

# 广东精艺金属股份有限公司

2023 年年度报告

2024 年 4 月 27 日

# 2023 年年度报告

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人卫国、主管会计工作负责人顾冲及会计机构负责人（会计主管人员）王雪飞声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本年度报告涉及的经营计划、发展规划等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十一、公司未来发展的展望”描述了公司未来经营中可能面临的风险，敬请广大投资者注意查阅。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 250,616,000.00 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.5 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

# 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理.....	28
第五节 环境和社会责任.....	44
第六节 重要事项.....	46
第七节 股份变动及股东情况.....	56
第八节 优先股相关情况.....	62
第九节 债券相关情况.....	63
第十节 财务报告.....	64

## 备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 3、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司/公司/母公司/本企业	指	广东精艺金属股份有限公司
会计师事务所/注册会计师	指	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《广东精艺金属股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
精艺万希	指	佛山市顺德区精艺万希铜业有限公司
芜湖铜业	指	芜湖精艺铜业有限公司
飞鸿国际	指	飞鸿国际发展有限公司
精艺销售	指	广东精艺销售有限公司
芜湖新材料	指	芜湖精艺新材料科技有限公司
上海精艺	指	精艺（上海）科技有限公司
精晟科技	指	广东精晟信息科技有限公司
芜湖万希	指	芜湖万希金属制品有限公司
三建控股	指	南通三建控股有限公司
精艺阳光	指	上海精艺阳光能源科技有限公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	精艺股份	股票代码	002295
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东精艺金属股份有限公司		
公司的中文简称	精艺股份		
公司的外文名称（如有）	GuangdongJingYiMetalCO.,Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	JINGYIINC.		
公司的法定代表人	卫国		
注册地址	广东省佛山市顺德区北滘镇黄龙村龙涌龙汇路1号		
注册地址的邮政编码	528311		
公司注册地址历史变更情况	本公司于2020年5月21日召开的2019年度股东大会，审议通过了《关于变更公司注册地址并修订公司<章程>的议案》，同意公司注册地址由广东省佛山市顺德区北滘镇西海工业区变更为广东省佛山市顺德区北滘镇黄龙村龙涌龙汇路1号精艺楼。		
办公地址	广东省佛山市顺德区北滘镇西海工业区		
办公地址的邮政编码	528311		
公司网址	<a href="http://www.jingyimetal.com">http://www.jingyimetal.com</a>		
电子信箱	jy@jingyimetal.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杨翔瑞	刘文毅
联系地址	广东省佛山市顺德区北滘镇西海工业区	广东省佛山市顺德区北滘镇西海工业区
电话	0757-26336931	0757-26336931
传真	0757-22397895	0757-26336931
电子信箱	yangxiangrui@jieagd.com	liuwenyi@jieagd.com

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所 <a href="http://www.szse.cn">http://www.szse.cn</a>
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》《中国证券报》《证券日报》和巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

### 四、注册变更情况

统一社会信用代码	91440606708165505N
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无重大变更。

历次控股股东的变更情况（如有）	2019年1月9日，公司控股股东由冯境铭、周艳贞夫妻变更为三建控股。
-----------------	------------------------------------

## 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	江苏省南京市建邺区泰山路159号正太中心A座14-16层
签字会计师姓名	陈玉生、王栩

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

## 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

其他原因

	2023年	2022年		本年比上年增减	2021年
		调整前	调整后	调整后	
营业收入（元）	2,711,887,694.87	4,801,657,338.68	2,647,304,073.71	2.44%	6,715,535,791.49
归属于上市公司股东的净利润（元）	23,974,517.42	29,487,754.74	29,487,754.74	-18.70%	58,656,115.35
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	15,470,339.11	13,897,626.84	13,897,626.84	11.32%	45,256,235.73
经营活动产生的现金流量净额（元）	85,415,146.47	418,079,087.79	418,079,087.79	-79.57%	39,142,813.63
基本每股收益（元/股）	0.1	0.12	0.12	-18.70%	0.234
稀释每股收益（元/股）	0.1	0.12	0.12	-18.70%	0.234
加权平均净资产收益率	1.82%	2.28%	2.28%	-0.46%	4.70%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	1.17	1.08	1.08	0.08%	
	2023年末	2022年末		本年末比上年末增减	2021年末
		调整前	调整后	调整后	
总资产（元）	2,049,190,100.13	2,300,416,047.71	2,300,416,047.71	-10.92%	2,608,995,155.88
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,331,776,144.17	1,306,035,708.89	1,306,035,708.89	1.97%	1,277,058,332.18

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	560,944,756.26	800,444,367.28	689,460,992.69	661,037,578.64
归属于上市公司股东的净利润	7,006,539.28	17,499,424.21	3,655,792.31	-4,187,238.38
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	6,267,675.33	14,496,047.47	3,655,792.31	-8,949,176.00
经营活动产生的现金流量净额	-121,317,188.71	39,148,101.26	3,131,075.58	164,453,158.34

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	666,254.67	4,426.68	-19,164.54	主要是报告期内处置使用权资产所致
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	5,009,935.13	14,040,521.99	10,688,412.22	主要是报告期内政府补助摊销以及收到政府补助所致。



影响的政府补助除外)				
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	5,363,094.76	6,051,358.56	6,204,707.21	主要是报告期内计提债券投资利息所致。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-276,678.54	179,089.43	690,833.06	主要是报告期内固定资产报废损失所致
减：所得税影响额	2,258,427.71	4,685,268.76	4,164,908.33	
合计	8,504,178.31	15,590,127.90	13,399,879.62	--

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

公司不存在将《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的项目的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处行业情况

1、铜产品制造行业（铜加工行业）是国民经济的重要部门之一。铜及铜合金作为人类历史上最早使用的金属材料，具有导电、导热、抗蚀等诸多可贵的物理化学特性，已广泛应用于电力、家用电器、汽车、建筑、电子仪器仪表、国防、交通运输、海洋工程等行业。铜产品制造行业根据产品形状可细分为铜管材、铜板带材、铜箔材、铜棒材、铜型材、铜线材等子行业，其中铜管材、铜棒材均属于铜产品制造业中发展较快的细分行业。空调制冷用精密铜管是铜管产品中非常重要的品种，属于技术含量较高的铜管产品，主要应用于家用空调、中央空调、工业和商业制冷机。铜棒材下游应用领域广泛，是支撑工业及经济高质量发展的重要基础材料，目前我国已成为世界最大的精炼铜、铜材生产和消费国。

2、经历了数十年的快速发展，我国铜加工行业已经取得了长足的进步，具备了总量上的优势；但也面临着产业结构不尽合理、自主创新能力不强、环境污染事件频发、节能减排任务繁重等问题。随着我国宏观经济进入“增速换挡、结构优化”的新常态发展阶段，早期驱动行业快速增长的廉价劳动力等传统要素红利逐渐消退，下游客户对高性能、高精度、低能耗产品的需求日益增加，铜加工行业进入了“由粗放型向集约型、由传统加工向现代制造”的新发展阶段。行业转型升级的过程势必伴随着对过剩产能及低端产品的淘汰，全球（尤其是海外）需求的萎缩进一步加剧了国内厂商的竞争，虽然短期内导致行业景气度下行、整体盈利能力承压，但也为以创新为导向、专注高附加值产品研发、具备规模成本优势的头部企业在本轮行业洗牌过程中的胜出创造了有利条件。

3、伴随着经济发展及消费升级进程，下游需求有望保持长期增长，铜材需求预计将保持长期增长趋势；部分战略性新兴下游产业的快速成长也将对行业景气程度的上行起到推动作用。家电领域，随着《房间空气调节器能效限定值及能效等级》（GB21455-2019）、《绿色高效制冷行动方案》等新国标、新政策的陆续出台推行，我国空调能效比标准将大幅提高；叠加经济触底回升、行业洗牌初见分晓、城镇化率稳步提升、更新需求日益增长等积极因素的汇聚，预计我国制冷空调产业将步入新一轮高质量发展周期，行业景气度的上行也将显著拉动作为散热器核心部件的高品质精密铜管的需求。

4、根据《十四五规划和 2035 年远景目标纲要》，新时期我国将深入实施制造强国战略，着力推进产业基础高级化、产业链现代化，增强制造业竞争优势，推动制造业高质量发展。近年来，行业政策亦陆续出台，鼓励铜加工行业加快产业结构调整与优化升级，大力发展循环经济，实现行业的可持续发展，满足国民经济发展对铜产品不断增长的需求。在政策及市场的助推之下，铜加工企业将进一步优化相关铜加工企业的原料结构、增强其成本竞争力。在此背景下，制造业扎实、生产具备规模、研发能力较强、物流体系健全的产业主体将有望把握住时代机遇并迎来跨越式发展。

5、“碳达峰，碳中和”目标的提出为国家构建现代能源体系指明了发展方向，即大力发展风光发电为主的非化石能源，以非化石能源电力逐步替代传统燃煤电力，构建以新能源为主体的新型电力系统，尤其是分布式可再生能源，已经成为我国保障能源供应和提升能源利用效率的重要方向。分布式可再生能源是指基于风、光、水电等可再生能源发电的供电方式，具有建设周期短、应用场景多、环境负效应低、技术成熟度高等优势，发展前景广阔。在我国，可规模化开发的分布式能源主要是光伏发电、风电两类，因分布式光伏发电更具有贴近用电负荷、建设周期短、与其他产业复合开发度高等独特优势，成为我国发展最快的一类分布式能源。在加速能源转型背景下光伏行业迎来历史发展契机，中国集中式与分布式光伏发电并举的发展局面已经形成。

6、构建以新能源为主体的新型电力系统是实现“碳达峰，碳中和”目标的重要手段。在“双碳”目标引领下，能源领域政策频出，大力推动以风、光为主的各类新能源发展，储能、虚拟电厂、负荷聚合商等新业务模式快速成长。2023年以来，国家能源局印发的《2024年能源监管工作要点》的通知，提出要保障新能源和新型主体接入电网，指导电网企业进一步优化并网流程、提高并网时效，推动“沙戈荒”风光基地、分布式电源、储能、充电桩等接入电网。发改委、国家能源局发文推动分布式新能源上网电量参与市场，探索新能源市场发展新方式，通过市场化方式形成分时价格信号，推动储能、虚拟电厂、负荷聚合商等新型主体在削峰填谷、优化电能质量等方面发挥积极作用。广东省能源局、广东省农业农村厅和广东省乡村振兴局发布《广东省加快农村能源转型发展助力乡村振兴实施方案》推动千村万户电力自发自用，同时支持具备资源条件的地区，以县域为单元，采取“公司+村镇+农户”等模式，利用农户闲置土地和农房屋顶，建设分散式风电和分布式光伏发电。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

公司从事的主要业务在报告期内无重大变化，公司主营业务为铜加工和贸易业务。

### （一）铜加工业务

#### 1、业务基本情况介绍

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

铜加工业务主要采取“以销定产”的生产经营模式，采购、生产均围绕销售环节展开。在产品定价上，公司采用“电解铜价格+约定加工费”的定价模式。加工费由公司与客户根据产品的规格、工艺复杂性、加工时间等因素并参照行业水平确定。为防范和规避原材料（电解铜）价格大幅波动给公司生产经营带来的不利影响，公司适时地开展了电解铜套期保值业务。报告期内，公司采购模式、生产模式和销售模式均未发生重大变化。

#### 2、所属行业地位

公司是国内重要的有色金属加工制造基地，广东省级清洁生产企业、广东省民营创新产业化示范基地，“粤港清洁生产优越伙伴，广东省名牌产品。公司始终致力于自主创新、大力发展绿色制造、巩固壮大业务规模，以技术优势、循环经济成本优势、业务规模优势，不断挖掘公司增长潜力。公司经过多年的发展，荣获“国家绿色工厂”、“中国铜管材十强企业”、“广东省企业500强”、“广东省民营企业100强”、“广东省制造业100强”、“广东省优秀企业”、“广东省优秀品牌示范企业”、“安徽省专精特新企业”、“佛山·脊梁企业”、“佛山市百强企业”、“佛山市专精特新企业”、“佛山市细分龙头企业”、“芜湖市工业百强企业”、“芜湖市优秀民营企业”、“芜湖市专精特新企业”、“鸠江区税收贡献突出企业”、“2021顺德区企业100强”等荣誉。

### （二）贸易业务

#### 1、业务基本情况介绍

公司自2014年以来，致力于以公司铜加工业务上下游客户需求为核心，利用上市公司平台资源整合，围绕市场所需大宗材料为核心切入点，以“一个成本、收益共享、成就别人，发展自己”的供应链贸易一站式服务，开展如电解铜、

铝等大宗商品贸易业务，构建采购平台、销售平台和物流平台，帮助合作企业实现从原材料采购到产品销售的全过程供应链管理。公司通过供应链服务助力合作企业缩短运营周期、降低营运成本和风险，完善治理机制、提高规范运作水平，提升核心竞争力。

作为“国家绿色供应链管理示范企业”、“广东省供应链管理试点企业”，公司构建供应链产业圈，以国家绿色供应链管理示范企业平台为依托，积极开展贸易业务，推动开展多产业、多形式联动的供应链产业圈模式；积极优化调整客户结构，加大风险把控力度；不断深度挖掘供应链合作客户潜能，拓宽合作模式，提升企业盈利能力。公司充分利用珠三角、长三角的区位优势，以大宗材料为主营，多模式运营将业务版图逐步扩大。实现了深度合作共赢目的。

公司在贸易业务定价之前，会对客户从股东及管理层、行业、上下游客户及产品竞争力、客户经营情况、客户财务状况、法律诉讼及风险等综合分析，结合公司可能需要承担的资金风险，给予客户的账期以及所销售产品周转情况等要素作为定价依据制定价格。在贸易业务过程中，公司分别与上下游签谈合约。由于公司主要贸易产品电解铜也是公司生产主要原材料，公司在采购完成后，可根据实际生产需求、贸易情况对生产用铜及贸易用铜进行实物调拨；公司按照客户要求，送货到客户指定地点，完成实物交付，并办理货物验收及交割手续。

## 2、所属行业地位

公司是广东省百强民营企业，连续荣获“守合同重信用企业”。借力上市公司平台，以良好的信用口碑和资金实力，逐年提升贸易业务，获批成为“国家绿色供应链管理示范企业”、“广东省供应链管理试点企业”。

### （三）综合能源管理服务业务

在“碳达峰、碳中和”国家战略背景下，精艺股份实行升级转型战略。2023年精艺综合能源管理服务事业部在上海成立。精艺新能源立志服务绿色经济，全力助推双碳战略，让科技创造美好绿色生活。公司主营业务主要包括光伏+EMC、新能源装备智造、虚拟电厂、电力市场交易、综合能源管理平台等。精艺新能源，将秉承让能源更清洁、让数据更智能、为客户创造更大价值的服务理念，紧扣“源、网、荷、储、数、碳”全产业链脉搏，将公司打造成为清洁电力虚拟电厂综合能源服务商，想客户所想，致力于提供全方位高品质能源解决方案。

## 三、核心竞争力分析

### 1、技术研发和品牌优势：

公司注重技术研发创新，始终坚持产学研结合，促进技术升级，不断提升产品质量。

（1）研发优势。公司成立“国家级博士后工作站”、“广东省企业技术中心”、“广东省铜管加工工程技术研发中心”、“广东省民营企业创新产业化示范基地”等，先后获得中国有色金属加工协会颁布的“中国铜管材十强企业”，是全国发明展览会金奖、广东省科技进步一等奖、国家科技进步二等奖等获得者。

（2）品牌优势。公司提倡品质经营和诚信共赢，坚持以品牌立信、以品质立市、以服务立质，将卓越品牌打造成行业代表品牌，与大量的供应商、客户用户保持了长期的健康合作关系，建立合作共赢的商业生态。公司获省优秀自主品牌，散盘薄壁内螺纹铜管被认定为广东省名优高新技术产品，薄壁交叉齿内螺纹铜管、特细径低克重内螺纹管材、超

长直管多孔集气焊管等多个项目被认定为高新技术企业产品。公司铜管清洁生产技术改造项目、节能型精密铜管智能化生产线技术改造项目获得省级、国家资金扶持。

## 2、贴近市场的地域优势：

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

（1）粤港澳大湾区是国家信息产业部认定的首批国家级电子信息产业基地，正在成为世界主要家电和电子产品生产基地之一，区域内汇集了格力、美的、广州松下、TCL、三菱电机等一大批中国家电行业知名企业。

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

## 3、产品与客户优势：

公司核心产品内螺纹铜管、毛细管和铜管深加工产品在行业内知名度高、口碑好。公司是格力、美的、长虹等实力空调企业的战略供应商，并获得主要客户颁发的“优秀供应商”等称号。

公司在铜加工行业深耕多年，积累了丰富的技术、销售和管理经验，与行业上下游企业一直保持紧密联系。此外公司财务状况良好，资产负债率较低。

## 4、管理优势

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

公司注重打造团队执行力，积极探索狼道文化，弘扬铁军精神。公司各级组织和岗位紧紧围绕公司战略和经营方针，以目标管理为手段，狠抓落实，并建立有效机制推动业务和管理的持续改进，使运营质量和效率不断提高。公司具有以优良的组织执行力和持续改进推动力为特点的管理优势。公司逐步完善了薪酬考核激励体系，适时紧抓内外人才储备，采取对内激励和对外引进两手措施，进一步完善公司高层人才梯队建设，开展人才训练营，培养绩优及高潜质人才，形成合理的用人策略和丰富的人才储备，不断填补人才缺口，提升企业核心人员竞争力，为公司加快推进持续发展提供人才保障。同时，开展适岗培训，提升职工技能水平，实现员工稳定就业，提升企业核心竞争力。

# 四、主营业务分析

## 1、概述

报告期内，在“全球经济放缓、国内产业市场竞争加剧”的严峻大环境下，公司实现了业务的平稳过渡，整体经营业绩与上一年度基本持平。与此同时，公司启动综合能源管理服务业务，为精艺发展开辟出新赛道。公司经营管理团队得到了进一步磨合，管理更加深入、精细。顺德工厂完成技改搬迁主体任务，整体竞争力得到显著提升。芜湖工厂销量稳中有升，客户结构进一步优化，成本竞争力进一步加强。供应链贸易业务基本面保持稳定。

报告期内，公司实现营业总收入为 27.12 亿元，比去年同期增长 2.44%；营业利润为 2,956.43 万元，同比下降 23.59%；实现归属于母公司净利润 2,397.45 万元，同比下降 18.70%；实现扣非净利润 1,547.03 万元，同比上升 11.32%。

## 2、收入与成本

### (1) 营业收入构成

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	2,711,887,694.87	100%	2,647,304,073.71	100%	2.44%
分产品					
铜管加工产品	2,603,212,815.76	95.99%	2,535,207,761.57	95.77%	2.68%
贸易产品	56,114,592.15	2.07%	64,891,814.97	2.45%	-13.53%
其他业务	52,560,286.96	1.94%	47,204,497.17	1.78%	11.35%
分地区					
华南地区	1,174,175,350.98	43.00%	1,204,572,354.70	45.50%	-2.52%
华东地区	1,430,098,201.81	53.00%	1,322,080,939.85	49.94%	8.17%
华中地区	108,623,185.19	4.00%	119,300,231.47	4.51%	-8.95%
华北地区	0.00	0.00%	890,252.29	0.03%	-100.00%
其他地区	-1,009,043.11	0.00%	460,295.40	0.02%	-319.22%
分销售模式					
直销	2,711,887,694.87	100.00%	2,647,304,073.71	100.00%	0.00%

### (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
加工行业	2,603,212,815.76	2,565,142,716.23	1.46%	2.68%	2.25%	0.41%
分产品						
铜管加工产品	2,603,212,815.76	2,565,142,716.23	1.46%	2.68%	2.25%	0.41%
分地区						
华南地区	1,174,175,350.98	1,092,155,170.19	6.99%	-2.52%	-1.74%	-0.74%
华东地区	1,430,098,201.81	1,395,557,452.36	2.42%	8.17%	7.54%	0.58%
分销售模式						
直销	2,711,887,694.87	2,594,536,291.29	4.33%	2.44%	2.49%	-0.04%

	4.87	9.17			
--	------	------	--	--	--

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

适用 不适用

**(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入**

是 否

行业分类	项目	单位	2023年	2022年	同比增减
加工行业	销售量	吨	42,152	39,991	5.40%
	生产量	吨	42,171	39,190	7.61%
	库存量	吨	3,489	3,470	0.54%
贸易行业	销售量	元	56,114,592.15	64,891,814.97	-13.53%
	生产量				
	库存量				
	销量				

相关数据同比发生变动30%以上的原因说明

适用 不适用

**(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况**

适用 不适用

**(5) 营业成本构成**

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2023年		2022年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
加工行业	原辅材料	2,476,460,727.19	96.54%	2,414,609,172.91	96.25%	
加工行业	职工薪酬	31,545,405.76	1.23%	30,342,682.12	1.21%	
加工行业	折旧	9,304,800.86	0.36%	17,762,387.38	0.71%	
加工行业	燃料动力	36,806,421.49	1.43%	37,887,216.30	1.51%	
加工行业	其他	11,025,360.93	0.43%	8,052,069.89	0.32%	
其他行业		29,393,582.94	100.00%	22,936,850.27	100.00%	

单位：元

产品分类	项目	2023年		2022年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
铜管加工产品	原辅材料	2,476,460,727.19	96.54%	2,414,609,172.91	96.25%	

铜管加工产品	职工薪酬	31,545,405.76	1.23%	30,342,682.12	1.21%	
铜管加工产品	折旧	9,304,800.86	0.36%	17,762,387.38	0.71%	
铜管加工产品	燃料动力	36,806,421.49	1.43%	37,887,216.30	1.51%	
铜管加工产品	其他	11,025,360.93	0.43%	8,052,069.89	0.32%	
其他业务		29,393,582.94	100.00%	22,936,850.27	100.00%	

说明

无

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

1、非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的财务业绩		
							收入	净利润	现金流量净额
南陵易辉光伏发电有限公司	2023.10		100	购买	2023.9	签署股权转让协议		-66.74	111.01
芜湖云朗光伏科技有限公司	2023.10		100	购买	2023.10	签署股权转让协议		-15,775.58	10,363,216.42

2、其他原因的合并范围变动

名称	取得方式
上海精艺万希新能源科技有限公司	设立
上海精艺阳光能源科技有限公司	设立
芜湖精艺新能源科技有限公司	设立

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额(元)	1,285,656,506.31
----------------	------------------



前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	47.41%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 1	376,377,426.49	13.88%
2	客户 2	344,371,912.96	12.70%
3	客户 3	272,020,978.81	10.03%
4	客户 4	165,938,257.45	6.12%
5	客户 5	126,947,930.60	4.68%
合计	--	1,285,656,506.31	47.41%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	2,428,632,097.58
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	98.33%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	深圳市华盛实业股份有限公司	1,417,034,981.70	57.37%
2	供应商 2	694,488,565.48	28.12%
3	供应商 3	196,381,189.46	7.95%
4	供应商 4	97,358,519.97	3.94%
5	供应商 5	23,368,840.97	0.95%
合计	--	2,428,632,097.58	98.33%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

### 3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	7,128,226.08	6,949,326.95	2.57%	
管理费用	28,759,754.72	27,936,802.86	2.95%	
财务费用	10,167,426.81	19,697,483.37	-48.38%	主要是报告期内贷款利息支出减少以及财务费用中未包含信用等级高的银行承兑汇票贴现利息支出所致。
研发费用	15,567,750.56	15,733,240.09	-1.05%	

### 4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
辊底炉热交换能力关键技术研发	降低能耗，优化制造成本	调试阶段	辊底炉热交换能力关键技术改造	降低能耗，优化制造成本
铣面机工艺损失关键技术研发	提升成材率	调整阶段	申请1项实用新型专利	提升成材率

#### 公司研发人员情况

	2023年	2022年	变动比例
研发人员数量（人）	107	108	-0.93%
研发人员数量占比	22.72%	21.82%	0.90%
研发人员学历结构			
本科	46	63	
硕士	1	1	
其他	60	44	
研发人员年龄构成			
30岁以下	39	45	
30~40岁	51	48	
40岁以上	17	15	

#### 公司研发投入情况

	2023年	2022年	变动比例
研发投入金额（元）	15,567,750.56	15,733,240.09	-1.05%
研发投入占营业收入比例	0.57%	0.59%	-0.02%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

#### 公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

#### 研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

#### 研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2023年	2022年	同比增减
经营活动现金流入小计	3,758,598,149.66	3,501,581,085.41	7.34%
经营活动现金流出小计	3,673,183,003.19	3,083,501,997.62	19.12%
经营活动产生的现金流量净额	85,415,146.47	418,079,087.79	-79.57%
投资活动现金流入小计	28,167,674.09	56,753,620.46	-50.37%
投资活动现金流出小计	55,147,796.64	97,425,570.38	-43.39%
投资活动产生的现金流量净额	-26,980,122.55	-40,671,949.92	34.79%

筹资活动现金流入小计	520,300,000.00	655,400,000.00	-20.61%
筹资活动现金流出小计	506,446,280.99	1,064,995,729.47	-52.45%
筹资活动产生的现金流量净额	13,853,719.01	-409,595,729.47	103.38%
现金及现金等价物净增加额	72,497,894.44	-32,244,907.39	59.23%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

经营活动产生的现金流量净额同比减少 79.57%，主要是报告期内销售回款净额减少，前期承兑汇票到期所致；

筹资活动产生的现金流量净额同比增加 103.38%，主要是报告期内公司偿还银行贷款净额减少以及贷款利息支出减少所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

## 五、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	414,531.63	1.42%	主要是报告期内包含了信用等级高的银行承兑汇票贴现利息支出和债券投资收益	否
公允价值变动损益				否
资产减值	-991,622.44	-3.39%	主要是报告期末计提存货跌价准备所致	否
营业外收入	653,123.58	2.23%	主要是报告期内核销无法支付的往来款项和收到返还款	否
营业外支出	929,802.12	3.17%	主要是报告期内报废固定资产损失	否
信用减值损失	-18,481,572.73	-63.10%	主要是报告期内计提应收款项坏账准备	否
资产处置收益	666,254.67	2.27%	主要是报告期内处置使用权资产收益	否

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	366,513,553.65	17.89%	528,203,210.94	22.96%	-5.07%	主要是报告期内银行承兑汇票保证金减少所致
应收账款	754,402,713.84	36.81%	791,989,119.46	34.43%	2.38%	基本持平

存货	231,728,701.02	11.31%	232,887,561.15	10.12%	1.19%	
投资性房地产	122,501,588.79	5.98%	118,331,412.64	5.14%	0.84%	
长期股权投资	2,001,055.10	0.10%	0.00		0.10%	
固定资产	193,693,603.07	9.45%	150,116,900.00	6.53%	2.92%	主要是报告期内搬迁工程转固定资产所致
在建工程	17,112,590.32	0.84%	32,701,532.66	1.42%	-0.58%	主要是报告期内搬迁工程转固定资产所致
使用权资产	40,144,452.60	1.96%	51,748,266.75	2.25%	-0.29%	主要是报告期内摊销折旧以及子公司土地租赁降租所致
短期借款	253,024,461.67	12.35%	223,005,458.36	9.69%	2.66%	主要是报告期内增加融资所致
合同负债	1,961,920.83	0.10%	2,950,531.39	0.13%	-0.03%	主要是报告期内预收客户款项减少所致
租赁负债	37,182,710.67	1.81%	47,725,548.28	2.07%	-0.26%	主要是报告期内减少了土地与设备租赁款余额所致

境外资产占比较高

适用 不适用

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
2. 衍生金融资产	6,347,520.00		-246,050.00		49,326,711.28	53,562,405.28		1,865,776.00
应收账款融资	173,348,415.95		412,240.66		1,916,095,697.71	2,011,059,212.44		78,797,141.88
上述合计	179,695,935.95		166,190.68		975,504,490.60	1,055,579,992.95		99,786,624.28
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	170,909,108.18	银承保证金
衍生金融资产	2,111,826.00	期货套保保证金
合计	173,020,934.18	

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
85,500,000.00	90,000,000.00	-5.00%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

适用 不适用

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
债券	196755	21上实01	90,000,000.00	成本法计量	92,712,500.00				4,500,000.00	5,351,510.26	87,789,858.50	其他流动资产	自有资金
合计			90,000,000.00	--	92,712,500.00	0.00	0.00	0.00	4,500,000.00	5,351,510.26	87,789,858.50	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期			2023年04月23日										
证券投资审批股东会公告披露日期（如有）			2023年06月08日										

## (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

### 1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

适用 不适用

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资金额	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
上海期货交易所沪铜	300	634.75	0	-24.61	4,932.67	5,356.24	186.58	0.14%
合计	300	634.75	0	-24.61	4,932.67	5,356.24	186.58	0.14%
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	无变化							
报告期实际损益情况的说明	不适用							
套期保值效果的说明	公司和子公司根据具体经营情况进行铜期货套期保值，是以规避经营中的原材料价格波动风险为目的，遵循“锁定原材料价格风险、套期保值”的原则。							
衍生品投资资金来源	公司自有资金							
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	商品期货套期保值操作可以规避原材料价格波动对公司生产经营的负面影响，但同时也会存在一定风险： 1、价格波动风险 当期货行情大幅剧烈波动时，公司可能无法在要求锁定的价格买入套保或在预定的价格平仓，造成损失。 2、信用风险 在产品交付周期内，由于铜期货价格的大幅波动，交易对方主动违约而造成公司期货交易的损失。 3、内部控制风险：期货交易专业性较强，复杂程度较高，公司虽已建立了完善的期货套期保值内控体系，但仍存在着可能会产生由于操作失误等其他过失原因导致内控体系执行失效的风险。							
已投资衍生品报告	不适用							

期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	
涉诉情况（如适用）	不适用
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2023年04月23日
衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）	2023年06月08日
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	<p>公司独立董事经核查本次公司拟使用自有资金进行电解铜期货套期保值业务相关事项，发表意见如下：</p> <p>1. 公司拟开展境内电解铜期货套期保值业务的相关审批程序符合国家相关法律、法规及《公司章程》的有关规定。</p> <p>2. 公司已制定了《期货套期保值业务管理制度》，并就开展期货套期保值业务的行为建立了健全的组织机构、业务操作流程及审批流程，通过实行授权和岗位牵制以及内部审计等措施进行风险控制。同时，我们要求公司需严格执行公司制订的《期货套期保值业务管理制度》和业务操作流程规定进行期货套期保值业务，并明确相关责任人的权力、义务及责任追究措施。</p> <p>3. 在保证正常生产经营的前提下，公司使用自有资金开展的电解铜期货套期保值业务，有利于充分利用期货市场的套期保值功能，规避电解铜价格波动及可能出现的客户违约风险，该业务未损害公司和股东特别是中小股东的利益。</p> <p>因此，我们同意公司开展期货套期保值业务。</p>

## 2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

适用 不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

## 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末出售重大资产。

## 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
精艺万希	子公司	主要从事 内螺纹 铜管、光 管、直条 管、电缆 管、毛细 管等精密 铜管的 生产和销 售	HKD38,700 ,000.00	289,074,8 97.80	191,470,5 04.95	220,600,8 07.58	- 15,398,95 4.67	- 11,147,99 8.00
精艺销售	子公司	主要从事 金属制 品销售、 供应链贸 易	RMB50,000 ,000.00	843,089,7 26.14	82,748,58 1.12	2,862,196 ,962.75	- 598,568.2 4	- 540,906.8 3
芜湖铜业	子公司	主要从事 精密铜 管的生 产和销 售、供 应链贸 易	RMB259,45 0,000.00	848,681,4 72.49	383,799,4 26.94	2,741,079 ,972.22	13,685,50 9.63	11,350,81 0.47
飞鸿国际	子公司	投资及一 般贸易	HKD9,700, 000.00	78,243,36 4.39	77,027,92 7.05	168,647,1 20.31	2,547,391 .68	1,821,093 .53
上海精艺	子公司	主要从事 金属制 品销售	RMB50,000 ,000.00	65,984,48 5.02	59,816,56 6.88	225,569,3 73.77	4,448,055 .04	3,334,076 .66

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

公司名称	公司类型	2023年1-12月净利润 (元)	2022年1-12月净利 润(元)	变动幅度	主要原因
精艺万希	子公司	-11,147,998.00	-7,702,874.17	-44.73%	主要是报告期内固定成本 增加以及单项计提大额坏 账准备所致
精艺销售	子公司	-540,906.83	-314,886.61	-71.78%	主要是报告期内贸易业务 下降以及单项计提大额坏 账准备所致
芜湖铜业	子公司	11,350,810.47	16,779,254.31	-32.35%	主要是报告期内贸易业务 下降所致



飞鸿国际	子公司	1,821,093.53	593,878.02	206.64%	主要是报告期内贸易业务上升以及收到政府补助所致
上海精艺	子公司	3,334,076.66	8,341.43	39,870.08%	主要是报告期内贸易业务增加所致。

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### 一、公司 2024 年度规划

在总结 2023 年的经营经验及问题的基础上，为了在 2024 年能够取得更好的业绩，计划从以下方面开展工作：

#### （一）产业深耕细作，提升市场竞争力

- 1、芜湖工厂：以客户需求为中心，开发新品类的产品，以丰富我们的产品线，增强市场竞争力
- 2、顺德工厂：持续进行组织变革，优化组织结构（瘦身），提升组织活力。将设备效率发挥到最大化，实现成本最优
- 3、市场营销的调整：建立健全营销内部管控机制，建立具有竞争力的团队，抢占更多的市场份额
- 4、加强控制好逾期应收风险、风险铜、铜升贴水风险、降本增效
- 5、两地工厂善于调整，及时解决存在问题，充分发挥两地工厂的区位优势，达成目标。在马龙基地合资合作发展新材料项目，从顺德工厂抽调储备人员

#### （二）供应链业务行稳致远

- 1、解决当前问题，加强客户经营动态走访、分析，及时跟进处理经营异常事务，稳健开展业务
- 2、业务深挖潜，实现与客户新年度，新材料、新能源项目合资合作发展的目标

#### （三）科技奖励政策对接

- 1、吃透三地政策，结合自身，制定具体方案
- 2、重整外部资源，利用外部合作实现目标
- 3、确保重点项目目标的达成

#### （五）资产管理与投资

- 1、提升利用率
- 2、马龙基地调规扩建，及新材料项目发展规划
- 3、芜湖二期项目完成、及新项目发展规划

#### （六）资金与融资管理

- 1、提高资金利用效率，加快周转速度
- 2、加强融资力度，满足公司发展需求
- 3、根据公司业务发展组织架构，配套建立财务经营分析管控支持体系

#### （七）集采与大宗材料业务拓展

- 1、协同做好两地集采计划，有效控制风险铜、升贴水、期货套保风险
- 2、与产业密切配合推动材料降本
- 3、用好外部专业资源，不断提升招标与成本管控能力

#### （八）人力运营

- 1、协助各业务单元推动组织优化工作，推动各单元的人员优化及成本优化工作

- 2、加强招聘，确保各业务单元的人力供应
- 3、修订经营绩效考核方案，激励各业务单元达成目标
- 4、做好公司信息体系建设规划，按需升级推动

上述经营计划仅为管理层对全年经营活动的合理设想，并不代表公司对 2024 年度盈利或经营状况的预测，最终能否实现尚需得到市场的验证。此外，还受宏观市场环境、行业周期性、公司管理等诸多因素影响，存在较大不确定性。该计划不构成公司对投资者的实质承诺，投资者应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，特提请广大投资者注意。

## 二、公司未来面临的风险及应对措施

### （一）宏观环境风险

目前，世界经济有望走向复苏。从国内经济环境看，将加快构建以国内大循环为主体、国内国际双循环相互促进的新发展格局，有色金属行业将进一步推动传统产业转型升级，加快智能化改造，实现高端、绿色、低碳、安全发展。公司发展处于战略机遇期，未来我们将在市场拓展、产品研发、人力资源等方面进行有效地资源整合，以重点项目为中心，着力推行团队合作模式，不断更新产品结构，提升企业的整体竞争力。

### （二）市场竞争风险

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

### （三）原材料价格波动风险

公司铜产品主要定价原则为“原材料价格+加工费”，上述原材料价格受国内国际大宗商品期货价格、市场需求等多方面因素影响，具有价格波动风险。铜价波动对公司的营业成本有较大影响。为降低铜价发生波动带来的经营和业绩风险，公司严格按照《期货套期保值业务管理制度》进行套期保值操作，规避原材料价格波动风险。

### （四）财务成本压力上升的风险

作为资金密集型企业，受宏观经济变化、国家货币政策调整因素影响，公司财务费用面临更严峻的挑战。如原材料价格短期内急促上升，会导致公司面临财务成本增加并影响盈利能力的风险。为应对这一风险，公司将及时关注资金流，做好全面预算，优化资金管理，提高资金使用效率，加大资金的自我筹措或对外融资，及时调整选择成本最优的筹融资方式。

### （五）应收账款坏账风险

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

### （六）新产品、新技术、新市场开发的风险

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

### （七）管理风险

虽然公司已建立较规范的管理体系，但是由于公司业务规模不断扩大、业务领域不断拓展，公司存在对实际业务风险不能有效识别，内控体系不能及时、充分控制的风险，亦会在管理能力和管理水平等方面面临新的挑战。公司将对内

部资源分配、协调、整合、激励、监控等方面提出更高的管理要求。内部控制的完善是一个持续的过程，公司将根据业务发展的情况，定期梳理内控制度，加强内控制度执行的监督、评价，及时纠正内控制度可能存在的缺陷。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》等有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的要求，不断完善公司治理结构，建立健全内部控制制度，进一步规范运作，提高公司治理水平。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

### 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司自成立以来，注意规范与控股股东之间的关系，建立健全各项管理制度。目前，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力，完全独立运作、自主经营，独立承担责任和风险。

#### （一）业务独立

本公司主要从事铜加工和贸易业务，拥有独立完整的经营运作体系，业务与公司控股股东及其控制的企业相互独立，不存在依赖股东及其它关联方的情况，具备独立面向市场自主经营的能力。

#### （二）人员独立

公司根据《公司法》及公司《章程》的有关规定选举产生公司董事、监事并聘请了独立董事，由董事会聘用高级管理人员，公司劳动、人事及工资管理完全独立；不存在董事、总经理、副总经理及财务负责人兼任监事的情形。公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书没有在控股股东及其控制的企业兼任董事、监事以外的职务。公司设有独立的劳动、人事、工资管理体系。公司与股东单位和关联企业之间在人员方面完全独立。

#### （三）资产独立

公司资产与股东的资产严格分开，并完全独立运营。公司业务和生产经营必需的厂房建筑物、机器设备、交通运输工具、商标和专有技术及其它资产的权属完全由公司独立享有，资产产权明晰。公司未以资产、权益或信誉为股东或股东控制的关联方的债务提供担保，公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

#### （四）机构独立

公司通过股东大会、董事会、监事会以及独立董事制度，强化公司分权管理与监督职能，形成了有效的法人治理结构。在内部机构设置上，公司建立了适应自身发展需要的组织机构，明确了各机构职能，定员定岗，并制定了相应的

内部管理与控制制度。公司各职能部门均独立履行其职能，独立开展生产经营活动，与现有股东及股东控制的企业及其职能部门之间不存在上下级关系，不存在股东或股东控制的企业直接干预公司经营活动的情况。

#### （五）财务独立

本公司及下属子公司均设立了独立的财务会计部门，配备了专门的财务人员，建立了独立的会计核算体系，并制定了完善的财务管理制度。本公司及下属子公司在银行均开设了独立的银行账户，并作为独立的纳税人进行纳税申报及履行纳税义务。公司不存在资金、资产及其它资源被股东及关联企业占用的情况；公司建立了独立的工资管理制度，并在有关社会保障、工薪报酬等方面分账独立管理；公司目前不存在为股东及除子公司外的其它关联企业提供担保，或将公司名义的借款、授信额度转借给前述法人或个人使用的情形。

### 三、同业竞争情况

适用 不适用

### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	年度股东大会	30.21%	2023 年 06 月 08 日	2023 年 06 月 09 日	2022 年年度股东大会决议公告（公告编号：2023-017）

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 五、董事、监事和高级管理人员情况

#### 1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
黄裕辉	男	53	董事长	现任	2019 年 05 月 08 日							
李珍	女	39	董事	现任	2021 年 11 月 11 日							
顾冲	男	44	董事	现任	2021 年 11 月 11 日							

					日							
顾冲	男	44	财务总监	现任	2022年12月12日							
王鹏飞	男	45	董事	现任	2021年11月11日							
龚凡	男	60	董事	现任	2019年05月08日							
李尧	男	61	董事	现任	2019年05月08日							
祁和刚	男	65	独立董事	现任	2019年05月08日							
胡劲为	男	53	独立董事	现任	2019年05月08日							
朱岩	男	53	独立董事	现任	2019年05月08日							
王卫冲	男	52	监事会主席	现任	2019年05月08日							
刘峥	男	54	监事	现任	2019年05月08日							
殷向辉	男	41	监事	现任	2019年05月08日							
卫国	男	50	总经理	现任	2019年05月08日		147,000				147,000	
孔岩	男	48	副总经理	现任	2023年08月29日							
史雪艳	女	47	副总经理	现任	2019年05月08日		105,000				105,000	
杨翔瑞	男	37	董事会秘书	现任	2022年09月29日							
合计	--	--	--	--	--	--	252,000	0	0	0	252,000	--

							00				00	
--	--	--	--	--	--	--	----	--	--	--	----	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### 一、董事会成员

1、黄裕辉先生，1971 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生，高级经济师、正高级工程师、一级建造师。1999 年 1 月至 2005 年 2 月任龙信建设集团有限公司董事、副总经理兼南通三建北京直属分公司经理；2005 年 3 月至 2012 年 9 月任龙信建设集团有限公司董事、副总经理兼第九分公司董事长；2007 年 9 月至 2012 年 9 月任南通市裕成建设有限公司董事长；2010 年 5 月至 2013 年 2 月在龙信投资有限公司担任总经理、法人代表；2012 年 10 月至 2015 年 4 月任江苏南通三建集团有限公司常务副董事长、总经理；2015 年 4 月至 2016 年 4 月任江苏南通三建集团有限公司董事长、总经理；2015 年 12 月至今，任南通三建控股有限公司董事长、法人代表；2016 年 4 月至 2019 年 4 月，任江苏南通三建集团股份有限公司董事长兼总经理；2019 年 4 月至今，任江苏南通三建集团股份有限公司董事长；2019 年 5 月起任本公司董事长。

2、李珍女士，1985 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生。2010 年 7 月至 2012 年 1 月任平安证券有限责任公司投资银行部业务经理；2012 年 1 月至 2014 年 5 月任华林证券有限责任公司投资银行部高级业务总监；2014 年 6 月至 2018 年 12 月任中信建投证券股份有限公司投资银行部副总裁、高级副总裁；2018 年 10 月至 2021 年 11 月任南通三建控股有限公司副总裁；2019 年 4 月至 2021 年 11 月任南通三建控股有限公司董事；2021 年 1 月至今任上海证大房地产有限公司执行董事；2021 年 11 月至今任本公司董事。

3、顾冲先生，1980 年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科，高级会计师。1998 年 8 月至 2001 年 12 月任江苏海峰集团公司财务部会计，2002 年 1 月至 2005 年 9 月任海门工商银行会计结算岗；2005 年 10 月至 2009 年 1 月任南通宏大会计师事务所审计；2009 年 2 月至 2014 年 1 月任江苏南通三建集团股份有限公司财务部常务副经理；2014 年 2 月至 2019 年 3 月任江苏南通三建集团股份有限公司财务部经理；2019 年 4 月至 2021 年 11 月任南通三建控股有限公司财务负责人；2021 年 12 月至 2022 年 11 月任南通三建控股有限公司董事长助理；2021 年 11 月至今任本公司董事；2022 年 12 月至今任本公司董事长助理。

4、王鹏飞先生，1979 年生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生，一级建造师、正高级工程师。2002 年 7 月至 2006 年 12 月历任龙信建设集团有限公司九分公司技术员、技术负责人；2007 年 1 月至 2011 年 12 月任龙信建设集团有限公司九分公司项目经理；2012 年 1 月至 2016 年 12 月任龙信建设集团有限公司九分公司南通分公司经理；2017 年 1 月至 2020 年 2 月任江苏南通三建集团股份有限公司总承包公司南方区域经理；2020 年 3 月至今任江苏南通三建集团股份有限公司总承包公司总经理；2021 年 2 月至今任江苏南通三建集团股份有限公司副总裁、产品事业部总裁；2021 年 11 月至今任本公司董事。

5、龚凡先生，1964 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科。1987 年至 1992 年就职于广西北海市财政局工财科；1993 年至 1997 年就职于北海市会计师事务所；1998 年至 2000 年就职于广西中和会计师事务所；2001 年至 2003

年10月任烟台北方安德利果汁股份有限公司(H股)财务总监兼董事会秘书;2003年10月至2005年3月任河南平高电气股份有限公司董事兼财务总监;2005年3月任科瑞天诚投资控股有限公司投资总监;2011年6月至2017年1月任烟台北方安德利果汁股份有限公司独立董事;2015年1月至2019年6月任北京宏远创佳控股有限公司财务总监;2015年1月至今任北京宏远创佳控股有限公司副总裁;2022年5月26日开始担任安德利果汁独立董事的;2019年5月起任本公司董事。

6、李尧先生,1963年出生,中国国籍,无境外永久居留权,硕士研究生。1986年7月至1988年8月在南昌市建设委员会总工程师办公室工作;1989年9月至1993年6月在世界银行公路贷款项目江西省项目办公室工作;1995年8月至2003年7月任科瑞集团有限公司投资事业部副总经理;2003年9月至2013年8月任科瑞天诚投资控股有限公司执行董事、副总裁;2014年10月至2017年5月任江西九华药业有限公司董事长;2017年9月至今任宁波药材股份有限公司董事长;2007年2月至今任上海莱士血液制品股份有限公司监事;2019年5月至今任本公司董事;2019年6月至今任烟台北方安德利果汁股份有限公司独立非执行董事。

7、祁和刚先生,1959年出生,中国国籍,无境外永久居留权,硕士研究生,教授级高级工程师。2006年8月至2012年7月任中国中煤能源股份有限公司副总裁;2012年8月至2018年12月,任中煤能源集团总工程师、中国中煤能源股份有限公司副总裁;2018年12月至2019年3月,任中国中煤能源股份有限公司副总裁;2019年4月退休;2019年5月起任本公司独立董事。

8、胡劲为先生,1971年出生,中国国籍,无境外永久居留权,硕士研究生,注册会计师、高级财务管理师、高级信用管理师、资产评估师、税务师、土地估价师、造价工程师。1994年7月至1998年11月任湖南省会计师事务所项目经理;1998年12月至2002年12月任湖南开元会计师事务所部门副主任;2003年1月至2006年11月任湖南开元会计师事务所部门主任;2006年12月至2007年11月任湖南开元会计师事务所副所长;2007年11月至今任开元资产评估有限公司董事长;2019年5月起任本公司独立董事;2020年9月起任海光信息技术股份有限公司独立董事。

9、朱岩先生,1971年生,中国国籍,无境外永久居留权,博士研究生,清华大学经济管理学院管理科学与工程系教授、博士生导师。现任清华大学互联网产业研究院院长、清华大学经济管理学院先进信息技术应用实验室主任、医疗管理研究中心常务副主任等职务,兼任央视财经评论员、工信部信息化百人会成员、中国数字经济百人会专家、中国技术经济学会区块链分会理事长、中国技术经济学会产业数字金融技术应用实验室主任、中网联数字经济专委会副主任委员、上海市信息化专家委员会成员、中国商务部电子商务专家委员会成员、IEEE计算机协会区块链委员会技术顾问、全国专业标准化技术委员会委员、成都信息工程大学区块链产业学院学术院长等职务。2000年8月至2002年12月,担任清华大学经济管理学院管理科学与工程系讲师;2002年12月至2010年12月,担任清华大学经济管理学院管理科学与工程系副教授;2007年12月至2018年1月,担任清华大学经济管理学院党委副书记;2008年12月至今,担任清华经管医疗管理研究中心常务副主任;2009年5月至2019年5月,担任清华大学经济管理学院工会主席;2010年12月至今,担任清华大学经济管理学院管理科学与工程系教授;2011年10月至今,担任清华经管先进信息技术商业应用实验室主任;2016年12月至今,担任清华大学互联网产业研究院院长;2010年11月至2013年10月,兼任富春通信股份有限公司独立董事;2019年5月起任本公司独立董事;2020年2月起任中国民航信息网络股份有限公司监事会独立监事;2020年8月起任金融街控股股份有限公司独立董事;2021年4月起任建信财产保险有限公司独立董事。

## 二、监事会成员



1、王卫冲先生，1972年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生，高级会计师、注册会计师。1994年至1996年任海门建工局国外工程部驻科威特278项目部总账会计；1996年至2003年在海门建工局驻大连、大庆办总经理助理、总账会计；2003年至2004年任江苏南通三建集团有限公司第八分公司经理助理；2004年11月至2014年12月任江苏南通三建集团有限公司监事；2004年至2005年任江苏南通三建集团有限公司审计部副部长；2006年至2009年任江苏南通三建集团有限公司财务部副部长；2009年6月至2009年12月任江苏南通三建集团有限公司总经理助理；2012年1月至2012年10月任江苏南通三建集团有限公司副总经理及财务总监；2012年10月至2016年4月任江苏南通三建集团有限公司董事、副总经理；2015年12月至2019年4月，任南通三建控股有限公司董事；2019年4月至今，任南通三建控股有限公司监事会主席；2016年4月至2019年4月任江苏南通三建集团股份有限公司董事兼财务总监、副总经理；2019年4月至今，任江苏南通三建集团股份有限公司监事会主席；2019年5月起任本公司监事会主席。

2、刘峥先生，1970年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生。1992年10月至1996年9月任中华会计师事务所注册会计师；1996年10月至1997年3月任中安投资管理香港有限公司北京代表处投资经理；1997年4月至2002年7月任汉鼎亚太投资香港有限公司北京代表处助理副总裁；2016年12月至2019年3月任同方莱士医药产业投资（广东）有限公司总经理；2018年10月至2019年10月任西藏东财基金管理有限公司独立董事；2004年6月至今任上海莱士血液制品股份有限公司副总经理；2004年6月至2021年7月任上海莱士血液制品股份有限公司财务负责人；2007年3月至今任上海莱士血液制品股份有限公司董事会秘书；2017年5月至今任郑州莱士血液制品有限公司董事；2016年8月至今任上海鲁班软件股份有限公司独立董事；2020年10月至今任GrifolsDiagnosticSolutionsInc.董事；2017年1月至2019年5月任本公司董事；2019年5月至今任本公司监事。

3、殷向辉先生，1983年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科。2009年8月至2013年3月在江苏南通三建集团有限公司任办事员；2013年4月至2015年4月任南通三建国际工程公司连云港办事处负责人、公司办公室主任；2015年4月至2019年3月任南通三建控股有限公司贸易部副部长；2015年9月至2019年4月任永信鼎华（北京）国际贸易有限公司副总经理；2017年3月至今任山东高唐蓝山进出口有限公司董事；2019年4月至今任公司供应链副总监、负责人；2019年5月至今任本公司监事。

### 三、高级管理人员

1、卫国先生，1974年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科。2006年9月至2010年7月曾任美的环境电器事业部管理部部长、营运部部长、工程产品项目部部长，空气清新机公司总经理、总裁助理，美的风扇公司配件厂厂长；2010年8月至2011年1月任佛山市顺德区精艺万希铜业有限公司董事长助理；2011年1月至2013年11月任芜湖精艺金属有限公司执行董事、法定代表人；2011年1月至2017年1月任本公司总经理、董事；2011年2月至2017年3月任芜湖精艺铜业有限公司的执行董事及法定代表人；2011年1月至2019年5月，历任本公司董事、董事长；2011年5月至今任佛山市顺德区精艺万希铜业有限公司副董事长、广东精艺销售有限公司的执行董事及法定代表人；2019年5月至今任本公司总经理；2020年6月至今任精艺（上海）科技有限公司执行董事、法定代表人；2020年8月至今任本公司铜加工工厂总经理。

2、史雪艳女士，1977年出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科。1999年8月至2001年8月任顺德市乐从镇铁昌贸易有限公司会计；2002年3月至2003年5月任顺德市广进家具有限公司外贸业务员；2003年6月至2008年12月在佛山市顺德区精艺万希铜业有限公司历任业务经理、销售总监助理、销售部长；2009年1月至2011年12月任重庆顺威万希铝业有限公司副总经理；2011年3月至2018年10月任重庆顺威铝业股份有限公司董事；2012年1月至

2016年12月任广东精艺销售有限公司总经理；2017年1月至2019年5月任本公司董事；2017年1月至今任本公司副总经理；2017年6月至今任飞鸿国际发展有限公司董事；2020年1月至2023年3月任佛山市顺德区精艺万希铜业有限公司董事长、总经理；2020年1月至7月任两地工厂铜加工产业总经理；2020年8月至2021年10月任顺德铜加工工厂副总经理；2021年11月至今任营销中心顺德铜加工销售部经理。

3、孔岩先生，1976年出生，中国国籍，无境外永久居留权，工商管理硕士研究生。1996年9月至2001年5月任职国营单位芜湖轴承厂，先后任分厂团支部书记、副厂长、厂长、党支部书记。2001年5月至2008年10月任芜湖美威包装制品有限公司电子厂厂长、管理部长。2008年10月至2010年5月任芜湖精艺金属有限公司副总经理。2010年5月至今任芜湖精艺铜业有限公司副总经理、法定代表人、总经理、党支部书记。2018年5月至今任芜湖精艺新材料科技有限公司执行董事、法定代表人、总经理。2022年6月至今任芜湖万希金属制品有限公司执行董事、法定代表人、总经理。2023年4月至今任芜湖精艺新能源科技有限公司执行董事、法定代表人、总经理。2023年7月至今任上海精艺阳光能源科技有限公司执行董事、法定代表人、总经理。2023年7月至今任上海精艺华强新能源科技有限公司总经理。

4、财务总监顾冲介绍详见（一、3）的内容；

5、杨翔瑞先生，1987年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾先后任职于广东德联集团股份有限公司证券事务部、广州东凌粮油股份有限公司董事会秘书办公室、德奥通用航空股份有限公司董事会秘书办公室以及广东长天思源环保科技股份有限公司证券事务部；2022年6月入职本公司。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
黄裕辉	南通三建控股有限公司	董事长	2015年12月01日		否
王卫冲	南通三建控股有限公司	监事会主席	2019年04月01日		否

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
黄裕辉	珠海天颂仁和企业管理股份有限公司	董事长、经理	2018年06月06日		否
黄裕辉	东布洲科技产业有限公司	执行董事	2019年03月29日		否
黄裕辉	江苏南通三建集团股份有限公司	董事长	2016年04月06日		是
黄裕辉	青岛涌泰旅创产业发展有限公司	董事长	2017年07月24日		否
黄裕辉	南通三建体育文化产业发展有限公司	执行董事	2017年08月10日		否
黄裕辉	青岛涌泰置业有限公司	董事长	2016年03月08日		否
黄裕辉	江苏南通三建海外劳务有限公司	执行董事	2005年03月14日		否
黄裕辉	海口市龙信农村	董事	2011年09月15日		否

	小额贷款有限公司		日		
黄裕辉	江苏省绿岛置业有限公司	董事	2009年03月30日		否
黄裕辉	南通金黄海鑫隆酒店管理有限公司	监事	2009年11月23日		否
黄裕辉	南通广丰投资管理中心（有限合伙）	执行事务合伙人	2016年04月15日		否
黄裕辉	南通杰创投资管理中心（有限合伙）	执行事务合伙人	2016年04月15日		否
黄裕辉	南通华创建设投资管理服务中心（有限合伙）	执行事务合伙人	2015年11月24日		否
黄裕辉	南通三建慧创投资管理中心（普通合伙）	执行事务合伙人	2015年04月20日		否
黄裕辉	珠海建熠投资管理中心（有限合伙）	执行事务合伙人	2019年05月31日		否
王卫冲	江苏南通三建集团股份有限公司	监事会主席	2019年04月06日		是
王卫冲	海门中瑞投资管理有限公司	监事	2014年10月20日		否
王卫冲	青岛涌泰旅创产业发展有限公司	董事	2017年07月24日		否
王卫冲	南京市园林实业有限公司	监事会主席	2016年12月19日		否
王卫冲	江苏金创融资再担保股份有限公司	董事	2012年12月28日		否
王卫冲	深圳市特发服务股份有限公司	监事	2016年04月15日		否
王卫冲	青岛涌泰置业有限公司	董事	2016年03月18日		否
王卫冲	南通三建资产管理有限公司	监事	2013年06月13日		否
王卫冲	南通三建电力能源有限公司	监事	2018年02月06日		否
王卫冲	江苏南通三建海外劳务有限公司	监事	2016年04月25日		否
王卫冲	北京中筑天和建筑设计有限公司	监事	2014年04月18日		否
王卫冲	珠海天颂仁和企业管理服务股份有限公司	董事	2018年06月06日		否
王卫冲	南京园林建设集团有限公司	监事	2016年08月01日		否
王卫冲	南通诚进投资管理中心（有限合伙）	执行事务合伙人	2015年11月25日		否
王卫冲	精艺（上海）科技有限公司	监事	2020年06月03日		否
李珍	上海证大房地产有限公司	执行董事	2021年01月11日		否
祁和刚	中国煤炭科工集	特聘专家	2019年04月01日		是

	团		日		
胡劲为	北京坤元至诚资产评估有限公司	董事长、总经理	2007年11月06日		是
胡劲为	湖南天健税务师事务所有限公司	监事	2004年12月16日		否
朱岩	清华大学经济管理学院医疗管理研究中心	常务副主任	2008年12月01日		否
朱岩	清华大学经济管理学院	管理科学与工程系教授	2010年12月01日		是
朱岩	清华大学经济管理学院	先进信息技术商业应用实验室主任	2011年10月01日		否
朱岩	清华大学互联网产业研究院	院长	2016年12月01日		否
朱岩	中国民航信息网络股份有限公司	独立监事	2020年02月27日		是
朱岩	金融街控股股份有限公司	独立董事	2020年08月31日		是
朱岩	建信财产保险有限公司	独立董事	2021年04月06日		是
李尧	上海瑞松投资有限公司	执行董事	2009年06月16日		否
李尧	宁波药材股份有限公司	董事长	2016年02月07日		否
李尧	上海莱士血液制品股份有限公司	监事	2007年06月12日		是
李尧	上海松力生物技术有限公司	监事	2013年07月09日		否
李尧	烟台北方安德利果汁股份有限公司	独立非执行董事	2019年06月26日		是
龚凡	上海瑞松投资有限公司	监事	2009年06月16日		否
龚凡	烟台北方安德利果汁股份有限公司	独立董事	2022年05月26日		是
刘峥	上海莱士血液制品股份有限公司	副总经理、董事会秘书	2020年05月21日		是
刘峥	郑州莱士血液制品有限公司	董事	2017年05月03日		否
刘峥	GrifolsDiagnosticSolutionsInc.	董事	2020年10月19日		否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司按照《公司章程》《高级管理人员薪酬方案》等规定确定董事、监事和高级管理人员的报酬。公司外部董事、外部监事及独立董事的报酬由股东大会确定；内部监事、高级管理人员按其职务岗位根据公司现行的薪酬制度、参考经营业绩和个人绩效领取职务岗位报酬。

报告期内，公司现任董事、监事、高级管理人员从公司获得的应付报酬为 347.03 万元（含税）。其中独立董事祁和刚、胡劲为、朱岩从公司领取独立董事薪酬合计 24 万元（含税）。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
黄裕辉	男	53	董事长	现任	8	是
李珍	女	39	董事	现任	8	是
顾冲	男	44	董事、财务总监	现任	51.02	是
王鹏飞	男	45	董事	现任	8	是
龚凡	男	60	董事	现任	8	否
李尧	男	61	董事	现任	8	否
祁和刚	男	65	独立董事	现任	8	否
胡劲为	男	53	独立董事	现任	8	否
朱岩	男	53	独立董事	现任	8	否
王卫冲	男	52	监事会主席	现任	8	是
刘峥	男	54	监事	现任	8	否
殷向辉	男	41	职工监事	现任	40.11	否
卫国	男	50	总经理	现任	75.18	否
孔岩	男	48	副总经理	现任	40	否
史雪艳	女	47	副总经理	现任	36.08	否
杨翔瑞	男	37	董事会秘书	现任	24.64	否
合计	--	--	--	--	347.03	--

其他情况说明

适用 不适用

## 六、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第七届董事会第六次会议	2023 年 04 月 23 日	2023 年 04 月 25 日	第七届董事会第六次会议决议公告（公告编号：2023-003）
第七届董事会第七次会议	2023 年 08 月 29 日	2023 年 08 月 31 日	第七届董事会第七次会议决议公告（公告编号：2023-022）
第七届董事会第八次会议	2023 年 10 月 28 日	2023 年 10 月 31 日	审议通过公司《2023 年第三季度报告》（公告编号：2023-026）

### 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
黄裕辉	3	2	1	0	0	否	1

李珍	3	2	1	0	0	否	1
顾冲	3	3	0	0	0	否	1
王鹏飞	3	1	2	0	0	否	1
李尧	3	2	1	0	0	否	1
龚凡	3	2	1	0	0	否	1
祁和刚	3	2	1	0	0	否	1
胡劲为	3	2	1	0	0	否	1
朱岩	3	2	1	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

### 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

### 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事严格按照《公司章程》《董事会议事规则》及相关法律、法规等有关规定和要求，积极出席董事会、股东大会，勤勉尽责，根据公司的实际情况，对公司的重大治理和经营决策提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，形成一致意见，并坚决监督和推动董事会决议的执行，确保决策科学、及时、高效，维护公司和全体股东的合法权益。

## 七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
审计委员会	胡劲为、祁和刚、顾冲	5	2023年01月16日	听取内审部门2022年工作总结和2023年工作计划；会计师事务所关于2022年度审计工作计划			
审计委员会	胡劲为、祁和刚、顾冲	5	2023年04月13日	审议年度董事会相关议案，一致同意相关议案提交董事会			
审计委员会	胡劲为、祁和刚、顾冲	5	2023年04月23日	听取关于2023年第一			

				季度内部审计工作总结及第二季度计划；2023年第一季度财务报表			
审计委员会	胡劲为、祁和刚、顾冲	5	2023年08月29日	听取关于2023年半年度内部审计工作总结及第三季度计划；2023年半年度财务报表			
审计委员会	胡劲为、祁和刚、顾冲	5	2023年10月28日	听取2023年前三季度内审工作总结及四季度工作计划；审议关于2023年第三季度报告的议案			
战略与投资委员会	黄裕辉、祁和刚、朱岩、李尧	1	2023年04月23日	审议年度董事会相关议案，一致同意相关议案提交董事会			
薪酬与考核委员会	祁和刚、胡劲为、王鹏飞	1	2023年04月23日	确认2022年高级管理人员薪酬，一致同意议案提交董事会			
提名委员会	朱岩、祁和刚、李珍	1	2023年08月29日	审议《聘任公司副总经理》的议案，一致同意相关议案提交董事会			

## 八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	30
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	441
报告期末在职员工的数量合计（人）	471

当期领取薪酬员工总人数（人）	471
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	244
销售人员	37
技术人员	107
财务人员	34
行政人员	49
合计	471
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
高等教育	134
中等教育	144
初等教育以下	193
合计	471

## 2、薪酬政策

公司员工薪酬政策以绩效考核为基础，以公正、公平、激励为原则，争取充分调动广大员工的积极性、主动性和创造性。

## 3、培训计划

2023年，公司的培训工作紧紧围绕公司生产经营目标和任务，突出中高层领导力、专业技术人员培训及高技能人才培养储备，大力开展通用管理、专业技能、体系管理、生产安全管理、品质意识、销售技巧等方面的培训。公司全年共开展培训180期，培训课时达到461小时，培训人次达到5949人次。

2024年公司将围绕生产经营中心，着力加强专业技能提升类培训。公司全年计划开展培训120期，将结合公司发展形势变化及生产经营工作要求，以目标和问题为导向，聚焦业务工作痛点、难点，持续提升员工发现问题、解决问题的能力，以人才建设和提升员工综合能力素质作为促进公司发展的切入点，为公司的发展注入源源不断的动力。

## 4、劳务外包情况

适用 不适用

## 十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每10股送红股数（股）	0
每10股派息数（元）（含税）	0.5
分配预案的股本基数（股）	250,616,000



现金分红金额（元）（含税）	12,530,800.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	12,530,800
可分配利润（元）	128,221,643.88
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
以公司现有总股本 250,616,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.5 元（含税），不送红股，不以公积金转增股本，共计派发 12,530,800 元，剩余未分配利润暂不分配，结转至下一年度。若公司总股本在分配方案披露后至分配方案实施期间，因新增股份上市等事项而发生变化，公司将按照股东大会审议确定的现金分红总额按最新总股本计算分配比例。	

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

报告期内公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定，对内部控制体系进行适时的更新和完善，建立一套设计科学、简洁适用、运行有效的内部控制体系，并由审计委员会、内部审计部门共同组成公司的风险内控管理组织体系，对公司的内部控制管理进行监督与评价。公司通过内部控制体系的运行、分析与评价，有效防范了经营管理中的风险，促进了内部控制目标的实现。

### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

## 十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

## 十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 04 月 27 日
内部控制评价报告全文披露索引	公司《2023 年度内部控制评价报告》全文详见巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 。
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%
缺陷认定标准	

类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>具有以下特征的缺陷，应认定为重大缺陷：</p> <p>公司控制环境无效；</p> <p>公司董事、监事和高级管理人员任何程度的舞弊行为；</p> <p>对已签发的财务报告重报更正错误；</p> <p>注册会计师发现当期财务报表存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；</p> <p>企业审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。</p> <p>具有以下特征的缺陷，应认定为重要缺陷：</p> <p>未依照公认会计准则选择和应用会计政策；</p> <p>未建立反舞弊程序和控制措施；</p> <p>对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；</p> <p>对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。</p> <p>具有以下特征的缺陷，应认定为一般缺陷：</p> <p>未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。</p>	<p>具有以下特征的缺陷，应认定为重大缺陷：</p> <p>公司经营活动严重违反国家法律、行政法规和规范性文件；</p> <p>公司决策程序不科学，如决策失误，导致企业未能达到预期目标涉及公司生产经营的重要业务缺乏制度控制或制度系统失效；</p> <p>信息披露内部控制失效，导致公司被监管部门公开谴责；</p> <p>内部控制评价的结果特别是重大缺陷或重要缺陷未得到整改；</p> <p>发生重大损失，且该损失是由于一个或多个控制缺陷而导致。</p> <p>具有以下特征的缺陷，应认定为重要缺陷：</p> <p>决策程序导致出现一般性失误；</p> <p>重要业务制度或系统存在缺陷；</p> <p>关键岗位业务人员流失严重；</p> <p>内部控制评价的结果特别是重要缺陷未得到整改；</p> <p>其他对公司产生较大负面影响的情形。</p> <p>具有以下特征的缺陷，应认定为一般缺陷：</p> <p>未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。</p>
定量标准	<p>重大缺陷：错报<math>\geq</math>资产总额的1.0%；</p> <p>重要缺陷：资产总额的0.5%<math>\leq</math>错报<math>&lt;</math>资产总额的1.0%；</p> <p>一般缺陷：错报<math>&lt;</math>资产总额的0.5%。</p>	<p>重大缺陷：损失金额<math>\geq</math>资产总额的1.0%；</p> <p>重要缺陷：资产总额的0.5%<math>\leq</math>损失金额<math>&lt;</math>资产总额的1.0%；</p> <p>一般缺陷：损失金额<math>&lt;</math>资产总额的0.5%。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段
<p>广东精艺金属股份有限公司全体股东：</p> <p>按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，我们审计了广东精艺金属股份有限公司（以下简称精艺股份）2023年12月31日的财务报告内部控制的有效性。</p> <p>一、企业对内部控制的责任</p> <p>按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是企业董事会的责任。</p> <p>二、注册会计师的责任</p> <p>我们的责任是在实施审计工作的基础上，对财务报告内部控制的有效性发表审计意见，并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。</p> <p>三、内部控制的固有局限性</p> <p>内部控制具有固有局限性，存在不能防止和发现错报的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。</p>

四、财务报告内部控制审计意见 我们认为，精艺股份按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2024年04月27日
内部控制审计报告全文披露索引	公司《2023年度内部控制审计报告》全文详见巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 。
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

## 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。报告期内未出现因违法违规而受到处罚的情况。公司依法依规开展生产经营活动，严格执行《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国环境噪声污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规，依法进行环评、环批及“三废”治理，定期进行环境检测，结合公司的实际情况开展“清洁生产”，对排污情况进行定期汇总报告等。未来，公司仍然会不断提高环境保护投入，完善环保管理机制，不断提高公司环境治理水平。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司积极倡导节能减排、安全环保，建设资源节约型、环境友好型企业。报告期内公司对现场熔炉、轧制、盘拉、成型等工序的机组进行了升级改造，并全面对生产制造方式进行改进，工艺流程梳理，从而降低能源消耗大大提升了生产效率。同时，公司在厂区屋顶安装太阳能电池板建成光伏电站和储能电站，采用清洁能源发电方式减少传统电力的消耗，减少碳排放；持续提倡绿色办公，减少各类用电设备的待机能耗，杜绝能源浪费。

### 二、社会责任情况

公司严格按照《公司法》《上市公司信息披露管理办法》《深圳证券交易所股票上市规则》等相关法律法规的要求，及时、准确、真实、完整地进行信息披露，通过投资者电话、电子邮箱、投资者关系互动平台和实地调研等多种方式与投资者进行沟通交流，提高了公司的透明度和诚信度。公司非常重视对投资者的合理回报，制定了相对稳定的利润分配政策和分红方案以回报股东。公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对员工、客户、社会等其他利益相关者的责任。

公司一直坚持以人为本的人才理念，实施企业人才战略，严格遵守《劳动法》《劳动合同法》等相关法律法规，尊重和员工的个人权益，切实关注员工健康、安全和满意度；通过知识技能的理论培训及实践操作技能培训等方式使员工得到切实的提高和发展，维护员工权益。

公司始终将依法经营作为公司运行的基本原则，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢。公司严格遵守国家法律、法规、政策的规定，始终依法经营，积极纳税，发展就业岗位，支持地方经济的发展。

长期以来，公司秉承企业积极服务社会、回馈社会理念，公司积极承担企业社会责任，热心参与扶贫济困、帮困助学等社会公益事业。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	冯境铭、周艳贞	同业竞争承诺	在中国境内的任何地区，不以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其他权益）直接或间接地从事与本公司主营业务构成或可能构成竞争的业务；不以任何方式从事或参与生产任何与本公司产品相同、相似或可以取代本公司产品的业务或活动，并承诺如从第三方获得的任何商业机会与本公司经营的业务有竞争或可能有竞争，则立即通知本公司，并尽力将该商业机会让予本公司；不制定与本公司可能发生同业竞争的经营发展规划。	2009年09月29日	长期履行	正在履行，报告期内未出现不遵守承诺的情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	作为本公司股东的董事、监事及高级管理人员	股份限售承诺	在其任职期间每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的百分之二十五，离职后半年内不转让其所持有的公司股份。承	2009年09月29日	任期内	正在履行，报告期内未出现不遵守承诺的情况

			诸期限届满后，上述股份可以上市流通和转让。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	周艳贞、冯境铭、李伟彬、何曙华、朱焯荣、羊林章、王云夫、张军	其他承诺	如果公司及冠邦科技、精艺万希，因广东省及地方各级人民政府、广东省及地方各级税务部门作出的文件与国家法律、行政法规和规范性文件存在差异，导致国家有关税务主管部门认定公司、冠邦科技、精艺万希在公司上市前享受的15%、15%和7.5%企业所得税率的优惠政策不成立，并要求公司、冠邦科技、精艺万希按有关规定补交公司发行上市前的所得税差额的，各承诺人愿意按其在发起设立股份公司时的持股比例承担三家公司需向税务部门补缴的公司发行上市前的全部所得税差额及与此相关的一切费用。	2009年09月29日	长期履行	正在履行，报告期内未出现不遵守承诺的情况
承诺是否按时履行	是					

**2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明**

适用 不适用

**二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况**

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

#### （一）重要会计政策变更

财政部于2022年11月30日发布《企业会计准则解释第16号》（财会[2022]31号，以下简称“解释16号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行。对于因适用解释16号的单项交易，确认租赁负债和使用权资产而产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，公司按照解释16号和《企业会计准则第18号——所得税》的规定进行追溯，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

#### 合并资产负债表项目

项目	2022年12月31日（上年年末余额）		
	调整前	调整后	调整数
递延所得税资产	27,765,065.37	37,697,213.63	9,932,148.26
递延所得税负债	12,593,703.03	21,985,166.38	9,391,463.35
盈余公积	37,234,504.01	37,252,962.77	18,458.76
未分配利润	401,770,762.22	402,292,988.37	522,226.15

#### 母公司资产负债表项目

项目	2022年12月31日（上年年末余额）		
	调整前	调整后	调整数
递延所得税资产	332,357.49	2,125,994.55	1,793,637.06
递延所得税负债	8,215,516.01	9,824,565.44	1,609,049.43
盈余公积	37,234,504.01	37,252,962.77	18,458.76
未分配利润	114,371,981.12	114,538,109.99	166,128.87

#### 合并利润表项目

项目	2022年度（上期金额）		
	调整前	调整后	调整数
所得税费用	9,770,016.96	9,229,332.05	-540,684.91

#### 母公司利润表项目



项目	2022 年度（上期金额）		
	调整前	调整后	调整数
所得税费用	8,940,710.99	8,756,123.36	-184,587.63

## （二）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

### 1、非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的财务业绩		
							收入	净利润	现金流量净额
南陵易辉光伏发电有限公司	2023.10		100	购买	2023.9	签署股权转让协议		-66.74	111.01
芜湖云朗光伏科技有限公司	2023.10		100	购买	2023.10			-15,775.58	10,363,216.42

### 2、其他原因的合并范围变动

名称	取得方式
上海精艺万希新能源科技有限公司	设立
上海精艺阳光能源科技有限公司	设立
芜湖精艺新能源科技有限公司	设立

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	55
境内会计师事务所审计服务的连续年限	4
境内会计师事务所注册会计师姓名	陈玉生、王栩
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	4

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼（仲裁）基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼（仲裁）进展	诉讼（仲裁）审理结果及影响	诉讼（仲裁）判决执行情况	披露日期	披露索引
公司子公司作为原告，买卖合同纠纷	7,216.08	否	已和解	达成和解并由法院出具《民事调解书》	通过现金、抵债形式偿还债务	2022年11月18日	指定信息披露媒体《证券时报》《中国证券报》和巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）披露的《公司关于重大诉讼进展的公告》公告编号：2022-048
公司子公司作为原告，买卖合同纠纷	5,303.59	否	已和解	达成和解并由法院出具《民事调解书》	通过现金、抵债形式偿还债务	2022年11月18日	指定信息披露媒体《证券时报》《中国证券报》和巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）披露的《公司关于重大诉讼进展的公告》公告编号：2022-048
合同纠纷	9,374.68	否	一审已开庭，待出结果	一审待出判决	一审待出判决		

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

经查询“中国执行信息公开网”（网址 <http://zxgk.court.gov.cn/shixin/>）：截止公告日，公司控股股东三建控股已被纳入失信被执行人名单。执行依据文号：(2021)苏06民终783号。失信被执行人行为具体情形：有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务。详见2022年3月24日指定信息披露媒体《证券时报》《中国证券报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《关于公司控股股东被纳入失信被执行人名单的公告》公告编号：2022-005。

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

报告期内，公司将闲置厂房与办公楼对外出租，租金收入 2614.09 万元；公司将脚手架对外出租，租金收入 884.68 万元，公司对外租土地和仓库，租金成本 898.37 万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

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

### 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
广东精艺销售有限公司	2022年04月19日	25,000	2022年03月01日	7,961	连带责任保证			2021年1月18日至2023年5月17日	是	否
广东精艺销售有限公司	2023年04月25日	25,000	2023年03月22日	19,987	连带责任保证			2022年12月6日至2024年	否	否

								6月5日		
广东精艺销售有限公司	2022年04月19日	3,000	2022年12月29日	3,000	连带责任保证			2022年12月15日至2026年12月15日	是	否
广东精艺销售有限公司	2023年04月25日	3,000	2023年12月28日	3,000	连带责任保证			2023年12月28日至2026年12月28日	否	否
广东精艺销售有限公司	2022年04月19日	5,000	2022年01月21日	5,000	连带责任保证			2021年3月11日至2026年3月10日	是	否
广东精艺销售有限公司	2023年04月25日	5,000	2023年01月11日	5,000	连带责任保证			2021年3月11日至2026年3月10日	是	否
芜湖精艺铜业有限公司	2022年04月19日	25,000	2022年03月01日	3,500	连带责任保证			2021年1月18日至2023年5月17日	是	否
芜湖精艺铜业有限公司	2022年04月19日	1,000	2022年07月27日	1,000	连带责任保证			2022年7月27日至2023年7月27日	是	否
芜湖精艺铜业有限公司	2023年04月25日	1,000	2023年07月28日	1,000	连带责任保证			2023年7月28日至2024年7月28日	否	否
芜湖精艺新材料科技有限公司	2022年04月19日	25,000	2022年03月04日	11,839	连带责任保证			2021年11月18日至2023年5月17日	是	否
芜湖精艺新材料科技有限公司	2023年04月25日	25,000	2023年04月04日	12,150	连带责任保证			2022年12月6日至2024年6月5日	否	否
芜湖精艺新材料科技	2022年04月19日	4,900	2022年07月27日	3,000	连带责任保证			2022年7月27日至	是	否

有限公司								2023年7月27日		
芜湖精艺新材料科技有限公司	2023年04月25日	4,900	2023年07月28日	3,000	连带责任保证			2023年7月28日至2024年7月28日	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)			119,150	报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)						79,437
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)			119,150	报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)						39,137
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
广东精艺销售有限公司	2022年04月19日	25,000	2022年03月01日	7,961	连带责任保证			2021年1月18日至2023年5月17日	是	否
广东精艺销售有限公司	2023年04月25日	25,000	2023年03月22日	19,987	连带责任保证			2022年12月6日至2024年6月5日	否	否
芜湖精艺铜业有限公司	2022年04月19日	25,000	2022年03月01日	3,500	连带责任保证			2021年1月18日至2023年5月17日	是	否
芜湖精艺新材料科技有限公司	2022年04月19日	25,000	2022年03月04日	11,839	连带责任保证			2021年11月18日至2023年5月17日	是	否
芜湖精艺新材料科技有限公司	2023年04月25日	25,000	2023年04月04日	12,150	连带责任保证			2022年12月6日至2024年6月5日	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计(C1)			76,250	报告期内对子公司担保实际发生额合计(C2)						55,437
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(C3)			76,250	报告期末对子公司实际担保余额合计(C4)						32,137
公司担保总额(即前三大项的合计)										

报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	195,400	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	134,874
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	195,400	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	71,274
实际担保总额(即 A4+B4+C4)占公司净资产的比例			53.52%
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额(D)			0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保余额(E)			38,137
担保总额超过净资产50%部分的金额(F)			0
上述三项担保金额合计(D+E+F)			38,137

采用复合方式担保的具体情况说明

报告期末,公司及精艺万希、芜湖铜业、芜湖新材料共同为精艺销售实际担保余额为19,987万元;公司及精艺万希、精艺销售、芜湖铜业共同为芜湖新材料实际担保余额为12,150万元。公司合并报表范围内实际复合担保余额32,137万元,占公司净资产的比例为24.04%。公司为子公司提供担保及子公司互相担保的额度总计不超过人民币195,400万元。担保种类包括一般保证、连带责任保证、抵押、质押、留置、定金等。

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

#### (2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	322,000	0.13%						322,000	0.13%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	322,000	0.13%						322,000	0.13%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	322,000	0.13%						322,000	0.13%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	250,294,000	99.87%						250,294,000	99.87%
1、人民币普通股	250,294,000	99.87%						250,294,000	99.87%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									



三、股份总数	250,616,000	100.00%						250,616,000	100.00%
--------	-------------	---------	--	--	--	--	--	-------------	---------

股份变动的理由

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	16,670	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	17,962	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	
持股5%以上的股东或前10名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量

南通三建控股有限公司	境内非国有法人	30.00%	75,184,700	0	0	75,184,700	质押	75,184,700
南通三建控股有限公司	境内非国有法人	30.00%	75,184,700	0	0	75,184,700	冻结	75,184,700
九江银行股份有限公司	境内非国有法人	3.35%	8,400,000	8,400,000	0	8,400,000	不适用	0
XU JERRY	境外自然人	1.57%	3,940,900	3,940,900	0	3,940,900	不适用	0
#黄经纬	境内自然人	1.28%	3,204,000	3,204,000	0	3,204,000	不适用	0
孙海涛	境内自然人	1.13%	2,830,000	1,860,000	0	2,830,000	不适用	0
芜湖长元股权投资基金（有限合伙）	境内非国有法人	1.07%	2,683,939	0	0	2,683,939	不适用	0
苏州荣翔投资发展有限公司	境内非国有法人	0.87%	2,186,590	0	0	2,186,590	不适用	0
广东贵裕宝投资有限公司	境内非国有法人	0.82%	2,066,909	0	0	2,066,909	不适用	0
#单飞	境内自然人	0.81%	2,035,600	2,035,600	0	2,035,600	不适用	0
马洪顺	境内自然人	0.80%	2,010,083	0	0	2,010,083	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况（如有）（参见注3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，未知前十名股东之间是否存在关联关系，也未知是否为一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	上述股东中，未知前十名股东之间是否存在委托/委托表决权、放弃表决权的情况。							
前10名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注10）	不适用							
前10名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
南通三建控股有限公司	75,184,700	人民币普通股	75,184,700					
九江银行股份有限公司	8,400,000	人民币普通股	8,400,000					
XU JERRY	3,940,900	人民币普通股	3,940,900					
#黄经纬	3,204,000	人民币普通股	3,204,000					
孙海涛	2,830,000	人民币普通股	2,830,000					
芜湖长元股权投资基金（有限合伙）	2,683,939	人民币普通股	2,683,939					

苏州荣翔投资发展有限公司	2,186,590	人民币普通股	2,186,590
广东贵裕宝投资有限公司	2,066,909	人民币普通股	2,066,909
#单飞	2,035,600	人民币普通股	2,035,600
马洪顺	2,010,083	人民币普通股	2,010,083
前10名无限售流通股股东之间，以及前10名无限售流通股股东和前10名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中，未知前十名股东之间是否存在关联关系，也未知是否为一致行动人。		
前10名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注4）	股东#黄经伟通过投资者信用证券账户持有公司股份2,554,000股。股东#单飞通过投资者信用证券账户持有公司股份2,035,600股。		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

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

是 否

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：控股主体性质不明确

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
南通三建控股有限公司	黄裕辉	2015年12月29日	91320684MA1MDG2KX5	实业投资；投资于资产管理；投资信息咨询；建材批发零售；房屋建设工程施工。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	南通三建控股有限公司通过南通三建控股（香港）有限公司间接持股上海证大房地产有限公司29.99%股份，南通三建控股（香港）有限公司为上海证大房地产有限公司第一大股东。上海证大房地产有限公司在香港上市。			

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
黄裕辉	本人	中国	否

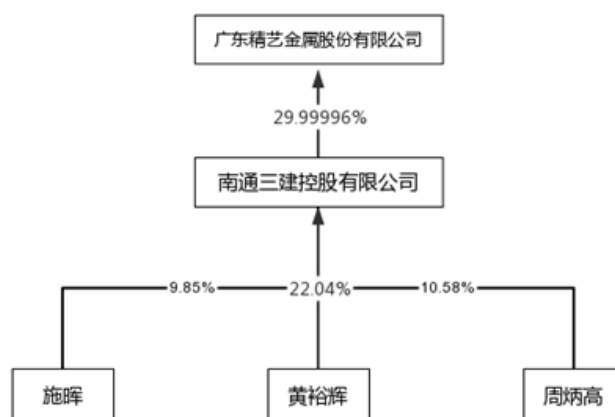
周炳高	本人	中国	否
施晖	本人	中国	否
主要职业及职务	<p>1、黄裕辉先生，52岁，中国国籍，无境外永久居留权，硕士，高级经济师、正高级工程师、一级建造师、在读博士。1999年1月至2005年2月任龙信建设集团有限公司董事、副总经理兼南通三建北京直属分公司经理；2005年3月至2012年9月任龙信建设集团有限公司董事、副总经理兼第九分公司董事长；2007年9月至2012年9月任南通市裕成建设有限公司董事长；2010年5月至2013年2月在龙信投资有限公司担任总经理、法人代表；2012年10月至2015年4月任江苏南通三建集团有限公司常务副董事长、总经理；2015年4月至2016年4月任江苏南通三建集团有限公司董事长、总经理；2015年12月至今，任南通三建控股有限公司董事长、法人代表；2016年4月至2019年4月，任江苏南通三建集团股份有限公司董事长兼总经理；2019年4月至今，任江苏南通三建集团股份有限公司董事长；2019年5月起任本公司董事长。</p> <p>2、周炳高先生，60岁，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生，研究员级高级工程师、一级建造师。2000年2月至2011年2月任江苏南通三建集团有限公司苏州·盐城分公司副经理；2011年2月至2012年10月任江苏南通三建集团有限公司副总经理兼南京分公司常务副经理；2012年10月至2016年4月任江苏南通三建集团有限公司副董事长、常务副总经理、执行总经理；2015年12月至今，任南通三建控股有限公司副董事长、总经理；2016年4月至今，任江苏南通三建集团股份有限公司常务副董事长；2019年5月至2021年10月任本公司董事。</p> <p>3、施晖先生，53岁，中国国籍，无境外永久居留权，硕士，高级经济师、工程师。1994年7月至1997年7月任海门市江洲建筑安装工程有限公司总经理；1997年7月至今任江苏江洲建设发展有限公司董事长；2012年10月至2015年4月任江苏南通三建集团有限公司董事、副总经理；2015年4月至2016年4月任江苏南通三建集团有限公司副董事长、副总经理。2015年12月至今，任南通三建控股有限公司副董事长；2016年4月至2019年4月任江苏南通三建集团股份有限公司副董事长、执行总经理。2019年4月至今任江苏南通三建集团股份有限公司副董事长、总经理；2019年5月至2021年10月任本公司董事。</p>		
过去10年曾控股的境内外上市公司情况	<p>上述三位实际控制人通过控制南通三建控股有限公司间接持股上海证大房地产有限公司。南通三建控股有限公司通过南通三建控股（香港）有限公司间接持股上海证大房地产有限公司29.99%股份，南通三建控股（香港）有限公司为上海证大房地产有限公司第一大股东。上海证大房地产有限公司在香港上市。</p>		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到80%

适用 不适用

名称	股东类别	股票质押融资总额（万元）	具体用途	偿还期限	还款资金来源	是否存在偿债或平仓风险	是否影响公司控制权稳定
三建控股	控股股东		非融资类质押			否	否

5、其他持股在10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

#### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024年04月25日
审计机构名称	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	苏亚审（2024） 号
注册会计师姓名	陈玉生、王栩

### 审计报告正文

广东精艺金属股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了广东精艺金属股份有限公司（以下简称“广东精艺”）财务报表，包括2023年12月31日的合并资产负债表及资产负债表，2023年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广东精艺2023年12月31日的财务状况以及2023年度的经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于广东精艺，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。



## 1、收入确认

请参阅财务报表附注三“重要会计政策和会计估计”注释二十五所述的会计政策及附注五“合并财务报表主要项目附注”注释37。

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>广东精艺的主营业务主要包括铜加工业务和商品贸易业务。广东精艺本期营业收入 271,188.77 万元。营业收入是广东精艺财务报表重要组成项目，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将收入确认和计量识别为关键审计事项。</p>	<p>针对收入确认执行的主要审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1. 了解和评价与收入确认相关的内部控制设计的合理性，并测试其运行的有效性；</li><li>2. 选取样本获取销售合同，检查合同关键条款，识别合同包含的各项履约义务，评价公司的收入确认政策是否符合企业会计准则的要求，包括但不限于确定并评价履约义务的履约时点、商品所有权上的风险和报酬转移时点等；</li><li>3. 结合收入类别对收入及毛利率等情况进行分析性复核，判断本期收入金额是否存在异常波动情况；</li><li>4. 选取样本，抽样检查与收入确认有关的销售合同或订单，客户确认的验收单、销售发票、提货单、收款银行回单等原始单据，评价相关收入确认的真实性和准确性；</li><li>5. 走访主要客户并向主要客户发函询证应收账款余额和营业收入金额，核实营业收入的真实性；</li><li>6. 选取资产负债表日前后记录的销售收入样本，检查出库单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</li></ol>

## 四、其他信息

广东精艺管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括广东精艺 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估广东精艺的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算广东精艺、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督广东精艺的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对广东精艺持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致广东精艺不能持续经营。

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

(6) 就广东精艺中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

苏亚金诚会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：  
(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国 南京市

二〇二四年四月二十五日

## 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

2023年12月31日

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	366,513,553.65	528,203,210.94
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	0.00	0.00
衍生金融资产	1,865,776.00	4,670,870.00
应收票据	52,612,795.17	18,846,419.59
应收账款	754,402,713.84	791,989,119.46
应收款项融资	78,797,141.88	173,348,415.95
预付款项	5,090,318.60	4,013,511.72
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	12,829,285.47	17,578,911.68
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	231,728,701.02	232,887,561.15
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	95,529,292.51	98,338,167.71
流动资产合计	1,599,369,578.14	1,869,876,188.20
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	2,001,055.10	0.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	122,501,588.79	118,331,412.64
固定资产	193,693,603.07	150,116,900.00
在建工程	17,112,590.32	32,701,532.66

生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	40,144,452.60	51,748,266.75
无形资产	33,166,570.39	24,000,214.09
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,905,651.65	9,708.69
递延所得税资产	38,632,719.06	37,697,213.63
其他非流动资产	662,291.01	15,934,611.05
非流动资产合计	449,820,521.99	430,539,859.51
资产总计	2,049,190,100.13	2,300,416,047.71
流动负债：		
短期借款	253,024,461.67	223,005,458.36
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	279,583,797.25	563,374,992.52
应付账款	59,162,687.47	66,134,085.17
预收款项		
合同负债	1,961,920.83	2,950,531.39
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	6,861,033.41	7,235,871.85
应交税费	4,166,483.31	8,827,213.99
其他应付款	14,877,102.70	10,467,865.32
其中：应付利息		
应付股利		
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	6,508,112.27	6,879,366.86
其他流动负债	3,255,049.71	9,383,569.08
流动负债合计	629,400,648.62	898,258,954.54
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	37,182,710.67	47,725,548.28

长期应付款	0.00	12,031,785.27
长期应付职工薪酬		
预计负债	46,844.29	800,000.00
递延收益	25,577,056.30	13,578,884.35
递延所得税负债	20,375,300.31	21,985,166.38
其他非流动负债		
非流动负债合计	83,181,911.57	96,121,384.28
负债合计	712,582,560.19	994,380,338.82
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	0.00	0.00
其他综合收益	640,967.83	-1,124,950.03
专项储备		
盈余公积	38,773,355.42	37,252,962.77
一般风险准备		
未分配利润	424,747,113.14	402,292,988.37
归属于母公司所有者权益合计	1,331,776,144.17	1,306,035,708.89
少数股东权益	4,831,395.77	
所有者权益合计	1,336,607,539.94	1,306,035,708.89
负债和所有者权益总计	2,049,190,100.13	2,300,416,047.71

法定代表人：卫国    主管会计工作负责人：顾冲    会计机构负责人：王雪飞

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	9,008,276.37	2,344,177.04
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	322,468,412.42	337,183,591.83
应收款项融资	1,210,653.33	2,578,083.06
预付款项	15,296.00	19,164.58
其他应收款	22,236,719.18	17,040,848.24
其中：应收利息		
应收股利		
存货	7,933,919.73	9,338,046.46
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	90,192,574.56	94,666,746.96
流动资产合计	453,065,851.59	463,170,658.17

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	462,190,881.69	462,190,881.69
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	108,055,254.57	102,918,662.52
固定资产	71,291,869.87	72,096,898.50
在建工程	10,762,189.71	11,093,693.27
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,827,148.23	6,436,197.75
无形资产	10,668.28	195,383.65
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,905,651.65	9,708.69
递延所得税资产	1,729,809.91	2,125,994.55
其他非流动资产		2,381,503.60
非流动资产合计	660,773,473.91	659,448,924.22
资产总计	1,113,839,325.50	1,122,619,582.39
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	22,753,213.88	8,651,997.04
预收款项		
合同负债		34,425,009.32
应付职工薪酬	1,501,655.85	1,754,636.90
应交税费	1,769,653.97	2,066,437.09
其他应付款	7,992,047.01	6,262,069.81
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,860,364.26	1,712,012.07
其他流动负债	3,000,000.00	7,475,251.21
流动负债合计	38,876,934.97	62,347,413.44
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	3,890,403.74	5,462,536.18
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	699,999.74	899,999.78
递延所得税负债	11,067,392.86	9,824,565.44
其他非流动负债		
非流动负债合计	15,657,796.34	16,187,101.40
负债合计	54,534,731.31	78,534,514.84
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	-837.60	-16,437.70
专项储备		
盈余公积	38,773,355.42	37,252,962.77
未分配利润	128,221,643.88	114,538,109.99
所有者权益合计	1,059,304,594.19	1,044,085,067.55
负债和所有者权益总计	1,113,839,325.50	1,122,619,582.39

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	2,711,887,694.87	2,647,304,073.71
其中：营业收入	2,711,887,694.87	2,647,304,073.71
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,669,207,255.95	2,613,717,984.42
其中：营业成本	2,594,536,299.17	2,531,590,378.87
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	13,047,798.61	11,810,752.28
销售费用	7,128,226.08	6,949,326.95
管理费用	28,759,754.72	27,936,802.86
研发费用	15,567,750.56	15,733,240.09



财务费用	10,167,426.81	19,697,483.37
其中：利息费用	16,086,010.08	22,089,282.48
利息收入	7,246,708.92	15,910,731.42
加：其他收益	5,276,238.92	14,195,279.98
投资收益（损失以“-”号填列）	414,531.63	3,208,943.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,055.10	
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）	-18,481,572.73	-12,207,358.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-991,622.44	-94,626.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）	666,254.67	4,426.68
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	29,564,268.97	38,692,755.35
加：营业外收入	653,123.58	299,406.00
减：营业外支出	929,802.12	275,074.56
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	29,287,590.43	38,717,086.79
减：所得税费用	5,381,677.24	9,229,332.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	23,905,913.19	29,487,754.74
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	23,905,913.19	29,487,754.74
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	23,974,517.42	29,487,754.74
2. 少数股东损益	-68,604.23	
六、其他综合收益的税后净额	1,765,917.86	678,753.31
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,765,917.86	678,753.31
（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	1,765,917.86	678,753.31
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	309,180.51	
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备	1,072,950.00	-1,257,487.50
6. 外币财务报表折算差额	383,787.35	1,936,240.81
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	25,671,831.05	30,166,508.05
归属于母公司所有者的综合收益总额	25,740,435.28	30,166,508.05
归属于少数股东的综合收益总额	-68,604.23	
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	0.1	0.12
(二) 稀释每股收益	0.1	0.12

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

法定代表人：卫国 主管会计工作负责人：顾冲 会计机构负责人：王雪飞

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	1,469,873,163.09	2,103,866,390.91
减：营业成本	1,435,816,673.54	2,064,595,781.84
税金及附加	4,289,998.22	4,408,529.66
销售费用	105,349.21	68,613.06
管理费用	12,539,534.37	9,897,626.02
研发费用	326,646.10	152,229.20
财务费用	1,111,447.36	3,253,490.98
其中：利息费用	157,986.10	2,775,258.93
利息收入	84,928.26	945,603.73
加：其他收益	210,619.44	8,855,915.16
投资收益（损失以“-”号填列）	5,074,413.81	5,781,351.09
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	-59,841.86	-38,137.75

填列)		
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-17,963.24
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)	20,908,705.68	36,071,285.41
加: 营业外收入	214,504.56	23,865.24
减: 营业外支出	777,342.02	158,000.00
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	20,345,868.22	35,937,150.65
减: 所得税费用	5,141,941.68	8,756,123.36
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)	15,203,926.54	27,181,027.29
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	15,203,926.54	27,181,027.29
(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	15,600.10	
(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	15,600.10	
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	15,600.10	
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	15,219,526.64	27,181,027.29
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	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量:		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,732,791,813.17	3,445,030,479.22
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	3,122,567.94	8,357,581.41
收到其他与经营活动有关的现金	22,683,768.55	48,193,024.78
经营活动现金流入小计	3,758,598,149.66	3,501,581,085.41
购买商品、接受劳务支付的现金	3,544,851,537.80	2,933,916,696.84
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	56,759,293.66	58,696,334.77
支付的各项税费	42,304,810.92	34,694,343.88
支付其他与经营活动有关的现金	29,267,360.81	56,194,622.13
经营活动现金流出小计	3,673,183,003.19	3,083,501,997.62
经营活动产生的现金流量净额	85,415,146.47	418,079,087.79
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	4,500,000.00	25,000,000.00
取得投资收益收到的现金	5,785,736.26	5,963,858.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	17,881,937.83	25,789,761.90
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	28,167,674.09	56,753,620.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	53,147,796.64	72,425,570.38
投资支付的现金	2,000,000.00	25,000,000.00
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		
投资活动现金流出小计	55,147,796.64	97,425,570.38
投资活动产生的现金流量净额	-26,980,122.55	-40,671,949.92
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	4,900,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	4,900,000.00	
取得借款收到的现金	515,400,000.00	637,100,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		18,300,000.00
筹资活动现金流入小计	520,300,000.00	655,400,000.00
偿还债务支付的现金	485,400,000.00	1,024,621,106.23
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,802,895.60	33,653,172.40

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	7,243,385.39	6,721,450.84
筹资活动现金流出小计	506,446,280.99	1,064,995,729.47
筹资活动产生的现金流量净额	13,853,719.01	-409,595,729.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	209,151.51	-56,315.79
五、现金及现金等价物净增加额	72,497,894.44	-32,244,907.39
加：期初现金及现金等价物余额	122,409,515.02	154,654,422.41
六、期末现金及现金等价物余额	194,907,409.46	122,409,515.02

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,636,365,578.89	2,429,925,928.10
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,040,029.42	1,401,039.50
经营活动现金流入小计	1,638,405,608.31	2,431,326,967.60
购买商品、接受劳务支付的现金	1,603,213,871.48	2,340,403,575.19
支付给职工以及为职工支付的现金	6,707,827.67	6,219,083.65
支付的各项税费	8,996,676.97	8,503,698.48
支付其他与经营活动有关的现金	10,115,007.51	18,426,482.38
经营活动现金流出小计	1,629,033,383.63	2,373,552,839.70
经营活动产生的现金流量净额	9,372,224.68	57,774,127.90
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	4,500,000.00	25,000,000.00
取得投资收益收到的现金	5,785,736.26	5,963,858.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,132.04	7,891,549.94
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	10,289,868.30	38,855,408.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,059,942.95	30,699,503.67
投资支付的现金		25,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		2,300,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	11,059,942.95	57,999,503.67
投资活动产生的现金流量净额	-770,074.65	-19,144,095.17
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	12,500,000.00	48,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		18,300,000.00
筹资活动现金流入小计	12,500,000.00	66,500,000.00
偿还债务支付的现金	12,500,000.00	147,671,583.41
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	157,986.10	4,368,988.78
支付其他与筹资活动有关的现金	1,780,064.60	1,780,064.60
筹资活动现金流出小计	14,438,050.70	153,820,636.79
筹资活动产生的现金流量净额	-1,938,050.70	-87,320,636.79
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	6,664,099.33	-48,690,604.06
加：期初现金及现金等价物余额	2,344,177.04	51,034,781.10
六、期末现金及现金等价物余额	9,008,276.37	2,344,177.04

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度													
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他		
	优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	250,616,000.00				616,998,707.78		-1,124,950.03		37,252,962.77		402,292,988.37		1,306,035,708.89	1,306,035,708.89
加：会计政策变更														
期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	250,616,000.00				616,998,707.78		-1,124,950.03		37,252,962.77		402,292,988.37		1,306,035,708.89	1,306,035,708.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							1,765,917.86		1,520,392.65		22,454,124.77		25,740,435.28	30,571,831.05
（一）综合收益总额							1,765,917.86				23,974,517.42		25,740,435.28	25,740,435.28
（二）所有者投入和减													4,900,000	4,831,395.77

少资本															
1. 所有者投入的普通股														4,900,000	4,831,395.77
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								1,520,392.65		-1,520,392.65					
1. 提取盈余公积								1,520,392.65		-1,520,392.65					
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															

1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末	250,616,000.				616,998,707.		640,967,83		38,773,355.4		424,747,113.		1,331,776,14	4,831,395.77	1,336,607,53



余额	00				78				2		14		4.17		9.94
----	----	--	--	--	----	--	--	--	---	--	----	--	------	--	------

上期金额

单位：元

项目	2022 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		- 1,11 5,80 4.46		34,5 34,8 60.0 4		376, 024, 568. 82		1,27 7,05 8,33 2.18		1,27 7,05 8,33 2.18
加： ：会 计政 策变 更															
期差 错更 正															
他															
二、 本年 期初 余额	250, 616, 000. 00				616, 998, 707. 78		- 1,11 5,80 4.46		34,5 34,8 60.0 4		376, 024, 568. 82		1,27 7,05 8,33 2.18		1,27 7,05 8,33 2.18
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列)							- 9,14 5.57		2,71 8,10 2.73		26,2 68,4 19.5 5		28,9 77,3 76.7 1		28,9 77,3 76.7 1
(一) 综合 收益 总额							- 9,14 5.57				29,4 87,7 54.7 4		29,4 78,6 09.1 7		29,4 78,6 09.1 7
(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								2,718,102.73		-3,219,335.19		-501,232.46			-501,232.46
1. 提取盈余公积								2,718,102.73		-2,718,102.73					
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配										-501,232.46		-501,232.46			-501,232.46
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本															

(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期末余额	250,616,000.00				616,998,707.78		-1,124,950.03		37,252,962.77		402,292,988.37		1,306,035,708.89		1,306,035,708.89

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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		-16,437.70		37,252,962.77	114,538,109.99		1,044,085,067.55
加：会计政策变更												
期差错更正												
他												
二、本年期初余额	250,616,000.00				641,694,432.49		-16,437.70		37,252,962.77	114,538,109.99		1,044,085,067.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							15,600.10		1,520,392.65	13,683,533.89		15,219,526.64
（一）综合收益总额							15,600.10			15,203,926.54		15,219,526.64
（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								1,520,392.65	-	1,520,392.65		
1. 提取盈余公积								1,520,392.65	-	1,520,392.65		
2. 对所有者(或股东)的分配												
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		-837.60		38,773,355.42	128,221,643.88		1,059,304,594.19

上期金额

单位：元

项目	2022 年度											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	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年	250,616,000				641,694,432				34,534,860	90,576,417		1,017,421,



入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									2,718,102.73	-3,219,335.19		-501,232.46
1. 提取盈余公积									2,718,102.73	2,718,102.73		
2. 对所有者(或股东)的分配										-501,232.46		-501,232.46
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、本期末余额	250,616,000.00				641,694,432.49		-16,437.70		37,252,962.77	114,538,109.99		1,044,085,067.55

## 附注一、公司基本情况

### 一、公司概况

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 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 2023 年 12 月 31 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。

## 1、本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司。

本公司注册地址：广东省佛山市顺德区北滘镇黄龙村龙涌龙汇路1号精艺楼。

本公司总部办公地址：佛山市顺德区北滘镇西海工业区。

## 2、本公司的业务性质和主要经营活动

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

## 二、合并财务报表范围

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计17家，详见本附注（七）1。

## 附注二、财务报表的编制基础

### 一、编制基础

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

### 二、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。

## 附注三、重要会计政策和会计估计

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

### 一、遵循企业会计准则的声明

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

### 二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 三、营业周期

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

### 四、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

### 五、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的在建工程项目	单项在建工金额大于 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

## 六、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### （一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

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

### （二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

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

#### 2. 合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

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

#### 3. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

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

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

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

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

（5）公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前

已经确认的商誉和递延所得税项目。

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

- (1) 公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。
- (2) 公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列规定处理：
  - ①对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；
  - ②经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

#### (三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1.公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用等），于发生时计入当期损益。

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

- (1) 债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；
- (2) 债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

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

- (1) 在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；
- (2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

## 七、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### (一) 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，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，公司将进行重新评估。

### (二) 合并财务报表的编制基础

#### 1.统一会计政策和会计期间

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

#### 2.合并财务报表的编制方法

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

#### 3.子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余继续冲减少数股东权益。

#### 4.报告期内增减子公司的处理

##### （1）报告期内增加子公司的处理

##### ①报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

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

##### ②报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

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

##### （2）报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## 八、合营安排分类及共同经营会计处理办法

### （一）合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排；合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。

通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：

- 1.合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 2.合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 3.其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### （二）共同经营的会计处理

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

- 1.确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2.确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

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

## 九、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

## 十、外币业务和外币报表折算

### （一）外币业务的核算方法

#### 1.外币交易的初始确认

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

#### 2.资产负债表日或结算日的调整或结算

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

##### （1）外币货币性项目的会计处理原则

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

##### （2）外币非货币性项目的会计处理原则

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

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

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

### （二）外币报表折算的会计处理方法

#### 1.公司按照下列方法对境外经营的财务报表进行折算：

- （1）资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目

外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

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

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

2.公司按照下列方法对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表进行折算：

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

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

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

## 十一、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (一) 金融工具的分类

#### 1、金融资产的分类

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（包括指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 2、金融负债的分类

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

### (二) 金融工具的确认依据和计量方法

#### 1.金融工具的确认依据

公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

#### 2.金融工具的计量方法

##### (1) 金融资产

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的的应收账款或应收票据，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (2) 金融负债

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

#### ②以摊余成本计量的金融负债

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

### (三) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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



制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊。

#### （四）金融负债终止确认

当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债），将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （五）金融资产和金融负债的抵销

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

- 1.公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2.公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### （六）权益工具

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

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

#### （七）金融工具公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

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

#### （八）金融资产减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信

用损失为基础确认损失准备。

### 1.减值准备的确认方法

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

#### (1) 一般处理方法

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

#### (2) 简化处理方法

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

此外，准则允许企业做出会计政策选择，对包含重大融资成分的应收款项、合同资产和《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款（可分别对应收款项、合同资产和应收租赁款做出不同的会计政策选择），始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

### 2.信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

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

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

### 3.以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

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

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

组合名称	计提方法
------	------

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

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

## 十二、存货

### （一）存货的分类

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

### （二）存货的确认

本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

- 1、与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- 2、该存货的成本能够可靠地计量。

### （三）存货取得和发出的计价方法

本公司取得的存货按实际成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

### （四）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

### （五）期末存货的计量

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

#### 1、可变现净值的确定方法：

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

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

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

#### 2.存货跌价准备的计提方法

##### (1) 单项计提

公司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存货跌价准备。

##### (2) 按存货类别计提

对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

##### (六) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制。

### 十三、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。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注十之（八）“金融资产减值”。

### 十四、长期股权投资

#### (一) 长期股权投资初始投资成本的确定

1.企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之五同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

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

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

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

配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

（3）通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本作为其初始投资成本。

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

公司发生的与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，计入长期股权投资的初始投资成本。

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

## （二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

### 1.采用成本法核算的长期股权投资

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

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

### 2.采用权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

### （三）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

## 十五、投资性房地产

### （一）投资性房地产的范围

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的、能够单独计量和出售的房地产。公司的投资性房地产包括已出租的建筑物、已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权。

### （二）投资性房地产的确认条件

投资性房地产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

### （三）采用成本模式进行后续计量的投资性房地产

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

- 1.采用成本模式计量的建筑物的后续计量，比照固定资产的后续计量，按月计提折旧。
- 2.采用成本模式计量的土地使用权的后续计量，比照无形资产的后续计量，按月进行摊销。

## 十六、固定资产

### （一）固定资产的确认条件

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

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

### （二）固定资产折旧

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

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

3.固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5.00-10.00	4.50-4.75
机器设备	10	5.00-10.00	9.00-9.50
运输设备	5	5.00-10.00	18.00-19.00
电子设备及其他	3.00-10.00	5.00-25.00	7.5-31.67

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

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

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

## 十七、在建工程

### （一）在建工程的计价

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

### （二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

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

## 十八、借款费用

### （一）借款费用的范围

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

### （二）借款费用的确认原则

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

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

### （三）借款费用资本化期间的确定

#### 1.借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。其中，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

#### 2.借款费用暂停资本化时间的确定

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

#### 3.借款费用停止资本化时点的确定

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

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

### （四）借款费用资本化金额的确定

#### 1.借款利息资本化金额的确定

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

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

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

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



## 2.借款辅助费用资本化金额的确定

(1) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

## 3.汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

## 十九、无形资产

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

### (一) 无形资产的确认

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。

### (三) 研究与开发支出

#### 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。

#### (一) 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。

## 二十、长期资产减值

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

公司对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 二十一、长期待摊费用

### （一）长期待摊费用的范围

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

### （二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

### （三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

## 二十二、合同负债

合同负债，是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收款权，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。

## 二十三、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### （一）短期薪酬

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。

### （二）离职后福利——设定提存计划

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。

### （三）辞退福利

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。

#### （四）其他长期职工福利

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。

## 二十四、预计负债

### （一）预计负债的确认原则

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

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

### （二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

- 1.所需支出存在一个连续范围且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。
- 2.在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：
  - （1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
  - （2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

## 二十五、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。

## 二十六、收入

## （一）收入的确认

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

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

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

- （1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益。
- （2）客户能够控制公司履约过程中在建的商品。
- （3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

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

## （二）收入的计量

### （1）可变对价

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

### （2）重大融资成分

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

### （3）非现金对价

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

### （4）应付客户对价

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

## （三）具体的收入确认政策

### （1）铜加工产品销售收入

根据公司与客户签订的销售协议规定，完成产品生产后发货，取得客户确认信息，公司据此确认收入并开具发票。

### （2）贸易商品销售收入

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

公司向客户销售商品涉及其他方参与其中时，企业应当确定其自身在该交易中的身份是主要责任人还是代理人。主要责任人应当按照已收或应收对价总额确认收入；代理人应当按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

### （3）提供劳务收入

本公司在客户取得相关商品控制权时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

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

本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

### （4）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

A.利息收入：按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定收入金额。

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

## 二十七、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。

## 二十八、政府补助

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

### （一）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- 1、能够满足政府补助所附条件；
- 2、能够收到政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### （二）政府补助的计量

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

2、与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本



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

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

3、取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

① 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

② 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

4、已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

① 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

② 属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 二十九、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

### （一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

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

#### 2. 递延所得税资产的确认依据

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

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

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

#### 3. 递延所得税负债的确认依据

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

### （二）递延所得税资产或递延所得税负债的计量

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

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

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

4.公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

### 三十、租赁

#### （一）出租人对租赁的分类标准和会计处理方法

##### 1.租赁分类标准

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，公司按照租赁投资净额（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，公司按照固定的周期性利率计算并确认利息收入。公司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，公司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

公司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。公司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，公司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，公司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。公司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，公司自变更生效日开始，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。

#### （二）承租人对租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

### 1.使用权资产的会计处理方法

使用权资产，是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

#### (1) 初始计量

在租赁期开始日，公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

#### (2) 后续计量

在租赁期开始日后，公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

自租赁期开始日起，公司对使用权资产计提折旧。使用权资产自租赁期开始的当月/次月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式，采用直线法对使用权资产计提折旧。如果使用权资产发生减值，公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。使用权资产类别、使用年限、年折旧率列示如下：

使用权资产类别	折旧年限（年/月）	年折旧率（%）
土地	6-10	10—16.67
氮气设备	8-12	8.33--12.5

### 2.租赁负债的会计处理方法

#### (1) 初始计量

公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率。因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。公司以银行贷款利率为基础，考虑相关因素进行调整而得出该增量借款利率。

#### (2) 后续计量

在租赁期开始日后，公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重

新计量租赁负债的账面价值。

在租赁期开始日后，发生下列情形时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债的账面价值，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，公司将剩余金额计入当期损益。

- ①实质固定付款额发生变动；
- ②担保余值预计的应付金额发生变动；
- ③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- ④购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益，但应当资本化的除外。

### 3.短期租赁和低价值资产租赁的判断依据和会计处理方法

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

公司对于短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益，不确认使用权资产和租赁负债。

## 三十一、其他重要的会计政策和会计估计

### （一）套期会计处理方法

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

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

#### 1、公允价值套期

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

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

#### 2、现金流量套期

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

如果对预期交易的套期使本集团随后确认一项金融资产或金融负债的，原计入其他综合收益的金额将在该项资产

或债务影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益；如果本集团预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

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

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

## （二）公允价值计量

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

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

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

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

## 三十二、重要会计政策和会计估计变更

### （一）重要会计政策变更

财政部于2022年11月30日发布《企业会计准则解释第16号》(财会[2022]31号，以下简称“解释16号”)，其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行。对于因适用解释

16号的单项交易，确认租赁负债和使用权资产而产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，公司按照解释16号和《企业会计准则第18号——所得税》的规定进行追溯，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

#### 合并资产负债表项目

项目	2022年12月31日（上年年末余额）		
	调整前	调整后	调整数
递延所得税资产	27,765,065.37	37,697,213.63	9,932,148.26
递延所得税负债	12,593,703.03	21,985,166.38	9,391,463.35
盈余公积	37,234,504.01	37,252,962.77	18,458.76
未分配利润	401,770,762.22	402,292,988.37	522,226.15

#### 母公司资产负债表项目

项目	2022年12月31日（上年年末余额）		
	调整前	调整后	调整数
递延所得税资产	332,357.49	2,125,994.55	1,793,637.06
递延所得税负债	8,215,516.01	9,824,565.44	1,609,049.43
盈余公积	37,234,504.01	37,252,962.77	18,458.76
未分配利润	114,371,981.12	114,538,109.99	166,128.87

#### 合并利润表项目

项目	2022年度（上期金额）		
	调整前	调整后	调整数
所得税费用	9,770,016.96	9,229,332.05	-540,684.91

#### 母公司利润表项目

项目	2022年度（上期金额）		
	调整前	调整后	调整数
所得税费用	8,940,710.99	8,756,123.36	-184,587.63

#### （二）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

### 附注四、税项

#### 一、主要税种和税率

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%

税种	计税依据	税率
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%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25%

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，税率情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
广东精艺金属股份有限公司	25%
佛山市顺德区精艺万希铜业有限公司	15%
芜湖精艺铜业有限公司	25%
芜湖精艺新材料科技有限公司	25%
广东精艺销售有限公司	25%
飞鸿国际发展有限公司	16.50%
广东精晟信息科技有限公司	25%
精艺（上海）科技有限公司	25%
芜湖精艺新能源科技有限公司	20%
芜湖万希金属制品有限公司	20%
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%
南陵易辉光伏发电有限公司	20%
芜湖云朗光伏科技有限公司	20%
上海蜂驭能源科技有限公司	20%
佛山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%

## 二、税收优惠及批文

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。

依据财政部、税务总局公告《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022年第13号），为进一步支持小微企业发展，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。本公告执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日。

## 附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

### 1.货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	60.00	
银行存款	169,651,185.79	110,769,321.69
其他货币资金	196,165,271.85	416,406,414.58
应计利息	697,036.01	1,027,474.67
合计	366,513,553.65	528,203,210.94
其中：存放在境外的款项总额	10,185,561.05	10,258,117.04

其他货币资金明细列示如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	170,909,108.18	404,753,959.67
期货交易存出款	25,243,700.49	11,651,982.32
证券交易存出投资款	778.68	472.59
其他保证金	11,684.50	
合计	196,165,271.85	416,406,414.58

因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项列示如下：

项目	期末余额	期初余额
承兑汇票保证金	170,909,108.18	404,753,959.67
使用权受限的银行存款		12,261.58
合计	170,909,108.18	404,766,221.25

## 2.衍生金融资产

项目	期末余额	期初余额
期货套保保证金	2,111,826.00	6,347,520.00
浮动盈亏	-246,050.00	-1,676,650.00
合计	1,865,776.00	4,670,870.00

## 3.应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	52,612,795.17	18,846,419.59
合计	52,612,795.17	18,846,419.59

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例	



				(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	53,686,525.69	100.00	1,073,730.52	2.00	52,612,795.17
其中：应收商业承兑汇票账龄组合	53,686,525.69	100.00	1,073,730.52	2.00	52,612,795.17

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据	3,000,000.00	14.45	1,500,000.00	50.00	1,500,000.00
按组合计提坏账准备的应收票据	17,767,895.97	85.55	421,476.38	2.37	17,346,419.59
其中：应收商业承兑汇票账龄组合	17,767,895.97	85.55	421,476.38	2.37	17,346,419.59
合计	20,767,895.97	/	1,921,476.38	/	18,846,419.59

按单项计提坏账准备：

名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
广东志高空调有限公司	3,000,000.00	1,500,000.00	50.00	款项无法全额收回

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
风险组合	53,686,525.69	1,073,730.52	2.00

(3) 坏账准备的情况

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	
单项计提	1,500,000.00		1,500,000.00			
组合计提	421,476.38	682,301.84	30,047.70			1,073,730.52
合计	1,921,476.38	682,301.84	1,530,047.70			1,073,730.52

#### 4. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
3个月以内	655,280,086.59	648,457,252.49
4-12个月	96,871,558.44	111,217,148.16
1-2年	14,863.59	59,057,691.33
2-3年	42,224,670.82	1,042,961.39
3年以上	1,589,612.23	546,770.30

账龄	期末账面余额	期初账面余额
合计	795,980,791.67	820,321,823.67

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	16,154,042.15	2.03	16,154,042.15	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	779,826,749.52	97.97	25,424,035.68	3.26	754,402,713.84
其中：风险组合	779,826,749.52	97.97	25,424,035.68	3.26	754,402,713.84
合计	795,980,791.67	/	41,578,077.83	/	754,402,713.84

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	13,154,042.15	1.60	6,577,021.08	50.00	6,577,021.07
按组合计提坏账准备的应收账款	807,167,781.52	98.40	21,755,683.13	2.70	785,412,098.39
其中：风险组合	807,167,781.52	98.40	21,755,683.13	2.70	785,412,098.39
合计	820,321,823.67	/	28,332,704.21	/	791,989,119.46

按单项计提坏账准备：

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
广东志高空调有限公司	16,154,042.15	16,154,042.15	100.00	款项无法收回

(续表)

应收账款（按单位）	期初余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
广东志高空调有限公司	13,154,042.15	6,577,021.08	50.00	款项无法全额收回

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
风险组合	779,826,749.52	25,424,035.68	3.26

组合中，按风险组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	752,151,645.03	16,011,748.49	2.13	759,674,400.65	16,305,659.49	2.15
逾期 1 年以内	14,863.59	1,486.36	10.00	45,903,649.18	4,590,364.92	10.00
逾期 1-2 年	26,070,628.67	7,821,188.60	30.00	1,042,961.39	312,888.42	30.00
逾期 2 年以上	1,589,612.23	1,589,612.23	100.00	546,770.30	546,770.30	100.00
合计	779,826,749.52	25,424,035.68	/	807,167,781.52	21,755,683.13	/

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额			期末余额	
		计提	收回或转回	转销或核销		汇率变动
单项计提坏账准备的应收账款	6,577,021.08	9,577,021.07			16,154,042.15	
按组合计提坏账准备的应收账款	21,755,683.13	3,670,985.42		7,002.55	4,369.68	25,424,035.68
合计	28,332,704.21	13,248,006.49		7,002.55	4,369.68	41,578,077.83

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	7,002.55

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例%	应收账款账准备期末余额
第一名	219,597,846.89	27.59	4,391,956.93
第二名	157,714,892.93	19.81	3,811,113.53
第三名	46,600,820.31	5.85	1,068,118.60
第四名	32,516,723.22	4.09	650,334.47
第五名	31,999,865.59	4.02	689,844.96
合计	488,430,148.94	61.36	10,611,368.49

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	78,797,141.88	173,348,415.95

(2) 期末公司无已质押的应收票据

(3) 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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	614,369,271.24	

## 6. 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	5,087,226.28	99.94	4,010,283.98	99.92
1~2年	3,092.20	0.06	3,214.25	0.08
3~4年			13.49	
4~5年	0.12			
合计	5,090,318.60	100.00	4,013,511.72	100.00

(2) 无账龄超过1年的重要预付款项

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本报告期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 5,030,804.89元，占预付款项期末余额合计数的比例 98.83%。

## 7. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	12,829,285.47	17,578,911.68

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
3个月以内	5,231,775.38	5,327,512.08
4~12个月	716,994.35	2,745,442.06
1~2年	3,771,350.08	65,084.51
2~3年	40,280.00	794,350.00
3年以上	20,392,790.00	19,893,647.27
合计	30,153,189.81	28,826,035.92
减：坏账准备	17,323,904.34	11,247,124.24
净额	12,829,285.47	17,578,911.68

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	7,211,697.50	7,270,072.50
代垫款	12,801.91	16,853.87
设备款		294,350.00
往来款	20,514,192.54	19,006,218.74
其他	2,414,497.86	2,238,540.81
合计	30,153,189.81	28,826,035.92
减：坏账准备	17,323,904.34	11,247,124.24
净额	12,829,285.47	17,578,911.68

③坏账准备的计提情况：

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)	
期初余额	347,124.24	10,400,000.00	500,000.00	11,247,124.24
期初余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段		-10,400,000.00	10,400,000.00	
——转回第二阶段	—			
——转回第一阶段				
本期计提	81,312.10		6,000,000.00	6,081,312.10
本期转回				
本期核销	4,532.00			4,532.00
其他变动				
期末余额	423,904.34		16,900,000.00	17,323,904.34

期末坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
第一阶段	13,253,189.81	3.20	423,904.34	12,829,285.47
第三阶段	16,900,000.00	100.00	16,900,000.00	
合计	30,153,189.81	57.45	17,323,904.34	12,829,285.47

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	11,247,124.24	6,081,312.10		4,532.00		17,323,904.34

⑤本报告期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	4,532.00

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
第一名	往来款,租金	16,668,627.50	3年以上, 1-2年	55.28	16,426,862.75
第二名	保证金&押金	3,298,000.00	3年以上	10.94	
第三名	租金	3,245,879.72	1-3个月, 4-12月	10.76	71,658.32
第四名	保证金&押金	2,200,000.00	1-2年	7.30	
第五名	保证金&押金	1,000,000.00	1-2年	3.32	100,000.00
合计	/	26,412,507.22	/	87.60	16,598,521.07

8.存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,965,833.89		15,965,833.89	32,349,992.57		32,349,992.57
在产品	53,186,515.77		53,186,515.77	33,609,736.36		33,609,736.36
库存商品	163,661,605.19	1,086,248.83	162,575,356.36	167,022,458.61	94,626.39	166,927,832.22
低值易耗品	995.00		995.00			
合计	232,814,949.85	1,086,248.83	231,728,701.02	232,982,187.54	94,626.39	232,887,561.15

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期计提	本期转回	期末余额
原材料		58,736.61	58,736.61	
库存商品	94,626.39	1,086,248.83	94,626.39	1,086,248.83
合计	94,626.39	1,144,985.44	153,363.00	1,086,248.83

9.其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
短期债券	87,789,858.50	92,712,500.00
预交企业所得税	368,508.22	2,284,617.92
待抵扣税金	7,370,925.79	3,341,049.79

项目	期末余额	期初余额
合计	95,529,292.51	98,338,167.71

10.长期股权投资

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		
(1)合营企业												
上海精艺华强新 能源科技有限公 司			2,000,000.00		1,055.10						2,001,055.10	



**11.投资性房地产**

## (1) 采用成本模式计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
<b>一、账面原值</b>			
1.期初余额	138,885,496.11	30,831,983.37	169,717,479.48
2.本期增加金额	62,200.00	12,822,729.60	12,884,929.60
(1)购置		12,822,729.60	12,822,729.60
(2)固定资产转入	62,200.00		62,200.00
3.本期减少金额	2,599,628.81		2,599,628.81
(1)处置	205,294.77		205,294.77
(2)转入固定资产	2,394,334.04		2,394,334.04
4.期末余额	136,348,067.30	43,654,712.97	180,002,780.27
<b>二、累计折旧和累计摊销</b>			
1.期初余额	45,353,150.06	6,032,916.78	51,386,066.84
2.本期增加金额	6,393,826.31	880,677.28	7,274,503.59
(1)计提或摊销	6,391,856.79	880,677.28	7,272,534.07
(2)固定资产转入	1,969.52		1,969.52
3.本期减少金额	1,159,378.95		1,159,378.95
(1)处置	119,446.91		119,446.91
(2)转入固定资产	1,039,932.04		1,039,932.04
4.期末余额	50,587,597.42	6,913,594.06	57,501,191.48
<b>三、账面价值</b>			
1.期末账面价值	85,760,469.88	36,741,118.91	122,501,588.79
2.期初账面价值	93,532,346.05	24,799,066.59	118,331,412.64

**12.固定资产**

## (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	191,653,297.34	148,463,058.78
固定资产清理	2,040,305.73	1,653,841.22
合计	193,693,603.07	150,116,900.00

## (2) 固定资产

## ①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	93,213,578.23	222,886,786.50	1,660,497.20	79,494,089.40	397,254,951.33
2.本期增加金额	10,719,918.34	60,044,046.61		3,950,180.86	74,714,145.81
(1)购置		1,363,034.19		3,681,008.99	5,044,043.18
(2)在建工程转入	8,325,584.30	58,681,012.42		269,171.87	67,275,768.59
(3)投资性房地产转入	2,394,334.04				2,394,334.04
3.本期减少金额	17,806,048.03	37,041,777.75		587,623.32	55,435,449.10
(1)处置或报废	17,743,848.03	37,041,777.75		587,623.32	55,373,249.10
(2)转入投资性房地产	62,200.00				62,200.00
4.期末余额	86,127,448.54	245,889,055.36	1,660,497.20	82,856,646.94	416,533,648.04
二、累计折旧					
1.期初余额	52,666,330.63	179,013,137.11	1,370,639.53	14,924,259.10	247,974,366.37
2.本期增加金额	5,378,288.36	5,156,343.95	118,160.83	5,716,551.34	16,369,344.48
(1)计提	4,338,356.32	5,156,343.95	118,160.83	5,716,551.34	15,329,412.44
(2)投资性房地产转入	1,039,932.04				1,039,932.04
3.本期减少金额	12,197,084.49	26,807,184.77		534,343.32	39,538,612.58
(1)处置或报废	12,195,114.97	26,807,184.77		534,343.32	39,536,643.06
(2)转入投资性房地产	1,969.52				1,969.52
4.期末余额	45,847,534.50	157,362,296.29	1,488,800.36	20,106,467.12	224,805,098.27
三、减值准备					
1.期初余额		817,526.18			817,526.18
2.本期增加金额					
3.本期减少金额		742,273.75			742,273.75
处置或报废		742,273.75			742,273.75
4.期末余额		75,252.43			75,252.43
四、账面价值					
1.期末账面价值	40,279,914.04	88,451,506.64	171,696.84	62,750,179.82	191,653,297.34
2.期初账面价值	40,547,247.60	43,056,123.21	289,857.67	64,569,830.30	148,463,058.78

## ②暂时闲置的固定资产情况

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	

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 2023 年 12 月 31 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	4,477,415.07
2001.10.01-2031.09.30	22,641,806.82	10,454,598.52
合计	31,949,573.43	14,932,013.59

## (3) 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理	2,040,305.73	1,653,841.22

## 13.在建工程

## (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
在建工程	16,260,040.25	32,398,611.37
工程物资	852,550.07	302,921.29
合计	17,112,590.32	32,701,532.66

## (2) 在建工程

## ①在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
成型复绕机打包装置改造				19,935.52		19,935.52
辊底炉水泵改造				43,399.78		43,399.78
熔炉降本增效改造	230,624.79		230,624.79	230,624.79		230,624.79
数字化车间提升项目（顺德工厂搬迁改造项目）				18,520,299.8	2	18,520,299.8
数据中心 IDC 项目	1,796,707.54		1,796,707.54	1,796,707.54		1,796,707.54
马龙厂房三改扩建项目	10,731,529.33		10,731,529.33	10,177,560.36		10,177,560.36
马龙厂房一、2楼厂房二的消防喷淋工程				19,417.48		19,417.48

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
配电房增容工程				866,055.05		866,055.05
上海泛微 OA 系统	30,660.38		30,660.38	30,660.38		30,660.38
3.5.7#盘拉机技术升级改造	54,867.26		54,867.26	54,867.26		54,867.26
成型机	355,153.13		355,153.13	355,153.13		355,153.13
18#变压器 10KV 电缆更换				179,075.89		179,075.89
二期项目厂房	1,554,182.93		1,554,182.93	104,854.37		104,854.37
轧机润滑站及齿轮改造	47,135.95		47,135.95			
金安世腾光伏工程增容	306,919.27		306,919.27			
数字化智能化 MES 系统	1,152,259.67		1,152,259.67			
合计	16,260,040.25		16,260,040.25	32,398,611.37		32,398,611.37

## ②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)
				转入固定资产	其他减少		
顺德工厂搬迁改造项目	35,770,000.00	18,520,299.82	25,061,720.72	42,504,647.39	1,077,373.15		119.00
马龙厂房三改扩建项目	65,332,880.00	10,177,560.36	553,968.97			10,731,529.33	16.43
合计	/	28,697,860.18	25,615,689.69	42,504,647.39	1,077,373.15	10,731,529.33	/

(续)

项目名称	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
顺德工厂搬迁改造项目	100.00				政府补助、自有资金
马龙厂房三改扩建项目	15.58				自有资金

## (3) 工程物资

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
固定资产清理余料	302,921.29		302,921.29	302,921.29		302,921.29
芜湖云朗 EPC 工程	549,628.78		549,628.78			
合计	852,550.07		852,550.07	302,921.29		302,921.29

#### 14. 使用权资产

##### (1) 使用权资产情况

项目	制氮设备	土地	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	31,908,968.51	30,429,172.06	62,338,140.57
2. 本期增加金额	10,929,578.02		10,929,578.02
新增租赁	10,929,578.02		10,929,578.02
3. 本期减少金额	20,733,620.95		20,733,620.95
租赁到期	20,733,620.95		20,733,620.95
4. 期末余额	22,104,925.58	30,429,172.06	52,534,097.64
二、累计折旧			
1. 期初余额	4,774,915.38	5,814,958.44	10,589,873.82
2. 本期增加金额	2,648,713.80	3,686,537.04	6,335,250.84
计提	2,648,713.80	3,686,537.04	6,335,250.84
3. 本期减少金额	4,535,479.62		4,535,479.62
租赁到期	4,535,479.62		4,535,479.62
4. 期末余额	2,888,149.56	9,501,495.48	12,389,645.04
三、账面价值			
1. 期末账面价值	19,216,776.02	20,927,676.58	40,144,452.60
2. 期初账面价值	27,134,053.13	24,614,213.62	51,748,266.75

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。

#### 15. 无形资产

##### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	30,407,308.63	2,793,865.15	33,201,173.78
2. 本期增加金额	10,114,600.00		10,114,600.00
购置	10,114,600.00		10,114,600.00
3. 本期减少金额			

项目	土地使用权	软件	合计
4.期末余额	40,521,908.63	2,793,865.15	43,315,773.78
二、累计摊销			
1.期初余额	6,602,478.19	2,598,481.50	9,200,959.69
2.本期增加金额	763,528.33	184,715.37	948,243.70
计提	763,528.33	184,715.37	948,243.70
3.本期减少金额			
4.期末余额	7,366,006.52	2,783,196.87	10,149,203.39
三、账面价值			
1.期末账面价值	33,155,902.11	10,668.28	33,166,570.39
2.期初账面价值	23,804,830.44	195,383.65	24,000,214.09

(2) 本报告期无通过公司内部研究开发形成的无形资产。

#### 16.长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			摊销额	其他减少	
邮箱租金	9,708.69		7,767.00		1,941.69
韵达项目改造		2,116,330.35	212,620.39		1,903,709.96
合计	9,708.69	2,116,330.35	220,387.39		1,905,651.65

#### 17.递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

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	61,137,213.95	13,595,694.45	43,802,333.86	9,804,742.24
内部交易未实现利润	3,052,442.76	763,110.69	3,353,060.96	838,265.24
可抵扣亏损	68,512,793.93	13,096,668.76	75,940,848.45	14,902,168.85
预计负债	46,844.29	11,711.07	800,000.00	200,000.00
递延收益与资产相关的政府补助	18,737,056.30	2,900,084.42	5,883,884.35	996,614.64
未实现融资收益			1,438,199.08	359,549.77
衍生金融资产	246,050.00	61,512.50	1,737,700.00	434,425.00
公允价值计量银行承兑汇票	504,957.90	126,239.48	917,198.50	229,299.63
租赁负债	43,690,822.94	8,077,697.69	54,604,915.05	9,932,148.26
合计	195,928,182.07	38,632,719.06	188,478,140.25	37,697,213.63

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

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	52,975,752.86	12,231,718.29	53,742,862.66	11,643,446.86
应收利息	2,986,894.51	746,723.63	3,739,974.69	934,993.67
衍生金融资产			61,050.00	15,262.50
使用权资产	40,144,452.60	7,396,858.39	51,748,266.73	9,391,463.35
合计	96,107,099.97	20,375,300.31	109,292,154.08	21,985,166.38

## 18.其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	662,291.01	6,114,611.05
土地出让金		9,820,000.00
合计	662,291.01	15,934,611.05

## 19.短期借款

## (1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款[注]	252,700,000.00	222,700,000.00
短期借款应计利息	324,461.67	305,458.36
合计	253,024,461.67	223,005,458.36

[注] 保证借款期末余额中，本公司子公司广东精艺销售有限公司向银行贷款 16,320.00 万元，其中 3000.00 万元由本公司提供保证担保，13,320.00 万元由本公司及本公司子公司佛山市顺德区精艺万希铜业有限公司和芜湖精艺铜业有限公司、孙公司芜湖精艺新材料科技有限公司提供保证担保。本公司子公司芜湖精艺铜业有限公司向银行贷款 1,000.00 万元由本公司提供保证担保。本公司孙公司芜湖精艺新材料科技有限公司向银行贷款 3,000.00 万元由本公司提供保证担保。本公司孙公司芜湖精艺新材料科技有限公司向银行贷款 4,950.00 万元由本公司及子公司佛山市顺德区精艺万希铜业有限公司、广东精艺销售有限公司、芜湖精艺铜业有限公司提供保证担保。

## 20.应付票据

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	279,583,797.25	563,374,992.52

## 21.应付账款

## (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料采购款	42,444,070.99	63,694,929.10

项目	期末余额	期初余额
应付固定资产采购款	16,718,616.48	2,439,156.07
合计	59,162,687.47	66,134,085.17

(2) 无账龄超过 1 年的重要应付账款。

## 22.合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
销售款	1,961,920.83	2,950,531.39

(2) 无账龄超过 1 年的重要合同负债

(3) 报告期内无账面价值发生重大变动的合同负债。

## 23.应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,235,871.85	52,558,014.59	52,949,855.30	6,844,031.14
二、离职后福利—设定提存计划		3,660,561.38	3,643,559.11	17,002.27
三、辞退福利		167,181.62	167,181.62	
四、一年内到期的其他福利				
合计	7,235,871.85	56,385,757.59	56,760,596.03	6,861,033.41

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,222,572.07	47,214,825.65	47,615,529.87	6,821,867.85
二、职工福利费	759.78	1,775,024.60	1,775,784.38	
三、社会保险费		1,724,474.29	1,714,005.00	10,469.29
其中：1. 医疗保险费		1,488,215.35	1,477,910.93	10,304.42
2. 工伤保险费		232,504.14	232,339.27	164.87
3. 生育保险费		3,754.80	3,754.80	
四、住房公积金		1,249,548.18	1,249,548.18	
五、工会经费和职工教育经费	12,540.00	242,689.76	243,535.76	11,694.00
六、短期带薪缺勤				
七、商业保险费		351,452.11	351,452.11	
八、其他短期薪酬				
合计	7,235,871.85	52,558,014.59	52,949,855.30	6,844,031.14



## (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		3,548,221.95	3,531,734.91	16,487.04
2、失业保险费		112,339.43	111,824.20	515.23
合计		3,660,561.38	3,643,559.11	17,002.27

**24.应交税费**

项目	期末余额	期初余额
增值税	683,490.44	3,859,588.88
企业所得税	1,944,831.73	3,328,000.80
个人所得税	49,818.65	53,313.75
城市维护建设税	48,026.09	224,051.73
教育费附加及地方教育费附加	34,274.35	160,036.95
房产税	456,480.43	395,670.46
城镇土地使用税	232,143.90	211,706.00
其他	717,417.72	594,845.42
合计	4,166,483.31	8,827,213.99

**25.其他应付款**

## (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	14,877,102.70	10,467,865.32

## (2) 其他应付款

## ①按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
运输费	1,368,340.00	1,492,602.47
其他未付费用	3,150,251.38	2,767,296.88
保证金、押金	8,712,665.60	5,631,877.00
代垫款	175,662.13	168,869.05
其他	1,470,183.59	407,219.92
合计	14,877,102.70	10,467,865.32

## ②无账龄超过1年的重要其他应付款

**26.一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	6,508,112.27	6,879,366.86
其中：租赁付款额	7,035,211.49	8,341,604.58
未确认融资费用	-527,099.22	-1,462,237.72

**27.其他流动负债**

项目	期末余额	期初余额
预计增值税	255,049.71	383,569.08
股权交易保证金	3,000,000.00	3,000,000.00
商业承兑汇票贴现		6,000,000.00
合计	3,255,049.71	9,383,569.08

**28.租赁负债**

项目	期末余额	期初余额
土地使用权租赁	19,429,631.68	22,515,859.35
其中：租赁付款额	23,312,579.47	27,422,771.77
未确认融资费用	-3,882,947.79	-4,906,912.42
氮气设备租赁	17,753,078.99	25,209,688.93
其中：租赁付款额	22,185,000.00	29,968,300.00
未确认融资费用	-4,431,921.01	-4,758,611.07
合计	37,182,710.67	47,725,548.28

**29.专项应付款**

项目	期末余额	期初余额
拆迁补偿款		12,031,785.27

**30.预计负债**

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	46,844.29	800,000.00	诉讼

**31.递延收益**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	13,578,884.35	14,962,138.03	2,963,966.08	25,577,056.30

注：政府补助明细情况详见附注五-56 政府补助。

**32.股本**

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					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

**33.资本公积**

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

**34.其他综合收益**

项目	期初余额	本期发生金额						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	
将重分类进损益的其他综合收益	-	-367,220.47	-	-	460,710.17	1,765,917.86	-	640,967.83
其中：金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-687,898.88	-504,957.82	-917,198.50	-	103,060.17	309,180.51	-	-378,718.37
现金流量套期储备	-	-246,050.00	-	-	357,650.00	1,072,950.00	-	-184,537.50
外币财务报表折算差额	820,436.35	383,787.35	-	-	-	383,787.35	-	1,204,223.70
其他综合收益合计	-	-367,220.47	-	-	460,710.17	1,765,917.86	-	640,967.83

**35.盈余公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	37,252,962.77	1,520,392.65		38,773,355.42

**36.未分配利润**

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	402,292,988.37	376,024,568.82
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	402,292,988.37	376,024,568.82
加：本期归属于母公司所有者的净利润	23,974,517.42	29,487,754.74
减：提取法定盈余公积	1,520,392.65	2,718,102.73
应付普通股股利		501,232.46
期末未分配利润	424,747,113.14	402,292,988.37

**37.营业收入和营业成本**

## (1) 营业收入与营业成本基本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,659,327,407.91	2,565,137,602.53	2,600,099,576.54	2,508,653,528.60
其他业务	52,560,286.96	29,398,696.64	47,204,497.17	22,936,850.27
合计	2,711,887,694.87	2,594,536,299.17	2,647,304,073.71	2,531,590,378.87

## (2) 营业收入与营业成本的分解信息

分类	本期发生额	
	营业收入	营业成本
铜管加工产品	2,603,212,815.76	2,565,142,716.23
贸易产品	56,114,592.15	
其他收入	52,560,286.96	29,393,582.94
合计	2,711,887,694.87	2,594,536,299.17

## (3) 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152,046,402.66元，预计将于2024年度确认收入。

## (4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	376,377,426.49	13.88
第二名	344,371,912.96	12.70
第三名	272,020,978.81	10.03
第四名	165,938,257.45	6.12
第五名	126,947,930.60	4.68
合计	1,285,656,506.31	47.41

**38.税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,008,070.35	802,676.83
教育费附加	720,020.23	573,340.37
房产税	3,899,763.56	3,758,820.34
土地使用税	1,154,592.18	1,119,726.86
车船使用税	2,437.27	2,173.44
印花税	4,605,897.22	4,519,262.28

项目	本期发生额	上期发生额
其他	1,657,017.80	1,034,752.16
合计	13,047,798.61	11,810,752.28

**39.销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,751,932.52	3,540,756.69
业务招待费	828,723.31	1,552,382.47
交通差旅费	701,265.73	836,719.21
包装费	186,054.43	405,781.09
办公费用	122,963.11	114,267.85
其他	537,286.98	499,419.64
合计	7,128,226.08	6,949,326.95

**40.管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,376,236.29	16,517,779.05
办公费用	499,940.12	706,682.06
业务招待费	1,730,690.79	555,298.07
折旧费	2,267,639.14	2,145,497.88
摊销费	796,524.67	805,989.47
中介机构服务费	4,569,683.93	3,231,260.82
其他	2,519,039.78	3,974,295.51
合计	28,759,754.72	27,936,802.86

**41.研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,501,456.07	6,662,021.03
折旧费	1,348,898.22	1,343,310.95
直接材料	1,818,153.27	660,590.09
燃料动力费	4,808,335.53	6,385,537.77
模具费用	784,227.08	539,194.60
其他	306,680.39	142,585.65
合计	15,567,750.56	15,733,240.09

**42.财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	16,086,010.08	24,904,161.11
其中：租赁负债利息费用	2,264,111.17	2,814,878.63
减：利息收入	7,246,708.92	15,910,731.42
加：汇兑损失（减收益）	-685,729.55	-170,227.32
加：手续费支出	311,011.19	409,723.34
加：票据贴现支出	1,702,844.01	10,464,557.66
合计	10,167,426.81	19,697,483.37

**43.其他收益**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
代扣个人所得税手续费返还	13,024.10	154,757.99	
政府补助	4,996,911.03	14,040,521.99	4,996,911.03
增值税进项税加计递减	266,303.79		
合计	5,276,238.92	14,195,279.98	4,996,911.03

注：明细情况详见附注五-56.政府补助。

**44.投资收益**

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	5,351,510.26	6,051,358.56
应收款项融资贴现息	-4,949,618.23	-2,842,414.61
权益法核算的长期股权投资收益	1,055.10	
其他	11,584.50	
合计	414,531.63	3,208,943.95

**45.信用减值损失（损失以“-”号填列）**

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	847,745.86	-1,752,810.88
应收账款坏账损失	-13,248,006.49	-2,817,291.63
其他应收款坏账损失	-6,081,312.10	-7,637,255.65
合计	-18,481,572.73	-12,207,358.16

**46.资产减值损失（损失以“-”号填列）**

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-991,622.44	-94,626.39

**47.资产处置收益**

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
固定资产处置利得或损失		4,426.68	
使用权资产处置利得或损失	666,254.67		666,254.67
合计	666,254.67	4,426.68	666,254.67

**48.营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得	2,898.89	1,099.56	2,898.89
盘盈利得		37,351.50	
罚款净收入	64,304.52	44,723.00	64,304.52
其他	585,920.17	216,231.94	585,920.17
合计	653,123.58	299,406.00	653,123.58

**49.营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	911,796.20	8,715.51	911,796.20
捐赠支出	8,073.00	158,000.00	8,073.00
其他	9,932.92	108,359.05	9,932.92
合计	929,802.12	275,074.56	929,802.12

**50.所得税费用**

## (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,387,037.89	11,166,764.59
递延所得税费用	-3,005,360.65	-1,937,432.54
合计	5,381,677.24	9,229,332.05

## (2) 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	29,287,590.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,321,897.61
子公司适用不同税率的影响	904,030.96
调整以前期间所得税的影响	-196,685.65
非应税收入的影响	-263.78
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	339,884.06
加计扣除费用	-2,773,435.96
前期确认递延所得税资产本期转回	-213,750.00
所得税费用	5,381,677.24

**51.其他综合收益**

详见附注五之34本期发生金额情况。

**52.合并现金流量表项目****(1) 与经营活动有关的现金****①收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
其他收益及政府补助	2,293,422.84	1,890,483.82
利息收入	7,577,147.58	21,372,444.37
罚款收入	64,304.52	44,723.00
其他经营性往来款	12,177,776.47	24,631,790.15
其他营业外收入	571,117.14	253,583.44
合计	22,683,768.55	48,193,024.78

**② 支付其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	7,717,396.27	7,727,908.11
办公费用	622,903.23	820,949.91
交通差旅费	701,265.73	836,719.21
业务招待费	2,559,414.10	2,107,680.54
中介机构服务费	4,569,683.93	3,231,260.82
对外捐赠	8,073.00	158,000.00
银行手续费支出	311,011.19	409,723.34
其他经营性往来款	8,921,917.37	27,786,035.24
递延收益		8,400,000.00
其他支出	3,855,695.99	4,716,344.96
合计	29,267,360.81	56,194,622.13

**(2) 与投资活动有关的现金****①收到的重要的投资活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	17,881,937.83	25,789,761.90
收回投资收到的现金		25,000,000.00
其中：交易性金融资产		25,000,000.00
合计	17,881,937.83	50,789,761.90



## ②支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	53,147,796.64	72,425,570.38
投资支付的现金		25,000,000.00
其中：交易性金融资产		25,000,000.00
合计	53,147,796.64	97,425,570.38

## (3) 与筹资活动有关的现金

## ①收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
借款保证金		18,300,000.00

## ②支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
使用权资产租赁费	7,243,385.39	6,721,450.84

## ③筹资活动产生的各项负债变动情况

负债项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	223,005,458.36	515,400,000.00	13,821,898.91	499,202,895.60		253,024,461.67
其中：借款本金	222,700,000.00	515,400,000.00		485,400,000.00		252,700,000.00
应计利息	305,458.36		13,821,898.91	13,802,895.60		324,461.67
一年内到期的非流动负债	6,508,112.27		21,264,241.73	7,035,211.49	14,229,030.24	6,508,112.27
其中：租赁负债	6,508,112.27		21,264,241.73	7,035,211.49	14,229,030.24	6,508,112.27
租赁负债	47,725,548.28		10,929,578.02	208,173.90	21,264,241.73	37,182,710.67
合计	277,239,118.91	515,400,000.00	46,015,718.66	506,446,280.99	35,493,271.97	296,715,284.61

## 53.合并现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	23,905,913.19	29,487,754.74
加：信用减值损失	18,481,572.73	12,207,358.16
资产减值损失	991,622.44	94,626.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,937,197.35	35,162,744.43

项目	本期金额	上期金额
无形资产摊销	796,524.67	806,237.10
长期待摊费用摊销	220,387.39	7,767.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-666,254.67	-4,426.68
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	908,897.31	7,615.95
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	15,876,858.57	35,504,976.42
投资损失(收益以“-”号填列)	-414,531.63	-3,208,943.95
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,411,478.08	-5,704,686.63
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-1,594,603.57	3,856,908.30
存货的减少(增加以“-”号填列)	167,237.69	76,731,208.90
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	81,477,539.51	373,107,039.31
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-79,681,557.70	-129,806,934.54
其他[注]	-2,580,178.73	-10,170,157.11
经营活动产生的现金流量净额	85,415,146.47	418,079,087.79
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
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		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	194,907,409.46	122,409,515.02
减：现金的期初余额	122,409,515.02	154,654,422.41
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	72,497,894.44	-32,244,907.39

[注]其他为递延收益-2,963,966.08元，外币报表折算差额383,787.35元。

(2) 公司本期销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为 59,056,987.49元。

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	194,907,409.46	122,409,515.02
其中：库存现金	60.00	
可随时用于支付的银行存款	169,651,185.79	110,757,060.11
可随时用于支付的其他货币资金	25,256,163.67	11,652,454.91

项目	期末余额	期初余额
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	194,907,409.46	122,409,515.02
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

**54.所有权或使用权受到限制的资产**

资产类别	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	170,909,108.18	170,909,108.18	其他	银行承兑汇票保证金
衍生金融资产	2,111,826.00	1,865,776.00	其他	期货套保保证金
合计	173,020,934.18	172,774,884.18		/

(续表)

资产类别	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	404,753,959.67	404,753,959.67	其他	银行承兑汇票保证金
货币资金	11,606.87	11,606.87	其他	支付监管的银行存款
货币资金	654.71	654.71	其他	银行存款只收不付
衍生金融资产	6,347,520.00	4,670,870.00	其他	期货套保保证金
应收款项融资	31,009,949.88	30,863,437.45	质押	质押
合计	442,123,691.13	440,300,528.70		/

**55.外币货币性项目**

(1) 外币货币性项目

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			
其中：港币	34,688.20	0.90622	31,435.14
其中：美元	1,393,788.35	7.08270	9,871,784.75
应收账款			
其中：美元	2,388,973.13	7.08270	16,920,379.99
应付账款			
其中：美元	1,152.00	7.0827	8,159.27
其他应付款			
其中：港币	50.00	0.90622	45.31

## (2) 境外经营实体说明

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

## 56. 政府补助

## (1) 涉及政府补助的负债项目

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
递延收益						
其中：与资产相关	13,578,884.35	14,962,138.03		2,963,966.08		25,577,056.30

## (2) 计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	5,263,214.82	14,040,521.99

## 57. 租赁

## (1) 承租情况

## ① 承租人信息披露

项目	金额
计入当期损益的短期租赁费用	200,798.05
低价值资产租赁费用	
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	7,274,629.28
售后租回交易产生的相关损益	
其他	

## ② 租赁活动的定性和定量信息

## A. 租赁活动的性质（例如租入资产的类别及数量、租赁期、是否存在续租选择权等租赁基本情况信息）

租赁资产	类别	数量	租赁期	是否存在续租选择权	备注
土地		3	6-10年	否	
机器设备	氮气设备	2	8-12年	是	

## 58. 研发支出

## 按费用性质披露的研发支出

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,501,456.07	6,662,021.03
材料费	7,410,715.88	7,585,322.46

费用性质	本期发生额	上期发生额
研发设备折旧及摊销	1,348,898.22	1,343,310.95
其他费用	306,680.39	142,585.65
合计	15,567,750.56	15,733,240.09
其中：费用化研发支出	15,567,750.56	15,733,240.09
资本化研发支出		

## 附注六、合并范围的变更

### 1.非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的财务业绩		
							收入	净利润	现金流量净额*
南陵易辉光伏发电有限公司	2023.10		100	购买	2023.9	签署股权转让协议		-66.74	111.01
芜湖云朗光伏科技有限公司	2023.10		100	购买	2023.10			-15,775.58	10,363,216.42

### 2.其他原因的合并范围变动

名称	取得方式
上海精艺万希新能源科技有限公司	设立
上海精艺阳光能源科技有限公司	设立
芜湖精艺新能源科技有限公司	设立

## 附注七、在其他主体中的权益

### 1.在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	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		设立
飞鸿国际发展有限公司	970 (港币)	香港	香港	一般贸易	100		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	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	25	设立
广东精艺销售有限公司	5000	佛山市	佛山市	销售商品	100		设立
精艺(上海)科技有限公司	5000	上海市	上海市	销售商品	100		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		设立

子公司名称	注册资本 (万元)	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
芜湖万希金属制品有限公司	500	芜湖市	芜湖市	生产销售	100		设立
上海精艺万希新能源科技有限公司	2000	上海市	上海市	技术推广服务	100		设立
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		设立
上海蜂驭能源科技有限公司	5,000	上海市	上海市	技术推广服务	51		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	100		设立
南陵易辉光伏发电有限公司	200	芜湖市	芜湖市	太阳能发电	100		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	100		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	100		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	100		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	100		设立

注：公司于2023年10月13日以0元对价购买芜湖长荣光伏发电有限公司，并于2023年11月30日以0元对价转让。

## 附注八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款、银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。这些金融工具导致的主要风险是信用风险、市场风险、流动风险。本公司管理层管理及监控该等风险，以确保及时和有效地采取适当的措施防范风险。

### 1.信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自应收账款、应收票据、应收款项融资、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。

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。

### 2.市场风险

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

#### 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呈因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计

息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

#### 汇率风险

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

本公司主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，受汇率风险影响不大。

### 3.流动风险

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

## 附注九、公允价值计量

### 1.以公允价值计量的资产的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次	第二层次	第三层次	
	公允价值计量	公允价值计量	公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量的披露</b>				
1.衍生金融资产	1,865,776.00			1,865,776.00
2.应收款项融资			78,797,141.88	78,797,141.88
持续以公允价值计量的资产总额	1,865,776.00		78,797,141.88	80,662,917.88

### 2.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.持续的和非持续的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和定量信息

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间 (加权平均值)
应收款项融资	78,797,141.88	现金流量折现法		
合计	78,797,141.88			

## 附注十、关联方及关联交易

### 1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方
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。	45382万元	30.00	30.00	黄裕辉、周炳高、施晖

## 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七之1。

## 3. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
南通睿公湖国际大酒店有限公司	本公司控股股东实际控制的企业
上海证大商业经营管理有限公司	南通三建子公司/孙公司。

## 4. 关联交易情况

### (1) 购销商品、接受和提供劳务的关联交易

#### 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南通睿公湖国际大酒店有限公司	住宿费、餐费	2,310.00	1,962.00
上海证大商业经营管理有限公司	福利费	33,600.00	

#### 销售商品/提供劳务情况表

无

### (2) 内部担保

单位：万元

#### 公司对子公司的担保情况

担保对象名称	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕
广东精艺销售有限公司	25,000.00	2023年3月22日	19,987.00	连带责任保证	自主合同项下债务履行期限届满之日后满三年之日止	否
广东精艺销售有限公司	3,000.00	2023年12月28日	3,000.00	连带责任保证	自主合同项下债务履行期限届满之日后满三年之日止	否
广东精艺销售有限公司	5,000.00	2023年1月11日	5,000.00	连带责任保证	自主合同项下债务履行期限届满之日后满三年之日止	是
芜湖精艺铜业有限公司	1,000.00	2023年7月28日	1,000.00	连带责任保证	自主合同项下债务履行期限届满之日后满三年之日止	否
芜湖精艺新材料科技有限公司	25,000.00	2023年4月4日	12,150.00	连带责任保证	自主合同项下债务履行期限届满之日	否



## 公司对子公司的担保情况

担保对象名称	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕
					后满三年之日止	
芜湖精艺新材料科技有限公司	4,900.00	2023年7月28日	3,000.00	连带责任保证	自主合同项下债务履行期限届满之日后满三年之日止	否

## 子公司对子公司的担保情况

担保对象名称	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕
广东精艺销售有限公司	25,000.00	2023年3月22日	19,987.00	连带责任保证	自主合同项下债务履行期限届满之日后满三年之日止	否
芜湖精艺新材料科技有限公司	25,000.00	2023年4月4日	12,150.00	连带责任保证	自主合同项下债务履行期限届满之日后满三年之日止	否

## (3) 关联租赁情况

无

## (4) 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	3,470,345.29	2,527,254.09

## 5. 关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

无

## (2) 应付项目

无

## 附注十一、承诺及或有事项

## 1. 重大承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 2. 或有事项

## (1) 资产负债表未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

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	广东精艺金属股份有限公司于顺德区人民法院对上实融资租赁有限公司因债券远期交易合同纠纷于2022年10月10日提起诉讼,并于12月	9,374.68	广东精艺金属股份有限公司与上实融资租赁有限公司于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,公司遂于2022年10月10日提成诉讼,

	7 日达成了调解协议。因上实公司未如期支付相关费用，公司于 2023 年 10 月 31 日再次提起诉讼，本案已于 2023 年 12 月 7 日立案，案号为（2023）粤 0606 民初 35949 号，已于 2024 年 4 月 16 日开庭，等待出具结果。	并于 2022 年 12 月 8 日达成了和解协议。之后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，截止目前，案件已开庭尚未判决。债券未到回购期限，公司持有上实提供的抵押物证券 1.115 亿元和其他人个人担保。
--	---	--

## 附注十二、资产负债表日后事项

截至资产负债表日，公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 附注十三、其他重要事项

### 1、大股东质押情况

截至2023年12月31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29.99996%；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29.99996%。

### 2、关于铜贸易和委托加工业务收入确认方法的调整

公司对铜贸易和委托加工业务的相关程序和材料留存情况进行了梳理。根据《企业会计准则第14号-收入》的规定，以更加严格的标准进行判断，公司对2023年铜贸易和委托加工业务由总额法调整为按净额法确认收入，并重述同期比较数据。

### 3、其他说明事项

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	广东精艺销售有限公司	我司于顺德区人民法院对南通恒峰供应链管理有限公司等七位被告就买卖合同纠纷提起诉讼，本案已于2022年6月24日立案，案号为（2022）粤0606民初19221号。本案已于2022年11月8日进行庭审调解，达成了调解协议，并于2022年11月15日收到法院出具的正式调解书	7,216.08	广东精艺销售有限公司与南通恒峰就木材购销业务于2021年1月26日签订《购销合作框架协议》，并于框架协议有效期内与恒峰签订多份购销合同。因恒峰到期未及时还款，我司于2022年6月24日提起诉讼，双方于2022年11月8日达成了和解协议。截止到2023年12月31日，南通恒峰尚欠公司货款2,267.69万元，2024年1-4月公司已收到回款769万元，并有冻结担保人不动产627万元和其他个人担保。
2	广东精艺销售有限公司	我司于顺德区人民法院对南通旷弘贸易有限公司等七位被告就买卖合同纠纷提起诉讼，本案已于2022年6月24日立案，为（2022）粤0606民初19224号。。本案已于2022年11月8日进行庭审调解，达成了调解协议，并于2022年11月15日收到法院出具的正式调解书	5,303.59	广东精艺销售有限公司与南通旷弘就木材购销业务于2021年1月26日签订《购销合作框架协议》，并于框架协议有效期内与旷弘签订多份购销合同。因旷弘到期未及时还款，我司于2022年6月24日提起诉讼，双方于2022年11月8日达成了和解协议，截止到2023年12月31日，南通旷弘尚欠公司货款599.38万元，2024年1-4月公司已收到回款599.38万元。

## 附注十四、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

### 1.应收账款

## (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
3个月以内	322,755,577.17	337,467,498.68

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	322,755,577.17	100.00	287,164.75	0.09	322,468,412.42
其中：风险组合	14,358,237.59	4.45	287,164.75	2.00	14,071,072.84
性质组合	308,397,339.58	95.55			308,397,339.58
合计	322,755,577.17	/	287,164.75	/	322,468,412.42

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	337,467,498.68	100.00	283,906.85	0.08	337,183,591.83
其中：风险组合	14,195,342.55	4.21	283,906.85	2.00	13,911,435.70
性质组合	323,272,156.13	95.79			323,272,156.13
合计	337,467,498.68	/	283,906.85	/	337,183,591.83

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
风险组合	14,358,237.59	287,164.75	2.00
性质组合	308,397,339.58		
合计	322,755,577.17	287,164.75	0.09

组合中，按风险组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	14,358,237.59	287,164.75	2.00	14,195,342.55	283,906.85	2.00

## (3) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额	期末余额
----	------	-------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	
组合计提坏账准备的应收账款	283,906.85	3,257.90			287,164.75

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例%	应收账款坏账准备期末余额
芜湖精艺新材料科技有限公司	263,973,087.76	81.79	
佛山市顺德区精艺万希铜业有限公司	44,424,251.82	13.76	
第三名	14,259,348.15	4.42	285,186.96
第四名	98,889.44	0.03	1,977.79
合计	322,755,577.17	100.00	287,164.75

## 2.其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	22,236,719.18	17,040,848.24

## (1) 其他应收款

## ①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
3个月以内	21,362,537.38	13,104,462.79
4-12个月	702,028.27	3,881,499.79
1~2年	302,283.82	128,431.99
3年以上	50,060.00	50,060.00
合计	22,416,909.47	17,164,454.57
减：坏账准备	180,190.29	123,606.33
净额	22,236,719.18	17,040,848.24

## ②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
关联单位往来	17,420,484.24	13,738,356.66
非关联单位往来	4,996,425.23	3,426,097.91
合计	22,416,909.47	17,164,454.57
减：坏账准备	180,190.29	123,606.33
净额	22,236,719.18	17,040,848.24

## ③坏账准备的计提情况

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)	
期初余额	123,606.33			123,606.33
期初余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	56,583.96			56,583.96
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	180,190.29			180,190.29

期末坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
第一阶段	4,996,425.23	2.00	180,190.29	4,816,234.94

## ④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	123,606.33	56,583.96			180,190.29

## ⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
芜湖万希金属制品有限公司	内部往来	11,600,000.00	3 个月以内	51.75	
广东精晟信息科技有限公司	内部往来	5,087,097.47	3 个月以内	22.69	
第三名	租金	3,245,879.72	3 个月以内 2,571,806.85, 4-12 月 674,072.87	14.48	71,658.32
飞鸿国际发展有限公司	内部往来	733,386.77	3 个月以内	3.27	
第五名	租金	538,292.00	3 个月以内	2.40	10,765.84
合计	/	21,204,655.96		94.59	82,424.16

**3.长期股权投资**

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	462,190,881.69		462,190,881.69	462,190,881.69		462,190,881.69

## (1) 对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
佛山市顺德区精艺万希铜业有限公司	31,392,039.02			31,392,039.02		
芜湖精艺铜业有限公司	262,832,777.69			262,832,777.69		
飞鸿国际发展有限公司	62,000,000.00			62,000,000.00		
广东精艺销售有限公司	52,816,064.98			52,816,064.98		
精艺（上海）科技有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
广东精晟信息科技有限公司	850,000.00			850,000.00		
芜湖万希金属制品有限公司	2,300,000.00			2,300,000.00		
合计	462,190,881.69			462,190,881.69		

**4.营业收入和营业成本**

## (1) 营业收入与营业成本基本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,426,792,980.08	1,411,560,447.64	2,069,526,877.25	2,046,546,411.78
其他业务	43,080,183.01	24,256,225.90	34,339,513.66	18,049,370.06
合计	1,469,873,163.09	1,435,816,673.54	2,103,866,390.91	2,064,595,781.84

## (2) 主营业务（分行业）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
加工行业	1,426,792,980.08	1,411,560,447.64	2,069,526,877.25	2,046,546,411.78

## (3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	936,755,805.98	63.74
第二名	267,551,050.40	18.20
第三名	69,425,357.55	4.72

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第四名	58,378,710.16	3.97
第五名	56,321,320.83	3.83
合计	1,388,432,244.92	94.46

### 5.投资收益

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	5,351,510.26	6,051,358.56
应收款项融资贴现息	-288,680.95	-270,007.47
其他	11,584.50	
合计	5,074,413.81	5,781,351.09

## 附注十五、补充资料

### 1.当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	666,254.67	
计入当期损益的政府补助，但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	5,009,935.13	
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	5,363,094.76	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

项目	金额	说明
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-276,678.54	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计（影响利润总额）	10,762,606.02	
减：所得税影响数	2,258,427.71	
非经常性损益净额（影响净利润）	8,504,178.31	
其中：影响少数股东损益		
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	8,504,178.31	

## 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(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.8190	0.0957	0.0957
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.1738	0.0617	0.0617

广东精艺金属股份有限公司

法定代表人：卫国

二〇二四年四月二十五日