数据资源

不适用

(3) 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	8,977.24	351,432.40		42,539.34		317,870.30

库存商品	220,847.12	851,252.96		233.73		1,071,866.35
合计	229,824.36	1,202,685.36		42,773.07		1,389,736.65

按组合计提存货跌价准备

不适用

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

不适用

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

不适用

11、持有待售资产

不适用

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的其他非流动资产	24,789,858.50	15,000,000.00
合计	24,789,858.50	15,000,000.00

13、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	18,411,621.66	12,353,566.43
证券理财产品	2,000,000.00	
其他	199.68	
预交企业所得税	3,202,398.99	924,861.35
合计	23,614,220.33	13,278,427.78

其他说明：

无

14、债权投资

不适用

15、其他债权投资

不适用

16、其他权益工具投资

不适用

17、长期应收款

不适用

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
上海精艺 华强 新能源科 技有限公 司	2,091 ,280. 29				- 85,74 5.54						2,005 ,534. 75	
广东骏锐 骏精新材 料科技有 限责任公 司			980,0 00.00		- 13,97 3.47						966,0 26.53	
小计	2,091 ,280. 29		980,0 00.00		- 99,71 9.01						2,971 ,561. 28	
合计	2,091 ,280. 29		980,0 00.00		- 99,71 9.01						2,971 ,561. 28	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

不适用

其他说明

无

19、其他非流动金融资产

不适用

20、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	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	192,089,310.70	43,766,101.80	235,855,412.50
2. 本期增加金额	21,443,677.74	6,308,407.61	27,752,085.35
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	21,443,677.74	6,308,407.61	27,752,085.35
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额	4,345,331.56		4,345,331.56
(1) 处置			
(2) 其他转出			
(3) 投资性房地产转回固定资产	4,345,331.56		4,345,331.56
4. 期末余额	209,187,656.88	50,074,509.41	259,262,166.29
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	57,348,098.83	7,875,957.45	65,224,056.28
2. 本期增加金额	4,869,381.13	751,614.47	5,620,995.60
(1) 计提或摊销	4,869,381.13	530,820.16	5,400,201.29
(2) 固定资产/无形资产转入		220,794.31	220,794.31
3. 本期减少金额	1,132,225.82		1,132,225.82
(1) 处置			

(2) 其他转出			
(3) 转回固定资产	1, 132, 225. 82		1, 132, 225. 82
4. 期末余额	61, 085, 254. 14	8, 627, 571. 92	69, 712, 826. 06
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	148, 102, 402. 74	41, 446, 937. 49	189, 549, 340. 23
2. 期初账面价值	134, 741, 211. 87	35, 890, 144. 35	170, 631, 356. 22

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

不适用

其他说明：

无

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

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 2025 年 6 月 30 日具体情况如下：

土地租赁期	房屋建筑物原值	房屋建筑物净值
2004. 12. 10-2026. 12. 31	40, 041, 704. 51	9, 407, 473. 83
合计	40, 041, 704. 51	9, 407, 473. 83

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	227, 530, 122. 00	196, 986, 418. 42
固定资产清理	966, 206. 83	2, 213, 876. 30
合计	228, 496, 328. 83	199, 200, 294. 72

(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	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	89, 975, 906. 17	260, 225, 369. 98	1, 773, 122. 68	83, 810, 267. 23		435, 784, 666. 06
2. 本期增加金额	30, 892, 823. 89	31, 646, 334. 66		321, 841. 44		62, 860, 999. 99
（1）购置	267, 700. 00	714, 575. 15		141, 839. 69		1, 124, 114. 84
（2）在建工程转入	26, 279, 792. 33	30, 931, 759. 51		180, 001. 75		57, 391, 553. 59
（3）企业合并增加						
（4）投资性房地产转回	4, 345, 331. 56					4, 345, 331. 56
3. 本期减少金额	21, 443, 677. 74	842, 733. 82	107, 903. 89	28, 340. 98		22, 422, 656. 43
（1）处置或报废		107, 045. 82	107, 903. 89	28, 340. 98		243, 290. 69
（2）调拨						
（3）转入期间费用						
（4）转入投资性房地产	21, 443, 677. 74					21, 443, 677. 74
（5）转入在建工程		735, 688. 00				735, 688. 00
（6）其他						
4. 期末余额	99, 425, 052. 32	291, 028, 970. 82	1, 665, 218. 79	84, 103, 767. 69		476, 223, 009. 62
二、累计折旧						

1. 期初余额	50,303,462.77	161,265,358.43	1,471,919.12	25,682,254.89		238,722,995.21
2. 本期增加金额	3,020,698.91	4,827,627.71	21,096.07	2,918,462.64		10,787,885.33
（1）计提	1,888,473.09	4,827,627.71	21,096.07	2,918,462.64		9,655,659.51
（2）调拨						
（3）投资性房地产转回	1,132,225.82					1,132,225.82
（4）其他（在建工程转入）						
3. 本期减少金额		763,812.72	102,508.70	26,923.93	-	893,245.35
（1）处置或报废		101,693.52	102,508.70	26,923.93		231,126.15
（2）调拨						
（3）转入期间费用						
（4）转入投资性房地产						
（5）转入在建工程		662,119.20				662,119.20
（6）其他						
4. 期末余额	53,324,161.68	165,329,173.42	1,390,506.49	28,573,793.60		248,617,635.19
三、减值准备						
1. 期初余额		75,252.43				75,252.43
2. 本期增加金额						
（1）计提						
3. 本期减少金额						
（1）处置或报废						
4. 期末余额		75,252.43				75,252.43
四、账面价值						
1. 期末账面价值	46,100,890.64	125,624,544.97	274,712.30	55,529,974.09		227,530,122.00
2. 期初账面价值	39,672,443.40	98,884,759.12	301,203.56	58,128,012.34		196,986,418.42

（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	320,480.26	234,150.89	75,252.43	11,076.94	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

不适用

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

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 2025 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	9, 307, 766. 61	3, 814, 292. 50
2001. 10. 01-2031. 09. 30	22, 773, 466. 01	9, 512, 743. 51
合计	32, 081, 232. 62	13, 327, 036. 01

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
报废 1 批陈旧设备	966, 206. 83	2, 213, 876. 30
合计	966, 206. 83	2, 213, 876. 30

其他说明：

无

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	36, 390, 520. 46	49, 517, 187. 03
工程物资		141, 652. 72
合计	36, 390, 520. 46	49, 658, 839. 75

(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 A1 栋厂房改扩建项目	12, 511, 032. 78		12, 511, 032. 78	12, 511, 032. 78		12, 511, 032. 78

水泵房水泵设备	514,327.72		514,327.72			
综合能源管理系统				7,790.32		7,790.32
成品仓雨棚工程				683,273.32		683,273.32
西边车间外雨棚				179,637.60		179,637.60
装车雨棚				177,521.59		177,521.59
2#连续挤压铜杆上引机组				1,056,391.70		1,056,391.70
万希储能项目				38,794.69		38,794.69
马龙1#炉冷却水报警显示系统	71,598.55		71,598.55			
马龙铜杆纯水系统	48,100.00		48,100.00			
熔炉技改项目	1,225,900.87		1,225,900.87			
马龙铜杆车间围栏	9,700.00		9,700.00			
顺德工厂综合能碳服务平台系统	185,773.59		185,773.59			
马龙1#2#炉报警系统改造工程	9,300.00		9,300.00			
3吨电动托盘车	28,761.06		28,761.06			
芜湖二期项目厂房				25,654,838.39		25,654,838.39
二期厂房附属房屋	1,800,662.24		1,800,662.24			
二期项目设备-直条管				1,106,264.69		1,106,264.69
电动单梁起重机				173,451.33		173,451.33
牵引平板车				17,522.12		17,522.12
二期项目设备-毛细管				79,176.21		79,176.21
直条管锯切设备	297,345.13		297,345.13	297,345.13		297,345.13
环保设备				44,070.80		44,070.80
芜湖光伏设备				3,302,752.29		3,302,752.29
监控设备				31,573.28		31,573.28
供应链平台项目	220,754.72		220,754.72			
精艺股份马龙科技产业园2MW光伏电站				3,837,063.62		3,837,063.62
芜湖博天二期光伏电站	9,189,380.54		9,189,380.54			
芜湖博天一期	4,887,115.80		4,887,115.80			

3.5MW 光伏电站						
上海金外滩 55.3 千瓦分布式光伏电站项目				186,938.65		186,938.65
上海外滩街道办事处 46.9 千瓦分布式光伏电站项目				128,448.52		128,448.52
联合拉拔定尺锯切设备	81,534.27		81,534.27	3,300.00		3,300.00
4.5MW 光伏电站项目	5,294,541.19		5,294,541.19			
精易晟仓库隔网	7,632.00		7,632.00			
精易晟车间围栏工程	7,060.00		7,060.00			
合计	36,390,520.46		36,390,520.46	49,517,187.03		49,517,187.03

(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
芜湖二期项目厂房	37,682,700.00	25,654,838.39	624,953.94	26,279,792.33		0.00	69.74%	100.00%				自有资金
马龙园区 A1 栋厂房改扩建项目	37,138,600.00	12,511,032.78				12,511,032.78	33.69%	33.69%				自有资金
合计	74,821,300.00	38,165,871.17	624,953.94	26,279,792.33		12,511,032.78						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

不适用

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(5) 工程物资

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
工程物资				141,652.72		141,652.72
合计				141,652.72		141,652.72

其他说明：

无

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

☐适用 ☒不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	土地使用权	机器设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	2,248,914.88	30,429,172.06	22,104,925.58	54,783,012.52
2. 本期增加金额	8,959,485.17			8,959,485.17
(1) 租入	8,959,485.17			8,959,485.17
(2) 其他				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4. 期末余额	11,208,400.05	30,429,172.06	22,104,925.58	63,742,497.69
二、累计折旧				
1. 期初余额	93,704.79	13,188,032.52	4,912,386.36	18,194,123.67
2. 本期增加金额	742,561.33	1,843,268.52	1,012,118.40	3,597,948.25

（1）计提	742,561.33	1,843,268.52	1,012,118.40	3,597,948.25
（2）其他				
3. 本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他				
4. 期末余额	836,266.12	15,031,301.04	5,924,504.76	21,792,071.92
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
（1）计提				
（2）其他				
3. 本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	10,372,133.93	15,397,871.02	16,180,420.82	41,950,425.77
2. 期初账面价值	2,155,210.09	17,241,139.54	17,192,539.22	36,588,888.85

（2） 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

26、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	40,410,519.80			5,824,745.88	46,235,265.68
2. 本期增加金额				28,199.20	28,199.20
（1）购置				12,387.71	12,387.71
（2）内部研发					
（3）企业合并增加					
（4）在建工程转入				15,811.49	15,811.49
3. 本期减少金额	6,308,407.61				6,308,407.61
（1）处					

置					
(2) 调拨					
(3) 转入期间费用					
(4) 转入投资性房地产	6,308,407.61				6,308,407.61
4. 期末余额	34,102,112.19			5,852,945.08	39,955,057.27
二、累计摊销					
1. 期初余额	8,150,578.66			2,985,726.01	11,136,304.67
2. 本期增加金额	405,929.33			170,442.94	576,372.27
(1) 计提	405,929.33			170,442.94	576,372.27
(2) 调拨					
(3) 投资性房地产转回					
(4) 其他					
3. 本期减少金额	283,878.40				283,878.40
(1) 处置					
(2) 调拨					
(3) 转入期间费用					
(4) 转入投资性房地产	283,878.40				283,878.40
4. 期末余额	8,272,629.59			3,156,168.95	11,428,798.54
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 调拨					
(3) 其他					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 调拨					
(3) 其他					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	25,829,482.60			2,696,776.13	28,526,258.73
2. 期初账面价值	32,259,941.14			2,839,019.87	35,098,961.01

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

(2) 确认为无形资产的数据资源

不适用

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

不适用

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

27、商誉

不适用

28、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
韵达项目装修改造	2,498,548.81	91,056.22	637,645.35		1,951,959.68
邮箱	30,955.21		2,948.10		28,007.11
环宸水池		250,485.43	35,783.64		214,701.79
装修费	87,108.95		15,372.18		71,736.77
马龙铜杆车间门口平整工程		48,620.14	7,166.60		41,453.54
合计	2,616,612.97	390,161.79	698,915.87		2,307,858.89

其他说明

无

29、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	52,953,756.24	13,122,617.73	46,864,749.06	11,612,246.38
内部交易未实现利润	734,784.60	183,696.15	1,481,653.00	370,413.25
可抵扣亏损	78,162,547.80	15,596,480.66	67,885,707.18	13,072,253.33
预提成本费用	5,216,454.85	1,304,113.71	4,113,433.71	1,028,358.43
公允价值变动（衍生金融资产）	2,093,400.00	523,350.00	726,350.00	181,587.50
公允价值计量银行承兑汇票	618,029.42	154,507.36	69,244.35	17,311.10
递延收益-与资产相关的政府补助	15,364,451.26	2,357,434.66	16,488,652.90	2,538,317.91
租赁负债	46,284,472.75	9,228,514.82	40,607,215.53	7,545,721.04

合计	201,427,896.92	42,470,715.09	178,237,005.73	36,366,208.94
----	----------------	---------------	----------------	---------------

(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
新购进单价 500 万以下的设备、器具一次性税前扣除	45,037,641.34	10,472,206.59	47,295,753.56	10,966,732.32
使用权资产(会计政策更正后)	41,950,425.77	8,323,918.49	36,588,888.85	6,825,011.99
应收利息	3,062,239.84	765,559.96	2,299,871.10	574,967.78
衍生金融资产			8,650.00	1,297.50
合计	90,050,306.95	19,561,685.04	86,193,163.51	18,368,009.59

(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		42,470,715.09		36,366,208.94
递延所得税负债		19,561,685.04		18,368,009.59

(4) 未确认递延所得税资产明细

不适用

(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

30、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	5,909,775.36		5,909,775.36	16,551,140.80		16,551,140.80
预付设备款	2,013,370.00		2,013,370.00	3,680,694.99		3,680,694.99
应收债券投资和解款项	80,289,858.50	5,140,644.12	75,149,214.38	87,789,858.50	6,832,284.80	80,957,573.70
减：一年内到期部分	24,789,858.50		24,789,858.50	15,000,000.00		15,000,000.00
合计	63,423,145.36	5,140,644.12	58,282,501.24	93,021,694.29	6,832,284.80	86,189,409.49

其他说明：

无

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	217,000,000.00	217,000,000.00	银承保证金		22,500,000.00	22,500,000.00	银承保证金	
应收票据	40,001,835.01	39,201,798.31	质押借款		40,013,842.79	39,213,565.93	质押借款	
固定资产	37,320,709.64	33,597,872.49	抵押贷款		26,921,646.39	25,752,064.42	抵押贷款	
衍生金融资产	14,312,534.50	12,219,134.50	期货套保保证金		15,202,417.50	14,484,717.50	期货套保保证金	
投资性房地产	72,075,289.65	54,420,500.52	抵押贷款					
合计	380,710,368.80	356,439,305.82			104,637,906.68	101,950,347.85		

其他说明：

无

32、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证+抵押借款	296,690,000.00	
保证借款	100,000,000.00	316,690,000.00
信用借款	8,000,000.00	39,550,000.00
保证+质押借款	39,999,900.00	39,999,900.00
短期借款计提利息	474,379.62	474,532.73
合计	445,164,279.62	396,714,432.73

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

不适用

33、交易性金融负债

不适用

34、衍生金融负债

不适用

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	295,000,000.00	85,000,000.00
合计	295,000,000.00	85,000,000.00

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	182,309,431.33	81,734,438.51
应付固定资产款	14,267,403.51	11,605,861.31
合计	196,576,834.84	93,340,299.82

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

不适用

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	9,022,176.00	
其他应付款	15,082,574.65	13,654,264.21
合计	24,104,750.65	13,654,264.21

(1) 应付利息

不适用

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	9,022,176.00	
合计	9,022,176.00	

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	2,287,550.94	2,710,095.72
其他未付费用	2,057,382.08	3,604,791.81
保证金&押金	8,721,847.05	5,412,712.85
代垫款	218,687.79	195,491.27
其他	1,797,106.79	1,731,172.56
合计	15,082,574.65	13,654,264.21

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

不适用

38、预收款项

不适用

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
销售款	2,343,609.12	6,711,778.64
合计	2,343,609.12	6,711,778.64

40、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	8,179,901.18	32,606,009.13	35,443,998.69	5,341,911.62
二、离职后福利-设定提存计划	135,828.13	2,479,268.07	2,608,364.20	6,732.00
三、辞退福利		169,000.00	169,000.00	
合计	8,315,729.31	35,254,277.20	38,221,362.89	5,348,643.62

(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	8,051,762.88	27,194,337.99	29,918,549.25	5,327,551.62
2、职工福利费	78,335.86	1,987,712.64	2,064,482.50	1,566.00

3、社会保险费	38,526.44	1,039,327.04	1,076,269.48	1,584.00
其中：医疗保险费	37,078.96	899,341.64	934,836.60	1,584.00
工伤保险费	1,447.48	139,985.40	141,432.88	
生育保险费	0.00	0.00	0.00	
4、住房公积金	560.00	2,108,468.14	2,109,028.14	
5、工会经费和职工教育经费	10,716.00	123,743.32	123,249.32	11,210.00
8、商业保险费	0.00	152,420.00	152,420.00	
合计	8,179,901.18	32,606,009.13	35,443,998.69	5,341,911.62

(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	133,155.70	2,379,606.69	2,506,426.39	6,336.00
2、失业保险费	2,672.43	99,661.38	101,937.81	396.00
合计	135,828.13	2,479,268.07	2,608,364.20	6,732.00

其他说明

无

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,824,461.32	5,344,973.93
企业所得税	2,482,463.15	1,068,672.30
个人所得税	65,761.08	132,310.83
城市维护建设税	127,185.87	369,152.95
房产税	684,864.20	405,601.08
教育费附加	90,847.05	263,680.67
土地使用税	426,069.62	232,423.08
其他	771,703.13	659,550.43
合计	6,473,355.42	8,476,365.27

其他说明

无

42、持有待售负债

不适用

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	3,282,022.99	2,492,550.39

一年内到期的租赁负债	8,487,293.46	8,164,212.79
合计	11,769,316.45	10,656,763.18

其他说明：

无

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的商业承兑票据	44,620,308.43	9,959,127.33
期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的低风险银行承兑票据	3,386,583.79	4,501,428.38
预计增值税	304,471.08	872,531.23
合计	48,311,363.30	15,333,086.94

短期应付债券的增减变动：

不适用

其他说明：

无

45、长期借款

（1）长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押+保证借款	23,742,854.08	22,033,697.86
应计利息	163,619.77	125,358.74
减：一年内到期的长期借款	3,282,022.99	2,492,550.39
合计	20,624,450.86	19,666,506.21

长期借款分类的说明：

不适用

其他说明，包括利率区间：

无

46、应付债券

不适用

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
土地使用权租赁	12,835,783.32	15,891,743.51
氮气设备租赁	14,805,648.99	15,683,531.09
办公室租赁	965,672.77	1,374,929.00

新能源电站场地租赁	7,852,839.92	
合计	36,459,945.00	32,950,203.60

其他说明：

无

48、长期应付款

不适用

49、长期应付职工薪酬

不适用

50、预计负债

不适用

51、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	22,473,652.90		1,551,701.64	20,921,951.26	与资产相关
合计	22,473,652.90		1,551,701.64	20,921,951.26	

其他说明：

无

52、其他非流动负债

不适用

53、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：

无

54、其他权益工具

不适用

55、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：

不适用

56、库存股

不适用

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,295,600.83	- 3,232,974.43	- 786,944.35	0.00	- 480,256.27	- 1,965,773.81	0.00	- 670,172.98
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	- 51,933.26	- 618,029.44	- 69,244.35		- 137,196.27	- 411,588.82		- 463,522.08
其他债权投资信用减值准备	0.00					0.00		0.00
现金流量套期储备	- 537,410.00	- 2,093,400.00	- 717,700.00		- 343,060.00	- 1,032,640.00	0.00	- 1,570,050.00
外币财务报表折算差额	1,884,944.09	- 521,544.99				- 521,544.99	0.00	- 1,363,399.10
其他综合收益合计	1,295,600.83	- 3,232,974.43	- 786,944.35		- 480,256.27	- 1,965,773.81		- 670,172.98

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

不适用

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	3,037,113.71	1,373,815.92	117,034.78	4,293,894.85
合计	3,037,113.71	1,373,815.92	117,034.78	4,293,894.85

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

不适用

59、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	38,773,355.42			38,773,355.42
合计	38,773,355.42			38,773,355.42

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

不适用

60、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	439,937,688.77	424,747,113.14
调整后期初未分配利润	439,937,688.77	424,747,113.14
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,859,085.03	27,706,332.88
应付普通股股利	9,022,176.00	12,515,757.25
期末未分配利润	441,774,597.80	439,937,688.77

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。

61、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	2,351,264,684.39	2,296,118,121.54	1,688,017,749.02	1,640,518,762.96
其他业务	29,547,117.68	13,527,553.71	27,281,256.75	15,416,249.62
合计	2,380,811,802.07	2,309,645,675.25	1,715,299,005.77	1,655,935,012.58

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 2,343,609.12 元，其中，2,343,609.12 元预计将于 2025 年下半年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

不适用

重大合同变更或重大交易价格调整

不适用

62、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	449,104.06	608,297.62
教育费附加	320,483.88	434,528.32
房产税	1,782,390.73	2,145,310.63
土地使用税	671,668.83	626,613.15
车船使用税	4,096.80	1,576.80
印花税	2,015,212.63	1,869,156.55
其他	878,595.33	952,745.60
合计	6,121,552.26	6,638,228.67

其他说明：

无

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,795,337.33	9,394,635.00
办公费用	299,344.82	282,360.53
业务招待费	1,878,377.85	1,343,583.13
折旧费	3,088,476.00	1,801,959.31
摊销费	407,110.24	297,434.98
中介机构服务费	1,409,637.35	1,194,255.55
其他	2,430,511.11	2,298,278.94
合计	22,308,794.70	16,612,507.44

其他说明

无

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,185,548.37	2,364,244.82
业务招待费	654,331.70	361,383.35
交通差旅费	199,107.46	323,700.77
包装费		5,302.89
办公费用	44,491.96	45,993.10
其他	150,010.28	22,745.38
合计	3,233,489.77	3,123,370.31

其他说明：

无

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,241,312.67	3,301,383.91
折旧费	533,706.53	471,476.46
燃料动力	2,869,483.31	2,617,991.32
直接材料	774,219.94	725,347.11
模具费用	415,360.03	421,967.06
其他费用	1,393,128.80	312,147.62
合计	11,227,211.28	7,850,313.48

其他说明

无

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
贴现利息	3,009,072.39	798,222.11
贷款利息	9,908,932.27	7,815,793.15
减：利息收入	1,328,674.61	1,160,444.27
未实现融资费用	1,052,423.87	1,031,035.33
汇兑损益	-512,684.52	172,990.28
手续费	210,602.05	138,735.45
其他	45,640.61	
合计	12,385,312.06	8,796,332.05

其他说明

无

67、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	25,755.67	13,958.09
政府补助	2,071,888.24	2,186,960.10

增值税进项税加计抵减	653,484.43	1,931,150.00
------------	------------	--------------

68、净敞口套期收益

不适用

69、公允价值变动收益

不适用

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-99,719.01	138,238.60
短期债券持有期间的投资收益		2,823,113.22
信用等级高的银行承兑票据贴现利息	-1,076,937.39	-2,037,717.86
其他	3,666.67	
合计	-1,172,989.73	923,633.96

其他说明

无

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-1,321,338.85	461,963.79
应收账款坏账损失	-3,939,198.81	-2,052,427.65
其他应收款坏账损失	-1,365,964.58	-482,398.66
其他非流动资产减值损失	1,691,640.68	
合计	-4,934,861.56	-2,072,862.52

其他说明

无

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,159,912.29	713,811.70
合计	-1,159,912.29	713,811.70

其他说明

无

73、资产处置收益

不适用

74、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
罚没收入	2,000.00	27,200.00	2,000.00
无法支付款项		3,000,000.00	
其他	33,593.86	26,001.06	33,593.86
合计	35,593.86	3,053,201.06	35,593.86

其他说明

不适用

75、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	105,000.00		105,000.00
非流动资产处置损失	568,364.21	14,231.10	568,364.21
违约金		800,000.00	
其他	27,561.79	151,973.70	27,561.79
合计	700,926.00	966,204.80	700,926.00

其他说明：

无

76、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	4,201,483.59	1,790,639.19
递延所得税费用	-4,430,574.46	1,467,146.60
合计	-229,090.87	3,257,785.79

(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	10,707,799.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,676,949.84

子公司适用不同税率的影响	-982,758.77
调整以前期间所得税的影响	393.34
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	328.48
加计扣除费用	-1,817,128.76
前期确认递延所得税资产本期转回	-106,875.00
所得税费用	-229,090.87

其他说明

无

77、其他综合收益

详见附注 57

78、现金流量表项目

（1）与经营活动有关的现金

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
政府补助	545,964.85	630,591.05
利息收入	570,722.53	1,709,033.52
罚没收入		25,200.00
其他经营性往来款	17,130,541.02	7,703,759.23
其他营业外收入	6926.00	201.63
其他	74,574.47	2,240,169.04
合计	18,328,728.87	12,308,954.47

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

不适用

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	2,734,258.03	2,673,018.81
办公费用	317,829.37	226,494.54
运输及交通费用	719,166.28	480,650.97
业务招待费	1,668,271.01	934,630.76
中介机构服务费	1,568,837.83	1,413,924.45
售后维修	641,973.26	625,495.99
对外捐赠	105,000.00	
银行手续费支出	210,635.85	370,086.61
其他经营性往来款	398,798.59	6,255,470.66
其他支出	4,757,015.98	5,131,228.03
保证金	1,244,836.47	594,000.00
合计	14,366,622.67	18,705,000.82

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

不适用

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

不适用

收到的重要的与投资活动有关的现金

不适用

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

不适用

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
国债逆回购		
出售子公司减少的现金净额		
短期债券	2,000,000.00	
债券回购手续费	750.00	
合计	2,000,750.00	

支付的重要的与投资活动有关的现金

不适用

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

不适用

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

不适用

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

不适用

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
使用权资产支付	6,736,488.78	5,318,623.92
借款保证金		460,000.00
融资费用		46,000.00
合计	6,736,488.78	5,824,623.92

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

不适用

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

不适用

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

不适用

79、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	10,936,890.24	18,869,103.04
加：资产减值准备	6,094,773.85	1,359,050.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,688,993.39	11,196,300.68
使用权资产折旧	3,597,948.25	3,473,909.08
无形资产摊销	1,067,715.72	961,079.80
长期待摊费用摊销	698,915.87	440,028.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	568,364.21	14,231.10
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	11,256,388.39	8,846,828.48
投资损失（收益以“－”号填列）	1,172,989.73	-923,633.96
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-6,104,506.15	2,088,250.51
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	1,193,675.45	-576,980.80
存货的减少（增加以“－”号填列）	-86,852,704.63	5,868,605.67
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-296,651,930.01	-230,987,123.11
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	142,885,793.65	-53,495,158.38
其他	-6,547,583.47	-1,124,201.70
经营活动产生的现金流量净额	-202,994,275.51	-233,989,709.94

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	161,994,877.67	98,953,282.09
减: 现金的期初余额	353,285,603.77	194,907,409.46
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-191,290,726.10	-95,954,127.37

(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	161,994,877.67	353,285,603.77
可随时用于支付的银行存款	137,571,799.73	340,329,595.78
可随时用于支付的其他货币资金	24,423,077.94	12,956,007.99
三、期末现金及现金等价物余额	161,994,877.67	353,285,603.77

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

不适用

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
货币资金	217,000,000.00	29,052,570.67	银承保证金

其他说明:

无

(7) 其他重大活动说明

不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

不适用

81、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			35,488,449.83
其中：美元	4,956,340.95	7.1586	35,480,462.32
欧元			
港币	8,758.72	0.91195	7,987.51
应收账款			313,818.56
其中：美元	43,837.98	7.1586	313,818.56
欧元			
港币			

其他说明：

无

(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

境外经营实体单位名称	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
飞鸿国际发展有限公司	香港	港币	结算方式

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

本年度与租赁相关的现金流出总额为 6,736,488.78 元。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用
简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用
☐适用 ☒不适用
涉及售后租回交易的情况
不适用

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁
☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房产	10,214,352.25	
脚手架	2,845,317.59	
合计	13,059,669.84	

作为出租人的融资租赁
☐适用 ☒不适用
未来五年每年未折现租赁收款额
☐适用 ☒不适用
未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表
不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

83、数据资源

不适用

84、其他

不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,241,312.67	3,301,383.91
折旧费	533,706.53	471,476.46
燃料动力	2,869,483.31	2,617,991.32
直接材料	774,219.94	725,347.11
模具费用	415,360.03	421,967.06
其他费用	1,393,128.80	312,147.62
合计	11,227,211.28	7,850,313.48

其中：费用化研发支出	11,227,211.28	7,850,313.48
------------	---------------	--------------

1、符合资本化条件的研发项目

不适用

2、重要外购在研项目

不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

不适用

2、同一控制下企业合并

不适用

3、反向购买

不适用

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐是 ☒否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

5、其他原因的合并范围变动

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：

（1）取得子公司

名称	取得方式
广东中微精晟新材料科技有限公司	设立
扬州东辉新能源科技有限公司	设立

（2）处置子公司

名称	处置方式
芜湖艺阳新能源科技有限公司	注销
信阳精艺新能源科技有限公司	注销
芜湖精阳新能源科技有限公司	注销

名称	处置方式
精艺新能源(南通)有限公司	注销
江门市精艺新能源科技有限公司	注销

6、其他

不适用

十、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

单位：万元

子公司名称	注册资本	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	25945	芜湖市	芜湖市	生产销售	100.00		设立
飞鸿国际发展有限公司	970(港币)	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	5000	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	3870(港币)	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	5000	佛山市	佛山市	销售商品	100.00		设立
精艺(上海)科技有限公司	5000	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	1000	佛山市	佛山市	信息储存服务	100.00		设立
芜湖万希金属制品有限公司	500	芜湖市	芜湖市	生产销售	100.00		设立
上海精艺万	2000	上海市	上海市	综合能碳和		100.00	设立

希新能源科技有限公司				软件开发服务			
上海精艺阳光能源科技有限公司	5000	上海市	上海市	技术推广服务		51.00	设立
芜湖精艺新能源科技有限公司	3000	芜湖市	芜湖市	节能技术推广		51.00	设立
芜湖易辉新能源有限公司	200	芜湖市	芜湖市	太阳能发电		51.00	非同一控制企业合并
芜湖云朗光伏科技有限公司	200	芜湖市	芜湖市	太阳能发电		51.00	非同一控制企业合并
佛山精阳新能源科技有限公司	500	佛山市	佛山市	太阳能发电		51.00	设立
能鸿科技(佛山市顺德区)有限公司	3000	佛山市	佛山市	生产销售		100.00	设立
广东精易晟新材料有限公司	500	佛山市	佛山市	生产销售	100.00		设立
精艺能碳(上海)能源科技有限公司	500	上海市	上海市	能碳服务		51.00	设立
上海精艺万希售电有限公司	3000	上海市	上海市	售电服务		100.00	设立
上海精艺致云新能源科技有限公司	1000	上海市	上海市	太阳能发电		51.00	设立
广东精艺万希能源科技有限公司	3000	佛山市	佛山市	售电服务		100.00	设立
广东中精联	500	肇庆市	肇庆市	太阳能发电		35.70	设立

合能源科技有限公司							
扬州精阳新能源科技有限公司	200	扬州市	扬州市	太阳能发电		51.00	非同一控制企业合并
北京易辉光伏发电有限公司	200	北京市	北京市	太阳能发电		51.00	非同一控制企业合并
重庆臻逸田畔农业有限公司	500	重庆市	重庆市	农产品、木材等销售		100.00	非同一控制企业合并
北京中晟亿德新能源科技有限公司	100	北京市	北京市	太阳能发电		45.90	非同一控制企业合并
江门市精艺新能源科技有限公司	200	江门市	江门市	太阳能发电		51.00	设立
青岛精艺新能源科技有限公司	1000	青岛市	青岛市	太阳能发电		100.00	设立
广东中精联合能源科技有限公司佛山分公司		佛山市	佛山市	太阳能发电		35.70	设立
安徽精阳新能源有限公司	500	合肥市	合肥市	太阳能发电		51.00	非同一控制企业合并
芜湖精阳新能源科技有限公司	200	合肥市	合肥市	太阳能发电		51.00	设立
芜湖艺阳新能源科技有限公司	500	芜湖市	芜湖市	太阳能发电		51.00	设立
信阳精艺新能源科技有限公司	500	信阳市	信阳市	太阳能发电		51.00	设立

芜湖东晨新能源有限公司	200	合肥市	合肥市	太阳能发电		51.00	设立
万希乡加(上海)科技有限公司	100	上海市	上海市	售电经纪和碳资产交易服务		51.00	设立
上海万希智维科技有限公司	100	上海市	上海市	太阳能发电		51.00	设立
精艺新能源(南通)有限公司	100	南通市	南通市	太阳能发电		100.00	设立
广东中微精晟新材料科技有限公司	500	佛山市	佛山市	科学研究和技术服务业	51.00		设立
扬州东辉新能源科技有限公司	200	扬州市	扬州市	太阳能发电		51.00	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：

无

（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、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

不适用

(2) 重要的合营企业或联营企业

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

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	2,971,561.28	2,091,280.29
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-99,719.01	138,238.60

—其他综合收益		
—综合收益总额	-99,719.01	138,238.60

其他说明

无

(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

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

不适用

6、其他

不适用

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	22,473,652.90			1,551,701.64		20,921,951.26	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	2,071,888.24	2,186,960.10

其他说明：

无

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（1）市场风险

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

①汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司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。

②利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。

（2）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、应收票据、应收账款款项融资、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。

本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，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。

（3）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

2、套期

（1） 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

（2） 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

不适用

（3） 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

☐适用 ☒不适用

3、金融资产

（1） 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

（2） 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

（3） 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

十三、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	12,219,134.50	--	106,925,546.24	119,144,680.74
（一）交易性金融资 产	12,219,134.50			12,219,134.50
1、以公允价值计量且 其变动计入当期损益 的金融资产	12,219,134.50			12,219,134.50
衍生金融资产	12,219,134.50			12,219,134.50
（二）应收款项融资			106,925,546.24	106,925,546.24
银行承兑汇票			106,925,546.24	106,925,546.24
持续以公允价值计量 的资产总额	12,219,134.50	--	106,925,546.24	119,144,680.74

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

衍生金融资产的公允价值根据报告期公开交易市场最后一个交易日结算价格确定

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

不适用

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

应收款项融资的公允价值按现金流量折现法确定

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

不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用

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

不适用

9、其他

不适用

十四、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	南通	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。	45,382	30.00%	30.00%

本企业的母公司情况的说明

不适用

本企业最终控制方是黄裕辉、周炳高、施晖。

其他说明：

2018 年 11 月 11 日，公司收到公司控股股东及其一致行动人冯境铭、周艳贞和广东贵裕宝投资有限公司（合称为“转让方”）和南通三建控股有限公司（以下简称“三建控股”或“受让方”）的通知，转让方与受让方于 2018 年 11 月 11 日共同签订《股份转让协议》。该事项将涉及公司控股股东及实际控制人拟发生变更等事宜。2019 年 1 月 10 日，中国证券登记结算有限责任公司出具了《证券过户登记确认书》，转让方原持有的公司股份 75,184,700 股（占公司总股本的 29.99996%）已过户登记至三建控股名下。此次股权过户后，三建控股持有公司股份 75,184,700 股（占公司总股本的 29.99996%），公司的控股股东变更为三建控股，2022 年 5 月 19 日，控股股东的部分股东解除一致行动关系，公司的实际控制人变更为黄裕辉、周炳高、施晖。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十之 1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十之 3。

4、其他关联方情况

不适用

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

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	3,052,571.57	2,422,353.52

(8) 其他关联交易

不适用

6、关联方应收应付款项

不适用

7、关联方承诺

不适用

8、其他

不适用

十五、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、本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、股份支付的修改、终止情况

无

6、其他

无

十六、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

不适用

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

(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

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

不适用

2、利润分配情况

不适用

3、销售退回

不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

不适用

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

不适用

2、债务重组

不适用

3、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、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。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公司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公司能够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

不适用

（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

公司的组成部分无法同时满足分部确认条件

（4）其他说明

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

不适用

8、其他

（1）大股东质押情况

截至 2025 年 6 月 30 日，南通三建控股有限公司持有公司股份 75,184,700 股，占公司总股本的 30.00%；其所持有公司股份累计质押 75,184,700 股，为南通三建控股有限公司持有的公司股份总数的 100%，占公司总股本的 30.00%。

（2）其他事项

序号	债权人	案件主要内容	涉案金额(万元)	预期补偿金额或法律责任影响预估
1	广东精艺金属股份有限公司	公司向顺德区人民法院对上实融资租赁有限公司（以下简称“上实公司”）因债券远期交易合同纠纷提起诉讼，2025 年 2 月 13 日，双方已就本案签署和解协议，公司于 2025 年 2 月 20 日收到广东省佛山市中级人民法院民事调解书，案号为（2024）粤 06 民终 15828 号。	9,364.99	本公司与上实公司于 2021 年 8 月 3 日签订《公司债券远期交易协议》，因对方未如期履行回购义务，公司于 2022 年 10 月 10 日提起诉讼，并于 2022 年 12 月 8 日达成了和解协议，上实公司追加提供了价值 1.115 亿元证券质押担保，回购了 450 万元债券，并支付了 450 万元的相关费用。因上实公司后续未能如期支付相关费用，公司于 2023 年 10 月 31 日再次提起诉讼，2025 年 2 月 13 日，双方签署和解协议，并于 2025 年 2 月 18 日收到协议约定的首次付款 375 万元，于 2025 年 2 月 20 日收到广东省佛山市中级人民法院民事调解书。报告期内约定的还款 750 万元已如期按约收回。
2	芜湖精艺新材料有限公司	公司于 2024 年 8 月 19 日向安徽省芜湖市鸠江区人民法院对安徽乾多精密科技有限责任公司因买卖合同纠纷提起诉讼，双方于 2024 年 10 月 9 日达成和解协议，案号为(2024)皖 0207 民初 4892 号。	914.98	芜湖精艺新材料有限公司与安徽乾多精密科技有限责任公司于 2024 年 3 月 28 日签订《精艺产品购销合同》，张小兰作为合同约定担保人。合同签订后，公司一直依约为安徽乾多精密科技有限责任公司供货。2024 年 8 月 15 日双方结算确认，公司合计供货未收款为 914.98 万元，结算单同时约定，周胜国为担保人，承担连带担保责任。因对方未如期履行合同义务，公司于 2024 年 8 月 19 日提起诉讼，并于 2024 年 10 月 9 日达成了和解协议。因对方未能按照和解协议履行，2024 年 11 月 14 日公司向法院递交了强制执行资料。截止当前，公司通过法院查封土地厂房一处，预估价值 800 万，已经进入了拍卖评估阶段；查封应收账款约 100 万元，已于 2025 年 2 月 10 日执收 43.07 万元。

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	108,508,580.04	37,598,171.42
3 个月以内（含 3 个月）	107,275,949.82	37,598,171.42
3-12 月	1,232,630.22	
1 至 2 年	185,415,884.34	276,950,990.74
2 至 3 年	8,888,475.32	
合计	302,812,939.70	314,549,162.16

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	302,812,939.70	100.00%	56,348.01	0.02%	302,756,591.69	314,549,162.16	100.00%	751,963.43	0.24%	313,797,198.73
其中：										
风险组合	2,201,085.36	0.73%	56,348.01	2.56%	2,144,737.35	37,598,171.42	11.95%	751,963.43	2.00%	36,846,207.99
关联业务组合	300,611,854.34	99.27%		0.00%	300,611,854.34	276,950,990.74	88.05%		0.00%	276,950,990.74
合计	302,812,939.70	100.00%	56,348.01	0.02%	302,756,591.69	314,549,162.16	100.00%	751,963.43	0.24%	313,797,198.73

按组合计提坏账准备类别名称：风险组合

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	2,201,085.36	56,348.01	2.56%
合计	2,201,085.36	56,348.01	

确定该组合依据的说明：

见五 13、应收账款

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(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	
风险组合	751,963.43		695,615.42			56,348.01

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

不适用

(4) 本期实际核销的应收账款情况

不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	151,830,905.63		151,830,905.63	50.14%	
客户 2	106,307,494.68		106,307,494.68	35.11%	
客户 3	42,473,454.03		42,473,454.03	14.03%	
客户 4	1,991,792.51		1,991,792.51	0.66%	52,140.15
客户 5	209,292.85		209,292.85	0.07%	4,207.86
合计	302,812,939.70		302,812,939.70	100.00%	56,348.01

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	46,095,186.60	49,931,934.24
合计	46,095,186.60	49,931,934.24

(1) 应收利息

不适用

(2) 应收股利

不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金&押金	250,060.00	250,060.00
代垫款	45.20	181.81
租金	18,380,353.33	13,649,558.59
内部往来款	28,455,756.58	36,010,152.79
其他	77,567.26	546,988.62
合计	47,163,782.37	50,456,941.81

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	40,449,037.59	49,696,348.06
3 个月以内（含 3 个月）	33,199,304.24	40,679,319.02
3-12 个月	7,249,733.35	9,017,029.04
1 至 2 年	6,464,684.78	510,533.75
2 至 3 年	200,000.00	200,000.00
3 年以上	50,060.00	50,060.00
5 年以上	50,060.00	50,060.00
合计	47,163,782.37	50,456,941.81

3) 按坏账计提方法分类披露

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	47,163,782.37	100.00%	1,068,595.77	2.27%	46,095,186.60	50,456,941.81	100.00%	525,007.57	1.04%	49,931,934.24
其中：										
账龄组合	18,693,242.50	39.63%	1,068,595.77	5.72%	17,624,646.73	14,446,789.02	28.63%	525,007.57	3.63%	13,921,781.45
关联业务组合	28,470,539.87	60.37%		0.00%	28,470,539.87	36,010,152.79	71.37%		0.00%	36,010,152.79
合计	47,163,782.37	100.00%	1,068,595.77	2.27%	46,095,186.60	50,456,941.81	100.00%	525,007.57	1.04%	49,931,934.24

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	18,693,242.50	1,068,595.77	5.72%
合计	18,693,242.50	1,068,595.77	5.72%

确定该组合依据的说明：

见五 15、其他应收款

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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）	
2025 年 1 月 1 日余额	525,007.57			525,007.57
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
——转回第一阶段				
本期计提	543,588.20			543,588.20
2025 年 6 月 30 日余额	1,068,595.77			1,068,595.77

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 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	转销或核销	其他变动	
风险组合	525,007.57	543,588.20				1,068,595.77

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

不适用

5) 本期实际核销的其他应收款情况

不适用

6) 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
客户 1	内部往来	20,200,000.00	1-3 个月, 4-12 个月	42.83%	
客户 2	租金	14,872,949.50	1-3 个月, 4-12 月, 1-2 年	31.53%	884,616.55
客户 3	内部往来	5,637,209.47	1-3 个月, 4-12 月, 1-2 年, 2-3 年, 3 年以上	11.95%	
客户 4	租金	2,981,843.92	1-3 个月, 4-12 个月	6.32%	61,798.09
客户 5	内部往来	2,333,386.77	4-12 月, 1-2 年	4.95%	
合计		46,025,389.66		97.59%	946,414.64

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

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	467,190,881.69		467,190,881.69	464,690,881.69		464,690,881.69
合计	467,190,881.69		467,190,881.69	464,690,881.69		464,690,881.69

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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	
广东精晟信息科技有限公司	850,000.00						850,000.00	
广东精艺销售有限公司	52,816,064.98						52,816,064.98	
芜湖精艺铜业有限	262,832,777.69						262,832,777.69	

公司								
飞鸿国际 发展有限 公司	62,000,00 0.00						62,000,00 0.00	
精艺（上 海）科技 有限公司	50,000,00 0.00						50,000,00 0.00	
芜湖万希 金属制品 有限公司	2,300,000 .00						2,300,000 .00	
广东精易 晟新材料 科技有限 公司	2,500,000 .00		2,500,000 .00				5,000,000 .00	
合计	464,690,8 81.69		2,500,000 .00				467,190,8 81.69	

(2) 对联营、合营企业投资

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定
☐适用 ☒不适用
可收回金额按预计未来现金流量的现值确定
☐适用 ☒不适用
前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

不适用

(3) 其他说明

无

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	380,430,113.02	381,302,422.78	70,511,181.09	73,037,140.31
其他业务	17,149,309.53	12,873,101.61	22,344,070.33	12,894,021.90
合计	397,579,422.55	394,175,524.39	92,855,251.42	85,931,162.21

营业收入、营业成本的分解信息：

不适用

与履约义务相关的信息：

其他说明

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

不适用

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
短期债券持有期间的投资收益		2,823,113.22
信用等级高的银行承兑票据贴现利息	-101,111.11	-80,447.88
其他	3,666.67	
合计	-97,444.44	2,742,665.34

6、其他

不适用

二十、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
非流动性资产处置损益	-568,364.21	主要是报告期内处置资产所致
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	2,097,643.91	主要是报告期内确认以及收到政府补助所致
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	3,666.67	主要是报告期内计提证券理财产品收益所致
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,691,640.68	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-96,967.93	
减：所得税影响额	737,390.99	
合计	2,390,228.13	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

☐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	0.80%	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.62%	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

4、其他

不适用

广东精艺金属股份有限公司

法定代表人：卫国

2025 年 8 月 26 日