

公司代码：600577

公司简称：精达股份

# 铜陵精达特种电磁线股份有限公司 2021 年半年度报告

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人李晓、主管会计工作负责人张军强及会计机构负责人（会计主管人员）张军强声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

本报告期不进行利润分配或资本公积金转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告的真实性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅第三节“管理层讨论与分析”中“五、其他披露事项（一）可能面对的风险”部分的内容。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标 .....	4
第三节	管理层讨论与分析 .....	8
第四节	公司治理.....	20
第五节	环境与社会责任.....	22
第六节	重要事项.....	26
第七节	股份变动及股东情况 .....	32
第八节	优先股相关情况.....	36
第九节	债券相关情况.....	37
第十节	财务报告.....	40

备查文件目录	一、载有公司法定代表人签名的公司2021年半年度报告全文。 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人 签名并盖章的财务报表。 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司 文件的正本及公告的原稿。
--------	--

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
公司、本公司、精达股份	指	铜陵精达特种电磁线股份有限公司
容诚	指	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
铜陵精迅、精迅公司	指	铜陵精迅特种漆包线有限公司
铜陵精达里亚、精达里亚	指	铜陵精达里亚特种漆包线有限公司
天津精达里亚、天津公司、天津精达	指	天津精达里亚特种漆包线有限公司
顶科公司、铜陵顶科	指	铜陵顶科镀锡铜线有限公司
广东精达里亚、广东精达	指	广东精达里亚特种漆包线有限公司
广东精迅	指	广东精迅里亚特种线材有限公司
聚芯科技、精远线模	指	安徽聚芯智造科技股份有限公司
恒丰特导、恒丰公司	指	常州恒丰特导股份有限公司
精达香港	指	精达香港国际发展有限公司,原香港重易贸易有限公司
精达电商	指	铜陵精达电子商务有限责任公司
精达物流	指	铜陵精达物流有限公司
精达新技术	指	铜陵精达新技术开发有限公司
佛山精选	指	佛山精选线材有限责任公司
精铜铜业	指	常州市精铜铜业有限公司
广东顶科	指	广东顶科线材有限公司
精科航	指	北京精科航新材料科技有限公司
铜陵顶讯	指	铜陵顶讯科技有限公司
科达科技	指	铜陵科达科技发展有限公司
精凌新材料	指	上海精凌新材料有限公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元，中国法定流通货币单位

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

公司的中文名称	铜陵精达特种电磁线股份有限公司
公司的中文简称	精达股份
公司的外文名称	TONGLING JINGDA SPECIAL MAGNET WIRE CO., LTD
公司的外文名称缩写	TJSMW
公司的法定代表人	李晓

## 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李晓	周江
联系地址	安徽省铜陵市经济技术开发区黄山大道北段988号	安徽省铜陵市经济技术开发区黄山大道北段988号
电话	0562-2809086	0562-2809086
传真	0562-2809086	0562-2809086
电子信箱	zqb@jingda.cn	zqb@jingda.cn

## 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	安徽省铜陵市经济技术开发区黄山大道北段988号
公司注册地址的历史变更情况	244061
公司办公地址	安徽省铜陵市经济技术开发区黄山大道北段988号
公司办公地址的邮政编码	244061
公司网址	www.jingda.cn
电子信箱	zqb@jingda.cn
报告期内变更情况查询索引	无变更

## 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》、《证券时报》。
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董秘办
报告期内变更情况查询索引	无变更

## 五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	精达股份	600577	

## 六、 其他有关资料

√适用 □不适用

公司聘请的会计师事务所 (境内)	名称	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 栋外经贸大厦 901-22 至 901-26
	签字会计师姓名	方长顺、汪健

报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	中原证券股份有限公司
	办公地址	北京市西城区月坛南街1号院月坛金融街中心7号楼
	签字的保荐代表人姓名	赵岩、高岩
	持续督导的期间	2020年9月21日-2021年12月31日

## 七、公司主要会计数据和财务指标

### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入	8,907,242,375.75	5,569,541,001.12	59.93
归属于上市公司股东的净利润	273,732,732.30	170,905,900.63	60.17
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	251,925,305.95	158,143,590.96	59.30
经营活动产生的现金流量净额	-782,925,631.66	604,193,763.35	-229.58
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减 (%)
归属于上市公司股东的净资产	4,139,615,787.42	3,823,709,582.22	8.26
总资产	10,243,505,065.89	8,965,775,684.24	14.25

### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.142	0.089	59.55
稀释每股收益(元/股)	0.136	0.089	52.81
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.131	0.082	59.76
加权平均净资产收益率(%)	6.93	4.80	增加2.13个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	6.38	4.44	增加1.94个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-458,614.84	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,062,818.65	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关	18,847,125.21	

的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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	-30,615.36	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-587,181.49	
所得税影响额	-26,105.82	
合计	21,807,426.35	

## 十、其他

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

#### 1、公司主要业务

公司作为国内规模最大的特种电磁线制造企业，处于全球同行业领先地位，是中国民营制造业 500 强、中国电子信息百强企业及“中国线缆行业最具竞争力企业十强”，荣获“国家技术创新示范企业”、“制造业单项冠军示范企业”和“国家级两化融合贯标试点企业”、“全国质量标杆企业”、“安徽省智能工厂”等称号。

公司主要业务为特种电磁线、特种导体以及模具制造和维修等生产、研发和销售，已形成安徽、江苏、广东和天津四大生产基地。公司主要产品为三大系列：一是传统漆包圆铜线、漆包圆铝线系列产品，2021 年 1-6 月共销售约 158,588 吨；二是新能源汽车用扁线系列产品，2021 年 1-6 月销售突破 2,045 吨；三是特种导体（镀锡线、镀银线、镀镍线、绞线、并线等）系列产品，2021 年 1-6 月销售约 30,980 吨。特种电磁线广泛运用于家用电器、汽车电机包括新能源汽车电机、工业电机、变压器、电



动工具、微特电机、电子、通讯、交通、电网等领域，满足国内外不同客户的需求；特种导体广泛用于汽车线、电子线、特种缆、风能、船舶、通讯、军工、航天航空等领域。

公司全资子公司安徽聚芯智造科技股份有限公司专门负责模具制造和维修的生产、研发和销售，拥有省级高性能金属线材精密成型模具设计服务平台，积极将其打造成为先进制造业与现代服务业深度融合示范项目。该公司主要为公司各生产型子公司进行配套服务，为保证各子公司产品质量和产品性能稳定提供保障，也有部分模具产品对外销售，甚至远销到美国、墨西哥、德国和瑞典等欧美国家。

## 2、公司经营模式

每年年底，公司专门召开年度销售会议，根据不断变化的市场形势，结合本企业的实际情况，认真分析国内外经济形势和市场情况，制定出切实可行的年度销售目标，并在此基础上召开预算等相关会议，制定公司全年各项工作目标，分解到各子公司。在实施过程中，公司定期或不定期召开公司高管及子公司总经理工作会议，分析和落实目标任务的完成情况。在各子公司实行董事会领导下总经理负责制，以确保目标任务的顺利完成或超额完成。

**生产模式：**公司主要采用以销定产的订单生产模式。一方面，公司生产部门根据市场的销售计划、销售预测情况，制定生产计划，实施生产。另一方面，在客户对产品有个性化需求的情况下，公司根据客户订单，下达生产指令单，实行接单生产。

**采购模式：**公司制定并执行严格的供应链管理制度，专门成立集中采购管理委员会，筛选合适的供应商。公司主要原材料是铜杆、铝锭和绝缘漆以及其它辅助材料。其中主要原材料是铜杆、铝锭和绝缘漆的采购，为了降低采购成本，由公司总部牵头实行集中采购，由各子公司分别与供应商签订合同，其它辅助材料由各子公司进行自行采购，严格控制采购成本，通过公司大数据中心抓取数据对子公司的采购进行横向比较，信息共享，严格控制采购成本。

**销售模式：**公司产品的销售分国内和国外两个市场。其主要销售模式为对终端客户直接销售，尽量减少中间环节以达到利润最大化，以市场为导向，不断调整销售策略。一是以客户为中心，全公司一盘棋，实行分区域销售，各有侧重，资源共享，做好客户供货及服务；二是由于公司产品应用范围和领域十分广泛，下游客户众多，公司及时了解客户对产品的性能、质量和服务的要求，根据客户的购买数量、价格、付款和信誉，对客户进行细分，通过公司销售网络体系，最大程度地满足不同客户对公司产品的需求；三是针对小微客户由子公司精达电商进行补充，采取线上和线下相结合的方式销售，精达电商从上线以来，销量逐步扩大，不仅不同程度的满足了小微客户对公司产品的需求，而且有利于公司产品的推广；四是在稳固国内市场份额的同时，加大产品出口力度，出口量持续稳步增长，目前公司产品约10%远销到东南亚、欧美及中东等27个国家和地区。为了规避铜、铝等原材料价格波动的风险，公司产品主要定价模式是采取“电解铜（铝锭）+加工费”的定价方式，其中电解铜（铝锭）的定价方式是根据客户的要求，按照上海现货交易所和期货交易所等发布的价格，采取点价和均价两种方式与客户进行确定。

## 3、行业情况

电磁线作为电力、电机、家电、汽车、电子、通讯、交通、电网及航天航空等领域主要配套原材料，经过下游产业的推动，技术发展的进步，行业通过技术引进，消化吸收和自主研发，已经形成了地区性的产业规模优势。近年来行业所面临的刚性的节能与环保压力越来越大，同时，劳动力成本上升，人员流动大，用工难，素质亟待提高，生产过程的精确控制和产品品质的严格管控等问题日益凸显，因此行业重点在

节能减排，环保方面做了大量工作，通过企业大量投入和改造，节能减排与环保取得的效果十分显著。

下游产业的发展和市场需求直接推动了电磁线行业的发展。随着国家推出“十四五”规划和“一带一路”等战略利好，国家推动自主创新工程的实施、国内消费结构升级以及大规模基础设施建设的新一轮扩张，电磁线产品特别是轨道交通、输变电设备用电磁线产品的市场需求将进一步扩大；我国大力推动新能源产业发展，将使新能源产业用电磁线产品成为行业新的增长点；新能源汽车推广带动了耐电晕、高热级复合结构和小扁线的开发应用；轨道交通的快速发展，推动了大规格复合电磁线、薄膜绕包线的广泛使用；智能电网、光伏节能和快速消费类小电器的大量推广使用带动了多股绞合电磁线的开发和大量使用。

## 二、 报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

### 1、智能制造优势

为了加快推进工业互联网系统平台建设，公司大数据中心通过运用新技术和新模式，不断升级生产管理系统（ERP），完善 MES 制造执行系统，实现从订单到生产结束全流程跟踪，并通过对数据的实时采集、管理和监控，使得生产过程透明化、高效化和可追溯，做到了事中控制和预防，不断打造精达“智造”工业互联网平台。公司被国家工信部认定为“工业互联网试点示范企业”、“国家级两化融合贯标试点企业”，并荣获“安徽省智能工厂”称号。

### 2、管理优势

公司目前已成为国内行业的龙头和标杆企业，经过 30 年的发展和积累，核心管理团队和技术骨干稳定，深耕行业多年，在精细化管理上持续加强和完善“成本控制、经营管理、产品质量”等工作，对外吸收和借鉴国际上同行的先进管理经验，与从事电磁线将近有百年历史的美国里亚公司结成战略合作伙伴关系，对所处行业具有十分丰富的管理经验。

### 3、技术创新优势

公司自主开发的产品和技术均处于国内领先地位，其中多款产品分别荣获安徽省和国家级重点新产品，填补了国内空白。公司建有国家企业技术中心和国家级技能大师工作室等 12 个研发平台和 3 个国家级 CNAS 实验室，拥有强大的技术研发团队，技术创新能力强，其中“高性能铜合金超细导体材料及产业化技术”获得中国有色金属工业科学技术奖一等奖，“0.6-7.5mm 自校准聚晶涂漆模具”通过省级新产品认定，其中，2021 年 3 月份，“高性能异型铜电磁线关键制造技术及应用”、“高导耐蚀短流程柔性绞合导线关键工艺技术”获得安徽省科学技术奖二等奖。截止 2021 年 6 月 30 日有效专利总数 215 项，其中授权发明专利 69 项，实用新型 146 项。公司全面导入卓越绩效管理模式，建立了全面高效的质保体系，在研发、生产、采购、售后服务等环节有严格的管控标准，相关流程实现了无缝衔接，高度融合。公司“实施大数据平台化精益绿色制造模式的经验”荣获全国质量标杆，公司成功入选了安徽省制造业高端品牌培育企业。

### 4、行业龙头和规模优势

公司经过多年的快速发展，由于产品系列多，品种全，规格齐，应用领域广泛，覆盖面广，目前是国内唯一年产电磁线超过 20 万吨的企业，不论是漆包圆铜线还是漆包圆铝线产量均为国内第一，行业龙头地位突出，规模优势明显；特种导体也在行业中处于领先地位。

### 5、品牌优势

公司自成立以来，始终坚持品牌发展战略，重视品牌建设与维护，不断通过品质、诚信和服务来打造自己的品牌，公司在行业内拥有良好的声誉和品牌优势。精达牌系列电磁线曾被国家质检总局评为“国家免检产品”和“中国名牌产品”、被国家工商总局认定为“驰名商标”，荣获 2020 年全国质量标杆，成功入选 2020 年安徽省制造业高端品牌培育企业，连续六年荣获中国电器工业协会电线电缆分会授予的“中国线缆行业最具竞争力企业十强”称号。

### 6、战略布局优势

为抢占市场和便于贴近客户，公司以总部为核心，先后在广东、天津和江苏等地建有生产基地，资源共享，各有侧重，形成互补，形成了产品覆盖长三角、珠三角和环渤海地区国内战略布局优势，建立了稳定的客户群和健全的销售网络。

## 三、经营情况的讨论与分析

2021 年上半年全公司产品生产和销售总量分别为 159,215 吨和 158,588 吨，同比分别增加了 20.78%、18.84%，完成了半年度预算目标。

2021 年上半年，由于国外疫情影响，国内电磁线市场十分火爆，公司作为行业龙头产品供不应求。公司在董事会的正确领导下，充分发挥行业龙头地位的优势，以公司“两极拉伸”战略为指导，抢抓机遇，加大市场占有率，夯实品牌领先优势。2021 年 1-6 月份，公司完成产品总产量为 159,215 吨，完成销售收入 89.07 亿元，利润总额 3.90 亿元。

2021 年 1-6 月份公司重点工作如下：

#### 1、推进知识产权保护工作，提高公司核心竞争力

全面加强知识产权保护工作，是从国家战略高度出发，把对知识产权保护工作的认识提升到了一个新的高度，因此公司积极开展并高度重视相关工作。2021 年，公司获得授权的发明专利 10 项，获得授权的实用新型专利 7 项；截止 2021 年 6 月 30 日，公司拥有的有效发明专利 69 项，有效实用新型专利 146 项，有效专利合计 215 项，拥有软件著作权 9 项。在标准化工作方面，公司主导或参与编制的国家标准、行业标准、团体标准共 21 项，已发布的标准共 15 项，其中国家标准 6 项、行业标准 6 项、团体标准 3 项。公司通过加强对知识产权的保护，不断激发员工创新意识和创新积极性，提高了公司核心竞争力。

#### 2、依托技术中心平台，积极开展研发工作

公司是绕组线行业国家标准起草单位，参与了电线电缆行业“十二五”、“十三五”规划的编制工作，正在参与“十四五”规划的编制工作，主导或参与编制的国家标准、行业标准、团体标准 21 项，其中 GB/T 31838.5-2021《固体绝缘材料介电和电阻特性第 5 部分：电阻特性(DC 方法)浸渍和涂层材料的体积电阻和体积电阻率》、GB/T 31838.6-2021《固体绝缘材料介电和电阻特性第 6 部分：介电特性(AC 方法)相对介电常数和介质损耗因数(频率 0.1Hz~10MHz)》、GB/T 31838.7-2021《固体绝缘材料介电和电阻特性第 7 部分：电阻特性(DC 方法)高温下测量体积电阻和体积电阻率》已于 2021 年 5 月发布。

2021 年 6 月，精达股份成为安徽省先进制造业和现代服务业融合发展试点单位。

#### 3、实施新基建，推进“两极拉伸”发展战略，积极开拓市场

面对行业新趋势，市场新挑战，公司积极实施“两极拉伸”发展战略，调整产品结构，一端向高精尖端产品发展，另一端向公司涉及较少和未涉及的领域覆盖。“新能源产业及汽车电机用扁平电磁线项目”已经开工建设，抓住在碳中和、碳达峰背景

下电磁线行业历史性的发展机遇，把握新能源汽车突破性发展带动扁线需求骤增的契机，公司重点加强对扁平电磁线市场的开发力度，加大市场占有率，夯实品牌领先优势。“常州恒丰公司西太湖新工厂建设项目”正在全面推进，公司为了加快对特种导体系列产品进行区域和资源整合步伐，加大对常州恒丰公司的投入。公司在确保现有存量的同时，加快提升增量的步伐，抢占和扩大市场份额，进一步稳固行业龙头地位，努力成为全球电磁线行业的领导者。

#### 4、向新能源汽车等新兴产业领域市场发展

2021 年上半年，公司进行汽车行业质量体系、AIAG 五大工具、六西格玛等专业化培训，助力公司向新能源汽车等新兴产业领域市场发展。扁线电机具有能量效率高、功率密度高、集成度高、噪音小、成本低等优点，使用扁线能提升电机效率进而提升整车续航里程，扁线电机是电驱行业发展趋势。公司 2015 年开始研发布局新能源车扁线，2019 年实现小批量出货，目前已完成日系、美系等核心客户认证，并从今年开始逐步放量。今年是扁线应用的元年，从公司订单可预见，全球新能源龙头企业均开始大规模切换扁线电机，且呈现加速趋势，扁线电机将逐步成为中高端新能源车的标配。核心在于，扁线电机能提高电机效率，降低体积，提升续航里程。公司作为国内扁线生产制造企业龙头，将深度受益扁线电机渗透率提升的趋势，受客户需求拉动，未来中长期来看，随着新能源汽车爆发式增长，扁线生产将进入高速扩产期，供货量将会快速增长。

#### 5、进一步扩大特种导体市场份额，培育新的利润增长点

正逢国际环境发生重大变化，军工及 5G 产业迎来爆发机遇，常州恒丰公司的管理团队通过加强内部管理，千方百计降本增效，调整和优化原有产品结构，将有限的产能向为军工或 5G 产品配套的高附加值镀银线和镀镍线进行倾斜，使得业绩大幅提升，净利润同比 2020 年同期增长约 258.60%，逐步形成良性循环的态势。同时由于原有场地的限制无法扩大产能，在常州西太湖科技产业园新购土地扩大产能，项目正在开工建设中，项目建成后使产能在现有基础上翻倍，达到年产约 8,000 吨规模。项目建成后将使产能在现有基础上翻倍，牢牢占据该细分行业龙头地位，不断扩大特种导体在汽车、通讯、军工、航天航空等领域的市场占有率和满足高频数据线快速增长的市场需求，将形成公司电磁线以外的新的业务增长，是公司利润新的增长点。

#### 6、借力资本市场，优化公司的资本结构

报告期内，公司启动非公开发行 A 股股票募集资金相关事项，募集资金总额不超过 30,000 万元(含 30,000 万元)，扣除发行费用后全部用于补充流动资金。电磁线行业所需原材料以金属铜、铝为主，因原材料采购成本较高，资金占用大，属于资金密集型行业，对资金规模、资金成本和筹资渠道有着较强的需求。现时流动资金不足已成为制约公司持续发展的瓶颈，对公司扩大经营规模产生阻碍，并使得公司在战略实施上处于较为保守的位置。本次非公开发行 A 股股票募集资金用于补充流动资金具备合理性，有利于公司未来业务的持续扩张和转型升级，同时节省公司银行贷款利息支出，充实公司资本实力，提高经营安全性。通过补充流动资金，公司资产负债率将有所下降，有利于优化公司的资本结构、提升公司的盈利能力。

#### 7、推进工业互联网平台建设，持续打造精达“智造”平台

大数据中心围绕公司的发展战略和管理理念，坚持创新发展，加强信息化基础设施建设和综合业务系统协同应用，持续完善精达云办公系统，实现网页端和移动端办公需求，通过打造精达智能物流系统和精达设备管理平台建设，提升了精达物流信息化管理，使得设备管理更加科学，全面推进公司全数字化运营与管理；为有效防范客

户风险，利用大数据构建企业生产运营风险防控体系，对客户风险舆情，客户逾期，客户信用报告等进行了全方面的监控。

#### 报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

### 四、报告期内主要经营情况

#### (一)主营业务分析

##### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	8,907,242,375.75	5,569,541,001.12	59.93
营业成本	8,171,399,303.03	5,048,817,140.26	61.85
销售费用	43,447,864.68	74,441,329.28	-41.63
管理费用	81,945,642.71	71,718,434.20	14.26
财务费用	95,544,007.93	42,895,023.90	122.74
研发费用	86,016,349.61	74,678,246.07	15.18
经营活动产生的现金流量净额	-782,925,631.66	604,193,763.35	-229.58
投资活动产生的现金流量净额	358,845,420.62	-174,147,333.02	306.06
筹资活动产生的现金流量净额	656,157,283.76	-226,583,496.05	389.59

营业收入变动原因说明：主要是铜价、销量较去年同期相比上涨所致；

营业成本变动原因说明：主要是铜价、销量较去年同期相比上涨所致；

销售费用变动原因说明：主要是按照收入新准则，与履约义务相关的运输费、包装费重分类至营业成本所致；

管理费用变动原因说明：主要是工资、保险费、质量管理费增加所致；

财务费用变动原因说明：主要是受铜价上涨影响，银行借款、银行票据贴现金额增加，可转债利息费用增加，使财务费用大幅增长；

研发费用变动原因说明：主要是去年受疫情影响，本期按计划投入所致；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是受铜价上涨影响，应收账款账期与应付账款账期不同步所致；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是收回理财增加所致；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是铜价上涨影响，长期借款、短期借款增加所致。

##### 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

## (二)非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

## (三)资产、负债情况分析

√适用 □不适用

## 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	1,473,349,105.07	14.38	1,102,444,266.85	12.30	33.64	银行承兑汇票保证金增加
交易性金融资产	106,384,481.19	1.04	456,455,880.18	5.09	-76.69	理财产品赎回
应收款项融资	190,205,032.00	1.86	99,922,603.30	1.11	90.35	期末不存在重大信用风险的银行承兑汇票增加
应收款项	3,234,715,737.05	31.58	2,376,410,086.44	26.51	36.12	铜价及销售增长应收客户款增加
其他应收款	30,362,521.63	0.30	74,581,726.30	0.83	-59.29	关联方往来款收回
存货	1,542,032,126.71	15.05	1,216,110,464.57	13.56	26.80	铜价上涨

合同资产	-	-	-	-	-	
投资性房地产	-	-	-	-	-	
长期股权投资	128,165,898.49	1.25	129,752,678.14	1.45	-1.22	被投资公司亏损
固定资产	1,068,718,549.60	10.43	1,119,520,496.08	12.49	-4.54	
在建工程	22,505,618.00	0.22	2,958,358.12	0.03	660.75	子公司新在在建工程
其他非流动资产	172,343,418.26	1.68	30,630,423.04	0.34	462.65	预付土地工程款
使用权资产	11,382,937.99	0.11				执行租赁准则将长期待摊费用调整至该科目
短期借款	2,321,778,706.02	22.67	1,141,163,897.88	12.73	103.46	本期增加短期借款
合同负债	25,282,902.41	0.25	23,757,045.98	0.26	6.42	预收款增加
长期借款	72,290,435.52	0.71	24,801,673.07	0.28	191.47	本期长期借款增加
租赁负债						
一年内的非流动负债	39,509,872.39	0.39	1,274,086.28	0.01	3,001.04	长期借款将于一年内到期增

其他流动负债	642,127,738.01	6.27	1,152,187,186.92	12.85	-44.27	加 已背 书未 到期 票据 终止 确认 减少
衍生金融负债	2,101,250.00	0.02	1,192,775.00	0.01	76.16	期未 持仓 期货 浮动 亏损
资本公积	80,573,566.53	0.79	3,920,910.28	0.04	1,954.97	股本 溢价 增加
专项储备	463,231.20	0	269,114.59	0	72.13	计提 专项 储备

其他说明  
无

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用  
见报表项目注释 81

## 4. 其他说明

适用 不适用

## (四)投资状况分析

### 1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

报告期内投资额（元）	58,627,032.00
投资额增减变动数（元）	58,627,032.00
上年同期投资额（元）	0.00
投资额增减幅度（%）	100.00

### 具体投资公司情况

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例(%)	备注
广东精迅	生产销售电磁线	70	增加注册 资本金



科达科技	技术开发、咨询	100	增加注册 资本金
铜陵顶讯	金属丝绳制造、 金属材料销售	100	增加注册 资本金
烟台万隆	生产销售高强、 高导合金材料	1.6438	购买股权

**(1) 重大的股权投资**

□适用 √不适用

**(2) 重大的非股权投资**

□适用 √不适用

**(3) 以公允价值计量的金融资产**

□适用 √不适用

**(五)重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六)主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

**1、天津精达里亚特种漆包线有限公司**

成立日期：2004 年 5 月 20 日

统一社会信用代码：91120110761269506W

住所：天津东丽经济开发区四纬路

法定代表人：陈彬

经营范围：制造并销售特种电磁线、特种漆包线、聚氨酯复合尼龙漆包线；异形漆包线、裸铜线。（涉及国家有专项专营规定的，按规定执行；涉及行业许可的，凭许可证或批准文件经营）

天津精达里亚特种漆包线有限公司 2021 年 1-6 月净利润为 2,410.29 万元。

**2、铜陵精迅特种漆包线有限责任公司**

成立日期：2003 年 4 月 4 日

统一社会信用代码：91340700748907390R

住所：安徽省铜陵市经济技术开发区

法定代表人：陈彬

经营范围：经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需要的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）。漆包圆铜线、漆包圆铝线及其它电磁线，异形线，裸电线，电线电缆的制造和销售。

铜陵精迅特种漆包线有限责任公司 2021 年 1-6 月净利润为 7,279.76 万元。

**3、铜陵顶科镀锡铜线有限公司**

成立日期：2001 年 6 月 15 日

统一社会信用代码：913407007285297913

住所：安徽省铜陵市经济技术开发区

法定代表人：陈彬

经营范围：合金材料、镀锡线、镀银线、镀镍线、汽车电子线、束绞线、编织线、束绳线产品的制造与销售，公司自产产品的出口业务和公司所需的设备、零配件、原辅材料的进口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

铜陵顶科镀锡铜线有限公司 2021 年 1-6 月净利润为 3,372.76 万元。

#### 4、广东精达里亚特种漆包线有限公司

成立日期：2002 年 9 月 16 日

统一社会信用代码：9144060574297623XB

住所：广东省佛山市南海区狮山长虹岭工业园

法定代表人：陈彬

经营范围：生产经营特种漆包线、漆包微细线、电磁线、产品内外销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

广东精达里亚特种漆包线有限公司 2021 年 1-6 月净利润为 4,711.33 万元。

#### 5、江苏顶科线材有限公司

成立日期：2007 年 6 月 27 日

统一社会信用代码：913205816632608586

住所：常熟高新技术产业开发区金门路 39 号

法定代表人：陈鼎彪

经营范围：从事裸铜线、单线和多线、束绞线、编织线、束绳线、无氧铜杆、铝线的生产制造，销售自产产品并提供售后服务；从事货物及技术进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

江苏顶科线材有限公司 2021 年 1-6 月净利润为 1,154.39 万元。

#### 6、铜陵精达里亚特种漆包线有限公司

成立日期：2008 年 4 月 10 日，

统一社会信用代码：91340700672641062D

住所：安徽省铜陵市经济技术开发区

法定代表人：陈彬

经营范围：漆包电磁线、裸铜线、电线电缆的生产和销售及售后服务。

铜陵精达里亚特种漆包线有限公司 2021 年 1-6 月净利润为 7,131.26 万元。

#### 7、广东精迅里亚特种线材有限公司

成立日期：2011 年 1 月 17 日

统一社会信用代码：914406005666416404

住所：佛山市南海区狮山镇有色金属产业园广虹路地段广东精工亚特种线材有限公司厂房一期

法定代表人：周俊

经营范围：生产经营各种电磁线、裸铜线及电线电缆。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

广东精迅里亚特种线材有限公司 2021 年 1-6 月净利润为 1,533.29 万元。

#### 8、常州恒丰特导股份有限公司

成立日期：2001 年 7 月 26 日

统一社会信用代码：91320400730702864T

住所：常州西太湖科技产业园长汀路 290 号

法定代表人：陈鼎彪

经营范围：金属材料拉丝加工及生产废料回炉加工，金属材料、五金、交电、化工、建筑材料、针纺织品的销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）许可项目：道路货物运输（不含危险货物）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）

常州恒丰特导股份有限公司 2021 年 1-6 月净利润为 4,722.52 万元。

### (七)公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、其他披露事项

### (一)可能面对的风险

适用 不适用

(1) 宏观经济波动风险。公司产品主要为家电、电机、汽车、通讯、电子、军工及航空航天等行业配套，其市场需求受经济形势和宏观调控的影响较大，如果全球经济出现重大波动，国内宏观经济或消费需求增长出现放缓趋势，则公司下游行业市场增长也将随之放缓，从而对公司产品销售造成影响。公司将密切关注宏观经济形势变化和主要客户自身经营状况，不断调整产品结构，延伸产品链，加快技术创新和营销创新力度，拓宽产品销售领域，在巩固存量客户的基础上，加大开发新客户力度，积极抢占市场份额。

(2) 生产要素价格波动风险。公司产品主要原材料是铜、铝及绝缘漆等有色金属和化工产品，原材料的价格上涨及波动对生产成本会带来较大的压力和风险。若原材料价格出现较大增长，或因宏观经济环境变化和政策调整使得劳动力、水、电、土地等生产要素成本出现较大波动，而精益生产与效率提升带来的成本下降及终端产品的整体销售价格不能够完全消化成本波动影响，将会对公司的经营业绩产生一定影响。公司通过实时跟踪和分析原材料价格走势，实施全面预算管理，加强成本控制和管理，做好铜价、铝价对应工作，集中采购，合理规避风险，有效地降低原材料价格波动给公司带来的风险。

(3) 资金风险。电磁线行业是属于资金密集型行业，由于原材料大幅涨价，导致客户资金紧张，会给公司带来应收账款的风险。公司成立了风险控制管理委员会，利用大数据技术，加强对客户的动态跟踪和风险监控，有效防范和尽可能降低公司资金风险。

(4) 环保风险。随着经济向高质量发展，资源和环境矛盾日益突出，我国不断加大环保整治力度，坚持“绿水青山就是金山银山”发展理念，坚决打赢污染防治攻坚

战。公司在生产过程中，若环保措施不力，将会污染环境。公司通过集中供漆、设备改造和加大环保的投入，确保达标排放，打造绿色工厂。

(5) 汇率波动风险。随着公司海外市场的不断拓展，汇率波动不仅可能对公司产品的出口带来不利影响，同时可能造成公司汇兑损失，增加财务成本。公司密切关注汇率波动，强化内部控制体系，有效预防和控制风险。

## (二) 其他披露事项

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2020 年年度股东大会	2021 年 4 月 7 日	www. sse. com. cn	2021 年 4 月 8 日	会议审议通过了 2020 年年度报告、2020 年度利润分配预案等议案，具体内容详见公司刊登在上海证券交易所的相关公告。
2021 年第一次临时股东大会	2021 年 1 月 7 日	www. sse. com. cn	2021 年 1 月 7 日	会议审议了关于向控股子公司提供担保的议案、关于公司 2020 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要等议案，具体内容详见公司刊登在上海证券交易所的相关公告。
2021 年第二次临时股东大会	2021 年 5 月 13 日	www. sse. com. cn	2021 年 5 月 14 日	会议审议了关于修改公司章程的议案，具体内容详见公司刊登在上海证券交易所的相关公告。
2021 年第三次临时股东大会	2021 年 6 月 3 日	www. sse. com. cn	2021 年 6 月 4 日	会议审议了关于公司符合非公开发行股票条件等议案，具体内容详见公司刊登在上海证券交易所的相关公告。

### 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

### 股东大会情况说明

适用 不适用

#### 1、2020 年年度股东大会

2020 年年度股东大会于 2021 年 4 月 7 日在公司会议室召开。参加本次股东大会表决的股东及授权代表人数共计 7 名，代表股份 348,831,509 股，占公司总股本的 18.1546%。会议审议通过了所有议案。相关公告刊登于 2021 年 4 月 8 日上海证券交易所网站及公司信息披露媒体《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》。

#### 2、2021 年第一次临时股东大会

2021 年第一次临时股东大会于 2021 年 1 月 7 日在公司会议室召开。参加本次股东大会表决的股东及授权代表人数共计 178 名，代表股份 706,731,575 股，占公司

总股本的 36.7820%。会议审议通过了部分议案。相关公告刊登于 2021 年 1 月 8 日上海证券交易所网站及公司信息披露媒体《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》。

### 3、2021 年第二次临时股东大会

2021 年第二次临时股东大会于 2021 年 5 月 13 日在公司会议室召开。参加本次股东大会表决的股东及授权代表人数共计 6 名，代表股份 596,580,392 股，占公司总股本的 31.0482%。会议审议通过了所有议案。相关公告刊登于 2021 年 5 月 14 日上海证券交易所网站及公司信息披露媒体《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》。

### 4、2021 年第三次临时股东大会

2021 年第三次临时股东大会于 2021 年 6 月 3 日在公司会议室召开。参加本次股东大会表决的股东及授权代表人数共计 18 名，代表股份 190,955,630 股，占公司总股本的 31.4118%。会议审议通过了所有议案。相关公告刊登于 2021 年 6 月 4 日上海证券交易所网站及公司信息披露媒体《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》。

## 二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形
储忠京	董事、财务总监	离任
胡孔友	董事会秘书	离任
张军强	监事会主席	离任
罗雯婷	监事	选举
张军强	董事、财务总监	聘任
罗雯婷	监事	离任

## 公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

2021 年 3 月 22 日，公司董事会收到储忠京先生辞职申请，因工作原因，申请辞去董事、财务总监职务，公司监事会收到张军强先生辞职申请，因工作原因，申请辞去监事会主席职务。

2021 年 4 月 7 日，公司 2020 年年度股东大会通过了选举张军强先生为公司董事、罗雯婷女士为公司监事的议案。

2021 年 4 月 12 日，公司经董事会表决通过后聘任张军强先生为公司的财务总监。

2021 年 5 月 10 日，公司董事会收到胡孔友先生辞职申请，因工作原因，申请辞去董事、董事会秘书职务，公司监事会收到罗雯婷女士辞职申请，因工作原因，申请辞去监事职务。

## 三、利润分配或资本公积金转增预案

### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0

每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

#### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

##### （一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

事项概述	查询索引
公司第六届董事会第十九次会议审议通过了《铜陵精达特种电磁线股份有限公司第一期员工持股计划（草案）及其摘要》等议案。	详情请见公司分别于 2017 年 11 月 28 日、2017 年 12 月 15 日刊登于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上的 2017-072 号、2017-076 号公告。
公司第七届董事会第五次会议审议通过了《铜陵精达特种电磁线股份有限公司第一次员工持股计划（草案）》等议案，同意对第一期员工持股计划的资金来源、存续期限等要素进行相应变更，存续期延长至 2021 年 12 月 14 日，变更后的员工持股计划，不再设立锁定期。	详情请见公司分别于 2019 年 11 月 26 日、2019 年 12 月 4 日刊登于上海证券交易所网（www.sse.com.cn）上的 2019-065 号、2019-066 号公告。

##### （二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境与社会 responsibility

### 一、环境信息情况

#### （一）属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

##### 1. 排污信息

适用 不适用

废气及生活污水的排放

## 2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

(1) 公司废气产生环节为漆包设备中的涂漆烘焙工序，其设备大炉内自带催化燃烧装置，生产即运行，废气由催化燃烧装置进行催化燃烧，产生大量热能用于烘培工序，起到废气治理和节能的作用；

(2) 根据产品生产工艺的不同，公司自 2016 年底开始，对所有铝电磁线及部分铜电磁线漆包设备烘炉出口处新增低温催化燃烧吸附装置，利用设备烘炉的余热对废气进行三次催化燃烧，漆包设备生产即运行该装置

## 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

序号	项目名称	建设日期	环评批复	验收批复
1	年产 2400 吨漆包圆铝线项目	2003.04	2003.04	2004.10
2	年产 2000 吨细漆包圆铝线技改工程	2005.04	2005.04 (013-EIAB-2005)	2009.01
3	年产 3000 吨稀土铝基微细电磁线项目	2009.09	2009.09 (035-EIAB-2009)	2014.05 (铜环函【2014】255号)
4	年产 5000 吨微细铝基电磁线技改项目	2010.10	2010.10 铜环评【2010】97号	2014.01 (铜环函【2014】43号)
5	年产 8000 吨微细铝基电磁线技改项目	2015.03	2015.05 铜环评【2015】24号	2016.01 (铜环函【2016】9号)
6	年产 20000 吨制冷压缩机用铝基电磁线项目	2016.03	2015.03 铜环评【2015】17号	安环函【2018】21号/自主验收
7	年产 35000 吨漆包铜圆线项目	2008.04	2008.03	2009.10 (环验【2009】20号)
8	特种电磁线扩产项目	2008.11	2008.11 (津环保许可表【2008】224号)	2014.01 (津环保许可验【2014】8号)
9	扩建电磁线 3500t/a 项目	2013.03	2013.03 (津丽环许可审【2013】15号)	2014.12 (津丽环保许可(表)验【2014】027号)
10	广东精工里亚特种线材有限公司(新建)	2011.4.15	南环综函【2011】87号	南环验函【2016】35号
11	广东精达里亚特种漆包线有限公司扩建项目	2014.8	2014.07 南环(狮)函【2014】058号)	2014.12 南环验函(狮)(2014)451号)
12	铜陵精达里亚特种	2018.8	安环【2018】37号	安环函【2018】

	漆包线有限公司特种铜基电磁线生产线技术改造项目			38 号
13	广东精达里亚特种漆包线有限公司(迁建、扩建)建设项目	2019.5	南环(狮)函【2019】395号	2021.4.10 自主验收
14	广东精迅里亚特种线材有限公司扩建项目	2017.2.7	南环(狮)函【2017】158号	待验收
15	年产 40000 吨电工圆铝杆项目	2017.02	2017.02 (铜环评【2017】8号)	2017.12 自主验收
16	江苏顶科线材有限公司新建机器人电缆、汽车线、电缆线等铜导体研发与生产项目	2020.12.22	2018-320581-33-03-572098、 苏行省环评【2019】20022、 苏行审环诺【2020】20256号	待验收
17	年产 30000 吨高纯高导耐扭曲电工圆铝杆	未开工	2019-340760-32-03- 023163、安环【2020】55号	
18	铝基电磁线生产线节能提产技改项目	2016.9	2016-340760-32-03- 002682、安环【2020】54号	2021.5 自主验收
19	铜陵精达特种电磁线股份有限公司企业技术中心项目	2018.1.17	铜环评【2018】2号、2017- 340760-32-03-004561	2020.11.20 验收合格
20	天津精达里亚特种漆包线有限公司新增小扁漆包线(异形漆包线)生产线项目	2019.07	2017-120110-38-03- 005687、津丽审批环 【2019】53号	2020.3.22 完成 一阶段 1.5 条线 验收,新增 2.5 条线尚未验收

#### 4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

建立了《突发环境事件应急预案》，并在环保部门进行了备案，备案号如下：340705-2017-020-L、340705-2017-021-L、120110000-2018-043-L、440682-2017-12-L、440682-2018-136L、340700-2020-015-L。

#### 5. 环境自行监测方案

适用 不适用

委托第三方每年开展一次环境监测工作。

#### 6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

#### 7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用



## (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

## (三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

严格按照现有环保排放标准达标排放。

## (四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

公司积极响应国家关于构建绿色制造体系的号召，积极推行绿色工厂申报和创建工作。2020年9月，除铜陵精达里亚公司已获得国家绿色工厂称号外，铜陵精迅公司获评“安徽省绿色工厂”称号；10月，天津精达里亚公司获评“国家级绿色工厂”称号，今后还将在其他子公司继续推行绿色工厂创建工作，走节能、绿色的发展路径。

## (五) 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

随着经济向高质量发展，资源和环境矛盾日益突出，我国加大环保整治力度，坚持“绿色青山就是金山银山”发展理念，坚决打赢污染防治攻坚战。公司在生产过程中，若环保措施不力，将会污染环境，公司通过集中供漆、设备改造和加大环保的投入，确保达标排放，打造绿色工厂。

一方面公司联合高校院所、战略供应商开展技术合作，在漆包工艺的核心技术及装备方面联合开发，寻求新的突破；另一方面公司依托国家级企业技术中心、国家级技能大师工作室等众多研发平台，在新产品开发、生产工艺改良、技术装备升级、流程优化等方面加大研发投入，多措并举，多点发力，持续降低能源消耗，减少碳排放。

同时，公司对非连续性生产单元开展错峰生产，将铜、铝拉丝等工序尽量安排在低谷段或平段生产，避免在高峰段生产，减少高峰用电期间电网负荷。公司将环境保护作为企业可持续发展战略的重要内容，注重履行企业环境保护的职责，积极践行环境友好及资源节约型发展。公司将环保管理纳入企业的管理体系，深入产品生产各个环节。在各部门中加强环保宣传，提供企业员工的环境意识，利用现代信息技术手段，不断完善OA办公系统，逐步实现办公无纸化。同时，将环境管理指标落实到产品生产过程中的每一个环节，建立起完善的目标责任制，节能减排，真正的将环境保护深入到公司的每个员工。

## 二、 巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

截止2021年6月，我公司已帮扶新埠村圆满完成脱贫攻坚各项工作，今后将与村两委一起做好对农村低收入人口常态化帮扶工作，巩固提升“两不愁三保障”成果，督促落实教育、医疗、卫生、饮水等民生保障政策，同时与新埠村一起分析村发展现状，理清思路，推进巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接，支持和帮助新埠村做好乡村振兴各项工作。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 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或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与再融资相关的承诺	其他	特华投资控股有限公司	公司控股股东、实际控制人对公司本次公开发行可转换公司债券摊薄即期回报采取填补措施的承诺如下：1、不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益.2、若违反上述承诺或拒不履行上述承诺给公司造成损失的，依法承担补偿责任，并同意按照中国证监会和上海证券交易所等证券监管机构制定或发布的有关规定、规则，对本公司/本人作出相关处罚或采取相关监管措施。	公司 2020 年公开发行可转换公司债券期间承诺，长期	否	是	不适用	不适用

	其他	公司董事、高级管理人员	<p>公司董事、高级管理人员对公司本次公开发行可转换公司债券摊薄即期回报采取填补措施的承诺如下：1、不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采取其他方式损害公司利益。2、对本人的职务消费行为进行约束。3、不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动。4、由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补被摊薄即期回报措施的执行情况相挂钩。5、未来公司如实施股权激励计划，股权激励计划设置的行权条件将与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。若违反上述承诺或拒不履行上述承诺给公司造成损失的，依法承担补偿责任，并同意按照中国证监会和上海证券交易所等证券监管机构制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关监管措施。</p>	公司 2020 年公开发行可转换公司债券承诺，长期	否	是	不适用	不适用
其他承诺	解决同业竞争	李光荣	<p>不直接或间接投资任何与精达股份及其下属子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的企业，也不参与投资任何与精达股份及其下属子公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。如果上述承诺被证</p>	长期	是	是	不适用	不适用

			明是不真实的或未被遵守，本人将向精达股份赔偿一切直接和间接损失。					
	解决同业竞争	特华投资控股有限公司	在作为精达股份股东期间不从事、亦促使特华投资控制的其他子公司、分公司、合营或联营公司不从事与精达股份或其子公司、分公司、合营或联营公司相同或相似的业务，亦不会投资、收购从事与精达股份或其子公司、分公司、合营或联营公司相同或相似业务的企业。	长期	是	是	不适用	不适用
其他承诺	其他	特华投资控股有限公司	不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。	承诺时间： 2019年11月25日， 承诺期间：公司第一期员工持股计划存续期满为止。	是	是	不适用	不适用

## 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

## 三、违规担保情况

适用 不适用

#### 四、半年报审计情况

适用 不适用

#### 五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

#### 六、破产重整相关事项

适用 不适用

#### 七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

##### (二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

##### (三) 其他说明

适用 不适用

#### 八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

#### 九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

#### 十、重大关联交易

##### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

##### 3、临时公告未披露的事项

##### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

## 2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计							345,000.00								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							163,780.34								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							163,780.34								
担保总额占公司净资产的比例（%）							35.24								
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）															
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金额（D）															
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）															
上述三项担保金额合计（C+D+E）															
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															
担保情况说明															

### 3 其他重大合同

适用 不适用

### 十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

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									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									



境 外自然人持股									
二、无限售条件流通股	1,921,405,191	100				27,310,757	27,310,757	1,948,715,948	100
1、人民币普通股	1,921,405,191	100				27,310,757	27,310,757	1,948,715,948	100
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	1,921,405,191	100				27,310,757	27,310,757	1,948,715,948	100

## 2、股份变动情况说明

适用 不适用

公司于2020年8月19日公开发行787.00万张（78.70万手）可转换公司债券，每张面值为人民币100元，募集资金总额78,700万元。

“精达转债”于2021年2月25日进入转股期，截止至2021年6月30日，转股的金额为人民币101,871,000元，因转股形成的股份数量为27,310,757股，占可转债转股前公司已发行股份总额的1.42%。

## 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

## 4、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

## (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、股东情况

## (一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	85,254
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

## (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位: 股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押、标记或冻结 情况		股东性质
					股份 状态	数量	
特华投资 控股有限 公司	0	250,258,383	12.84	0	质押	198,000,000	境内非国有法 人
华安财产 保险股份 有限公司 —传统保 险产品	0	175,950,000	9.03	0	无	0	其他
铜陵精达 铜材(集 团)有限 责任公司	0	165,519,130	8.49	0	质押	163,000,000	境内非国有法 人
香港中央 结算有限 公司	40,471,919	61,925,835	3.18	0	无	0	其他
广州市特 华投资管 理有限公 司	0	35,741,674	1.83	0	质押	35,000,000	境内非国有法 人
中信里昂 资产管理 有限公司 —客户资 金	30,117,778	30,117,778	1.55	0	无	0	境内非国有法 人
王琤	0	20,019,900	1.03		无	0	未知

华安财产保险股份有限公司—自有资金	0	19,445,729	1.00	0	无	0	其他
上海盘京投资管理中心（有限合伙）—盛信2期私募证券投资基金	19,177,920	19,177,920	0.98	0	无	0	境内非国有法人
兴业国际信托有限公司—兴业信托·精达股份1号员工持股集合资金信托计划	0	16,456,664	0.84	0	无	0	其他

## 前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
特华投资控股有限公司	250,258,383	人民币普通股	250,258,383
华安财产保险股份有限公司—传统保险产品	175,950,000	人民币普通股	175,950,000
铜陵精达铜材（集团）有限责任公司	165,519,130	人民币普通股	165,519,130
香港中央结算有限公司	61,925,835	人民币普通股	61,925,835
广州市特华投资管理有限公司	35,741,674	人民币普通股	35,741,674
中信里昂资产管理有限公司—客户资金	30,117,778	人民币普通股	30,117,778
王琤	20,019,900	人民币普通股	20,019,900
华安财产保险股份有限公司—自有资金	19,445,729	人民币普通股	19,445,729
上海盘京投资管理中心（有限合伙）—盛信2期私募证券投资基金	19,177,920	人民币普通股	19,177,920

兴业国际信托有限公司 —兴业信托·精达股份 1号员工持股集合资金 信托计划	16,456,664	优先股	16,456,664
前十名股东中回购专户 情况说明	无		
上述股东委托表决权、 受托表决权、放弃表决 权的说明	无		
上述股东关联关系或一 致行动的说明	前十名股东中特华投资控股有限公司、广州市特华投资管理有限公司 和华安财产保险股份有限公司是一致行动人。公司未知其他股东之间 是否存在关联关系或属于一致行动人关系。		
表决权恢复的优先股股 东及持股数量的说明	无		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

### 三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

### 四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

#### (一)转债发行情况

经中国证券监督管理委员会证监许可〔2020〕1397号核准，公司于2020年8月19日公开发行了787.00万张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额78,700万元，期限为自发行之日起6年。

经上海证券交易所自律监管决定书[2020]312号文同意，公司78,700万元可转换公司债券于2020年9月21日起在上海证券交易所挂牌交易，债券简称“精达转债”，债券代码“110074”。

#### (二)报告期转债持有人及担保人情况

可转换公司债券名称	精达转债	
期末转债持有人数	6,513	
本公司转债的担保人	无	
担保人盈利能力、资产状况和信用状况重大变化情况	无	
前十名转债持有人情况如下：		
可转换公司债券持有人名称	期末持债数量（元）	持有比例（%）
中国银行股份有限公司—广发聚鑫债券型证券投资基金	46,800,000	6.83
平安基金—中国平安人寿保险股份有限公司—分红—一个险分红—平安人寿—平安基金固定收益委托投资1号单一资产管理计划	31300000	4.57
中国银行股份有限公司—华夏双债增强债券型证券投资基金	24804000	3.62
易方达颐天配置混合型养老金产品—中国工商银行股份有限公司	23413000	3.42

中国农业银行股份有限公司—鹏华可转债债券型证券投资基金	23379000	3.41
中国工商银行股份有限公司—汇添富可转换债券债券型证券投资基金	21485000	3.14
招商银行股份有限公司—易方达丰华债券型证券投资基金	17810000	2.60
中国农业银行股份有限公司—易方达安盈回报混合型证券投资基金	17652000	2.58
中国银行股份有限公司—华夏鼎清债券型证券投资基金	15741000	2.30
银华坤利2号固定收益型养老金产品—中信银行股份有限公司	15667000	2.29

## (三) 报告期转债变动情况

单位：元 币种：人民币

可转换公司债券名称	本次变动前	本次变动增减			本次变动后
		转股	赎回	回售	
精达转债	1,921,405,191	27,310,757			1,948,715,948

## (四) 报告期转债累计转股情况

可转换公司债券名称	精达转债
报告期转股额（元）	101,871,000
报告期转股数（股）	27,310,757
累计转股数（股）	27,310,757
累计转股数占转股前公司已发行股份总数（%）	1.42
尚未转股额（元）	685,129,000
未转股转债占转债发行总量比例（%）	87.06

## (五) 转股价格历次调整情况

单位：元 币种：人民币

可转换公司债券名称				
转股价	调整后	披露时	披露媒体	转股价格调整说明

格调整日	转股价格	间		
2020年9月28日	3.75	2020年9月24日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)、《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》	因公司实施 2020 年半年度利润分配, 依据可转债公司债券募集说明书, 公司可转债转股价格从 3.80 元/股, 调整为 3.75 元/股, 详见公司 2020-045 号公告。
2021年4月26日	3.73	2021年4月20日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)、《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》	因公司实施 2020 年年度利润分配, 依据可转债公司债券募集说明书, 公司可转债转股价格从 3.75 元/股, 调整为 3.73 元/股, 详见公司 2021-041 号公告。
截止本报告期末最新转股价格		3.73		

#### (六) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

公司本报告期期初资产总额 8,965,775,684.24 元, 负债总额 4,681,190,149.58 元, 资产负债率 52.21%。本报告期期末资产总额 10,243,505,065.89 元, 负债总额 5,595,899,400.41 元, 资产负债率 54.63%。2021 年 5 月 10 日联合资信评估有限公司出具了《铜陵精达特种电磁线股份有限公司可转换债券 2021 年跟踪信用评级报告》, 公司主体信用等级为 AA, “精达转债”信用等级为 AA, 评级展望为稳定, 评级结果较前次没有变化。公司采用每年度付息一次的付息方式, 到期归还本金和最后一个计息年度利息。

#### (七) 转债其他情况说明

无

## 第十节 财务报告

### 一、 审计报告

□适用 √不适用

### 二、 财务报表

#### 合并资产负债表

2021 年 6 月 30 日

编制单位： 铜陵精达特种电磁线股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,473,349,105.07	1,102,444,266.85
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		106,384,481.19	456,455,880.18
衍生金融资产			
应收票据		1,701,164,405.48	1,737,439,449.85
应收账款		3,234,715,737.05	2,376,410,086.44
应收款项融资		190,205,032.00	99,922,603.30
预付款项		55,458,191.73	58,400,013.16
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		30,362,521.63	74,581,726.30
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,542,032,126.71	1,216,110,464.57
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		32,329,873.06	34,592,846.01
流动资产合计		8,366,001,473.92	7,156,357,336.66
<b>非流动资产：</b>			
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		128,165,898.49	129,752,678.14
其他权益工具投资			



其他非流动金融资产		183,034,328.66	217,922,439.17
投资性房地产			
固定资产		1,068,718,549.60	1,119,520,496.08
在建工程		22,505,618.00	2,958,358.12
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		11,382,937.99	
无形资产		123,238,634.87	139,369,904.18
开发支出			
商誉		97,443,652.95	99,820,669.51
长期待摊费用			11,935,507.84
递延所得税资产		70,670,553.15	57,507,871.50
其他非流动资产		172,343,418.26	30,630,423.04
非流动资产合计		1,877,503,591.97	1,809,418,347.58
资产总计		10,243,505,065.89	8,965,775,684.24
<b>流动负债：</b>			
短期借款		2,321,778,706.02	1,141,163,897.88
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债		2,101,250.00	1,192,775.00
应付票据		837,770,575.60	699,661,569.43
应付账款		755,000,557.54	624,825,498.20
预收款项			
合同负债		25,282,902.41	23,757,045.98
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		108,168,482.45	141,656,530.82
应交税费		56,424,282.58	74,976,497.21
其他应付款		80,144,394.62	63,867,033.58
其中：应付利息		2,532,137.21	
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		39,509,872.39	1,274,086.28
其他流动负债		642,127,738.01	1,152,187,186.92
流动负债合计		4,868,308,761.62	3,924,562,121.30
<b>非流动负债：</b>			

保险合同准备金			
长期借款		72,290,435.52	24,801,673.07
应付债券		577,007,644.71	648,490,853.57
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		39,317,438.30	39,679,673.85
递延所得税负债		38,975,120.26	43,655,827.79
其他非流动负债			
非流动负债合计		727,590,638.79	756,628,028.28
负债合计		5,595,899,400.41	4,681,190,149.58
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,948,715,948.00	1,921,405,191.00
其他权益工具		120,781,413.65	138,715,118.97
其中：优先股			
永续债			
资本公积		80,573,566.53	3,920,910.28
减：库存股			
其他综合收益		36,715,284.43	42,336,556.87
专项储备		463,231.20	269,114.59
盈余公积		105,671,051.42	105,671,051.42
一般风险准备			
未分配利润		1,846,695,292.19	1,611,391,639.09
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		4,139,615,787.42	3,823,709,582.22
少数股东权益		507,989,878.06	460,875,952.44
所有者权益（或股东权益）合计		4,647,605,665.48	4,284,585,534.66
负债和所有者权益（或股东权益）总计		10,243,505,065.89	8,965,775,684.24

公司负责人：李晓 主管会计工作负责人：张军强 会计机构负责人：张军强

### 母公司资产负债表

2021 年 6 月 30 日

编制单位：铜陵精达特种电磁线股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		249,438,779.20	72,663,477.06
交易性金融资产		101,984,481.19	452,031,194.44
衍生金融资产			
应收票据		32,005,008.76	15,503,036.15
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		284,633.22	
其他应收款		1,381,077,009.88	975,581,534.24
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
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		61,417.38	211,926.40
流动资产合计		1,764,851,329.63	1,515,991,168.29
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,799,847,533.00	1,761,820,501.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		48,741,884.04	48,527,340.65
投资性房地产			
固定资产		22,790,187.87	22,998,682.56
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,012,838.02	4,271,409.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		14,081,212.17	14,081,212.17
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,889,473,655.10	1,851,699,146.11
资产总计		3,654,324,984.73	3,367,690,314.40
<b>流动负债：</b>			
短期借款		525,000,000.00	112,020,480.46

交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			70,000,000.00
应付账款			
预收款项			
合同负债		502,355.46	
应付职工薪酬		470,674.28	6,254,633.15
应交税费		1,439,679.69	998,111.22
其他应付款		3,269,812.69	49,691,275.56
其中：应付利息		2,532,137.21	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		530,682,522.12	238,964,500.39
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券		577,007,644.71	648,490,853.57
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		680,653.51	680,653.51
递延所得税负债		678,630.75	624,994.90
其他非流动负债			
非流动负债合计		578,366,928.97	649,796,501.98
负债合计		1,109,049,451.09	888,761,002.37
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,948,715,948.00	1,921,405,191.00
其他权益工具		120,781,413.65	138,715,118.97
其中：优先股			
永续债			
资本公积		76,652,656.25	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		164,443,892.47	164,443,892.47
未分配利润		234,681,623.27	254,365,109.59

所有者权益（或股东权益）合计		2,545,275,533.64	2,478,929,312.03
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,654,324,984.73	3,367,690,314.40

公司负责人：李晓 主管会计工作负责人：张军强 会计机构负责人：张军强

### 合并利润表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入		8,907,242,375.75	5,569,541,001.12
其中：营业收入		8,907,242,375.75	5,569,541,001.12
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		8,492,671,812.60	5,326,546,659.34
其中：营业成本		8,171,399,303.03	5,048,817,140.26
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		14,318,644.64	13,996,485.63
销售费用		43,447,864.68	74,441,329.28
管理费用		81,945,642.71	71,718,434.20
研发费用		86,016,349.61	74,678,246.07
财务费用		95,544,007.93	42,895,023.90
其中：利息费用		67,107,773.82	25,170,090.79
利息收入		15,531,070.83	5,967,418.71
加：其他收益		800,732.42	8,427,703.28
投资收益（损失以“－”号填列）		17,090,282.83	-939,504.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）			

汇兑收益（损失以“－”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		1,756,842.38	8,434,267.14
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-43,278,424.37	1,393,640.85
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-4,074,221.74	-2,032,784.51
资产处置收益（损失以“－”号填列）		418,968.81	140,474.90
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		387,284,743.48	258,418,139.39
加：营业外收入		3,313,940.85	4,687,694.81
减：营业外支出		1,072,390.14	1,921,290.91
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		389,526,294.19	261,184,543.29
减：所得税费用		68,012,076.27	56,231,789.14
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		321,514,217.92	204,952,754.15
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		321,514,217.92	204,952,754.15
2. 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）		273,732,732.30	170,905,900.63
2. 少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		47,781,485.62	34,046,853.52
六、其他综合收益的税后净额		-5,621,272.44	680,613.71
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-5,621,272.44	680,613.71
1. 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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-5,621,272.44	680,613.71
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额		-5,621,272.44	680,613.71
(7) 其他			
(二) 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		315,892,945.48	184,802,119.63
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		268,111,459.86	171,586,514.34
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		47,781,485.62	13,215,605.29
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.142	0.089
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.136	0.089

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：李晓 主管会计工作负责人：张军强 会计机构负责人：张军强

### 母公司利润表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入		150,286,869.22	13,665,663.72
减：营业成本		147,403,177.02	13,660,176.46
税金及附加		425,858.83	237,569.52
销售费用			1,312,319.43
管理费用		20,264,581.82	13,424,113.31

研发费用			
财务费用		15,797,355.44	5,143,059.05
其中：利息费用		25,366,691.84	8,591,520.17
利息收入		9,627,821.93	3,491,664.27
加：其他收益		146,581.31	85,961.53
投资收益（损失以“－”号填列）		50,753,321.97	16,463,117.12
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）		2,107,357.91	2,382,679.65
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-811,404.70	-613,736.11
资产减值损失（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			185,086.16
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		18,591,752.60	-1,608,465.70
加：营业外收入		285,276.13	607,287.00
减：营业外支出		77,800.00	211,102.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		18,799,228.73	-1,212,280.70
减：所得税费用		53,635.85	
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		18,745,592.88	-1,212,280.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		18,745,592.88	-1,212,280.70
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			



3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		18,745,592.88	-1,212,280.70
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：李晓 主管会计工作负责人：张军强 会计机构负责人：张军强

### 合并现金流量表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,545,440,930.68	5,223,034,206.27
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		12,000,305.83	10,267,915.75
收到其他与经营活动有关的现金		24,057,815.63	9,112,271.27
经营活动现金流入小计		7,581,499,052.14	5,242,414,393.29
购买商品、接受劳务支付的现金		7,777,454,861.00	4,159,436,347.75
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			
支付给职工及为职工支付的现金		255,406,609.60	205,772,772.57
支付的各项税费		222,010,467.22	149,531,144.86
支付其他与经营活动有关的现金		109,552,745.98	123,480,364.76
经营活动现金流出小计		8,364,424,683.80	4,638,220,629.94
经营活动产生的现金流量净额		-782,925,631.66	604,193,763.35
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		456,810,143.46	50,000,000.00
取得投资收益收到的现金		18,737,570.42	1,295,372.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		64,100,811.16	1,796,353.19
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		60,531,070.83	
投资活动现金流入小计		600,179,595.87	53,091,725.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		241,334,175.25	8,239,058.81
投资支付的现金			219,000,000.00
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		241,334,175.25	227,239,058.81
投资活动产生的现金流量净额		358,845,420.62	-174,147,333.02
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			2,372,380.83
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,378,675,666.93	470,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		232,099,013.42	136,319,000.00

筹资活动现金流入小计		1,610,774,680.35	608,691,380.83
偿还债务支付的现金		473,181,955.84	474,053,159.73
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		102,362,133.08	186,413,838.15
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		667,560.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		379,073,307.67	174,807,879.00
筹资活动现金流出小计		954,617,396.59	835,274,876.88
筹资活动产生的现金流量净额		656,157,283.76	-226,583,496.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-8,146,528.75	2,167,663.11
五、现金及现金等价物净增加额		223,930,543.97	205,630,597.39
加：期初现金及现金等价物余额		870,345,253.43	851,136,495.07
六、期末现金及现金等价物余额		1,094,275,797.40	1,056,767,092.46

公司负责人：李晓 主管会计工作负责人：张军强 会计机构负责人：张军强

### 母公司现金流量表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		155,937,376.23	18,200.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		976,288,897.98	1,011,112,749.33
经营活动现金流入小计		1,132,226,274.21	1,011,130,949.33
购买商品、接受劳务支付的现金		165,415,378.30	
支付给职工及为职工支付的现金		15,328,577.29	18,037,230.40
支付的各项税费		7,232,731.21	2,736,999.97
支付其他与经营活动有关的现金		1,509,262,623.74	732,593,724.24
经营活动现金流出小计		1,697,239,310.54	753,367,954.61
经营活动产生的现金流量净额		-565,013,036.33	257,762,994.72
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		52,692,849.74	16,958,950.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			434,193.99
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		515,000,000.00	136,000,000.00
投资活动现金流入小计		567,692,849.74	153,393,144.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		949,265.00	756,152.39

投资支付的现金		38,027,032.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		165,000,000.00	255,000,000.00
投资活动现金流出小计		203,976,297.00	255,756,152.39
投资活动产生的现金流量净额		363,716,552.74	-102,363,007.95
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		540,000,000.00	180,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		540,000,000.00	180,000,000.00
偿还债务支付的现金		115,000,000.00	195,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		46,428,214.27	141,483,768.35
支付其他与筹资活动有关的现金		500,000.00	
筹资活动现金流出小计		161,928,214.27	336,483,768.35
筹资活动产生的现金流量净额		378,071,785.73	-156,483,768.35
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		176,775,302.14	-1,083,781.58
加：期初现金及现金等价物余额		72,663,477.06	75,091,657.16
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		249,438,779.20	74,007,875.58

公司负责人：李晓 主管会计工作负责人：张军强 会计机构负责人：张军强

## 合并所有者权益变动表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2021 年半年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	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	1,921,405,191.00	-		138,715,118.97	3,920,910.28	-	42,336,556.87	269,114.59	105,671,051.42	-	1,611,391,639.09	3,823,709,582.22	460,875,952.44	4,284,585,534.66
加：会计政策变更														0.00

期差错更正															0.00
一控制下企业合并															0.00
他															0.00
二、本年期初余额	1,921,405,191.00	0.00	-	138,715,118.97	3,920,910.28	-	42,336,556.87	269,114.59	105,671,051.42	-	1,611,391,639.09	0.00	3,823,709,582.22	460,875,952.44	4,284,585,534.66
三、本期	27,310,757.00			-17,933,705.32	76,652,656.25	0.00	-5,621,272.44	194,116.61	0.00	0.00	235,303,653.10	0.00	315,906,205.20	47,113,925.62	363,020,130.82

增 减 变 动 金 额 （ 减 少 以 “ — ” 号 填 列 ）														
（ 一 ） 综 合 收 益 总 额						- 5,621,2 72.44				273,732,7 32.30		268,111,4 59.86	47,781, 485.62	315,892,9 45.48
（ 二 ） 所	27,310,75 7.00		17,933,70 5.32	76,652, 656.25	0. 00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	86,029,70 7.93		86,029,70 7.93

有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股												0.00		0.00
2. 其他权益工具持有者投	27,310,757.00		-17,933,705.32	76,652,656.25								86,029,707.93		86,029,707.93



入 资 本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额												0.00		0.00
4. 其他														
(三) 利润分配										- 38,429,07 9.20		- 38,429,07 9.20	- 667,560 .00	- 39,096,63 9.20
1. 提														

取 盈 余 公 积														
2. 提 取 一 般 风 险 准 备														
3. 对 所 有 者 ( 或 股 东 ) 的 分 配										- 38,429,07 9.20		- 38,429,07 9.20	- 667,560 .00	- 39,096,63 9.20
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					0	0	0	194116.61	0	0	0	0	194,116.61	194,116.61
1. 本							194,116.61						194,116.61	194,116.61

期提取															
2. 本期使用													0.00		0.00
(六) 其他													0.00		0.00
四、本期末余额	1,948,715,948.00		120,781,413.65	80,573,566.53	0.00	36,715,284.43	463,231.20	105,671,051.42	0.00	1,846,695,292.19	0.00	4,139,615,787.42	507,989,878.06		4,647,605,665.48

项目	2020 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减：	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般	未分配利润	其他	小计			

		优先股	永续债	其他		库存股				风险准备				
一、上年期末余额	1,921,405,191.00				3,238,797.67		84,883,504.64	536,141.66	80,121,595.34	1,462,134,388.44		3,552,319,618.75	565,701,054.53	4,118,020,673.28
加：会计政策变更														
期差错更正														
一控制														

下企业合并													
他													
二、本年期初余额	1,921,405,191.00			3,238,797.67	84,883,504.64	536,141.66	80,121,595.34		1,462,134,388.44		3,552,319,618.75	565,701,054.53	4,118,020,673.28
三、本期增减变动金额（减少以“					680,613.71	266,977.47	-67,083,932.60		36,407,537.26		-29,728,804.16	-102,390,949.17	-132,119,753.33



一”号填列)															
(一) 综合收益总额						680,613.71				170,905,900.63			171,586,514.34	34,046,853.52	205,633,367.86
(二) 所有者投入和减少资本													-	2,372,380.83	2,372,380.83
1. 所													-	2,372,380.83	2,372,380.83

<p>有者投入的普通股</p>														
<p>2. 其他权益工具持有者投入资本</p>														
<p>3. 股份支付计入所</p>														



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										134,498,363.37	134,498,363.37		134,498,363.37	

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							266,977.47					266,977.47		266,977.47
1. 本期提取							266,977.47					266,977.47		266,977.47
2. 本期使用														





其他											0
二、本年期初余额	1,921,405,191.00	-	-	138,715,118.97	0	-	-	-	164,443,892.47	254,365,109.59	2,478,929,312.03
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	27,310,757.00	0	0	-17,933,705.32	76,652,656.25	0	0	0	0	-19,683,486.32	66,346,221.61
(一) 综合收益总额										18,745,592.88	18,745,592.88
(二) 所有者投入和减少资本	27,310,757.00	0	0	-17,933,705.32	76,652,656.25						86,029,707.93
1. 所有者投入的普通股											0
2. 其他权益工具持有者投入资本	27,310,757.00			-17,933,705.32	76,652,656.25						86,029,707.93
3. 股份支付计入所有者权益的金额											0
4. 其他											
(三) 利润分配										-38,429,079.20	-38,429,079.20
1. 提取盈余公积											0
2. 对所有者(或股东)的分配										-38,429,079.20	-38,429,079.20
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	1,948,715,948.00			120,781,413.65	76,652,656.25				164,443,892.47	234,681,623.27	2,545,275,533.64

项目	2020 年半年度										
	实收资本(或股本)	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,921,405,191.00								138,894,436.39	254,988,627.76	2,315,288,255.15
加：会计政策变更											

前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,921,405,191.00								138,894,436.39	254,988,627.76	2,315,288,255.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-	-
（一）综合收益总额										135,710,644.07	135,710,644.07
（二）所有者投入和减少资本										-	-
1. 所有者投入的普通股										1,212,280.70	1,212,280.70
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. 提取盈余公积										134,498,363.37	134,498,363.37
2. 对所有者（或股东）的分配										-	-
3. 其他										134,498,363.37	134,498,363.37

(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	1,921,405,191.00								138,894,436.39	119,277,983.69	2,179,577,611.08

公司负责人：李晓 主管会计工作负责人：张军强 会计机构负责人：张军强

### 三、 公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

铜陵精达特种电磁线股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是经安徽省体改委皖体改函字[2000]62号文批准，由铜陵精达铜材（集团）有限责任公司（以下简称“精达集团”）作为主发起人，以其生产经营性净资产为发起股本，并联合安徽省科技产业投资有限公司、合肥市高科技风险投资有限公司、北京中关村青年科技创业投资有限公司、铜陵市皖中物资有限责任公司四家发起人共同发起设立的股份有限公司，取得安徽省人民政府皖府股字[2000]第24号批准证书，于2000年7月12日在安徽省工商行政管理局注册登记，领取注册号为3400001300176的企业法人营业执照，注册资本4,000.00万元。2002年8月经中国证监会证监发字[2002]87号文件核准向社会公开发行人2,000.00万股人民币普通股，9月11日在上海证券交易所挂牌上市，并于2002年9月办理了工商变更登记，变更后的注册资本为6,000.00万元。经公司2003年第一次临时股东大会决议，以2003年6月30日总股本6,000.00万股为基数，用资本公积向全体股东按每10股转增8股的比例转增股本，本次转增股本后，公司股本由6,000.00万元增至10,800.00万元。

2005年2月，本公司原控股股东精达集团向广州市特华投资管理有限公司（以下简称“广州特华”）出让3,168.00万股本公司股份，转让后，广州特华成为公司第一大股东。此后铜陵工业国有资产经营有限公司将精达集团股权整体转让给湖南湘晖资产经营股份有限公司（以下简称“湖南湘晖”）和湖南新世界置业有限公司，精达集团持有的本公司3,132.00万股由国有股变更为社会法人股。

2006年4月公司完成股权分置改革，按每1股流通股可以获得非流通股股东0.25股支付对价，即非流通股股东向流通股股东共支付900万股对价，公司总股本不变。2006年8月，依据公司2006年第一次临时股东大会决议，公司以2006年6月30日总股本10,800.00万股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增2股，即2,160.00万股，股本总额变更为12,960.00万元。

根据本公司2006年第二次临时股东大会决议，经中国证券监督管理委员会证监发行字（2007）52号文《关于核准铜陵精达特种电磁线股份有限公司非公开发行股

票的通知》核准，2007 年 4 月，公司向 9 名特定投资者非公开发行人民币普通股股票 3,400.00 万股，股本总额变更为 16,360.00 万元。

根据本公司 2008 年 4 月 26 日召开的 2007 年度股东大会决议，以 2007 年 12 月 31 日公司总股本 16,360.00 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 8 股，转增后股本变更为 29,448.00 万元。

2010 年 8 月，公司接第一大股东广州市特华投资管理有限公司通知，广州特华依据相关协议和法院《执行裁定书》向华安财产保险股份有限公司出让精达股份 5,400 万股无限售流通股，占公司总股本的 18.34%，并于 2010 年 8 月 19 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了转让股份的过户手续。本次股权变动后，广州特华持有公司 587.52 万股股份，占公司总股本的 1.99%。

本次股权转让后，华安保险持有公司 18.34%股份，成为公司第一大股东。华安保险第一大股东为特华投资控股有限公司，特华控股持有华安保险 20%股权。广州特华、特华控股和发行人的实际控制人均为李光荣先生，李光荣现为华安保险董事长。本次股权变动前后，精达股份的实际控制人未发生变更。

根据本公司 2010 年第三次临时股东大会决议，经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]841 号《关于核准铜陵精达特种电磁线股份有限公司非公开发行股票批复》核准，本公司向特定投资者非公开发行普通股股票 6,608.69 万股，每股面值 1 元，每股发行价格为人民币 9.20 元，变更后的注册资本为人民币 36,056.69 万元。

根据本公司 2012 年 3 月 20 日召开的 2011 年度股东大会决议，以 2011 年 12 月 31 日公司总股本 36,056.69 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，转增后股本变更为 72,113.38 万元。

根据本公司 2013 年 1 月 7 日召开的 2013 年第一次临时股东大会决议，公司决定以集中竞价交易的方式回购公司股份。截止 2013 年 4 月 30 日公司回购股份总数量为 11,568,190 股，回购股份后股本变更为 70,956.56 万元。

根据本公司 2013 年第五次临时股东大会决议，经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]370 号《关于核准铜陵精达特种电磁线股份有限公司非公开发行股票批复》核准，本公司向特定投资者非公开发行普通股股票 26,809.65 万股，每股面值 1 元，每股发行价格为人民币 3.71 元，变更后的注册资本为人民币 97,766.21 万元。

根据本公司 2015 年 4 月 15 日召开的 2014 年度股东大会决议，以 2014 年 12 月 31 日公司总股本 97,766.21 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 9 股送红股 1 股，转增后股本变更为 195,532.42 万元。公司总部的经营地址为安徽省铜陵市经济技术开发区黄山大道北段 988 号。法定代表人李晓。

根据本公司 2018 年 7 月 18 日召开的 2018 年第三次临时股东大会，公司决定以集中竞价交易的方式回购公司股份。截止 2019 年 1 月 18 日公司回购股份总数量为 33,919,055 股，回购股份后股本变更为 1,921,405,191 元。

2021 年 2 月 25 日起至 2021 年 6 月 30 日，本公司可转债累计转股数量为 27,310,757 股，可转债转股后公司总股本变更为 1,948,715,948 元。

公司主要的经营活动为：漆包电磁线、裸铜线、电线电缆及拉丝模具制造、销售；经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）。

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 7 月 29 日决议批准报出。

## 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

(1) 本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例 (%)	
			直接	间接
1	广东精达里亚特种漆包线有限公司	广东精达	70.00	—
2	天津精达里亚特种漆包线有限公司	天津精达	70.00	—
3	铜陵精迅特种漆包线有限责任公司	铜陵精迅	100.00	—
4	铜陵顶科镀锡铜线有限公司	铜陵顶科	100.00	—
5	江苏顶科线材有限公司	江苏顶科	—	100.00
6	铜陵精达里亚特种漆包线有限公司	精达里亚	70.00	—
7	安徽聚芯智造科技股份有限公司	聚芯智造	84.5067	—

8	广东精迅里亚特种线材有限公司	广东精迅	70.00	—
9	铜陵精达物流有限责任公司	精达物流	100.00	—
10	铜陵精达电子商务有限责任公司	精达电商	100.00	—
11	铜陵精达新技术开发有限公司	精达新技术	100.00	—
12	常州恒丰特导股份有限公司	恒丰特导	51.00	46.65
13	佛山精选线材有限责任公司	佛山精选	—	70.00
14	精达香港国际发展有限公司	精达香港	100.00	—
15	常州市精铜铜业有限公司	精铜铜业	—	97.65
16	广东顶科线材有限公司	广东顶科	—	100.00
17	北京精科航新材料科技有限公司	精科航	—	100.00
18	铜陵顶讯科技有限公司	顶讯科技		100.00
19	铜陵科达科技发展有限公司	科达科技	100.00	
20	上海精凌新材料有限公司	精凌新材料	100.00	

## (2) 本报告期内合并财务报表范围变化

本报告期内新增子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	报告期间	纳入合并范围原因
1	铜陵顶讯科技有限公司	铜陵顶讯	2021年1-6月	新设
2	铜陵科达科技发展有限公司	铜陵科达	2021年1-6月	新设
3	上海精凌新材料有限公司	精凌新材料	2021年1-6月	新设

本报告期内减少子公司。

序号	子公司全称	子公司简称	报告期间	不再纳入合并范围原因
1	常州市恒隆特种线材有限公司	恒隆特种	2021年1-6月	出售
2	铜陵精迅新材料科技有限责任公司	精迅新材料	2021年1-6月	注销



## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释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监会《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》（2014年修订）披露有关财务信息。

### 2. 持续经营

适用 不适用

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

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

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 3. 营业周期

适用 不适用

本公司正常营业周期为一年。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

#### (1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢

价)，资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（5）。

#### （2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（5）。

#### （3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

#### （1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

#### （2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

- ①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- ②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。
- ③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。
- ④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

#### （3）报告期内增减子公司的处理

##### ①增加子公司或业务

##### A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

#### B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

#### ② 处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### (4) 合并抵销中的特殊考虑

① 子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

② “专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③ 因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④ 本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤ 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，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

#### (5) 特殊交易的会计处理

##### ① 购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报

表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

#### ②通过多次交易分步取得子公司控制权的

##### A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

##### B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

#### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

##### A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### ⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用  不适用

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

### (1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 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。

### (2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。  
本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

### （1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

### （2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

### （3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

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或即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## 10. 金融工具

适用 不适用

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。

### （1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

## （2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规

定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

### 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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

## （3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债



该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

## ②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

## ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘

以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

#### （5）金融工具减值

本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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### ①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于

本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本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，本公司按照未来 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，本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，本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，本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。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### A. 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款及应收款项融资等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

组合	项目	依据和方法
组合 1	商业承兑汇票	本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。
组合 2	银行承兑汇票	

应收账款确定组合的依据如下：

组合	项目	依据和方法
组合 1	应收外部客户	本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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
组合 2	合并范围内关联往来组合	

组合 2 合并范围内关联往来组合不计提坏账

应收款项的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	应收账款及应收票据—商业承兑汇票 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5
1-2 年	10
2-3 年	20
3-5 年	40
5 年以上	100

其他应收款确定组合的依据如下：

组合	项目	依据和方法
组合 1	应收利息	以业务发生的同质性作为组合
组合 2	应收股利	以业务发生的同质性作为组合
组合 3	应收外部	本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
组合 4	合并范围内关联往来组合	

		个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
--	--	-----------------------

组合 4 合并范围内关联往来组合不计提坏账

其他应收款的账龄与整个存续期逾期信用损失率对照表：

账龄	其他应收款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5
1-2 年	10
2-3 年	20
3-5 年	40
5 年以上	100

应收款项融资确定组合的依据如下：

组合	项目	依据和方法
组合 1	商业承兑汇票	本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。
组合 2	银行承兑汇票	

#### B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

##### ②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

##### ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发

生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### ⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### **(6) 金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

### ①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类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情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原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根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类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情形）之和。

### ②继续涉入所转移的金融资产



既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

## （7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当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：

本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；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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。

## （8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

### 11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

参见金融工具

### 12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

参见金融工具

### 13. 应收款项融资

√适用 □不适用

参见金融工具

### 14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

参见金融工具

### 15. 存货

√适用 □不适用

#### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在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，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

#### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

#### (3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

#### (4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日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。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现

净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### **(5) 周转材料的摊销方法**

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

## **16. 合同资产**

### **(1). 合同资产的确认方法及标准**

适用 不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。

### **(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、10。

合同资产资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

## 17. 持有待售资产

√适用 □不适用

### (1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

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

### (2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

### (3) 列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

## 18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 21. 长期股权投资

适用 不适用

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### (1) 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。在判断是否存在共同控制

时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

## （2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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投资成本：

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

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所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确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### **(3) 后续计量及损益确认方法**

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

#### **① 成本法**

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

#### **② 权益法**

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### **(4) 持有待售的权益性投资**



对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、15。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

### (5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、22。

## 22. 投资性房地产

不适用

## 23. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

### (1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

### (2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率	年折旧率
房屋建筑物-生产用房	年限平均法	35	5	2.71
房屋建筑物-非生产用房	年限平均法	40	5	2.375
房屋建筑物-简易厂房	年限平均法	10	5	9.50
房屋建筑物-建筑物	年限平均法	20	5	4.75
运输设备	年限平均法	6	5	15.83
电子设备	年限平均法	6-10	5	15.83-9.50

机械设备	年限平均法	10	5	9.50
------	-------	----	---	------

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用  不适用

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 24. 在建工程

√适用  不适用

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按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。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，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，按估计的价值转入固定资产，并按本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。

## 25. 借款费用

√适用  不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

## （2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

## 26. 生物资产

适用 不适用

## 27. 油气资产

适用 不适用

## 28. 使用权资产

适用 不适用

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。在租赁期开始日，公司作为承租人应当对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期

租赁和低价值资产租赁 除外。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供承租人使用的起始日期。公司的使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- (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) 承租人发生的初始直接费用；
- (4) 公司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。

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

#### 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

#### 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
计算机软件	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
特许权使用费		参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

### 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A. 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；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C. 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；
- D. 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；
- E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 30. 长期资产减值

√适用 □不适用

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 31. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

## 32. 合同负债

### 合同负债的确认方法

√适用 □不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、10。

合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下合同负债以净额列示，净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

## 33. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

#### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

#### ②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费。

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

#### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

## (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

#### ①设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### ②设定受益计划

- A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本



根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

#### B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

#### C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

#### D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 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。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

- ①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

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

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 34. 租赁负债

适用 不适用

### 35. 预计负债

√适用 □不适用

#### (1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

#### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### 36. 股份支付

√适用 □不适用

#### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

#### (2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

#### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

#### (4) 股份支付计划实施的会计处理

### ①以现金结算的股份支付

A. 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。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

B. 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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。

### ②以权益结算的股份支付

A. 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

B. 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

## (5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，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；若修改增加了所授予权益工具的数量，则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。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

## (6) 股份支付计划终止的会计处理

如果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），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

√适用 □不适用

#### (1) 优先股、永续债等其他金融工具的分类依据

本公司发行的优先股、永续债等其他金融工具划分为金融负债还是权益工具，根据相关合同或协议中具体内容，按实质重于形式的原则进行判断。本公司发行的优先股、永续债等其他金融工具如果不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在其他潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务，则分类为权益工具。

#### (2) 优先股、永续债等其他金融工具的会计处理方法

本公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，无论其名称中是否包含“债”，其利息支出或股利分配都作为本公司（发行企业）的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，无论其名称中是否包含“股”，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

### 38. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

##### (1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本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。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，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。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本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。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本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或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本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。

#### 销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

#### 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

#### 客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其

全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

#### 合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

### (2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

#### 商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

内销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移；

外销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。



## 提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同包含设备运行维护的履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，在服务提供期间平均分摊确认。

### (2). 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

适用 不适用

## 39. 合同成本

适用 不适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时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，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

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。

本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，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

#### 40. 政府补助

适用 不适用

##### (1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

##### (2) 政府补助的计量

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 1 元计量。

##### (3) 政府补助的会计处理

###### ①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

###### ②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### ③政策性优惠贷款贴息

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，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### ④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### (1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税

资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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

在资产负债表日，本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，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。

## （2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### (3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

#### ①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

#### ②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

#### ③可弥补亏损和税款抵减

##### A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

##### B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

#### ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

#### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

## 42. 租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### (1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

## (2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

以上经营租赁和融资租赁会计政策适用于 2020 年度及以前

## (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

### 1. 租赁

#### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权

利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

## (2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

## (3) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

### ①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

A. 租赁负债的初始计量金额；

B. 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；

C. 承租人发生的初始直接费用；

D. 承租人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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

### ②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

A. 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；



B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

C. 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；

D. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

E. 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

#### (4) 本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

##### ①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本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。

##### ②融资租赁

在租赁开始日，本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。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### (5) 租赁变更的会计处理

##### ①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

A. 该租赁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；

B. 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租赁变更未作为一项单独租赁

### A. 本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

a. 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；

b. 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

### B. 本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## (6) 售后租回

本公司按照附注三、23的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

### ①本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、7对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

### ②本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、7对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

**43. 其他重要的会计政策和会计估计**

√适用 □不适用

**安全生产费用**

安全生产费用用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据有关规定，按普通货运上年度实际营业收入 1%提取安全生产费用。

**44. 重要会计政策和会计估计的变更****(1). 重要会计政策变更**

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
首次执行新租赁准则	经公司董事会第二十七次会会议及监事会第二十一次会议审议通过，公司独立董事发表了同意的独立意见。	见本节(3)

其他说明：

无

**(2). 重要会计估计变更**

□适用 √不适用

**(3). 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况**

√适用 □不适用

## 合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1,102,444,266.85	1,102,444,266.85	
结算备付金			
拆出资金			

交易性金融资产	456,455,880.18	456,455,880.18	
衍生金融资产			
应收票据	1,737,439,449.85	1,737,439,449.85	
应收账款	2,376,410,086.44	2,376,410,086.44	
应收款项融资	99,922,603.30	99,922,603.30	
预付款项	58,400,013.16	58,400,013.16	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	74,581,726.30	74,581,726.30	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	1,216,110,464.57	1,216,110,464.57	
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	34,592,846.01	34,592,846.01	
流动资产合计	7,156,357,336.66	7,156,357,336.66	
<b>非流动资产：</b>			
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	129,752,678.14	129,752,678.14	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	217,922,439.17	217,922,439.17	
投资性房地产			
固定资产	1,119,520,496.08	1,119,520,496.08	
在建工程	2,958,358.12	2,958,358.12	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		11,935,507.84	11,935,507.84
无形资产	139,369,904.18	139,369,904.18	
开发支出			
商誉	99,820,669.51	99,820,669.51	
长期待摊费用	11,935,507.84		- 11,935,507.84
递延所得税资产	57,507,871.50	57,507,871.50	
其他非流动资产	30,630,423.04	30,630,423.04	
非流动资产合计	1,809,418,347.58	1,809,418,347.58	
资产总计	8,965,775,684.24	8,965,775,684.24	

<b>流动负债：</b>			
短期借款	1,141,163,897.88	1,141,163,897.88	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债	1,192,775.00	1,192,775.00	
应付票据	699,661,569.43	699,661,569.43	
应付账款	624,825,498.20	624,825,498.20	
预收款项			
合同负债	23,757,045.98	23,757,045.98	
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	141,656,530.82	141,656,530.82	
应交税费	74,976,497.21	74,976,497.21	
其他应付款	63,867,033.58	63,867,033.58	
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	1,274,086.28	1,274,086.28	
其他流动负债	1,152,187,186.92	1,152,187,186.92	
流动负债合计	3,924,562,121.30	3,924,562,121.30	
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	24,801,673.07	24,801,673.07	
应付债券	648,490,853.57	648,490,853.57	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	39,679,673.85	39,679,673.85	
递延所得税负债	43,655,827.79	43,655,827.79	
其他非流动负债			
非流动负债合计	756,628,028.28	756,628,028.28	
负债合计	4,681,190,149.58	4,681,190,149.58	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	1,921,405,191.00	1,921,405,191.00	

其他权益工具	138,715,118.97	138,715,118.97	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,920,910.28	3,920,910.28	
减：库存股			
其他综合收益	42,336,556.87	42,336,556.87	
专项储备	269,114.59	269,114.59	
盈余公积	105,671,051.42	105,671,051.42	
一般风险准备			
未分配利润	1,611,391,639.09	1,611,391,639.09	
归属于母公司所有者 权益（或股东权益）合 计	3,823,709,582.22	3,823,709,582.22	
少数股东权益	460,875,952.44	460,875,952.44	
所有者权益（或股 东权益）合计	4,284,585,534.66	4,284,585,534.66	
负债和所有者权 益（或股东权益）总计	8,965,775,684.24	8,965,775,684.24	

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

无

#### 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020年12月31 日	2021年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	72,663,477.06	72,663,477.06	
交易性金融资产	452,031,194.44	452,031,194.44	
衍生金融资产			
应收票据	15,503,036.15	15,503,036.15	
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	975,581,534.24	975,581,534.24	
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
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	211,926.40	211,926.40	
流动资产合计	1,515,991,168.29	1,515,991,168.29	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,761,820,501.00	1,761,820,501.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	48,527,340.65	48,527,340.65	
投资性房地产			
固定资产	22,998,682.56	22,998,682.56	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	4,271,409.73	4,271,409.73	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	14,081,212.17	14,081,212.17	
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,851,699,146.11	1,851,699,146.11	
资产总计	3,367,690,314.40	3,367,690,314.40	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	112,020,480.46	112,020,480.46	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	70,000,000.00	70,000,000.00	
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	6,254,633.15	6,254,633.15	
应交税费	998,111.22	998,111.22	
其他应付款	49,691,275.56	49,691,275.56	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	238,964,500.39	238,964,500.39	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			

应付债券	648,490,853.57	648,490,853.57	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	680,653.51	680,653.51	
递延所得税负债	624,994.90	624,994.90	
其他非流动负债			
非流动负债合计	649,796,501.98	649,796,501.98	
负债合计	888,761,002.37	888,761,002.37	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	1,921,405,191.00	1,921,405,191.00	
其他权益工具	138,715,118.97	138,715,118.97	
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	164,443,892.47	164,443,892.47	
未分配利润	254,365,109.59	254,365,109.59	
所有者权益（或股东权益）合计	2,478,929,312.03	2,478,929,312.03	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,367,690,314.40	3,367,690,314.40	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

无

(4). 2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

#### 45. 其他

适用 不适用

### 六、税项

#### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
----	------	----



增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	13%、9%、6%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
铜陵精迅特种漆包线有限责任公司	15%
常州恒丰特导股份有限公司	15%
广东精迅里亚特种线材有限公司	15%
精达香港国际发展有限公司	16.5%

## 2. 税收优惠

适用 不适用

铜陵精迅经安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合复审认定，获得高新技术企业证书，证书编号：GF200934000071。根据相关规定，铜陵精迅自2009年6月26日起享受国家高新技术企业所得税等优惠政策。2018年7月24日，铜陵精迅重新获得编号为GR201834000789的高新技术企业证书，有效期三年，企业所得税按15%征收。

恒丰特导经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合复审认定，获得高新技术企业证书，证书编号：GF201432000482。根据相关规定，恒丰特导自2014年1月1日起享受国家高新技术企业所得税等优惠政策。2017年11月17日，恒丰特导重新获得编号为GR201732000891的高新技术企业证书。2020年12月2日，恒丰特导重新获得编号为GR202032001959的高新技术企业证书。企业所得税按15%征收。

广东精迅经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局联合复审认定，获得高新技术企业证书，证书编号：GR201844004728。根据相关规定，广东精迅自2018年11月28日起享受国家高新技术企业所得税等优惠政策，有效期三年，企业所得税按15%征收。

## 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	101,409.58	45,659.21
银行存款	1,094,174,387.82	870,299,594.22
其他货币资金	379,073,307.67	232,099,013.42
合计	1,473,349,105.07	1,102,444,266.85
其中：存放在境外的款项总额	407,054,733.54	444,871,546.60

其他说明：

(1) 其他货币资金中 6,909,863.93 元系银行借款保证金，369,663,443.74 元系银行承兑汇票保证金及保证金户产生的银行利息，2,500,000.00 元系信用证保证金。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项；

(2) 期末货币资金中存放在境外的款项折合人民币 407,054,733.54 元，系子公司香港精达银行存款余额。

## 2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	106,384,481.19	456,455,880.18
其中：		
理财产品	106,384,481.19	456,455,880.18
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计	106,384,481.19	456,455,880.18

其他说明：

√适用 □不适用

无

## 3、衍生金融资产

□适用 √不适用

## 4、应收票据

### (1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,632,524,510.24	1,677,007,946.83

商业承兑票据	68,639,895.24	60,431,503.02
合计	1,701,164,405.48	1,737,439,449.85

## (2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

## (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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,640,833,737.55	1,358,472,082.18
商业承兑票据		
合计	1,640,833,737.55	1,358,472,082.18

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

## (5). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										

按	1704777031	100	3,612,6	0.	1701164405	1,740,620,	100	3,180,6	0.	1,737,439,
组	.55	.00	26.07	21	.48	055.26	.00	05.41	18	449.85
合										
计										
提										
坏										
账										
准										
备										
其中：										
组	72,252,521	4.3	3,612,6	5.	68,639,895	63,524,608	3.6	3,180,6	5.	60,431,503
合	.31	9	26.07	00	.24	.43	5	05.41	00	.02
1-										
商										
业										
承										
兑										
汇										
票										
组	1,632,524,	95.			1,632,524,	1,677,007,	96.			1,677,007,
合	510.24	71			510.24	946.83	35			946.83
2-										
银										
行										
承										
兑										
汇										
票										
合	1,704,777,	/	3,612,6	/	1,701,164,	1,740,620,	/	3,180,6	/	1,737,439,
计	031.55		26.07		405.48	055.26		05.41		449.85

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：组合 1-商业承兑汇票

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1-商业承兑 汇票	72,252,521.31	3,612,626.07	5.00

合计	72,252,521.31	3,612,626.07	5.00
----	---------------	--------------	------

按组合计提坏账的确认标准及说明

适用 不适用

按组合计提坏账的确认标准及说明见附注五、10。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

#### (6). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	
坏账准备	3,180,605.41	432,020.66			3,612,626.07
合计	3,180,605.41	432,020.66			3,612,626.07

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

#### (7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

无

### 5、应收账款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	3,403,977,309.75
1 至 2 年	7,504,048.70
2 至 3 年	1,310,076.98
3 年以上	
3 至 4 年	433,586.43
4 至 5 年	
5 年以上	

减：坏账准备	-178,509,284.81
合计	3,234,715,737.05

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	8,150,478.86	0.24	8,150,478.86	100.00	0	8,150,478.86	0.32	8,150,478.86	100.00	0
其中：										
债务人部分丧失清偿能力的应收账款	7,554,711.53	0.22	7,554,711.53	100.00		7,554,711.53	0.30	7,554,711.53	100.00	

已开始相关诉讼程序的应收账款	595,767.33	0.02	595,767.33	100.00		595,767.33	0.02	595,767.33	100.00	
按组合计提坏账准备	3,405,074,543.00	99.74	170,358,805.95	5.00	3,234,715,737.05	2,501,597,238.56	99.68	125,187,152.12	5.00	2,376,410,086.44
其中：										
组合1-应收外部客户	3,405,074,543.00	99.74	170,358,805.95	5.00	3,234,715,737.05	2,501,597,238.56	99.68	125,187,152.12	5.00	2,376,410,086.44
合计	3,413,225,021.86	/	178,509,284.81	/	3,234,715,737.05	2,509,747,717.42	/	133,337,630.98	/	2,376,410,086.44

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由

客户 1	595,767.33	595,767.33	100.00	诉讼
客户 2	627,753.11	627,753.11	100.00	破产清算
客户 3	1,188,512.13	1,188,512.13	100.00	诉讼
客户 4	5,738,446.29	5,738,446.29	100.00	诉讼
合计	8,150,478.86	8,150,478.86	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

无

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：组合 1-应收外部客户

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,403,977,309.75	170,196,654.08	5
1-2 年	577,090.28	57,709.04	10
2-3 年	518,071.79	103,614.36	20
3-5 年	2,071.18	828.47	40
合计	3,405,074,543.00	170,358,805.95	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

无

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	
坏账准备	133,337,630.98	45,171,653.83				178,509,284.81
合计	133,337,630.98	45,171,653.83				178,509,284.81

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用



## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位名称	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
莱尼电气线缆（中国）有限公司	131,720,715.28	3.86	6,586,035.76
瑞智（青岛）精密机电有限公司	111,277,860.52	3.26	5,563,893.03
广东中德电缆有限公司	109,745,519.41	3.22	5,487,275.97
上海海立（集团）股份有限公司	88,586,899.27	2.60	4,429,344.96
加西贝拉压缩机有限公司	84,899,764.19	2.49	4,244,988.21
合计	526,230,758.67	15.43	26,311,537.93

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 6、应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	190,205,032.00	99,922,603.30
合计	190,205,032.00	99,922,603.30

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 7、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	55,307,057.53	99.73	58,248,878.96	99.74
1至2年	12,824.56	0.02	12,824.56	0.02
2至3年	137,395.12	0.25	137,395.12	0.24
3年以上	914.52	0.00	914.52	0.00
合计	55,458,191.73	100.00	58,400,013.16	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	2021年6月30日余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
厦门国贸集团股份有限公司	12,847,906.76	23.17
METROD (OFHC) SDN BHD(198472-W)	7,742,987.93	13.96
远大生水资源有限公司	3,479,564.32	6.27
铜陵有色金属集团股份有限公司金冠铜业分公司	2,310,322.57	4.17
雪松大宗商品供应链集团有限公司	2,254,666.37	4.07
合计	28,635,447.95	51.63

其他说明

√适用 □不适用

无

## 8、其他应收款

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	30,362,521.63	74,581,726.30
合计	30,362,521.63	74,581,726.30

其他说明：

适用 不适用

无

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

#### (1). 应收股利

适用 不适用

#### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 其他应收款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	29,522,812.97
1 至 2 年	579,025.63
2 至 3 年	1,186,306.00
3 年以上	
3 至 4 年	1,412,756.74
4 至 5 年	
5 年以上	1,015,478.83

减：坏账准备	-3,353,858.54
合计	30,362,521.63

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来		46,912,500.00
保证金	26,738,500.44	21,181,006.79
备用金及员工借款	3,653,109.10	3,609,959.29
往来款及其他	3,324,770.63	8,557,368.88
减：坏账准备	-3,353,858.54	-5,679,108.66
合计	30,362,521.63	74,581,726.30

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2021年1月1日余额	4,858,188.61		820,920.05	5,679,108.66
2021年1月1日余额在本期				
—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	2,325,250.12			2,325,250.12
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	2,532,938.49		820,920.05	3,353,858.54

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	
坏账准备	5,679,108.66	- 2,325,250.12				3,353,858.54
合计	5,679,108.66	- 2,325,250.12				3,353,858.54

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

## (5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

## (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江新世纪期货有限公司	保证金	10,113,898.63	一年以内	30.00	505,694.93
富通昭和线缆（杭州）有限公司	保证金	5,435,625.00	一年以内	16.12	271,781.25
江苏江润铜业有限公司	保证金	2,159,430.00	一年以内	6.40	107,971.50
南京华新有色金属有限公司	保证金	1,407,600.00	一年以内	4.17	70,380.00
江西铜业（深圳）国际投资控股有限公司	保证金	1,093,575.00	一年以内	3.24	54,678.75
合计	/	20,210,128.63	/	59.93	1,010,506.43

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 9、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	131,135,980.94		131,135,980.94	112,443,612.28		112,443,612.28
在产品	208,192,144.02		208,192,144.02	169,665,253.74		169,665,253.74
库存商品	1,216,016,872.10	13,312,870.35	1,202,704,001.75	943,240,247.16	9,238,648.61	934,001,598.55
周转材料						
消耗性生物资产						

合同履约成本						
合计	1,555,344.99 7.06	13,312,870.35	1,542,032,126.71	1,225,349,113.18	9,238,648.61	1,216,110,464.57

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品	9,238,648.61	4,074,221.74				13,312,870.35
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	9,238,648.61	4,074,221.74				13,312,870.35

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

□适用 √不适用

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

**(3). 本期合同资产计提减值准备情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**11、持有待售资产**适用 不适用**12、一年内到期的非流动资产**适用 不适用**13、其他流动资产**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
增值税待抵扣及待认证进项税	28,715,457.85	32,485,486.43
增值税留抵	3,552,988.59	1,848,243.70
待摊费用		197,689.26
预缴企业所得税	61,426.62	61,426.62
应收投资款		—
合计	32,329,873.06	34,592,846.01

其他说明：

无

**14、债权投资****(1). 债权投资情况**适用 不适用**(2). 期末重要的债权投资**适用 不适用**(3). 减值准备计提情况**适用 不适用**15、其他债权投资****(1). 其他债权投资情况**适用 不适用



## (2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

## (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

适用 不适用

## (2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

## (3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

## (4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 17、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											

上海富友金融服务集团股份有限公司	129,752,678.14			-	1,586,779.65					128,165,898.49	
小计	129,752,678.14			-	1,586,779.65					128,165,898.49	
合计	129,752,678.14			-	1,586,779.65					128,165,898.49	

其他说明  
无

## 18、其他权益工具投资

### (1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

### (2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 19、其他非流动金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：民生电商控股（深圳）有限公司	48,741,884.04	48,527,340.65
ZQ Capital Limited 优先股 注1	118,607,281.04	169,395,098.52
烟台万隆真空冶金股份有限公司	15,685,163.58	
合计	183,034,328.66	217,922,439.17

其他说明：

注1 ZQ Capital Limited（倍哲资本）优先股主要系精达香港认购。

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,068,718,549.60	1,119,520,496.08
固定资产清理		
合计	1,068,718,549.60	1,119,520,496.08

其他说明：

无

## 固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	632,451,592.67	1,410,918,492.51	62,064,960.66	35,030,553.53	2,140,465,599.37
2. 本期增加金额	1,594,261.62	51,384,448.74	1,826,475.32	2,616,967.80	57,422,153.48
(1) 购置	1,143,757.92	21,915,026.44	1,378,055.06	2,452,424.43	26,889,263.85
(2) 在建工程转入	450,503.70	29,469,422.30	448,420.26	164,543.37	30,532,889.63
(3) 企业合并增加					

3. 本期减少金额	40,407,394.54	30,392,078.04	636,493.18	2,548,272.07	73,984,237.83
(1) 处置或报废	40,407,394.54	30,392,078.04	636,493.18	2,548,272.07	73,984,237.83
4. 期末余额	593,638,459.75	1,431,910,863.21	63,254,942.80	35,099,249.26	2,123,903,515.02
二、累计折旧					
1. 期初余额	182,001,059.61	775,697,250.17	37,614,605.48	22,186,316.26	1,017,499,231.52
2. 本期增加金额	7,632,720.81	46,740,717.10	1,920,731.70	1,763,460.71	58,057,630.32
(1) 计提	7,632,720.81	46,740,717.10	1,920,731.70	1,763,460.71	58,057,630.32
3. 本期减少金额	5,803,589.46	15,288,146.22	567,527.28	2,158,505.23	23,817,768.19
(1) 处置或报废	5,803,589.46	15,288,146.22	567,527.28	2,158,505.23	23,817,768.19
4. 期末余额	183,830,190.96	807,149,821.05	38,967,809.90	21,791,271.74	1,051,739,093.65
三、减值准备					
1. 期初余额		3,423,012.44	22,859.33		3,445,871.77
2. 本期增加金额					
(1) 计提					

3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	0.00	3,423,012.44	22,859.33	0.00	3,445,871.77
四、账面价值					
1. 期末账面价值	409,808,268.79	621,338,029.72	24,264,273.57	13,307,977.52	1,068,718,549.60
2. 期初账面价值	450,450,533.06	631,798,229.90	24,427,495.85	12,844,237.27	1,119,520,496.08

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 固定资产清理

适用 不适用

## 22、在建工程

## 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

在建工程	22,505,618.00	2,958,358.12
工程物资		
合计	22,505,618.00	2,958,358.12

其他说明：

无

## 在建工程

### (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
天津精达设备安装工程	640,474.33		640,474.33	1,093,372.12		1,093,372.12
精达里亚设备安装工程	6,215,471.09		6,215,471.09	517,382.51		517,382.51
广东精迅设备安装工程	196,956.97		196,956.97	376,518.29		376,518.29
广东精迅建筑工程	119,537.20		119,537.20	4,853.64		4,853.64
广东顶科机械设备	344,152.60		344,152.60	344,152.60		344,152.60
广东顶科电子设备	0.00		0.00	450.00		450.00
江苏顶科建筑工程	6,231,960.62		6,231,960.62	309,092.54		309,092.54
江苏顶科设备安装工程	78,385.34		78,385.34	78,385.34		78,385.34
恒丰特导房屋及建筑物	714,255.65		714,255.65	198,359.44		198,359.44
广东精达设备安装工程	3,836,423.02		3,836,423.02	35,791.64		35,791.64
铜陵精迅设备安装工程	2,447,089.07		2,447,089.07			
铜陵精迅厂房建设工程	102,689.43		102,689.43			
铜陵顶科设备安装工程	26,387.21		26,387.21			
铜陵顶迅厂房安装工程	1,286,652.30		1,286,652.30			

铜陵顶迅设备安装工程	265,183.17		265,183.17		
合计	22,505,618.00		22,505,618.00	2,958,358.12	2,958,358.12

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
天津精达设备安装工程		1,093,372.12	7,882,524.45	8,335,422.24		640,474.33						自筹
精达里亚设备安装工程		517,382.51	7,439,385.85	1,741,297.27		6,215,471.09						自筹

精达里亚厂房建设工程		141,197.29	141,197.29		0.00						自筹
广东精讯设备安装工程	376,518.29	5,938,251.61	6,117,812.93		196,956.97						自筹
广东精讯建筑工程	4,853.64	114,683.56			119,537.20						自筹
广东顶科机械设备	344,152.60	4,387,046.27	4,387,046.27		344,152.60						自筹
广东顶科电子设备	450.00	26,460.18	26,910.18		0.00						自筹



江苏顶科建筑工程		309,092.54	5,922,868.08			6,231,960.62							自筹
江苏顶科设备安装工程		78,385.34				78,385.34							自筹
恒丰特导房屋及建筑物		198,359.44	515,896.21			714,255.65							自筹
恒丰特导设备安装工程			129,239.27	129,239.27		0.00							自筹

广东精达设备安装工程		35,791.64	8,050,947.68	4,250,316.30	3,836,423.02							自筹
广东精达厂房建设工程			123,009.90	123,009.90	0.00							自筹
铜陵精讯设备安装工程			2,967,559.58	520,470.51	2,447,089.07							自筹
铜陵精讯厂房建设工程			104,524.29	1,834.86	102,689.43							自筹

铜陵顶科厂房建设工程		184,461.65	184,461.65		0.00						自筹
铜陵顶科设备安装工程		26,387.21			26,387.21						自筹
铜陵顶迅厂房安装工程		1,286,652.30			1,286,652.30						自筹
铜陵顶迅设备安装工程		265,183.17			265,183.17						自筹

佛山精选设备安装工程		4,511,127.59	4,511,127.59		0.00						自筹
其他零星工程		62,743.37	62,743.37		0.00						自筹
合计	2,958,358.12	50,080,149.51	30,532,889.63		22,505,618.00	/	/		/	/	

### (3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 工程物资

适用 不适用

## 23、生产性生物资产

### (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

### (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	厂房改造及租金摊销	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	11,935,507.84	11,935,507.84
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	552,569.85	552,569.85
4. 期末余额	11,382,937.99	11,382,937.99
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	11,382,937.99	11,382,937.99
2. 期初账面价值	11,935,507.84	11,935,507.84

其他说明：

无

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	153,172,882.59			22,418,021.01	175,590,903.60
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	16,535,939.70	0.00	0.00	116,826.65	16,652,766.35
(1) 处置	16,535,939.70			116,826.65	16,652,766.35
4. 期末余额	136,636,942.89	0.00	0.00	22,301,194.36	158,938,137.25
二、累计摊销					
1. 期初余额	23,818,147.36			12,402,852.06	36,220,999.42
2. 本期增加金额	1,355,681.16	0.00	0.00	382,631.79	1,738,312.95
(1) 计提	1,355,681.16	0.00	0.00	382,631.79	1,738,312.95
3. 本期减少金额	2,256,059.95	0.00	0.00	3,750.04	2,259,809.99
(1) 处置	2,256,059.95	0.00	0.00	3,750.04	2,259,809.99

4. 期末 余额	22,917,768.57	0.00	0.00	12,781,733.81	35,699,502.38
三、减值准 备					
1. 期初 余额					
2. 本期 增加金额					
(1) 计提					
3. 本期 减少金额					
(1) 处 置					
4. 期末 余额					
四、账面价 值					
1. 期末 账面价值	113,719,174.32	0.00	0.00	9,519,460.55	123,238,634.87
2. 期初 账面价值	129,354,735.23			10,015,168.95	139,369,904.18

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 27、开发支出

适用 不适用

## 28、商誉

### (1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
恒丰特导	97,443,652.95					97,443,652.95
铜陵顶科	3,325,562.69					3,325,562.69
恒隆特种	2,377,016.56			2,377,016.56		0.00
合计	103,146,232.20			2,377,016.56		100,769,215.64

## (2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
恒丰特导						
铜陵顶科	3,325,562.69					3,325,562.69
恒隆特种						
合计	3,325,562.69					3,325,562.69

## (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

## (4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

√适用 □不适用

本公司在进行减值测试时，根据公司对各资产组预计的使用安排、经营规划及盈利预测，结合历史的业绩增长情况、行业的发展趋势等，预计各资产组未来5年内现金流量，并假设其后年度保持预测期第5年的现金流量水平。现金流量中采用的关键数据包括预计收入、营业成本及其他相关费用，系公司根据各子公司历史经验及对行业发展的预测确定上述关键数据。公司采用合理的折现率作为计算未来现金流量现值的税前折现率，采用的折现率已考虑了各公司的债务成本、长期国债利率、市场预期报酬率等因素，反映了各资产组的风险。根据各资产组的税前折现



率，对预计的各资产组未来现金流量进行折现，以计算包含商誉的资产组的可回收金额，并据以确定是否需计提商誉减值准备。

期末根据上述方法测试未发现恒丰特导商誉发生减值。

### (1) 主要商誉减值测试过程、关键参数

①商誉减值测试过程如下（单位：万元）：

项目	恒丰特导
商誉账面余额（1）	9,744.37
商誉减值准备余额（2）	—
商誉账面价值（3）=（1）-（2）	9,744.37
资产组账面价值（4）	13,619.46
应分配的未确认的归属于少数股东权益的商誉价值（5）	4,176.16
合计（6）=（3）+（4）+（5）	27,539.99
资产组预计未来现金流量现值（可收回金额）（7）	32,635.07
商誉减值损失（大于0时）（8）=（6）-（7）	—

#### 关键参数

单位	关键参数				
	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	折现率加权平均资金成本 WACC
恒丰特导	2021年-2025年（后续为稳定期）	注1	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	9.47%

注1：根据历史年度的经营状况，以及未来的经营规划、预算等资料对预测期内的各类收入进行了预测，结合公司目前情况，对于预测2021年至2025年销售收入的年均增长率为3%。

### (5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 29、长期待摊费用

□适用 √不适用

## 30、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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	15,085,582.45	2,587,644.08	10,845,048.24	1,752,144.48
内部交易未实现利润			3,675,947.38	918,986.85
可抵扣亏损	67,120,773.49	16,780,193.37	55,412,947.04	13,853,236.76
信用减值准备	185,475,769.42	42,233,298.63	142,045,915.89	31,982,202.53
递延收益	39,317,438.30	8,547,173.22	39,679,673.85	8,616,508.54
公允价值变动收益	2,101,250.00	315,187.50	1,192,775.00	178,916.25
预提费用	828,225.38	207,056.35	823,504.35	205,876.09
合计	309,929,039.04	70,670,553.15	253,675,811.75	57,507,871.50

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
非同一控制企业合并资产评估增值	9,516,384.59	2,379,096.15	14,242,254.71	3,560,563.68
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动	1,977,978.10	494,494.53	2,511,905.79	627,775.50
暂估国外子公司所得税	95,219,005.01	23,804,751.25	116,507,045.64	29,126,761.41

固定资产加速折旧	74,803,778.00	12,296,778.33	61,336,503.78	10,340,727.20
合计	181,517,145.70	38,975,120.26	194,597,709.92	43,655,827.79

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	888,987.24	277,648.09
可抵扣亏损	3,170,170.30	7,428,619.67
资产减值准备	1,673,159.67	1,839,472.14
公允价值变动	472,795.89	1,158,189.72
合计	6,205,113.10	10,703,929.62

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2021	1,402,416.55	1,669,439.08	
2022	189,502.95	217,207.31	
2023	19,357.69	21,665.81	
2024	0.00	1,060,567.65	
2025	673,981.16	4,459,739.82	
2026	884,911.95		
合计	3,170,170.30	7,428,619.67	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
合同						

取得成本					
合同履约成本					
应收退货成本					
合同资产					
预付土地款	149,860,000.00		149,860,000.00	22,500,000.00	22,500,000.00
设备工程款	22,483,418.26		22,483,418.26	8,130,423.04	8,130,423.04
合计	172,343,418.26		172,343,418.26	30,630,423.04	30,630,423.04

其他说明：

无

### 32、短期借款

#### (1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	6,909,863.93	39,000,000.00
抵押借款		

保证借款	1,593,210,039.11	700,400,000.00
信用借款		
已贴现未到期票据	719,607,343.98	400,800,475.63
短期借款应计利息	2,051,459.00	963,422.25
保证、抵押借款		—
保证、质押借款		—
合计	2,321,778,706.02	1,141,163,897.88

短期借款分类的说明：  
无

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用  
其他说明：  
适用 不适用

## 33、交易性金融负债

适用 不适用

## 34、衍生金融负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
衍生金融负债	2,101,250.00	1,192,775.00
合计	2,101,250.00	1,192,775.00

其他说明：  
无

## 35、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	837,770,575.60	699,661,569.43
合计	837,770,575.60	699,661,569.43

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

## 36、应付账款

### (1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货款	713,695,339.77	556,629,315.52
应付工程款	18,281,858.22	40,768,557.38
应付运费	23,023,359.55	27,427,625.30
合计	755,000,557.54	624,825,498.20

## (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 37、预收款项

## (1). 预收账款项列示

适用 不适用

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 38、合同负债

## (1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	25,282,902.41	23,757,045.98
合计	25,282,902.41	23,757,045.98

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 39、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	140,640,670	177,280,512	210,177,979	107,743,202
	.07	.50	.90	.67

二、离职后福利-设定提存计划	1,015,860.75	15,564,139.69	16,154,720.66	425,279.78
三、辞退福利				0.00
四、一年内到期的其他福利				0.00
合计	141,656,530.82	192,844,652.19	226,332,700.56	108,168,482.45

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	66,656,897.11	139,867,754.86	156,483,118.10	50,041,533.87
二、职工福利费	13,004,558.53	15,279,953.30	15,895,416.95	12,389,094.88
三、社会保险费	83,629.61	8,212,899.07	7,876,688.01	419,840.67
其中：医疗保险费	11,268.23	7,232,145.83	6,943,829.39	299,584.67
工伤保险费	70,904.21	664,748.39	616,853.77	118,798.83
生育保险费	1,457.17	316,004.85	316,004.85	1,457.17
四、住房公积金	1,621,229.00	9,942,233.07	10,836,573.92	726,888.15
五、工会经费和职工教育经费	18,648,177.01	3,937,672.20	4,529,228.40	18,056,620.81
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、职工奖励及福利基金	40,626,178.81	40,000.00	14,556,954.52	26,109,224.29
合计	140,640,670.07	177,280,512.50	210,177,979.90	107,743,202.67

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	712,280.57	15,039,070.47	15,618,828.88	132,522.16
2、失业保险费	303,580.18	525,069.22	535,891.78	292,757.62

3、企业年金缴费				
合计	1,015,860.75	15,564,139.69	16,154,720.66	425,279.78

其他说明：

适用 不适用

#### 40、应交税费

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,849,168.46	842,741.89
消费税		
营业税		—
企业所得税	43,579,876.76	69,766,415.26
城市维护建设税	790,039.54	633,327.77
房产税	897,806.91	740,822.45
教育费附加	568,097.57	461,957.14
水利基金	128,212.12	420,118.24
印花税	857,388.00	253,683.33
个人所得税	1,445,990.35	749,334.63
土地使用税	727,431.37	742,678.00
残疾人就业保障金	562,411.54	357,132.33
其他	17,859.96	8,286.17
合计	56,424,282.58	74,976,497.21

其他说明：

无

#### 41、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	2,532,137.21	
应付股利		
其他应付款	77,612,257.41	63,867,033.58
合计	80,144,394.62	63,867,033.58

其他说明：

无



**应付利息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息	2,532,137.21	
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	2,532,137.21	

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应付股利**

□适用 √不适用

**其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	62,780,420.52	25,186,786.46
股权转让保证金	10,000,000.00	23,000,000.00
往来款	2,524,767.69	3,976,237.05
其他	2,307,069.20	11,704,010.07
合计	77,612,257.41	63,867,033.58

**(2). 账龄超过1年的重要其他应付款**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**42、持有待售负债**

□适用 √不适用

**43、1年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	39,451,048.00	1,272,268.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债		
1 年内到期的长期借款应计利息	58,824.39	1,818.28
合计	39,509,872.39	1,274,086.28

其他说明：

无

**44、其他流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
已背书未到期票据	638,864,738.20	1,149,958,779.97
待转销项税额	3,262,999.81	2,228,406.95
合计	642,127,738.01	1,152,187,186.92

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

无

**45、长期借款****(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	111,652,289.15	26,043,289.15
信用借款		
长期借款应计利息	148,018.76	32,470.20
减：一年内到期的长期借款	39,451,048.00	1,272,268.00

减：一年内到期的长期借款 应计利息	58,824.39	1,818.28
合计	72,290,435.52	24,801,673.07

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

√适用 □不适用

2021 年 1-6 月利率区间为 3.9%-5.145%

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	577,007,644.71	648,490,853.57
合计	577,007,644.71	648,490,853.57

##### (2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期转股	期末余额
精达转债	100.00	2020-08-25	6年	787,000,000.00	648,490,853.57		14,341,625.16			85824834.02	577,007,644.71
合计	/	/	/	787,000,000.00	648,490,853.57		14,341,625.16			85824834.02	577,007,644.71

##### (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

√适用 □不适用

根据中国证券监督管理委员会证监许可[2020]1397号《关于核准铜陵精达特种电磁线股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》核准，本公司于2020年8

月 19 日至 2020 年 8 月 25 日向原股东优先配售、网上投资者认购及中原证券包销发行 7,870,000 份可转换公司债券，每份面值 100 元，发行总额 787,000,000.00 元，债券期限为 6 年。

本公司发行的可转换公司债券的票面利率为第一年 0.40%、第二年 0.60%、第三年 1.00%、第四年 1.50%、第五年 1.80%、第六年 2.00%，本次发行的可转换公司债券采用每年付息一次的付息方式，计息起始日为可转换公司债券发行首日（2020 年 8 月 19 日），每年的付息日为本次发行的可转换公司债券发行首日起每满一年的当日。本次发行的可转债转股期自可转债发行结束之日（2020 年 8 月 25 日）起满 6 个月后的第 1 个交易日起至可转债到期日止，即 2021 年 2 月 25 日至 2026 年 8 月 18 日止，持有人可在转股期内申请转股。

精达转债于 2021 年 2 月 25 日进入转股期，截至 2021 年 6 月 30 日，转股的金额为人民币 101,871,000 元，因转股形成的股份数量为 27,310,757 股。

#### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

#### 48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

#### 长期应付款

适用 不适用

**专项应付款**

□适用 √不适用

**49、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**50、预计负债**

□适用 √不适用

**51、递延收益**

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	39,679,673.85		362,235.55	39,317,438.30	与日常活动相关的政府补助
合计	39,679,673.85		362,235.55	39,317,438.30	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
铜基地专项引导资金	6,013,104.16					6,013,104.16	与资产相关
铜陵顶科搬迁补助款	5,477,879.12					5,477,879.12	与资产相关
更新设备专项资金补助	5,406,429.86			56,491.38		5,349,938.48	与资产相关

研发奖励	3,243,600.00					3,243,600.00	与资产相关
工业转型升级	2,671,683.42			150,000.00		2,521,683.42	与资产相关
企业技术改造	2,525,603.84			43,407.66		2,482,196.18	与资产相关
制造强省建设资金	2,320,500.00					2,320,500.00	与资产相关
智能工厂和数字化车间	1,776,842.67					1,776,842.67	与资产相关
新能源汽车及充电桩漆包线生产线扩产技术改造	1,370,804.19					1,370,804.19	与资产相关
工业强基技术改造项目设备补助	1,238,143.75					1,238,143.75	与资产相关
环保局废气治理项目补助	1,127,500.00					1,127,500.00	与资产相关
数字化车	843,750.00					843,750.00	与资产相关

间补助							
机器人项目补助	753,455.00					753,455.00	与资产相关
工业强基技术改造项目设备补助	750,000.00					750,000.00	与资产相关
项目建设引导资金	685,979.17					685,979.17	与资产相关
精达股份公司整体搬迁	680,653.51					680,653.51	与资产相关
提升存量企业竞争力政策奖励	625,781.67					625,781.67	与资产相关
2017年度铜陵铜基新材料产业集聚发展基地专项引导资金	595,900.00					595,900.00	与资产相关
三位一体	534,385.89					534,385.89	与资产相关

购置设备补助							
研发仪器设备	390,917.00					390,917.00	与资产相关
轻质高性能铜/铝合金复合线材研制项目专项拨款	172,063.63			12,144.60		159,919.03	与资产相关
研发仪器设备	158,214.39					158,214.39	与资产相关
高强高导镀膜合金导体及其制备工艺专项拨款	111,868.23			100,191.91		11,676.32	与资产相关
研发设备补助	81,125.00					81,125.00	与资产相关
自动化生产产业化项目补助	77,656.02					77,656.02	与资产相关
省新产品	45,833.33					45,833.33	与资产相关
合计	39,679,673.85			362,235.55		39,317,438.30	



其他说明：

适用 不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,921,405,191.00				27,310,757.00	27,310,757.00	1,948,715,948.00

其他说明：

本次股本增加主要是公司可转债转股。

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

2021年06月30日，发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况表

发行在外的金融工具	发行时间	股利率或利息率	发行价格	数量	金额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
可转换债券	2020-8-25	—	100元/张	787.00万张	7.87亿元	2020年2月25日至2026年8月18日	自愿	本报告期转股27,310,757股，转股面值101,871,000.00元

## (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换债券	7,870,000.00	138,715,118.97			1,018,710.00	17,933,705.32	6,851,290.00	120,781,413.65
合计	7,870,000.00	138,715,118.97			1,018,710.00	17,933,705.32	6,851,290.00	120,781,413.65

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

√适用 □不适用

本期变动是可转债转股影响，依据金融工具规定处理。

其他说明：

□适用 √不适用

## 55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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）	682,112.61	76,652,656.25		77,334,768.86
其他资本公积	3,238,797.67			3,238,797.67
合计	3,920,910.28	76,652,656.25	0.00	80,573,566.53

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加主要是可转债转股影响。

## 56、库存股

□适用 √不适用

## 57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新								

计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业								

自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	42,336,556.87	5,621,272.44	-			5,621,272.44	-	36,715,284.43
其中：权益法下可转损益的其他								

综合收益								
其他								
他债权投资公允价值变动								
金								
融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他								
他债权投资信用减值								

准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	42,336,556.87	- 5,621,272.44				- 5,621,272.44		36,715,284.43
其他综合收益合计	42,336,556.87	- 5,621,272.44				- 5,621,272.44		36,715,284.43

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

#### 58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	269,114.59	194,116.61		463,231.20
合计	269,114.59	194,116.61	0.00	463,231.20

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：  
无

## 59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	105,671,051.42			105,671,051.42
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	105,671,051.42			105,671,051.42

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：  
无

## 60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	1,611,391,639.09	1,462,134,388.44
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	1,611,391,639.09	1,462,134,388.44
加：本期归属于母公司所有者的净利润	273,732,732.30	418,902,737.52
减：提取法定盈余公积		25,549,456.08
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	38,429,079.20	230,568,622.92
转作股本的普通股股利		
提取职工奖励及福利基金		13,527,407.87
期末未分配利润	1,846,695,292.19	1,611,391,639.09

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。



## 61、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,743,662,541.57	8,009,347,972.37	5,472,251,078.57	4,952,003,691.58
其他业务	163,579,834.18	162,051,330.66	97,289,922.55	96,813,448.68
合计	8,907,242,375.75	8,171,399,303.03	5,569,541,001.12	5,048,817,140.26

## (2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	3,943,453.30	4,611,106.00
教育费附加	2,941,165.55	3,211,464.78
资源税		
房产税	1,865,474.43	2,416,524.93
土地使用税	1,515,018.44	2,031,700.75
车船使用税		
印花税	3,580,269.67	1,280,319.40
其他	473,263.25	445,369.77

合计	14,318,644.64	13,996,485.63
----	---------------	---------------

其他说明：

无

### 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输费		32,796,150.51
包装费		15,278,307.73
工资	25,508,547.42	18,119,634.47
招待费	9,720,203.13	2,114,672.81
出口费用	5,150,947.10	3,497,613.61
差旅费	1,009,804.38	1,007,113.21
市场开发费	73,504.94	2,358.49
折旧费	1,233,067.35	1,400,677.41
其他	751,790.36	224,801.04
合计	43,447,864.68	74,441,329.28

其他说明：

按照新收入准则，与履约义务相关的运输费、包装费重分类至营业成本。

### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资	48,741,117.49	39,624,200.02
折旧费	3,978,496.58	4,321,925.62
无形资产摊销	1,738,312.95	1,951,523.44
长期待摊费用摊销	552,569.85	78,500.02
办公费	1,950,470.17	2,896,631.45
招待费	2,450,029.29	4,355,085.31
差旅费	1,044,724.51	874,572.79
劳动保护费	533,363.09	866,690.91
交通费	1,471,254.59	1,600,621.47
保险费	6,221,230.29	5,002,395.53
中介费	4,703,118.34	4,560,777.33
质量管理费	1,568,624.54	892,075.22
董事会会费	1,362,481.70	1,199,800.00
其他	5,629,849.32	3,493,635.09
合计	81,945,642.71	71,718,434.20

其他说明：

无

**65、研发费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	86,016,349.61	74,678,246.07
合计	86,016,349.61	74,678,246.07

其他说明：

无

**66、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息净支出	51,576,702.99	19,202,672.08
银行手续费	2,426,535.15	1,347,336.17
汇兑净损失	2,525,256.31	1,039,317.13
票据贴现利息	39,015,513.48	21,305,698.52
合计	95,544,007.93	42,895,023.90

其他说明：

无

**67、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、与资产相关的政府补助		
精迅建设项目专项资金拨款		
工业强基技术改造项目设备补助	56,491.38	56,491.31
更新设备专项资金补助		
企业技术改造	43,407.66	120,410.00
三位一体购置设备补助		38,421.06
研发仪器设备补助		
机器换人项目补助		
智能工厂和数字化车间		
建设项目专项资金拨款	150,000.00	
环保局废气治理项目补助		
二、与收益相关的政府补助		
加计扣除项目建设引导资金		

外贸补助		
科学技术局奖励		
扶持资金	207,352.65	7,546,700.00
电力需求奖励款		
鼓励双向投资带动外贸资金		
重点研究与开发专项资金补助		
税收奖励	157,566.94	96,544.16
失业金补助		130,152.30
竞争力奖励	100,000.00	250,000.00
其他	85,913.79	188,984.45
合计	800,732.42	8,427,703.28

其他说明：

无

## 68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,586,779.65	-939,504.05
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	4,115,625.30	
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	14,561,437.18	
合计	17,090,282.83	-939,504.05

其他说明：

无

**69、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70、公允价值变动收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	2,665,317.38	8,434,267.14
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		1,736,475.00
交易性金融负债	-908,475.00	
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	1,756,842.38	8,434,267.14

其他说明：

无

**71、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-432,020.66	103,046.49
应收账款坏账损失	-45,171,653.83	1,551,270.40
其他应收款坏账损失	2,325,250.12	-260,676.04
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	-43,278,424.37	1,393,640.85

其他说明：

无

**72、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		

二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-4,074,221.74	-2,032,784.51
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-4,074,221.74	-2,032,784.51

其他说明：

无

### 73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置资产收益	418,968.81	140,474.90
合计	418,968.81	140,474.90

其他说明：

√适用 □不适用

无

### 74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		18,367.74	
其中：固定资产处置利得		18,367.74	
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			

接受捐赠			
政府补助	3,149,749.72	4,283,562.17	
其他	164,191.13	385,764.90	
合计	3,313,940.85	4,687,694.81	

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
财政局补助（科技补助）	316,040.61	291,800.00	
收工业转型补助	0.00	557,100.00	
工业企业结构专项资金	80,000.00	18,100.00	
科技创新奖励	1,219,600.00	200,000.00	
政府社保退费及稳岗补贴	177,999.11	727,222.17	
北斗扶持资金	0.00	2,179,100.00	
经促局补贴	650,000.00	310,240.00	
发明专利及知识产权补助	117,860.00		
职业技能补贴	168,000.00		
残疾人及退伍军人就业补助	35,250.00		
小微企业专项补贴	40,200.00		
能源补贴	144,800.00		
高新技术认证奖励	200,000.00		
合计	3,149,749.72	4,283,562.17	

其他说明：

适用 不适用

## 75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	877,583.65	577,250.42	
其中：固定资产处置损失	871,899.00	577,250.42	

无形资产 处置损失	5,684.65		
债务重组损失			
非货币性资产交 换损失			
对外捐赠	107,800.00	1,181,102.00	
其他	87,006.49	162,938.49	
合计	1,072,390.14	1,921,290.91	

其他说明：

无

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	85,855,465.45	56,231,789.14
递延所得税费用	-17,843,389.18	
合计	68,012,076.27	56,231,789.14

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	389,526,294.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	97,381,573.55
子公司适用不同税率的影响	-15,789,211.29
调整以前期间所得税的影响	-4,353,099.04
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	449,652.38
使用前期未确认递延所得税资产的可抵 扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂 时性差异或可抵扣亏损的影响	
税法规定的额外可扣除费用	-9,676,839.33
所得税费用	68,012,076.27

其他说明：

√适用 □不适用

无



**77、其他综合收益**

√适用 □不适用

详见附注七、57

**78、现金流量表项目****(1). 收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,700,583.10	9,112,271.27
保证金、往来款等	20,193,041.40	
其他	164,191.13	
合计	24,057,815.63	9,112,271.27

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(2). 支付的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
保证金、往来款等		9,520,675.00
研发费用	67,667,418.01	74,678,246.07
招待费	12,170,232.42	6,469,758.12
办公费	1,950,470.17	3,471,477.59
差旅费	2,054,528.89	1,881,686.00
中介机构费	4,703,118.34	4,560,777.33
车辆使用费	1,471,254.59	1,600,621.47
市场开发费	73,504.94	1,125,704.92
银行手续费	2,426,535.15	1,357,448.38
质量管理费	1,568,624.54	2,379,073.22
保险费	6,221,230.29	4,002,395.53
董事会费	1,362,481.70	1,199,800.00
捐赠支出	107,800.00	1,500,000.00
其他	7,775,546.94	9,732,701.13
合计	109,552,745.98	123,480,364.76

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(3). 收到的其他与投资活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	15,531,070.83	
关联方往来	45,000,000.00	
合计	60,531,070.83	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

**(4). 支付的其他与投资活动有关的现金**

□适用 √不适用

**(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金、存单到期	232,099,013.42	136,319,000.00
合计	232,099,013.42	136,319,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

**(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
存入票据保证金及质押存单	379,073,307.67	174,807,879.00
合计	379,073,307.67	174,807,879.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

**79、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	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	321,514,217.92	204,952,754.15

加：资产减值准备	4,074,221.74	2,032,784.51
信用减值损失	43,278,424.37	-1,393,640.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	58,057,630.32	57,951,214.30
使用权资产摊销	552,569.85	
无形资产摊销	1,738,312.95	1,951,523.44
长期待摊费用摊销		
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）	-418,968.81	558,882.68
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	877,583.65	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-1,756,842.38	-8,434,267.14
财务费用（收益以“－”号填列）	54,101,959.30	19,202,672.08
投资损失（收益以“－”号填列）	-17,090,282.83	939,504.05
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-13,162,681.65	
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-4,680,707.53	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-329,995,883.88	63,434,734.26
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,100,714,033.98	62,378,044.97
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	200,698,849.30	200,619,556.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-782,925,631.66	604,193,763.35
<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	103,963,413.25	
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	1,094,275,797.40	1,056,767,092.46
减：现金的期初余额	870,345,253.43	851,136,495.07
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	223,930,543.97	205,630,597.39

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,094,275,797.40	870,345,253.43
其中：库存现金	101,409.58	45,659.21
可随时用于支付的银行存款	1,094,174,387.82	870,299,594.22
可随时用于支付的其他货币资金		
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	1,094,275,797.40	870,345,253.43
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		

其他说明：

适用 不适用

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	379,073,307.67	票据、信用证、短期借款保证金
应收票据		
存货		
固定资产	171,296,608.60	贷款抵押、应付票据抵押
无形资产	63,231,189.69	贷款抵押、应付票据抵押
合计	613,601,105.96	/

其他说明：

无

**82、外币货币性项目****(1). 外币货币性项目**

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	76,606,518.20	6.4601	494,883,556.50
欧元	301,317.16	7.6862	2,315,983.96
港币	503,496.00	0.8321	418,948.95
应收账款	-	-	
其中：美元	20,239,747.98	6.4642	130,833,687.60
欧元	793,543.76	7.6892	6,101,708.62
港币			
应付账款	-	-	
其中：美元	1,375,122.53	6.4589	8,881,794.86
欧元	31,543.81	7.6284	240,628.58
港币			

其他说明：

无

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

√适用 □不适用

单位名称	经营地址	记账本位币
精达香港国际发展有限公司	香港	港币

该公司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（1港币=0.8321元人民币），所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发

生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。

### 83、套期

适用 不适用

### 84、政府补助

#### 1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关	39,317,438.30	递延收益	249,899.04
与收益相关	550,833.38	其他收益	550,833.38
与收益相关	3,149,749.72	营业外收入	3,149,749.72

#### 2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

### 85、其他

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

### 3、反向购买

适用 不适用

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
常州市恒隆特种线材有限公司	56,412,100.00	100	外部转让	2021/2/25	工商股权变更登记	34,869.69	0	0	0	0		

其他说明：

□适用 √不适用

## 5、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

### 新设子公司

公司名称	成立时间	期末净资产	本期净利润
铜陵顶讯科技有限公司	2021 年 1 月 5 日	5,000,000.00	-
铜陵科达科技发展有限公司	2021 年 1 月 12 日	10,083,484.60	83,484.60
上海精凌新材料有限公司	2021 年 4 月 8 日	-	-

## 6、其他

适用 不适用



## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广东精达	广东南海	广东南海	生产销售漆包线	70.00	—	投资
天津精达	天津东丽	天津东丽	生产销售漆包线	70.00	—	投资
铜陵精迅	安徽铜陵	安徽铜陵	生产销售漆包线	100.00	—	投资
铜陵顶科	安徽铜陵	安徽铜陵	生产销售多头铜绞线	100.00	—	投资
江苏顶科	江苏常熟	江苏常熟	生产销售异形线	—	100.00	投资
精达里亚	安徽铜陵	安徽铜陵	生产销售漆包线	70.00	—	投资
安徽聚芯	安徽铜陵	安徽铜陵	模具制造、维修与销售	84.5067	—	投资
广东精迅	广东南海	广东南海	生产销售漆包线	70.00	—	投资
精达物流	安徽铜陵	安徽铜陵	货物运输	100.00	—	投资
精达电商	安徽铜陵	安徽铜陵	漆包线、废旧物资销售	100.00	—	投资
精达新技术	安徽铜陵	安徽铜陵	技术开发及技术服务	100.00	—	投资
恒丰特导	江苏常州	江苏常州	金属材料拉丝加工及生产废料回炉加工、销售	51.00	46.65	收购
佛山精选	广东南海	广东南海	铜杆、铝杆加工、销售	—	70.00	投资
精达香港	中国香港	中国香港	投资	100.00	—	收购
精铜铜业	江苏常州	江苏常州	金属导体材料的生产、销售	—	97.65	投资
广东顶科	广东东莞	广东东莞	生产销售多头铜绞线	—	100.00	投资
精科航	北京	北京	技术开发及技术服务	—	100.00	投资

铜陵顶讯	安徽铜陵	安徽铜陵	金属丝绳制造、金属材料销售		100.00	投资
科达科技	安徽铜陵	安徽铜陵	技术开发、技术咨询、服务	100.00		投资
精凌新材料	上海	上海	新材料领域技术开发、咨询	100.00		投资

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

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

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

无

## (2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广东精达	30.00%	14,133,979.06		183,905,376.85
天津精达	30.00%	7,230,875.42		173,978,724.42
精达里亚	30.00%	21,393,792.08		88,029,578.62
恒丰特导	2.35%	1,109,791.06	667,560.00	7,936,898.72

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东精达	1,896,051.72	321,082,558.50	2,218,048.22	1,503,737.38	100,176,222.55	1,603,913.61	1,748,235.69	309,871,043.33	2,058,106.73	1,477,783.22	13,301,774	1,491,085,002.23
天津精达	713,381,560.47	84,912,142.26	798,293,702.73	504,744,548.90	51,800.00	504,796,348.90	603,772,692.05	81,672,400.23	685,445,092.28	415,998,856.51	51,800.00	416,050,656.51
精达里亚	1,501,312,884.19	133,822,016.85	1,635,134,901.04	1,060,248,072.52	3,173,200.81	1,063,421,273.33	1,565,018,696.34	133,257,398.24	1,698,276,094.58	1,194,701,906.32	3,173,200.81	1,197,875,107.13
恒丰特导	453,083,349.03	88,001,445.57	541,084,794.60	265,280,636.62	948,915.40	266,229,552.02	371,057,006.67	142,935,069.67	513,992,076.34	258,414,947.75	2,269,105.73	260,684,053.48

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东精达	2,420,623,829.54	47,113,263.52	47,113,263.52	-5,066,613.78	1,392,174,860.85	33,389,170.83	33,389,170.83	297,456,926.22
天津精达	1,099,539,522.81	24,102,918.06	24,102,918.06	-190,799,923.58	579,527,314.46	6,337,985.16	6,337,985.16	106,822,224.14

精 达 里 亚	2,298,98 6,126.18	71,312, 640.26	71,312, 640.26	- 7820187 9.92	1,286,86 6,111.84	47,979, 929.19	47,979, 929.19	46,855, 310.58
恒 丰 特 导	402,740, 538.41	47,225, 151.66	47,225, 151.66	12,683, 710.80	290,817, 076.98	13,169, 415.41	13,169, 415.41	7,716,6 81.05

其他说明：  
无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		

投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	128,165,898.49	129,752,678.14
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,586,779.65	-2,903,142.40
--其他综合收益		
--综合收益总额	-1,586,779.65	-2,903,142.40

其他说明

无

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

### 1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他非流动金融资产等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于交易性金融资产、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他非流动金融资产等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

#### (1) 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表

日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

## (2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

## (3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

## 2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2021 年 06 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

单位：万元

项目名称	2021 年 06 月 30 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	160,011.99			
应付票据	83,777.06			
应付账款	74,106.80	957.72	196.46	239.08
其他应付款	6,397.02	199.80	707.93	456.48
应付债券				57,700.76
<b>合 计</b>	<b>324,292.87</b>	<b>1,157.52</b>	<b>904.39</b>	<b>58,396.32</b>

(续上表)

项目名称	2020 年 12 月 31 日			
------	------------------	--	--	--



	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	114,368.83	—	—	—
应付票据	69,966.16	—	—	—
应付账款	61,089.29	957.72	196.46	239.08
其他应付款	5,022.50	199.80	707.93	456.48
应付债券	—	—	—	64,849.09
<b>合 计</b>	<b>250,446.78</b>	<b>1,157.52</b>	<b>904.39</b>	<b>65,544.65</b>

### 3. 市场风险

#### (1) 外汇风险

外汇风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有美元货币资金有关，由于美元与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险，但本公司管理层认为，该等美元应收账款于本公司总资产所占比例较小。除本集团设立在香港特别行政区使用港币、美元计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算，故本公司所面临的外汇风险并不重大。

#### (2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是提前归还贷款、拓展新的融资渠道等安排来降低利率风险。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值
----	--------

	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产		106,384,481.19		106,384,481.19
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		106,384,481.19		106,384,481.19
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 应收款项融资		190,205,032.00		190,205,032.00
(七) 其他非流动金融资产		183,034,328.66		183,034,328.66
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		479,623,841.85		479,623,841.85
(六) 交易性金融负债	2,101,250.00			2,101,250.00
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债	2,101,250.00			2,101,250.00

其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额	2,101,250.00			2,101,250.00
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

期末交易性金融资产公允价值确定依据：根据持有期货的公开市场报价确认公允价值。

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

适用 不适用

期末理财产品按照理财产品类型及收益率预测未来现金流量作为公允价值。应收款项融资因其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值。

其他非流动金融资产是对民生电商控股（深圳）有限公司投资进行估值确定公允价值，公司首先根据对外投资的业务性质和资产情况查找可比上市公司，参考和运用市盈率、市净率等指标并以此为基础进行估值，然后按照本公司在企业中所持有的份额测算本公司应享有的资产市值份额，确认公允价值；对 ZQ Capital Limited 优先股投资，按其 2021 年半年度投资者报告披露的资产、负债、收入及资产净值确认公允价值。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款和应付债券等。

## 9、其他

适用 不适用

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
特华投资控股有限公司	北京	投资咨询	50,000	12.84	24.70

#### 本企业的母公司情况的说明

特华投资控股有限公司主要从事项目投资、接受委托对企业进行管理、投资策划及咨询服务等，法定代表人李光荣先生。

本企业最终控制方是李光荣先生

其他说明：

(1) 本企业的子公司特华投资控股有限公司系本公司股东华安财产保险股份有限公司的第一大股东，华安财产保险股份有限公司持有公司 10.03%的股权。

(2) 广州市特华投资管理有限公司实际控制人为李光荣先生，广州特华持有公司 1.83%的股权。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

**4、其他关联方情况**

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
华安财产保险股份有限公司	本公司第二大股东
铜陵精达铜材（集团）有限责任公司	本公司第三大股东
芜湖航天特种电缆厂股份有限公司	恒丰特导前少数股东直系亲属控制的公司
Rea Magnet Wire Company, Inc.（美国里亚电磁线有限公司）	广东精迅少数股东

其他说明

无

**5、关联交易情况****(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
芜湖航天特种电缆厂股份有限公司	镀银线和镀锡线	7,012,138.65	2,471,997.77

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

**(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
铜陵精达铜材（集团）有限责任公司	35,000,000.00	2021-2-26	2021-12-27	否
铜陵精达铜材（集团）有限责任公司	50,000,000.00	2021-2-26	2022-1-18	否
铜陵精达铜材（集团）有限责任公司	50,000,000.00	2021-2-28	2022-2-22	否
铜陵精达铜材（集团）有限责任公司	15,000,000.00	2021-5-21	2022-4-30	否
铜陵精达铜材（集团）有限责任公司	200,000,000.00	2021-1-19	2022-1-18	否
铜陵精达铜材（集团）有限责任公司	100,000,000.00	2021-6-18	2022-6-16	否
铜陵精达铜材（集团）有限责任公司	25,000,000.00	2021-2-22	2021-8-15	否

铜陵精达铜材 (集团)有限 责任公司	50,000,000.00	2021-3-23	2022-3-23	否
--------------------------	---------------	-----------	-----------	---

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

(8). 其他关联交易

适用 不适用

本报告期，本公司子公司从华安财产保险股份有限公司购买的保险如下：

公司名 称	险种	保险总额 (元)	保险期间		保险费用 (元)
			投保日期	到期日期	
广东里亚	机器设备损坏险	241,513,173.03	2021/5/18	2022/5/17	114,447.08
广东里亚	财产一切险	50,768,042.75	2021/5/18	2022/5/17	22,845.62
广东里亚	财产一切险	145,841,689.29	2021/5/18	2022/5/17	65,628.76
广东里亚	出口货物运输保险				1,390.79
铜陵里亚	团体人身意外伤害保 险		2021/1/1	2021/12/31	122,193.00
铜陵里亚	交通工具意外伤害保 险		2021/1/1	2021/12/31	3,528.00
铜陵里亚	货物运输险	600,000,000.00	2021/1/8	2022/1/8	300,000.00
铜陵里亚	财产综合险	552,239,171.87	2021/1/14	2022/1/13	276,119.58
铜陵里亚	机器损坏险	247,632,908.38	2021/1/14	2022/1/13	148,579.75
铜陵里亚	出口货物运输保险		2021/1/1		8,373.91
铜陵里亚	团体人身意外伤害保 险		2021/2/1	2021/12/31	1,125.75
铜陵里亚	出口货物运输保险		2021/2/1		4,162.70
铜陵里亚	出口货物运输保险		2021/3/1		5,254.39
铜陵里亚	团体人身意外伤害保 险		2021/3/1	2021/12/31	2,308.51
铜陵里亚	团体人身意外伤害保 险		2021/4/1	2021/12/31	1,695.77
铜陵里亚	出口货物运输保险		2021/4/1		5,399.41
铜陵里亚	出口货物运输保险		2021/5/1		4,942.95
天津里亚	团体人身意外伤害保 险		2021/2/27	2022/2/26	55,575.00
天津里亚	团体人身意外伤害保 险		2021/4/1	2022/2/26	1,083.00
天津里亚	财产综合险	35,410,088.35	2021/5/30	2022/5/29	107,764.02

天津里亚	机器损坏险	35,301,456.80	2021/5/30	2022/5/29	21,180.87
天津里亚	货物运输险	300,000,000.00	2021/6/2	2022/6/1	150,000.00
铜陵精迅	团体人身意外伤害保险		2021/1/30	2022/1/29	264,812.00
铜陵精迅	交通工具意外伤害保险		2021/1/30	2022/1/29	7,648.00
铜陵精迅	货物运输险	150,000,000.00	2021/2/8	2022/2/7	75,000.00
铜陵精迅	团体人身意外伤害保险		2021/4/1	2022/1/29	2,707.05
广东精迅	团体人身意外伤害保险		2021/4/1	2022/3/31	63,156.00
广东精迅	交通工具意外伤害保险		2021/4/1	2022/3/31	1,824.00
广东精迅	货物运输险	60,000,000.00	2021/5/17	2022/5/16	30,000.00
铜陵顶科	团体人身意外伤害保险		2021/2/20	2022/2/19	76,729.00
铜陵顶科	交通工具意外伤害保险		2021/2/20	2022/2/19	2,216.00
铜陵顶科	机器损坏险	71,359,455.95	2021/2/15	2022/2/14	42,815.67
铜陵顶科	财产综合险	112,831,070.17	2021/2/15	2022/2/14	56,415.53
铜陵顶科	团体人身意外伤害保险		2021/4/1	2022/2/19	541.50
江苏顶科	财产一切险	112,622,898.04	2021/6/10	2022/6/9	50,680.30
江苏顶科	机器损坏险	76,628,687.02	2021/6/10	2022/6/9	45,977.21
铜陵电商	机动车辆交强险	200,000.00	2021/1/23	2022/1/22	900.00
铜陵电商	机动车辆商业险	101,483.20	2021/1/23	2022/1/22	2,105.08
铜陵电商	团体人身意外伤害保险		2021/1/31	2022/1/30	3,420.00
铜陵电商	机动车辆交强险	200,000.00	2021/4/2	2022/4/1	904.00
铜陵电商	机动车辆商业险		2021/4/2	2022/4/1	936.02
铜陵电商	机动车辆交强险	200,000.00	2021/5/29	2022/5/28	700.00
铜陵电商	机动车辆商业险	32,160.00	2021/5/29	2022/5/28	1,853.43
安徽聚芯	团体人身意外伤害保险		2021/2/15	2022/2/14	27,700.00
安徽聚芯	交通工具意外伤害保险		2021/2/15	2022/2/14	800.00
安徽聚芯	团体人身意外伤害保险		2021/3/1	2022/2/14	855.00
安徽聚芯	财产综合险	7,922,718.07	2021/6/22	2022/6/21	3,961.36
精达物流	机动车辆商业险		2021/1/16	2022/1/15	30,974.96
精达物流	机动车辆交强险		2021/2/20	2022/2/20	4,032.00
精达物流	机动车辆商业险		2021/2/20	2022/2/20	30,099.45
精达物流	机动车辆商业险		2021/1/23	2022/1/22	17,839.79
精达物流	机动车辆交强险		2021/1/22	2022/1/22	4,480.00
精达物流	机动车辆交强险		2021/1/22	2022/1/22	4,480.00
精达物流	机动车辆交强险		2021/1/22	2022/1/22	4,480.00
精达物流	机动车辆商业险		2021/1/23	2022/1/22	17,839.79
精达物流	机动车辆商业险		2021/1/23	2022/1/22	17,839.79
精达物流	团体人身意外伤害保险		2021/2/1	2022/1/31	17,955.00



精达物流	机动车辆商业险		2021/2/23	2022/2/22	8,283.12
精达物流	机动车辆交强险		2021/3/25	2022/3/24	700.00
精达物流	机动车辆商业险		2021/3/25	2022/3/24	4,795.78
精达物流	机动车辆商业险		2021/3/3	2022/3/2	54,851.59
精达物流	机动车辆商业险		2021/3/3	2022/3/2	161,717.72
精达物流	机动车辆交强险		2021/3/3	2022/3/2	36,288.00
精达物流	机动车辆商业险		2021/4/22	2022/4/21	32,680.31
精达物流	机动车辆交强险		2021/4/22	2022/4/21	4,928.00
精达物流	机动车辆商业险		2021/4/23	2022/4/22	21,064.86
精达物流	机动车辆商业险		2021/6/29	2022/6/28	18,698.53
精达物流	机动车辆交强险		2021/6/29	2022/6/28	4,480.00
精达股份	机动车辆商业险		2021/1/27	2022/1/26	13,668.76
精达股份	机动车辆交强险		2021/1/27	2022/1/26	900.00
精达股份	团体人身意外伤害保险		2021/2/20	2022/2/19	15,789.00
精达股份	交通工具意外伤害保险		2021/2/20	2022/2/19	456.00
精达股份	机动车辆商业险		2021/3/8	2022/3/8	700.00
精达股份	机动车辆交强险		2021/3/8	2022/3/8	1,028.09
精达股份	机动车辆商业险		2021/6/5	2022/6/4	13,980.51
精达股份	机动车辆交强险		2021/6/4	2022/6/4	2,149.18
	合计				2,735,436.24

## 6、关联方应收应付款项

### (1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	铜陵精达铜材（集团）有限责任公司	-	-	46,912,500.00	2,345,625.00
应收账款	芜湖航天特种电缆厂股份有限公司	3,939,303.33	196,965.17	1,391,118.60	69,555.93
预付账款	华安财产保险股份有限公司	40,828.91		168,906.71	—
合计		3,980,132.24	196,965.17	48,472,525.31	2,415,180.93

### (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	华安财产保险股份有限公司		4,068.83
其他应付款	华安财产保险股份有限公司	64,394.20	9,768.77

**7、关联方承诺**适用 不适用**8、其他**适用 不适用**十三、股份支付****1、股份支付总体情况**适用 不适用**2、以权益结算的股份支付情况**适用 不适用**3、以现金结算的股份支付情况**适用 不适用**4、股份支付的修改、终止情况**适用 不适用**5、其他**适用 不适用**十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**适用 不适用**2、或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**适用 不适用**(1) 担保事项**

本公司为下属子公司银行借款提供连带责任担保。截至 2021 年 06 月 30 日止，本公司提供的尚未到期担保余额情况如下：

项目名称	担保借款余额（万元）
精达里亚	60,000.00
恒丰特导	10,000.00
铜陵顶科	16,000.00
广东精达	23,137.22
铜陵精迅	7,540.00
广东精迅	2,000.00
合 计	118,677.22

## (2) 诉讼事项

本公司子公司铜陵精迅诉浙江利中特电气科技有限公司货款案，本金及逾期利息计 595,767.33 元，已经法院判决，根据谨慎性原则及本公司对该项款项的回收可能性的判断，期末对该项债权计提了 100.00%的减值准备，公司仍将密切关注该事项进展。

本公司子公司天津精达诉中航长城大地建工集团天津建筑工程有限公司往来款案，本金 1,000,000.00 元，已经法院判决，累计已收回 420,000.00 元，剩余 580,000.00 元，根据谨慎性原则及本公司对该项款项的回收可能性的判断，期末对剩余债权计提了 100.00%的减值准备，公司仍将密切关注该事项进展。

本公司子公司铜陵精达诉上海南洋电机有限公司货款案，本金及逾期利息计 627,753.11 元，已经法院判决，根据谨慎性原则及本公司对该项款项的回收可能性的判断，期末对该项债权计提了 100.00%的减值准备，公司仍将密切关注该事项进展。

本公司子公司广东精达诉广东志高精密机械有限公司货款案，本金及逾期利息计 9,561,421.43 元，已经法院判决，累计已收回 3,822,975.14 元，剩余 5,738,446.29 元，根据谨慎性原则及本公司对该项款项的回收可能性的判断，期末对该项债权计提了 100.00%的减值准备。2021 年 7 月 1 日公司收到广东志高精密机械有限公司支付货款 3,822,975.15 元，公司仍将密切关注该事项进展。

本公司子公司广东精达诉深圳东明机电股份有限公司货款案，本金及逾期利息计 2,414,705.75 元，已经法院判决，累计已收回 1,226,193.62 元，剩余 1,188,512.13

元，根据谨慎性原则及本公司对该项款项的回收可能性的判断，期末对该项债权计提了 100% 的减值准备，公司仍将密切关注该事项进展。

(3) 其他

除上述事项外，截至 2021 年 06 月 30 日止，本公司无其他需要披露的或有事项。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

**(2). 其他资产置换**适用 不适用**4、 年金计划**适用 不适用**5、 终止经营**适用 不适用**6、 分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**适用 不适用**(2). 报告分部的财务信息**适用 不适用**(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因**适用 不适用**(4). 其他说明**适用 不适用**7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**适用 不适用**8、 其他**适用 不适用**十七、 母公司财务报表主要项目注释****1、 应收账款****(1). 按账龄披露**适用 不适用**(2). 按坏账计提方法分类披露**适用 不适用**(3). 坏账准备的情况**适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(4). 本期实际核销的应收账款情况**适用 不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、其他应收款

## 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,381,077,009.88	975,581,534.24
合计	1,381,077,009.88	975,581,534.24

其他说明：

适用 不适用

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

适用 不适用

## (2). 重要逾期利息

适用 不适用

## (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 应收股利

## (1). 应收股利

适用 不适用

## (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

## (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 其他应收款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内小计	1,381,017,399.09
1至2年	100,000.00
2至3年	
3年以上	
3至4年	2,000.00
4至5年	
5年以上	
减坏账准备	-42,389.21
合计	1,381,077,009.88

#### (2). 按款项性质分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	1,381,009,398.09	975,598,672.22
备用金及员工借款	110,001.00	25,251.23
减：坏账准备	-42,389.21	-42,389.21
合计	1,381,077,009.88	975,581,534.24

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2021年1月1日余额	42,389.21			42,389.21
2021年1月1日余额在本期				

—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				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日 余额	42,389.21			42,389.21

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	
坏账准备	42,389.21					42,389.21
合计	42,389.21					42,389.21

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
广东精达	往来款	410,121,745.17	1年以内	29.70	



铜陵顶科	往来款	312,311,509.72	1 年以内	22.61	
天津精达	往来款	231,000,000.00	1 年以内	16.73	
常州恒丰	往来款	90,170,661.36	1 年以内	6.53	
铜陵精达	往来款	79,715,720.00	1 年以内	5.77	
合计	/	1,123,319,636.25	/	81.34	

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	1,799,847,533.00		1,799,847,533.00	1,761,820,501.00		1,761,820,501.00
对联营、合营企业投资						

合计	1,799,847,533.00	1,799,847,533.00	1,761,820,501.00	1,761,820,501.00
----	------------------	------------------	------------------	------------------

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	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
恒丰特导	248,262,182.00			248,262,182.00		
铜陵顶科	165,493,030.19			165,493,030.19		
广东精达	135,881,810.68			135,881,810.68		
铜陵精迅	253,458,776.26			253,458,776.26		
天津精达	96,409,703.37			96,409,703.37		
精达里亚	135,660,000.00			135,660,000.00		
精远线模	27,280,123.30			27,280,123.30		
广东精迅	66,500,000.00	28,027,032.00		94,527,032.00		
精达物流	11,989,726.31			11,989,726.31		
精达电商	70,588,347.89			70,588,347.89		
精达新技术	50,000,000.00			50,000,000.00		
精达香港	500,296,801.00			500,296,801.00		
科达科技		10,000,000.00		10,000,000.00		
合计	1,761,820,501.00	38,027,032.00		1,799,847,533.00		

## (2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	149,905,080.54	147,376,577.02		
其他业务	381,788.68	26,600.00	13,665,663.72	13,660,176.46
合计	150,286,869.22	147,403,177.02	13,665,663.72	13,660,176.46

## (2). 合同产生的收入情况

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	46,627,780.00	16,463,117.12
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	4,125,541.97	
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	50,753,321.97	16,463,117.12

其他说明：  
无

## 6、其他

适用 不适用

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-458,614.84	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,062,818.65	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融	18,847,125.21	

负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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	-30,615.36	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-26,105.82	
少数股东权益影响额	-587,181.49	
合计	21,807,426.35	

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.93	0.142	0.136
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.38	0.131	0.125

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：李晓

董事会批准报送日期：2021 年 7 月 28 日

修订信息

适用 不适用