

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 2019 年年度报告

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、容诚会计师事务所(特殊普通合伙)为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人李晓、主管会计工作负责人储忠京及会计机构负责人(会计主管人员)储忠京声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经容诚会计师事务所(特殊普通合伙)审计，母公司2019年1—12月实现净利润152,021,989.80元，2019年度利润分配预案为：

1、按10%提取法定盈余公积金15,202,198.98元；

2、扣除1项后本期未分配利润为136,819,790.82元，加上年初未分配利润193,610,820.24元，以及会计政策变更审计调增的期初未分配利润1,414,224.34元，扣除2019年6月现金分红76,856,207.64元，截止到2019年12月31日实际可供股东分配的利润为 254,988,627.76 元。

3、以截至2019年12月31日的公司总股本1,921,405,191股为基数，以现金方式向全体股东分配红利，每10股派发现金红利0.70元(含税)。剩余未分配利润结转至下一年。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的承诺，敬请投资者注意投资风险。

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、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，敬请查阅第四节“经营情况讨论与分析”中关于公司未来发展可能面对的风险因素等内容。

十、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	公司业务概要.....	9
第四节	经营情况讨论与分析.....	10
第五节	重要事项.....	28
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	41
第七节	优先股相关情况.....	48
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	49
第九节	公司治理.....	54
第十节	公司债券相关情况.....	57
第十一节	财务报告.....	58
第十二节	备查文件目录.....	235

第一节 释义

一、 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
铜陵精选、精选公司	指	铜陵精选线材有限责任公司
精远线模	指	铜陵精远线模有限责任公司
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
恒森特导	指	常州市恒森特种导体有限公司
佛山精选	指	佛山精选线材有限责任公司
富友支付	指	上海富友支付服务股份有限公司
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	胡孔友	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
公司注册地址的邮政编码	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

四、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体名称	《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》、《证券时报》。
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董秘办

五、公司股票简况

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、其他相关资料

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	郑磊、郑贤中

七、近三年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	2019年	2018年	本期比上年同期增减 (%)	2017年
营业收入	11,997,432,321.66	11,897,796,103.91	0.84	11,344,201,470.18
归属于上市公司股东的净利润	437,688,660.78	437,397,811.51	0.07	353,871,224.77
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	395,298,912.57	328,507,173.51	20.33	326,933,780.73
经营活动产生的现金流量净额	588,352,715.85	787,140,114.64	-25.25	-432,999,609.16
	2019年末	2018年末	本期末比上年	2017年末

			同期末 增减（ %）	
归属于上市公司股东的净资产	3,552,319,618.75	3,177,161,587.31	11.81	2,968,458,820.08
总资产	6,246,772,695.96	5,624,021,106.40	11.07	5,776,071,480.19

（二） 主要财务指标

主要财务指标	2019年	2018年	本期比上年同 期增减(%)	2017年
基本每股收益（元/股）	0.23	0.22	4.55	0.18
稀释每股收益（元/股）	0.23	0.22	4.55	0.18
扣除非经常性损益后的基本每股 收益（元/股）	0.21	0.17	23.53	0.17
加权平均净资产收益率（%）	13.05	14.23	减少1.18个百 分点	12.05
扣除非经常性损益后的加权平均 净资产收益率（%）	11.78	10.68	增加1.10个百 分点	11.14

报告期末公司前三年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

（一） 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

（二） 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

（三） 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

九、 2019 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	3,107,669,245.60	3,008,776,298.07	2,819,069,121.75	3,061,917,656.24
归属于上市公司股东的净利润	77,381,162.57	109,972,603.97	120,579,054.02	129,755,840.22
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	73,762,241.69	104,549,820.67	105,503,080.14	111,483,770.07
经营活动产生的现金流量	67,278,874.82	120,856,923.	136,627,498.	263,589,419.53

净额		21	29	
----	--	----	----	--

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、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	2019 年金额	附注 (如适用)	2018 年金额	2017 年金额
非流动资产处置损益	-1,479,505.05		662,660.89	13,448,751.84
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	38,243,433.39		19,407,725.17	22,904,937.52
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损	/		130,211,568.33	

益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				
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、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	21,487,899.01			/
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			420,000.00	
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	182,670.31		-477,271.39	790,565.39
其他符合非经常性损益定义的损益项目			27,100.00	167,177.67
少数股东权益影响额	-3,248,774.43		-5,542,343.72	-1,439,407.02
所得税影响额	-12,795,975.02		-35,818,801.28	-8,934,581.36
合计	42,389,748.21		108,890,638.00	26,937,444.04

十一、 采用公允价值计量的项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
衍生金融资产	337,600.00	58,150.00	-279,450.00	58,150.00
交易性金融资产		61,506,571.69	61,506,571.69	506,571.69
其他非流动金融资产		169,490,029.16	169,490,029.16	2,279,148.69
可供出售金融资产	363,230,458.62		-363,230,458.62	
衍生金融负债	381,000.00	43,825.00	-337,175.00	-43,825.00
合计	363,949,058.62	231,098,575.85	-132,850,482.77	2,800,045.38

十二、 其他

□适用 √不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

1、公司主要业务

公司作为国内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 强和中国电子信息百强企业，并荣获了“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”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。

公司主要产品为三大系列：一是漆包圆铜线、漆包扁铜线系列产品，2019 年共销售 15 万多吨，有三个生产基地，分别位于安徽铜陵、广东和天津，均为公司与美国里亚合资工厂；二是漆包圆铝线系列产品，2019 年销售突破 6 万吨，有两个生产基地，分别位于安徽铜陵和广东，其中广东工厂为公司与美国里亚合资工厂；三是特种导体（镀锡线、镀银线、镀镍线、绞线、并线等）系列产品，2019 年共销售 5.8 万多吨，有四个生产基地，分别位于安徽铜陵、江苏常州和常熟、广东东莞。特种电磁线广泛运用于家用电器、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。

公司全资子公司铜陵精远线模有限公司专门负责模具制造和维修的生产、研发和销售，目前拥有省级高性能金属线材精密成型模具设计服务平台，并努力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，为保证各子公司产品质量和产品性能稳定提供保障，也有部分模具产品外销到美国、墨西哥、德国和瑞典等美欧国家。

2、公司经营模式

1) 采购模式：为了控制和降低采购成本，确保原材料质量，公司制定了采购管理制度并严格执行，专门成立了采购管理委员会，通过筛选合格的供应商，采取招议标方式进行集团化采购。公司主要原材料是铜杆、铝锭和绝缘漆以及其它辅助材料，由公司总部牵头对大宗原材料铜杆、铝杆加工费和铝锭、绝缘漆的采购实行集中商谈和采购，由各子公司分别与供应商签订年度合同，其它辅助材料由各子公司进行自行采购，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。

2) 生产模式：公司主要采用以销定产的订单生产模式。一方面，各子公司生产部门每月根据市场部及开发部的销售计划、销售预测情况，结合库存（合理库存）制定合理的生产计划，组织实施生产。另一方面，对大客户及对产品有个性化需求的客户，根据客户订单，下达生产指令，实行定机台接单生产。由于公司生产基地分布在长三角、珠三角和环渤海地区，各子公司根据客户的分布和需求，充分发挥各自优势，形成互补，力求做到集中和规模化生产，既能降低生产成本，又能保证产品质量的稳定性和一致性，深受广大客户的欢迎和好评。

3) 销售模式：公司产品的销售分国内和国外两个市场，主要销售模式为对终端客户直接销售。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。

为积极抢占市场，公司以市场为导向，充分发挥行业龙头优势，采取灵活的销售策略。一是根据战略布局和生产基地的分布，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，集中优势兵力，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，2019 年销售量已突破 5000 吨，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，目前公司产品已远销到东南亚、欧美及中东等 27 个国家和地区。

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，随着中国的崛起和全球经济一体化，世界制造业加快向中国转移，中国成为世界制造业

生产基地，为包括电磁线在内的各个领域提供了极大的发展空间。随着新兴产业不断涌现和传统下游产业的转型升级，电磁线呈现出了多样化发展趋势。如：冰箱、空调压缩机行业的发展带动了 200 级复合电磁线用量的递增；工业电机行业的升级换代，促使 F/H 级电磁线用量的上升；通用电机的节能推广，带动了耐电晕漆包线和高热级复合结构的电磁线应用和增长；信息产业的发展带动了直焊性和自粘性电磁线的大量应用；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的广泛使用；中小电机的高效技术发展，降低了低热级单层电磁线的使用量，增加了高热级和复合结构电磁线的使用量。

近二十年，整体来说电磁线行业发展较快，特别是在“十二五”期间，由于政府家电下乡、家电以旧换新等一系列利好政策的实施，使得电磁线需求稳步增长，“十二五”末，我国电磁线年需求量约为 160 万吨，预计到“十三五”末需求量约为 180 万吨，增速有所放缓。目前我国在产量上已成为世界上第一大国，约占全球生产总量的 50%，不但基本满足了国内市场需求，而且直接出口和间接出口量也在逐年上升，我国漆包线行业正在从制造大国向制造强国迈进。公司作为电磁线行业的领军企业和隐形冠军，连续三年特种电磁线产销量都突破了 20 万吨。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

公司作为国内最大的特种电磁线制造商，电磁线行业龙头，产销规模遥遥领先于国内同行。

1、智能制造优势。为了加快推进工业互联网系统平台建设，公司成立了大数据中心，通过运用新技术和新模式，将精达生产管理系统（ERP）重新定义升级，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，打造出真正融合智能制造理念的精达“智造”生产管理平台，公司被国家工信部认定为“工业互联网试点示范企业”。

2、管理优势。公司经过 30 年的发展和积累，管理团队稳定，并且深耕行业多年，对所处行业具有丰富的管理经验。一是持续加强和完善“成本控制、经营管理、产品质量”等精细化管理工作；二是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，先后在国内合资建立四座工厂；三是借助大数据信息平台，2019 年财务共享服务信息平台已投入使用，先将铜陵各公司实现财务共享服务平台集中，再进行推广，向着全方位数字化、体系化、可视化的信息管理模式发展。

3、质量和技术创新优势。公司自主开发的产品和技术均处于国内领先地位，其中多项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。在采购、研发、生产、售后服务等环节有严格的质量管控标准，建立了全面高效的质保体系，做到将先进性、实用性、环保性、经济性高度融合。公司先后通过了 ISO9001、ISO14001、OHSAS18001、GJB9001C 等管理体系和美国 UL 安全认证，为公司产品质量的稳定提供了保证。公司拥有强大的技术研发团队，技术创新能力强，建有国家企业技术中心和国家级技能大师工作室等 12 个研发平台和一个国家级 CNAS 实验室，是电磁线行业国家标准起草单位，参与了电线电缆行业“十二五”和“十三五”规划的编制工作，主导或参与编制并已发布的国家标准、行业标准 18 项；获得省级新产品、高新技术产品和科技成果 12 项，获专利总数 179 项，其中授权发明专利 41 项，实用新型 138 项。

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，尤其是电磁线产品的年产量持续三年超过 20 万吨，不论是漆包圆铜线还是漆包圆铝线产量均为国内第一，产销量稳步增长，规模遥遥领先于国内同行；特种导体也在行业中处于领先地位。公司电磁线行业龙头地位稳固，被工信部认定为“制造业单项冠军示范企业”。

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，尤其是在家电用漆包线领域，深得广大用户的青睐和好评。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”，自 2015 年连续五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，公司在行业内拥有良好的声誉和品牌优势。

6、战略布局优势。为便于贴近客户和抢占市场，公司以总部为核心，资源共享，各有侧重，形成互补，先后在广东、天津和江苏等地建有生产基地，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。

第四节 经营情况讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

2019 年，由于受到国内外经济环境的影响，公司所处行业在家电等传统应用领域产能饱和，价格战此起彼伏，导致市场竞争加剧。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，及时调整销售策略，开发新产品，拓展产品链，积极向新能源汽车和 5G 等领域拓展，确保市场份额逐步扩大，保证了公司的持续稳定和健康发展。在日常的经营管理中，聚焦用户与产品，加大研发投入，坚持质量创新推进转型升级，优化市场渠道并加快海外市场布局，公司持续加强和完善精细化管理工作，努力降低产品制造成本，不断增强企业的市场竞争力。为了确保目标任务的顺利完成或超额完成，公司定期召开销售工作会议，认真分析国内外经济形势和市场情况，每月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。2019 年公司获得“中国民营企业制造业 500 强”、“制造业单项冠军示范企业”、“中国电子信息百强企业”等荣誉称号，连续五年被评为电线电缆行业“竞争力十强”。

2019 年公司主要工作如下：

1、稳固和扩大国内市场份额，积极拓展国际市场，力争成为世界电磁线行业的领导者

随着下游行业对电磁线市场需求的推进，对产品质量要求更高，面对行业新趋势，市场新挑战，公司充分发挥行业龙头地位的优势，以用户为中心，通过深入了解客户需求，建立起灵活多变的利益共享机制，持续优化产品结构，不断提升产品竞争力，采取“两极拉伸”战略，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。由于电磁线在家电等传统应用领域产能饱和，公司积极拓展新能源汽车等新兴产业领域电磁线市场，充分发挥精达国家技术中心平台和美国里亚全球化汽车客户资源以及里亚电磁线专业制造技术的优势，2019 年与美国里亚公司合作，共同设立“精达-里亚新能源电磁线研究中心”。目前公司三家铜线合资工厂自主研发的扁平电磁线，各有特色，主要为配套于知名汽车品牌的汽车电机等厂家进行供货，不断扩大新能源产业等电磁线应用领域的市场占有率，在稳固国内行业龙头地位的同时，力争成为世界电磁线行业的领导者。与此同时，公司积极拓展国际市场，成功完成“精达”商标马德里国际注册，定期组织相关人员参加德国柏林及国内线缆展，充分了解国际最新技术发展趋势和国际同行的发展动态，目前公司产品已出口到 27 个国家及地区，为企业的国际化发展奠定了良好基础。

2、坚持自主研发和技术创新，积极参与国家、行业标准的起草和制订

公司是电磁线行业国家标准起草单位，参与了电线电缆行业“十二五”和“十三五”规划的编制工作，主导或参与编制国家标准、行业标准及团体标准 18 项；获得省级新产品、高新技术产品和科技成果 12 项，获专利累计总数 179 项，其中授权发明专利 41 项，实用新型 138 项。坚持自主研发和技术创新，积极开发新产品，先后与合肥工业大学、常州大学、上海电缆研究所、上海电器科学研究所、北京航空航天大学材料科学与工程学院等国内诸多科研院所及大学建立了多种形式的产学研合作关系，加快新产品开发以及新技术、新工艺、新材料的推广和应用，确保公司在行业内保持技术领先、研发能力领先，为把公司打造成为行业国际标杆企业提供技术支持和动力保障。公司还将以国家企业技术中心平台为依托，积极开展技术研发，以通过国军标复审为契机，继续推进军民融合等工作。公司是“国家技术创新示范企业”。

3、加快推进大数据平台建设，探索数字化管理之路

公司继续加快推进精达工业互联网系统建设，力求将公司打造成以数据驱动的智慧型企业。公司借助大数据信息平台，首先将铜陵各公司实现财务共享服务平台集中，使子公司专注核心业务发展、服务质量和效率提高，达到满足公司未来发展的需要。随着 2019 年财务共享服务信息平台的投入使用，精达已经在向着全方位数字化、体系化、可视化的信息管理模式发展。同时，公司还将依托内、外部大数据，通过数据智能分析和挖掘，为各公司提供资产、营运、安全、环保等各类风险的识别、评估、控制和预防，争取建立一套客观准确，并具备发展和前瞻性的风险防控体系，努力打造一个能够为电磁线及相关行业提供帮助的“精达”方案。公司是“国家级两化

融合贯标试点企业”和“工业互联网试点示范企业”。

4、积极推进广东精达里亚工厂置换搬迁及扩产项目建设，力争早日发挥效益

广东精达里亚公司于 2002 年建厂，占地约 60 亩，目前年产已达到 6 万多吨，原有土地和厂房已无法满足扩产需求，公司通过精心谋划，新置换土地约 120 亩，未来力争将产能扩大到 8 万吨，现厂房已建设完成，在不影响客户供货的前提下，完成了部分新设备的安装及部分老设备的搬迁，目前项目正在有序进行，努力将其打造成国际一流的智能工厂，力争早日发挥效益。

5、环保工作持续有序进行，积极推进公司环境保护标准化管理

公司积极响应国家有关环保治理工作的号召，通过加大资金投入，对原有厂房设备进行改进，推进公司环境保护标准化管理，重点做好电磁线生产尾气治理，持续开展环境保护工作，确保公司生产达标排放，符合国家环保要求和标准。铜陵精达里亚已被国家工信部授予国家级“绿色工厂”称号，今后还将将在各子公司推行绿色制造模式。

6、坚持质量及管理创新，降本增效，为客户提供行业最优质的产品与服务

公司生产的特种电磁线及特种导体是为电力、电机、家电、汽车、电子、通讯、交通、电网及航天航空等领域配套主要核心原材料，为了给客户提供行业最优质的产品与服务，公司坚持质量及管理创新，降本增效。公司通过对现有设备进行技术改造和升级，调整生产工艺，不断培训员工的操作技能和技术比武，提高劳动生产率和投入产出比，确保产品质量的稳定性和一致性，为客户提供行业最优质的产品与服务。

7、继续推进公开发行可转换公司债券相关工作

2019 年，公司继续推进公开发行可转换公司债券相关工作，根据公司发展的实际情况，对发行规模进行了调整。结合公司财务状况和投资计划，调整前，本次拟发行可转换公司债券募集资金总额不超过人民币 93,200 万元（含 93,200 万元）；调整后，本次拟发行可转换公司债券募集资金总额不超过人民币 78,700 万元（含 78,700 万元），具体发行数额提请公司股东大会授权董事会在上述额度范围内确定。

8、积极履行社会责任，打赢脱贫攻坚战

公司在发展的同时，不忘承担社会职责，2019 年帮助枞阳县钱桥镇新埠村建档立卡贫困户 55 户 94 人顺利脱贫，春节前开展“冬日暖阳”走访慰问贫困户活动及慰问钱桥镇中心敬老院五保老人；按计划组织帮扶责任人到新埠村贫困户家中进行帮扶走访工作；配合上级部门开展新埠村省级美丽乡村建设及村庄人居环境整治，以及组织开展新埠村“三下乡”活动等。公司始终把扶贫作为一项重要的工作，认真履行上市公司的社会责任，打赢脱贫攻坚战。

二、报告期内主要经营情况

报告期内全公司产品生产和销售总量分别为 275,914 吨和 273,248 吨，超额完成预算目标。其中：特种电磁线产品产量 212,349 吨、销量 210,245 吨，分别比去年增长 5.60%、4.46%。公司全年实现合并主营业务收入 1,170,783.07 万元，合并营业利润 59,650.11 万元、合并净利润 53,405.17 万元，分别比去年增长 0.22%、下降 4.28%、增长 3.70%。

（一） 主营业务分析

1. 利润表及现金流量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	11,997,432,321.66	11,897,796,103.91	0.84
营业成本	10,730,595,335.71	10,727,177,834.31	0.03
销售费用	189,947,338.81	182,006,066.84	4.36
管理费用	152,124,391.16	156,028,916.04	-2.50
研发费用	186,961,892.78	204,461,379.16	-8.56
财务费用	105,403,154.17	113,933,010.44	-7.49
经营活动产生的现金流量净额	588,352,715.85	787,140,114.64	-25.25
投资活动产生的现金流量净额	-18,663,619.29	-148,208,813.47	-87.41
筹资活动产生的现金流量净额	-193,711,054.83	-642,210,551.36	-69.84

2. 收入和成本分析

√适用 □不适用

公司全年实现合并主营业务收入 11,707,830,715.03 元,合并主营业成本 10,491,040,018.88 元,主营业务收入比去年增长 0.22%、主营业务成本比去年减少 0.54%。

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
加工制造业	11,707,554,711.51	10,490,795,477.88	10.39	0.21	-0.54	增加 0.68 个百分点
物流业	276,003.52	244,541.00	11.40	63.74	59.43	增加 2.40 个百分点
合计	11,707,830,715.03	10,491,040,018.88	10.39	0.22	-0.54	增加 0.68 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
漆包线	8,666,305,223.81	7,679,746,028.64	11.38	-1.14	-1.92	增加 0.71 个百分点
铜杆及铝杆	63,582,191.78	62,401,631.36	1.86	203.25	209.37	减少 1.94 个百分点
汽车、电子线	2,007,326,686.20	1,886,304,570.06	6.03	-3.66	-4.69	增加 1.01 个百分点
裸铜线	392,690,784.51	384,136,472.81	2.18	51.80	53.14	减少 0.86 个百分点
特种导体	577,649,825.21	478,206,775.01	17.22	4.40	2.18	增加 1.80 个百分点
交通运输	276,003.52	244,541.00	11.40	63.74	59.43	增加 2.40 个百分点
合计	11,707,830,715.03	10,491,040,018.88	10.39	0.22	-0.54	增加 0.68 个百分点

主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
国内	11,112,427,931.57	10,007,129,335.56	9.95	1.79	1.11	增加 0.61 个百分点
国外	595,402,783.46	483,910,683.32	18.73	-22.26	-25.67	增加 3.73 个百分点
合计	11,707,830,715.03	10,491,040,018.88	10.39	0.22	-0.54	增加 0.68 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明
无

(2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
漆包线	吨	212,349	210,245	16,637	5.60	4.46	14.48
汽车电子线	吨	53,800	53,344	1,709	6.33	5.61	36.39

产销量情况说明
无

(3). 成本分析表

单位：万元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
加工制造业		1,049,079.55	100	1,054,825.22	100	-0.54	主要原材料价格下降
物流业		24.45	0	15.34	0	59.39	业务量增长
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明

漆包线	原材料	725,588.51	94.48	741,283.34	94.67	-2.12	
漆包线	能源	14,520.27	1.89	13,937.72	1.78	4.18	
漆包线	制造费用	15,992.76	2.08	17,069.80	2.18	-6.31	
漆包线	人工成本	11,873.06	1.55	10,727.35	1.37	10.68	
汽车电子线	原材料	184,134.24	97.62	193,551.66	97.8	-4.87%	
汽车电子线	能源	1,497.58	0.79	1,405.13	0.71	6.58%	
汽车电子线	制造费用	1,564.30	0.83	1,543.66	0.78	1.34%	
汽车电子线	人工成本	1,434.33	0.76	1,405.13	0.71	2.08%	

成本分析其他情况说明

无

(4). 主要销售客户及主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名客户销售额 217,826.74 万元，占年度销售总额 18.16%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0%。

前五名供应商采购额 699,394.71 万元，占年度采购总额 65.26%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

其他说明

公司前五名客户的营业收入情况

序号	客户名称	主营业务收入（元）	占公司全部营业收入的比例（%）
1	莱尼电气线缆（中国）有限公司	476,413,034.13	3.97
2	广东美芝制冷设备有限公司	454,249,920.72	3.79
3	广东美芝精密制造有限公司	453,076,736.99	3.78
4	珠海凌达物资供应有限公司	439,851,539.68	3.67
5	上海海立（集团）股份有限公司	354,676,196.53	2.96
	合计	2,178,267,428.05	18.17

公司向前五名供应采购商情况

序号	供应商名称	采购金额（元）	占采购总额的比例（%）
1	常州金源铜业有限公司	1,932,578,398.65	18.03
2	常州同泰高导新材料有限公司	1,523,958,102.97	14.22
3	南京华新有色金属有限公司	1,521,969,784.53	14.20
4	江苏江润铜业有限公司	1,311,136,156.25	12.23
5	铜陵有色股份铜冠铜材有限公司	704,304,639.09	6.57
	合计	6,993,947,081.49	65.25

3. 费用

√适用 □不适用

本期销售费用比去年同期增长 4.36%，主要企业加大市场开发费用增加。管理费用比去年同期下降 2.50%，主要是薪酬费用调整所致。财务费用比去年同期下降 7.49%，主要是受银行承兑汇票贴现利率下降所致。

4. 研发投入

(1). 研发投入情况表

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	186,961,892.78
本期资本化研发投入	0
研发投入合计	186,961,892.78
研发投入总额占营业收入比例 (%)	1.56
公司研发人员的数量	395
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	12.10
研发投入资本化的比重 (%)	0

(2). 情况说明

√适用 □不适用

公司名称	研发项目	研发计划	投资计划 (万元)	2019 年实际 (万元)	计划完成 情况
天津精达	高附着性高 PDIV 扁平电磁线的研发 RD054	2019.01--2019.12	800	911.16	完成
精迅公司	HFC134a 压缩机用铝基电磁线	2019.08-2020.10	300	309.49	实施
精迅公司	低温高相容性自润滑铝基电磁线	2018.06--2019.08	500	586.06	完成
精迅公司	铝基电磁线高固含漆膜均匀涂覆的技术研究	2019.01--2019.12	1,000	1,072.01	完成
精迅公司	高耐磨多涂层铝基电磁线	2019.01--2019.12	1,000	1,005.74	完成
精迅公司	新型耐高温铝基电磁线	2019.03--2020.05	1,000	695.23	实施
顶科公司	多头连拉连退控制铝线的断线率研究	2019.01--2019.04	100	131.97	完成
顶科公司	抗百万次弯折的机器人导线的研究	2019.05-2019.12	100	97.61	完成
顶科公司	模具智能管控制系统的研究	2019.08-2019.12	200	168.83	完成
铜陵精达	特种电机用异型电磁线	2019.01-2019.12	2,200	2,346.24	完成
铜陵精达	高性能电机用特种扁平电线的研究及产业化	2019.01-2019.12	1,500	1,746.06	完成
广东公司	环保型自粘性漆包线的研发	2019.01-2019.12	500	475.84	实施
广东公司	扁线管理专用 ERP 系统的研发	2019.01-2019.12	500	475.84	实施
广东公司	耐高温漆包铜扁线的研发	2019.01-2019.12	500	452.04	实施
广东公司	漆包线生产用绝缘漆搅拌装置的研发	2019.01-2019.12	500	499.63	实施
广东公司	环保高效漆包线表面润滑液涂覆装置的研发	2019.01-2019.12	500	475.83	实施

广东公司	异形线的研发与产业化	2019.01-2019.12	500	523.42	实施
广东公司	漆包线烘焙动态温控装置及其工作方法	2019.01-2019.12	500	404.46	实施
广东公司	高 PDIV 漆包线的研发	2019.01-2019.12	500	452.04	实施
广东公司	复合四层绝缘漆包线生产涂漆工艺的研究	2019.01-2019.12	500	571.00	实施
广东公司	适用于无骨架绕组线圈专用漆包线的研发	2019.01-2019.12	500	428.26	实施
常州恒丰	高性能镀银铜扁导体制备工艺技术研究	2019.01-2019.12	400	459.89	实施
常州恒丰	多元微合金化 Cu-Cr-Zr 系镀银高强度、高导电率铜合金线制备技术研究	2019.01-2019.12	500	571.78	实施
常州恒丰	高性能铜合金镀膜丝线材的工业化制造成套技术研究	2019.01-2019.12	150	136.70	实施
常州恒丰	高强度银铜合金导体制备工艺技术研究	2019.01-2019.12	500	517.19	实施
常州恒丰	高强高导镀膜合金导体及其制备工艺的研究	2019.05-2019.12	200	127.91	实施
常州恒丰	工业机器人线缆用镀锡铜绞线制备工艺技术研究	2019.07-2019.12	100	41.97	实施
常州恒丰	镀锡银铜合金熔断丝线材的工业化制造成套技术研究	2019.10-2019.12	5	3.87	完成
精远线模	异形模具研发	2019.01-2019.12	70	88.50	完成
精远线模	双零微孔天然钻石拉丝模具	2019.01-2019.12	50	49.67	完成
精远线模	微细漆包线用微重力零张力涂漆模具	2019.01-2019.12	30	37.29	完成
精远线模	纳米涂层模具	2019.01-2019.12	10	9.50	完成
精远线模	钢帘线拉丝模具	2019.01-2019.12	10	11.74	完成
广东精迅	安全高效立式漆包机的研制	2019.01-2019.06	80	90.51	完成
广东精迅	导线超声波清洗机循环水系统的研究开发	2019.01-2019.10	120	142.10	完成
广东精迅	稳定高效铝杆生产用扭转试验机的研制	2019.01-2019.10	120	136.68	完成
广东精迅	导线清洗烘干一体化超声波清洗机的研制	2019.01-2019.12	120	143.41	完成
广东精迅	一体式电磁线高速上漆机的研制	2019.01-2019.12	120	156.62	完成
广东精迅	升降式拉丝池的研发	2019.03-2019.12	150	163.05	完成
广东精迅	新型电磁线吹干装置的研发	2019.05-2019.12	120	126.70	完成
广东精迅	新型立机大炉的研发	2019.08-2020.03	100	78.09	实施
广东精迅	用于大线规的涂漆器模架的研制	2019.09-2020.05	100	74.58	实施

广东精迅	高效对焊机的研发	2019.09-2020.06	100	80.50	实施
广东精迅	高效低速绕线组的研发	2019.09-2020.06	200	125.02	实施
广东精迅	新型立式泵清洗槽的研发	2019.09-2020.04	200	117.19	实施
广东精迅	成品线智能包装系统的研发	2019.09-2020.04	200	123.16	实施
江苏顶科	多头连拉连退拉微细线的断线率研究	2019.01-2019.12	500	586.91	完成
江苏顶科	抗百万次弯折的机器人导线的研究	2019.01-2019.12	600	666.90	完成
合计				18,696.19	

5. 现金流

√适用 □不适用

单位：元

序号	项 目	2019年1-12月	2018年1-12月	增减变化%
1	收到的税费返还	20,376,594.44	35,090,147.54	-41.93
2	收到其他与经营活动有关的现金	53,817,530.38	26,981,319.31	99.46
3	收回投资收到的现金	282,897,189.2	135,148,809.9	109.32
4	取得投资收益收到的现金	16,507,181.23	136,473,232.9	-87.90
5	处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	12,118,802.00	30,587,189.37	-60.38
6	收到其他与投资活动有关的现金	8,167,651.94	4,723,358.16	72.92
7	取得借款收到的现金	864,646,344.29	1,365,114,541.42	-36.66
8	收到其他与筹资活动有关的现金	121,812,157.42	87,151,352.41	39.77
9	偿还债务支付的现金	853,665,822.10	1,636,673,420.41	-47.84
10	支付其他与筹资活动有关的现金	147,661,559.61	226,347,820.13	-34.76
11	汇率变动对现金及现金等价物的影响	18,901,766.46	35,211,584.22	-46.32

- (1) 报告期内收到的税费返还减少主要是出口减少所致；
- (2) 报告期内收到其他与经营活动有关的现金本期增加主要是保证金增加所致；
- (3) 报告期内收回投资收到的现金增加主要是香港子公司收回投资所致；
- (4) 报告期内取得投资收益收到的现金减少主要是香港子公司本年获得收益较去年减少所致；
- (5) 报告期内处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额减少主要是本期较上期比资产处置减少所致；
- (6) 报告期内收到其他与投资活动有关的现金增加主要是理财利息收入增加所致；
- (7) 报告期取得借款收到的现金减少主要是公司融资结构调整所致；
- (8) 报告期收到其他与筹资活动有关的现金增加主要是票据保证金收回所致；
- (9) 报告期内偿还债务支付现金本期减少主要是公司借款到期偿还所致；
- (10) 报告期内支付其他与筹资活动有关的现金减少主要是本期回购股份减少所致；

(11) 报告期内汇率变动对现金及现金等价物的影响主要是子公司精达香港持有美元影响所致。

(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 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	990,863,519.68	15.86	578,068,844.30	10.28	54.28	精达香港处置 All-Stars F1 Limited 基金回收 43,718,874.38 美元所致
应收票据	48,966,873.99	0.78	582,334,915.40	10.35	-92.46	根据新准则调整至应收款项融资
预付款项	17,717,086.40	0.28	11,008,134.04	0.20	40.00	主要是原材料交付所致
可供出售金融资产			363,230,458.62	6.46	-100.00	根据新准则调整至其他非流动金融资产
在建工程	27,498,145.87	0.44	63,519,149.08	1.13	-61.06	主要是子公司广东精达部分基建转入固定资产
递延所得税资产	49,761,840.23	0.80	28,941,487.88	0.51	56.86	递延收益、可抵扣亏损增加所致
衍生金融负债	43,825.00	0.00	381,000.00	0.01	-100.00	期末期货浮动盈亏所致
预收款项	18,479,375.96	0.30	12,393,413.28	0.22	36.36	预收货款尚未结算所致
其他应付款	42,926,070.97	0.69	76,717,723.81	1.36	-49.26	本年铜价下降,点远期铜的客户较少导致本年末保证金及押金减少所致
长期应付款	188,860.79	0.00	639,285.40	0.01	-100.00	本年减少系支付项目发生的费用。

递延收益	34,930,630.52	0.56	22,192,999.59	0.39	43.59	政府与资产相关补助增加所致
资本公积	3,238,797.67	0.05	21,794,804.70	0.39	-87.18	本期资本公积减少主要系回购库存股所致
库存股		0.00	104,535,662.71	1.86	-100.00	本期库存股增加和减少是由于回购、注销库存股所致
盈余公积	80,121,595.34	1.28	125,114,514.83	2.22	-42.34	本期盈余公积减少系注销库存股冲减盈余公积所致

其他说明
无

2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	139,727,024.61	票据、信用证、短期借款保证金
应收票据	10,976,156.45	应收票据质押
交易性金融资产	60,495,833.33	结构性存款、理财产品质押
固定资产	147,847,808.98	贷款抵押、应付票据抵押
无形资产	30,276,838.10	贷款抵押、应付票据抵押
合计	389,323,661.47	-

3. 其他说明

□适用 √不适用

(四) 行业经营性信息分析

√适用 □不适用

请详见第三节“公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明”中的“行业情况”以及第四节“公司关于公司未来发展的讨论与分析”中的“行业格局和趋势”。

(五) 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）	81,668,595.20
投资额增减变动数（元）	-173,450,723.95
上年同期投资额（元）	255,119,319.15
投资额增减幅度（%）	-67.99

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	生产销售漆包线	70	增加注册资本金
倍哲资本	股权投资	不适用	购买优先股股权

(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

(六) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(七) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

(1) 截止 2019 年 12 月 31 日，精达股份拥有 13 家控股子公司，精达股份对外投资企业的概况如下：
单位：人民币 万元

序号	名称	企业类型	持股比例	注册资本	经营范围
1	广东精达里亚特种漆包线有限公司	中外合资	70.00%	2,564.33 万美元	生产销售漆包线
2	天津精达里亚特种漆包线有限公司	中外合资	70.00%	1,410.11 万美元	生产销售漆包线
3	铜陵精迅特种漆包线有限责任公司	有限责任公司	100.00%	23,501.00	生产销售漆包线
4	铜陵顶科镀锡铜线有限公司	有限责任公司	100.00%	10,000.00	生产销售多头铜绞线
5	江苏顶科线材有限公司	有限责任公司	100.00%	15,525.70	生产销售异形线
6	铜陵精达里亚特种漆包线有限公司	中外合资	70.00%	2,695.25 万美元	生产销售漆包线

7	铜陵精远线模有限责任公司	有限责任公司	100.00%	2,197.75	模具的生产销售
8	广东精迅里亚特种线材有限公司	中外合资	70.00%	9,503.8617	生产销售漆包线
9	铜陵精达物流有限公司	有限责任公司	100.00%	1,202.25	货物运输
10	铜陵精达电子商务有限责任公司	有限责任公司	100.00%	7,000.00	漆包线、废旧物资销售
11	常州恒丰特导股份有限公司	股份有限公司 (非上市)	51.00%	14,189.00	生产销售特种导体
12	铜陵精达新技术开发有限公司	有限责任公司	100.00%	5,000.00	电线电缆、绝缘材料技术开发
13	精达香港国际发展有限公司	有限责任公司	100.00%	8,100.00 万美元	投资

(2) 公司主要子公司的经营情况

1、铜陵精达电子商务有限责任公司

成立日期：2007 年 6 月 25 日

统一社会信用代码：91340700662946129E

住所：安徽省铜陵市经济技术开发区黄山大道北段 988 号科技楼一楼

法定代表人：胡孔友

经营范围：漆包铜线、漆包铝线及其它电磁线、异型线、裸铜线、裸电线、铝丝及其它铝制品、汽车线（铜、铝汽车线）、特种缆线、电子线、镀银线、镀镍线、镀锡线、扁铜线、束绞线、模具、电子产品、机电产品、家电、日用百货、纺织品、服装服饰、皮革制品、工艺礼品、办公用品、通讯器材、废漆包线、废铜线、废镀锡铜线网上销售及实体销售（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）

铜陵精达电子商务有限责任公司 2019 年、2018 年的财务数据如下：

单位：万元

主要财务指标	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
总资产	21,347.12	20,036.28
所有者权益	7,485.15	7,331.74
项目	2019 年度	2018 年度
营业收入	26,212.97	22,999.35
营业利润	345.36	203.70
净利润	259.60	147.54

营业收入、营业利润主要是销量增长所致。

2、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 2019 年、2018 年的财务数据如下：

单位：万元

主要财务指标	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
总资产	65,161.64	59,757.28

所有者权益	27,217.17	25,251.13
项目	2019 年度	2018 年度
营业收入	148,275.07	148,911.74
营业利润	5,567.24	5,072.64
净利润	4,726.10	3,943.38

3、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 2019 年、2018 年的财务数据如下：

单位：万元

主要财务指标	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
总资产	83,107.01	80,123.89
所有者权益	57,627.51	52,179.69
项目	2019 年度	2018 年度
营业收入	116,371.47	115,696.38
营业利润	13,256.75	11,595.17
净利润	13,645.15	11,398.08

4、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 2019 年、2018 年的财务数据如下：

单位：万元

主要财务指标	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
总资产	70,672.28	63,779.79
所有者权益	34,100.22	30,167.27
项目	2019 年度	2018 年度
营业收入	178,538.81	174,363.49
营业利润	5,104.40	4,111.76
净利润	3,932.95	3,266.16

5、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 2019 年、2018 年的财务数据如下：

单位：万元

主要财务指标	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
总资产	138,863.88	122,428.48
所有者权益	53,724.78	47,751.03
项目	2019 年度	2018 年度
营业收入	333,597.47	338,897.13
营业利润	13,763.10	10,456.06
净利润	10,300.31	7,940.71

资产增加主要是广东精达新增固定资产所致，营业利润增加主要是财务费用降低所致。

6、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；道路普通货物运输，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 2019 年、2018 年的财务数据如下：

单位：万元

主要财务指标	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
总资产	23,298.99	34,005.25
所有者权益	11,052.40	8,896.34
项目	2019 年度	2018 年度
营业收入	67,552.50	81,667.23
营业利润	2,484.29	2,417.29
净利润	2,156.06	2,420.94

资产减少主要是应收账款减少所致。营业收入下降主要是产销量减少，净利润减少是本期无亏损税收抵免所致。

7、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 2019 年、2018 年的财务数据如下：

单位：万元

主要财务指标	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
总资产	97,966.82	92,362.44
所有者权益	45,197.10	40,055.76
项目	2019 年度	2018 年度
营业收入	281,565.78	281,303.05
营业利润	13,981.80	11,787.68
净利润	11,681.72	9,306.71

8、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 2019 年、2018 年的财务数据如下：

单位：万元

主要财务指标	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
总资产	35,153.99	28,364.29
所有者权益	14,655.00	11,058.95
项目	2019 年度	2018 年度
营业收入	41,648.51	33,446.17
营业利润	2,890.37	2,467.79
净利润	2,953.30	1,889.99

营业收入增长主要是销量增长，净利润增长主要是本期无资产处置损失所致。

9、常州恒丰特导股份有限公司（原常州市恒丰铜材有限公司）

成立日期：2001 年 7 月 26 日

统一社会信用代码：91320400730702864T

住所：天宁区凤凰路 26 号

法定代表人：陈彬

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）

常州恒丰特导股份有限公司 2019 年、2018 年的财务数据如下：

单位：万元

主要财务指标	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
总资产	38,879.99	39,506.49
所有者权益	23,168.65	22,159.41

项目	2019 年度	2018 年度
营业收入	59,543.45	57,467.90
营业利润	2,821.64	2,594.91
净利润	2,428.14	2,326.24

(八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

适用 不适用

1) 电磁线行业在家电等传统应用领域产能已经饱和,随着新能源等新兴产业应用领域的发展,仍将推动电磁线行业保持有一定的增长。电磁线行业经过多年的持续高速增长,已步入发展周期中的成熟期,由于受前几年行业爆发式增长的市场需求影响,使得国内电磁线产能过度扩张,电磁线在传统应用领域产能已经饱和,但在新能源等新兴产业应用领域仍有一定的增长,由于近年来受国内外经济增长下行以及贸易摩擦的影响,市场竞争依然十分激烈。

2) 行业集中度进一步提高,集聚效应明显。目前我国生产电磁线企业众多,普遍规模较小,行业集中度较低,在国内约 180 万吨年需求量的情况下,年产量规模突破 20 万吨以上的企业仅有一家(精达股份)。由于电磁线行业为资金密集型行业,需要大量资金周转,存在规模经济,电磁线生产自动化程度较高,可连续标准化生产,大规模批量生产可降低管理和生产成本,规模化生产是电磁线生产企业发展的必然路径。随着我国供给侧结构性改革的不断深入以及国家对环保整治力度的加大,加速了行业内的落后产能的淘汰和行业整合。在下游行业需求的推动下,我国电磁线用量整体上呈现缓慢增长的发展趋势,行业的规模生产已经形成,而且有相对集中的趋势,市场格局进一步分化,行业集中度将进一步提升,对优势企业形成利好效应,优势企业在激烈的市场竞争中将会脱颖而出。同时产业区域化和集聚明显,浙江、广东和安徽三省电磁线产量分列全国前三位,三省产量合计约占全国产量的近七成,产量前十位的企业产量总和超过了行业总量的三分之一,在未来发展过程中,行业集中度将进一步提高,集聚效应更加明显。

3) 智能制造和节能环保将是行业未来的发展方向。智能制造、大数据等技术在电磁线行业将被广泛运用,近几年,电磁线行业在提高智能制造方面,加大运用信息技术、网络技术以及大数据分析技术,不断提高生产过程自动化、智能化和精确控制,确保产品质量严格管控,以促使成品质量的提高和稳定性,使我国电磁线行业由产量大国向产品高质量强国迈进。同时随着我国供给侧结构性改革的不断深入以及国家对环保整治力度的加大,节能环保是整个制造业的发展方向,节能环保技术不断应用于电机、家电、汽车等电磁线的下游领域,必将推动特种电磁线向节能环保方向发展。

(二) 公司发展战略

适用 不适用

随着“一带一路”等国家战略的推出以及节能环保力度的加大,实现从制造业大国向制造业强国转变,最终实现制造业强国战略目标,为我国制造业提供了重大的战略发展机遇。公司在 30 年的发展进程中,始终围绕国家的战略发展,牢牢抓住政策机遇,坚守制造业“质量第一,用户至上”的初心,在不同的历史时期,实施不同的公司发展战略。

公司先后提出了“在熟悉的领域里做熟悉的产品”，打造“百年精达，百亿精达”的经营理念，一举成为国内同行业的龙头企业；在百亿精达的目标实现后，又提出了“传统主业+新兴产业”双轮驱动发展策略，聚焦主业，积极推进公司内部供给侧结构性改革，淘汰落后产能，优化资源整合，不断调整产品结构，开发新产品，延伸产品链，拓宽产品使用领域，积极向新能源汽车、5G、军工、航天航空等新兴产业进军，确保主业的行业龙头地位不断巩固，并遥遥领先国内同行；当前在我国实现从制造业大国向制造业强国转变过程中，电磁线行业整合的步伐不断加快，公司以全球视野和战略眼光布局市场，及时提出“两极拉伸”发展战略，一端向新能源、新材料、新技术等高端产品发展，一端向公司涉及不多或未涉及的其它电磁线应用领域进行覆盖。“两极拉伸”发展战略，有利于公司迅速扩大市场份额和企业规模，稳步提升企业的持续盈利能力和培育新的利润增长点，确保企业稳定、健康、快速和可持续发展，从而使公司力争早日成为全球电磁线行业的领导者。

（三） 经营计划

√适用 □不适用

2020年，在复杂的国内外经济形势下，公司将继续发挥行业龙头优势，牢固占领行业制高点，坚持创新发展，不断优化和调整产品结构，稳步推进“两极拉伸”企业发展战略的实施，积极抢占和扩大市场份额，降本增效，加快智能制造步伐，打造智能工厂，不断提升企业盈利能力和市场竞争能力，实现企业可持续快速发展，努力向全球电磁线行业的领导者迈进。2020年公司制定的主要经济指标计划：产品总销量 25.98 万吨，营业收入约 116.6 亿元。2020年公司重点工作如下：

1) 深入贯彻党的十九大精神，“不忘初心、牢记使命”，围绕企业生产经营，在全公司形成敢于担当、敢于创新的良好氛围，促进公司稳健发展。

2) 始终将质量放在首位，进一步提升精达的产品和服务质量，坚持用“精品制造+匠心服务”赢得市场。

3) 在电磁线市场稳步实施“两极拉伸”发展战略，确保市场份额的同时，采取积极有效措施加大对扁平电磁线市场的开拓力度，力争形成量的改变与质的突破。

4) 做好特种导体线市场的区域和资源整合，形成新的业务增长，扩展企业的利润空间。公司将以顶科公司为主导，对特种导体系列产品进行区域和资源整合，淘汰落后产能，加大对常州恒丰公司的投入，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，形成电磁线以外的新的业务增长。

5) 围绕公司的发展战略和管理理念，全面推行财务共享中心，提升公司数字化运营与管理；初步建立工业互联网平台，搭建精达“智造”平台；通过数据建模，使企业动态防控运营风险。

6) 积极主导、参与国家、行业、团体标准起草，创建 4A 级标准化企业。

7) 依托国家技术中心平台，继续做好已开发产品总结和应用工作；并与高校或科研院所开展合作，在政策和技术上助力精达技术创新；做好与汽车行业的对接工作，进一步扩大客户范围。

8) 坚定信心和决心，强化责任担当，扎实做好新埠村驻村帮扶工作，坚决打赢精准脱贫攻坚战。

9) 持续加强具有公司自身特色的企业文化建设，提高员工整体素质，确保员工队伍的稳定和团结，营造和谐企业氛围。

10) 继续推进公开发行可转换公司债券相关工作。

（四） 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，由于经济发展趋缓，导致下游客户资金紧张，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。面对日益突出的资源和环境矛盾，我国对环保整治力度加大，坚持“绿水青山就是金山银山”发展理念，打好污染防治攻坚战。在漆包线生产过程中，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，公司出口收入持续增加，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。

(五) 其他

适用 不适用

四、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

第五节 重要事项

一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

1、公司根据中国证监会《上市公司监管指引第3号—上市公司现金分红》和上海证券交易所《上市公司现金分红指引》的相关规定，结合公司实际情况，就利润分配及现金分红政策向广大投资者征求意见后，进一步修订、完善了《公司章程》，在《公司章程》中明确了对公司现金分红的标准、比例、相关决策程序及对调整利润分配政策的具体条件、决策程序和机制等相关条款。规范和完善了上市公司现金分红制度，增强了现金分红透明度，充分维护了投资者的合法权益。

2、本报告期公司为进一步规范和完善公司利润分配政策，增强利润分配的透明度，保证投资者分享公司的发展成果，积极回报投资者，引导投资者树立长期投资和理性投资理念，根据证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、《上海证券交易所上市公司现金分红指引》、《上市公司监管指引第3号—上市公司现金分红》等相关文件规定，结合公司实际情况，特细化完善公司现有利润分配政策及时回报股东。

3、报告期内，公司依据《上海证券交易所上市公司现金分红指引》及《公司章程》中制定的现金分红政策，综合平衡公司后续发展资金需要以及应给予股东适当回报的因素。

经 2018 年年度股东大会审议通过，以公司 2018 年 12 月 31 日公司股份总数 1,955,324,246 股为基数，每 10 股派发现金股利人民币 0.4 元（含税）共计派发现金股利 76,856,207.64 元。于 2019 年 6 月 4 日，公司在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)上刊登了《2018 年年度权益分派实施公告》，并于 2019 年 6 月 12 日实施完毕。

4、根据本公司第七届董事会第八次会议利润分配方案，2019 年度净利润在提取 10%的法定盈余公积金后，以 2019 年 12 月 31 日总股本 1,921,405,191.00 股为基数，以现金方式向全体股东分配红利，每 10 股派发现金红利 0.70 元(含税)，剩余未分配利润结转至下年。同时该利润分配方案尚待股东大会审议批准。

(二) 公司近三年（含报告期）的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数（元）（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）
2019 年	0	0.7	0	142,432,898.37	437,688,660.78	32.54
2018 年	0	0.4	0	181,391,870.71	437,397,811.51	41.47
2017 年	0	1.3	0	254,192,151.98	353,871,224.77	71.83
2016 年	0	0.8	0	156,425,939.68	223,919,275.68	69.86

注：2019 年现金分红数额包含截止 2019 年 12 月 31 日公司进行股份回购的金额。

(三) 以现金方式回购股份计入现金分红的情况

适用 不适用

(四) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

二、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	其他	特华投	不越权	长期	是	是	不适用	不适用

的承诺		资控股 有限公司	干预公 司经营 管理活 动，不 侵占公 司利 益。					
	其他	李光荣	不越权 干预公 司经营 管理活 动，不 侵占公 司利 益。	长期	是	是		
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) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

四、公司对会计师事务所“非标准意见审计

五、报告”的说明

适用 不适用

六、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

(四) 其他说明

适用 不适用

七、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬	115 万
境内会计师事务所审计年限	1 年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	25 万元

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

经公司 2018 年度股东大会通过,同意续聘华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2018 年度审计机构,为公司提供包括 2019 年度财务报表和财务报告审计、半年报审阅、季报商定程序等服务。同时授权管理层按照成本控制的原则与华普天健协商 2019 年度审计及相关服务费用。

2019 年 6 月 11 日公司收到容诚会计师事务所(特殊普通合伙)来函告知,经主管部门批准,“华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)”名称已变更为“容诚会计师事务所(特殊普通合伙)”,本次会计师事务所名称变更,不涉及主体资格变更,不属于更换或重新聘任会计师事务所的情形,具体详见公司于 2019 年 6 月 12 日披露于上海证券交易所(www.sse.com.cn)《精达股份关于会计师事务所更名》的公告(2019-037)。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

八、面临暂停上市风险的情况

(一) 导致暂停上市的原因

适用 不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

□适用 √不适用

九、面临终止上市的情况和原因

□适用 √不适用

十、破产重整相关事项

□适用 √不适用

十一、重大诉讼、仲裁事项

□本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 √本年度公司无重大诉讼、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

十二、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、收购人处罚及整改情况

□适用 √不适用

十三、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

(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

公司于 2017 年 11 月 27 日召开公司第六届第十九次董事会会议，于 2017 年 12 月 14 日召开公司 2017 年第五次临时股东大会，会议审议通过了《关于〈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）〉及其摘要的议案》等相关议案，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。

2018 年 2 月 14 日，公司第一期员工持股计划已通过“兴证资管鑫众-精达股份 1 号定向资产管理计划”在二级市场完成本次员工持股计划股票的购买，累计买入本公司股票 16,456,664 股，成交均价约为人民币 3.8255 元/股，成交金额为人民币 62,955,695.05 元，买入股票数量占公司总股本的 0.842%。上述股票锁定期为 12 个月，股票锁定期于 2019 年 2 月 14 日届满。

公司于 2019 年 11 月 25 日召开公司第七届董事会第五次会议，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）（2019 年修订版）及其（草案）摘要（2019

年修订版)》，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。

其他激励措施

适用 不适用

十五、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

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

(二) 资产或股权收购、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

公司全资子公司铜陵精达电子商务有限责任公司收购公司控股股东特华投资控股有限公司所持有的上海富友金融服务集团股份有限公司和上海富友支付服务股份有限公司的部分股权，涉及金额约为人民币 1.4 亿元。该事项已经公司第六届董事会第二十七次会议审议通过。目前，上海富友金融服务集团股份有限公司部分股权收购事宜已办理完成，上海富友支付服务股份有限公司的部分股权的收购尚需取得中国人民银行批准后方可实施。

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

事项概述	查询索引
------	------

公司与公司控股股东特华投资控股有限公司拟共同出资人民币 3 亿元发起设立互联网小额贷款公司。	2017-027 、 2017-028 、 2017-035 、 2017-041、2017-042、2017-046
--	---

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) 其他

适用 不适用

十六、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、托管情况

适用 不适用

2、承包情况

适用 不适用

3、租赁情况

适用 不适用

(二) 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	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系

	的关系			签署 日)				完毕					
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）													
公司及其子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					177,500.00								
报告期末对子公司担保余额合计（B）					69,715.24								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）					69,715.24								
担保总额占公司净资产的比例（%）					16.93								
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													

（三） 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

（1）委托理财总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

（2）单项委托理财情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

（3）委托理财减值准备

适用 不适用

2. 委托贷款情况

（1）委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

□适用 √不适用

(2) 单项委托贷款情况

□适用 √不适用

其他情况

□适用 √不适用

(3) 委托贷款减值准备

□适用 √不适用

3. 其他情况

□适用 √不适用

(四) 其他重大合同

□适用 √不适用

十七、其他重大事项的说明

□适用 √不适用

十八、积极履行社会责任的工作情况**(一) 上市公司扶贫工作情况**

√适用 □不适用

1. 精准扶贫规划

√适用 □不适用

公司认真履行结对帮扶协议责任,帮助枞阳县钱桥镇新埠村解决经济、民生等各方面的困难,积极履行了上市公司的社会责任和义务。

1、加强组织帮扶工作,落实政府帮扶政策。公司党委加强村企结对帮扶组织工作,陪同公司主要负责同志带头深入帮扶村开展调研活动,安排组织精达股份帮扶干部一一对应结对帮扶贫困户,宣传落实扶贫政策和扶贫措施,多方位谋划村民发展致富途径,全力以赴地帮助解决贫困户生产生活中出现的困难和问题,实现共同富裕,让贫困户同全体国民一道充分享受国家富强带来的巨大红利。

2、加快脱贫致富工作,完善企业帮扶机制。公司驻村扶贫工作人员依规吃住在村,及时了解扶贫工作开展情况,具体工作中出现的新问题、新矛盾以及急需帮助扶持的事项,通过精达-新埠村联合党委充分讨论后,再汇总上报经精达党委研究决定,踏实起到村企双方架设的沟通桥梁、纽带作用,同时明确扶贫仍需先扶志(与扶智相结合)。在扶贫实践中,及时准确地宣传各级党和政府各项扶贫惠民政策,帮助群众解决学习相关政策、方政、法律法规上面存在的模糊认识和片面理解,激发村民脱贫致富的内生动力。

3、深入落实帮扶工作,积极履行社会责任。扎实做好各项扶贫基础工作,牢固树立创先争优,积极履行扶贫社会责任意识,学习借鉴扶贫先进地区的经验做法并予以效仿实施,加快建设新埠村各项事业的前进步伐。

2. 年度精准扶贫概要

√适用 □不适用

2019 年扶贫情况：

- 1、按照上级单位扶贫工作安排和要求，结合新埠村实际情况，精达驻村扶贫工作人员和新埠村两委干部凝心聚力，精准施策，全年共脱贫 55 户 94 人
- 2、全力推进新埠村美丽乡村建设项目、人居环境整治顺利开展；
- 3、同村两委一道努力配合各级部门开展村组道路阔面提升、塘渠清淤、自来水到户、危房改造修缮等基础设施建设；
- 4、积极宣传、发动种养殖大户开展特色种植业（草莓、龙虾、黄牛、鸡鸭等）家禽家畜饲养，带动贫困户居家就业，打零工增加家庭经济收入；
- 5、落实村“三保四护”八名人员开展环境卫生、秸秆禁烧、森林防火等相关工作；
- 6、带领村两委积极开展“扫黑除恶”专项斗争及反迷信、反邪教等宣传、动员工作；
- 7、按计划组织相关专家“开展文化下乡、农业科技下乡、法制宣传下乡”等活动；
- 8、积极联系社会爱心企业人士关注五保孤寡老人、残障人士、老复转退役军人，给他们捐款捐物并送上爱心关怀；
- 9、关心资助贫困家庭品学兼优的大学生完成升学理想。

3. 精准扶贫成效

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

指 标	数量及开展情况
一、总体情况	
其中：1.资金	4.48
2.物资折款	4.41
3.帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	94
二、分项投入	
1.产业发展脱贫	
其中：1.1 产业扶贫项目类型	<input checked="" type="checkbox"/> 农林产业扶贫 <input type="checkbox"/> 旅游扶贫 <input type="checkbox"/> 电商扶贫 <input type="checkbox"/> 资产收益扶贫 <input type="checkbox"/> 科技扶贫 <input checked="" type="checkbox"/> 其他
1.2 产业扶贫项目个数（个）	201
1.3 产业扶贫项目投入金额	0
1.4 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	94
2.转移就业脱贫	
其中：2.1 职业技能培训投入金额	0
2.2 职业技能培训人数（人/次）	110
2.3 帮助建档立卡贫困户实现就业人数（人）	8
4.教育脱贫	
其中：4.1 资助贫困学生投入金额	0.4
4.2 资助贫困学生人数（人）	1
4.3 改善贫困地区教育资源投入金额	0
7.兜底保障	
其中：7.1 帮助“三留守”人员投入金额	0

7.2 帮助“三留守”人员数（人）	24
7.3 帮助贫困残疾人投入金额	0
7.4 帮助贫困残疾人数（人）	22
9. 其他项目	
其中：9.1 项目个数（个）	1
9.2 投入金额	1.2
9.3 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	94
9.4 其他项目说明	无
三、所获奖项（内容、级别）	
无	

4. 后续精准扶贫计划

适用 不适用

2020 年精准扶贫工作安排

- 1、按照县镇扶贫工作要求，全力确保 2020 年脱贫攻坚工作中确定的六户七人如期实现脱贫。
- 2、组织对接好精准扶贫干部按计划走访慰问新埠村贫困户工作，帮助贫困户实现稳定脱贫，增加家庭经济收入。
- 3、推动新埠村美丽乡村建设，实现村容村貌显著改善、提高。
- 4、配合村里发展适合新埠村实际的蔬果、林业、中草药等项目建设。
- 5、继续宣传发动本村大户、能人及外村外乡投资人到新埠村投资兴业，开办实体经营项目，实现可持续发展。
- 6、继续关注新埠村道路交通、水利兴修灌溉、人居环境整治、社会治安综合治理、老年服务站运行、官青中心敬老院安全管理等工作。
- 7、积极参加市、县、镇各类扶贫工作会议，学习掌握国家有关扶贫政策，做好宣传、贯彻、落实工作。
- 8、努力完成上级领导交办的其他工作任务。

(二) 社会责任工作情况

适用 不适用

报告期内，公司始终坚持“崇尚责任，崇尚竞争”的经营理念，严格遵守法律法规，坚持规范经营，自觉接受社会监督，持续完善科学合理的运营机制。公司作为行业龙头，主动承担社会责任，自觉维护市场环境，为推动行业的良性发展不遗余力。

1、诚信守法经营，规范公司运作

公司严格按照《公司法》及国家的各项法律法规，建立了现代企业制度，完善了法人治理结构，规范了公司运作。以《公司章程》为基础，建立了股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则等为主要架构的系统科学的规章体系，以股东大会、董事会、监事会及管理层为主体结构的决策、执行、经营管理、有效监督等权利制衡机制，确保了公司生产经营等各项业务健康有序的运行。

2、股东权益保护

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》以及《上海证券交易所股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司内部控制指引》以及公司信息披露管理制度等规定做好信息披露工作，严格规范公司内幕信息管理，确保信息披露的真实、准确、完整、及时、有效，确保全体股东特别是中小股东在信息知情权方面的公平、公正。

3、职工权益保护

(1) 保障员工权益，打造和谐团队

公司始终坚持以人为本，重视员工的切身利益，严格遵守《劳动法》及有关法律法规，保障员工各项合法权益，努力形成与员工的利益共享机制，建立和谐劳动关系。公司倡导人文关怀，发挥优秀企业文化的凝聚和规范作用，营造温暖、和谐的组织氛围。

(2) 搭建发展平台，促进员工成长

公司高度重视员工价值实现，充分激发员工潜能，不断优化员工成长路径和人才机制，加大人才引进、储备与培养，打造顺畅的多层次职业通道，帮助员工实现素质提升和职业发展。

4、环境保护与可持续发展

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。

5、积极参与精准扶贫工作

公司在保持企业发展的同时，不忘回报社会，构建良好的公共关系，在兼顾公司和股东利益的情况下，积极参加扶贫工作，共同维护社会和谐稳定。公司与安徽省枞阳县钱桥镇新埠村签署结对帮扶协议，主动为新埠村解决经济、民生等各方面的困难，认真履行结对帮扶协议责任，积极履行上市公司的社会责任和义务。

(三) 环境信息情况

1. 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重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

项目名称	建设日期	环评批复	验收批复
年产 2400 吨漆包圆铝线项目	2003.04	2003.04	2004.10
年产 2000 吨细漆包圆铝线技	2005.04	2005.04(013-EIAB-2005)	2009.01

改工程			
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)
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)
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)
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	正进行项目的阶段性验收
年产 35000 吨漆包铜圆线项目	2008.04	2008.03	2009.10 (环验【2009】20 号)
年产漆包线 2 万吨项目	2004.07	2004.07	2005.05
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)
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)
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
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
铜陵精达里亚特种漆包线有限公司特种铜基电磁线生产线技术改造项目	2018.8	安环【2018】37 号	待验收
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	待验收
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
年产 40000 吨电工圆铝项目	2017.02	2017.02 (铜环评【2017】8 号)	安环函【2018】21 号
江苏顶科线材有限公司	预计 2020.4	苏行省环评【2019】20022 号	待验收
年产 30000 吨高纯高导耐扭曲电工圆铝杆	预计 2020.12	2019-340760-32-03-023163	待验收
铝基电磁线生产线节能提产技改项目	2016.9	2016-340760-32-03-002682	待验收

(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。

(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) 其他应当公开的环境信息

□适用 √不适用

2. 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

□适用 √不适用

3. 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

□适用 √不适用

4. 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) 其他说明

□适用 √不适用

十九、可转换公司债券情况

□适用 √不适用

(一) 转债发行情况

□适用 √不适用

(二) 报告期转债持有人及担保人情况

□适用 √不适用

(三) 报告期转债变动情况

□适用 √不适用

报告期转债累计转股情况

□适用 √不适用

(四) 转股价格历次调整情况

□适用 √不适用

(五) 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

□适用 √不适用

(六) 转债其他情况说明

□适用 √不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况**一、普通股股本变动情况****(一) 普通股股份变动情况表****1、普通股股份变动情况表**

单位：股

	本次变动前	本次变动增减（+，-）	本次变动后
--	-------	-------------	-------

	数量	比例 (%)	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、无限售条件流通股份	1,955,324,246	100	-33,919,055	-33,919,055	1,921,405,191	100
1、人民币普通股						
2、境内上市的外资股						
3、境外上市的外资股						
4、其他						
三、普通股股份总数	1,955,324,246	100	-33,919,055	-33,919,055	1,921,405,191	100

2、普通股股份变动情况说明

√适用 □不适用

公司于2018年7月2日第六届董事会第二十四次审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份的预案》，并提交股东大会，

2018年7月18日公司召开了2018年第三次临时股东大会，审议通过了《精达股份关于以集中竞价交易方式回购公司股份的预案》等议案。

截止2019年1月18日，公司累计回购股份数量为33,919,055股，占公司总股本1,955,324,246股的1.73%，成交的最高价为3.51元/股，成交的最低价2.97元/股，支付的总金额为112,470,197.6元（含交易费用），公司回购金额已达到回购预案中的回购金额区间，股份回购实施完毕。

公司于2019年1月22日在中国证券登记结算有限责任公司注销回购股份33,919,055股，并及时注销回购专用证券账户和办理了工商变更登记手续等相关事宜。

3、普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

√适用 □不适用

本年因回购股本，公司 2019 年基本每股收益、加权平均净资产收益率指标发生变动。变动前 2019 年基本每股收益 0.22 元，加权平均净资产收益率 13.02%；变动后 2019 年基本每股收益 0.23 元，加权平均净资产收益率 13.05%。

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) 售股份变动情况

适用 不适用

二、 券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

(二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

(三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、 股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	119,358
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	121,535
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(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	13.02	0	质 押	2,480,000,000	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	9.16	0	无	0	其他
铜陵精达铜材(集团)有限责任公司	0	165,519,130	8.61	0	质押	120,000,000	境内非国有法人
广州市特华投资管理有限公司	0	35,741,674	1.86	0	质押	35,000,000	境内非国有法人
王琤	0	20,019,900	1.04	0	质押	20,000,000	未知
华安财产保险股份有限公司—自有资金	0	19,445,729	1.01	0	无	0	其他
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	0.86	0	无	0	其他
香港中央结算有限公司	10,584,254	12,244,101	0.64	0	无	0	其他
许达	3,100,000	5,300,000	0.28	0	无	0	未知
刘大鹏	4,600,000	4,600,000	0.24	0	无	0	未知
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		
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		
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		
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		人民币普通股		16,456,664		
香港中央结算有限公司	12,244,101		人民币普通股		12,244,101		
许达	5,300,000		人民币普通股		5,300,000		
刘大鹏	4,600,000		人民币普通股		4,600,000		

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为关联公司，与其他七名股东之间不存在关联关系，不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》及《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。
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 10 名股东

适用 不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

适用 不适用

名称	特华投资控股有限公司
单位负责人或法定代表人	王力
成立日期	2000 年 06 月 28 日
主要经营业务	项目投资；接受委托对企业进行管理；投资策划及咨询服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	特华投资控股有限公司持有辽宁成大股份有限公司 8.06% 的股份，共计 123,273,119 股。
其他情况说明	无

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

适用 不适用

4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

适用 不适用

5 司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用

特华投资控股有限公司

13.02%

铜陵精达特种电磁线股份有限公司

(二) 实际控制人情况

1 法人

适用 不适用

2 自然人

适用 不适用

姓名	李光荣
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	是
主要职业及职务	特华投资控股有限公司实际控制人\华安财产保险股份有限公司执行董事\特华博士后科研工作站站长\英国中华总商会首席经济顾问\中英企业家“龙门创将”俱乐部中方主席。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	李光荣先生持有特华投资控股有限公司 98.6%股权，特华投资控股有限公司持有公司 13.02%的股权，为公司第一大股东。

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

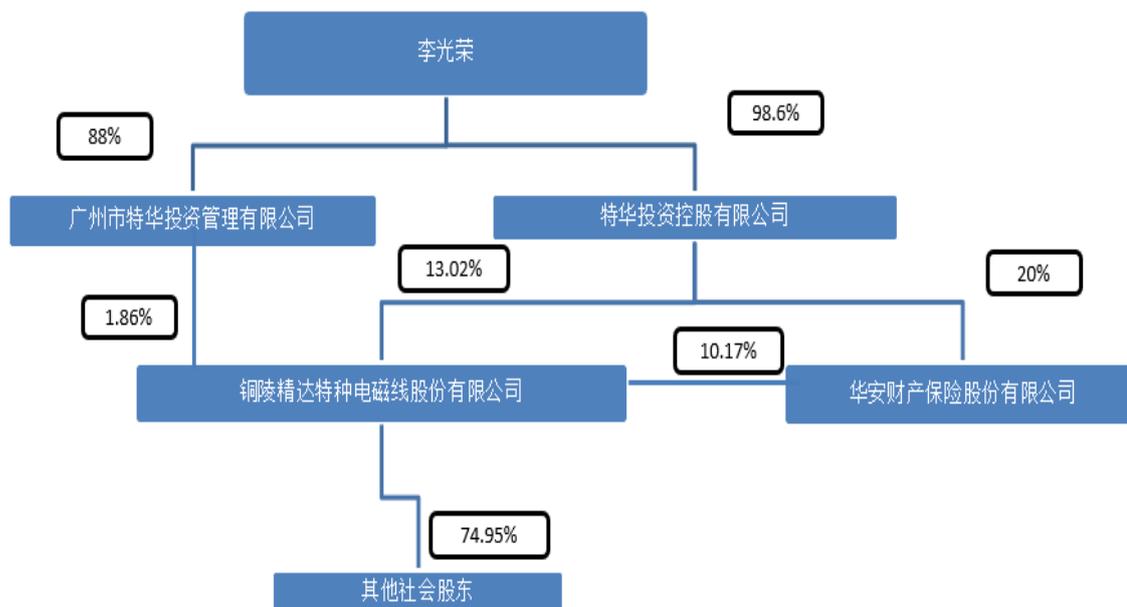
适用 不适用

4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

适用 不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

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为关联公司。

五、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

单位：亿元 币种：人民币

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
华安财产保险股份有限公司	李光荣	1996-12-03	9144030027929528XP	21	各类财产保险、机动车辆保险、飞机保险、船舶保险、货物运输保险、责任保险、信用保险、保证保险、农业保险、财务损失保险、短期健康保险、意外伤害保险、其他损失保险等；根据国家有关规定开办法定保险；上述业务的再保险业务；代理国内外保险公司办理检验、理赔、追偿等有关事宜，经

					中国保险监督管理委员会批准的资金运用业务； 经中国保险监督管理委员会批准的其他业务。
情况说明	无				

六、股份限制减持情况说明

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(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及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
李晓	董事长	男	47	2019年4月23日	2022年4月23日	0	0	0	不适用	150	是
王世根	董事	男	68	2019年4月23日	2022年4月23日	600,000	600,000	0	不适用	120	否
陈彬	董事、总经理	男	51	2019年4月23日	2022年4月23日	0	0	0	不适用	150	否
胡孔友	董事、董秘	男	56	2019年4月23日	2022年4月23日	0	0	0	不适用	52	否
储忠京	董事、财务总监	男	52	2019年4月23日	2022年4月23日	200,000	200,000	0	不适用	57	否
张震	董事	男	39	2019年4月23日	2022年4月23日	0	0	0	不适用	8	是
凌运良	独立董事	男	57	2019年4月23日	2022年4月23日	0	0	0	不适用	8	否
杨立东	独立董事	男	45	2019年4月23日	2022年4月23日	0	0	0	不适用	8	否
郑联盛	独立董事	男	40	2019年4月23日	2022年4月23日	0	0	0	不适用	0	否
尹振涛	独立董事	男	39	2016年4月7日	2019年4月6日	0	0	0	不适用	8	否
张军强	监事	男	44	2019年4月23日	2022年4月23日	0	0	0	不适用	47	否
周俊	监事	男	49	2019年4月23日	2022年4月23日	0	0	0	不适用	70	否
秦兵	监事	男	51	2019年4月23日	2022年4月23日	0	0	0	不适用	70	否
李松	人事总监	女	52	2019年4月23日	2022年4月23日	0	0	0	不适用	52	否
张永忠	行政总监	男	52	2019年4月23日	2022年4月23日	0	0	0	不适用	47	否
彭春斌	质量总监	男	48	2019年4月23日	2022年4月23日	0	0	0	不适用	47	否
赵俊	技术总监	男	48	2019年4月23日	2022年4月23日	0	0	0	不适用	40	否
合计	/	/	/	/	/	800,000	800,000	0	/	934	/

姓名	主要工作经历
李晓	本公司董事长。现任特华投资控股有限公司执行总裁、华安保险股份有限公司董事。
王世根	本公司董事, 战略发展顾问。曾任精达集团董事长、党委书记。曾任本公司董事长。
陈彬	本公司董事、总经理。本公司控股子公司铜陵精达里亚、铜陵精工里亚、铜陵顶科、广东精达里亚、天津精达里亚、铜陵精迅、恒丰特导董事长。
储忠京	本公司董事、财务总监。
张震	本公司董事, 现任华安财产保险股份有限公司副总裁。
胡孔友	本公司董事、董事会秘书。曾任本公司行政总监。
凌运良	本公司独立董事。中国注册会计师, 现任瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)珠海分所所长。曾任利安达会计师事务所有限责任公司珠海分所副所长、黑龙江省经济管理干部学院副教授。
杨立东	本公司独立董事。现任中投并购管理咨询(北京)有限公司董事。曾任北京暴风科技股份有限公司董事、副总裁、CTO。
郑联盛	本公司独立董事。现任中国社会科学院金融研究所副研究员。
尹振涛	本公司独立董事。现任中国社会科学院金融研究所副研究员、金融法律与金融监管研究基地副主任、秘书长, 硕士研究生导师。
张军强	本公司监事会主席。曾任铜陵顶科公司财务部经理。
周俊	本公司监事。现任铜陵精迅特种漆包线有限责任公司总经理。
秦兵	本公司职工代表监事。现任铜陵精达里亚特种漆包线有限公司总经理。
李松	本公司人事总监。曾任公司企管部经理。
张永忠	本公司行政总监。曾任本公司技术总监。
彭春斌	本公司质量总监。曾任铜陵精工公司制造部经理、铜陵精工公司市场部经理、铜陵精工里亚总经理。
赵俊	本公司技术总监。曾任铜陵精达模具分公司制造部经理; 江苏精达里亚阿尔岗琴工程线有限公司制造部经理、市场总监; 江苏顶科线材有限公司品质部经理; 铜陵精远线模有限责任公司董事长。

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、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

二、任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
李晓	华安保险股份有限公司	董事	2013年1月3日	
李晓	特华投资控股有限公司	执行总裁		
张震	华安保险股份有限公司	副总裁	2018年10月15日	
陈彬	铜陵精达铜材（集团）有限责任公司	董事长、总经理	2015年10月1日	
李松	铜陵精达铜材（集团）有限责任公司	党委书记	2015年10月1日	
在股东单位任职情况的说明	无			

(二) 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
李晓	辽宁成大股份有限公司	董事	2018年5月8日	2019年3月16日
凌运良	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)珠海分所	所长		
杨立东	中投并购管理咨询（北京）有限公司	董事		
郑联盛	中国社会科学院金融研究所	副研究员		
尹振涛	中国社会科学院金融研究所	副研究员		
在其他单位任职情况的说明	无			

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	根据公司章程有关规定，董事、监事报酬和津贴由公司股东大会决定，高级管理人员报酬由公司董事会决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	董事、监事、高级管理人员报酬标准根据公司经营规模和盈利情况，参照本地上市公司及国内同行业公司高管薪酬水平确定。公司根据分解到各部门和相关人员的工作任务及目标，分别按月、季度和年度对总经理等高管人员进行考核。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情	公司董事、监事及高级管理人员在公司领取薪酬严格按照公司责任考核制度兑现，公司所披露的报酬与

况	实际发放情况相符。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计 934 万元。

四、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	变动原因
李晓	董事长	选举	换届选举产生
王世根	董事	选举	换届选举产生
陈彬	董事、总经理	选举	换届选举产生
储忠京	董事、财务总监	选举	换届选举产生
张震	董事	选举	换届选举产生
胡孔友	董事、董秘	选举	换届选举产生
凌运良	独立董事	选举	换届选举产生
杨立东	独立董事	选举	换届选举产生
郑联盛	独立董事	选举	换届选举产生
尹振涛	独立董事	离任	届满离任
张军强	监事	选举	换届选举产生
周俊	监事	选举	换届选举产生
秦兵	监事	选举	换届选举产生
李松	人事总监	聘任	董事会聘任
张永忠	行政总监	聘任	董事会聘任
彭春斌	质量总监	聘任	董事会聘任
赵俊	技术总监	聘任	董事会聘任

五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	70
主要子公司在职员工的数量	3,107
在职员工的数量合计	3,265
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	2,556
销售人员	85
技术人员	342
财务人员	55
行政人员	227
合计	3,265
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上学历	142
大专	480
中专、中技、高中	1,466
高中以下合计	1,177
合计	3,265

(二) 薪酬政策

适用 不适用

公司薪酬分实行以岗定薪、岗变薪变的原则根据自身经济效益、当地劳资水平、物价水平等具体情况，确定薪酬水平和工资总额。对关键岗位及市场供应稀缺人员采取薪酬领先策略，以保证企业既避免关键人才流失，又节约人工成本，为企业的发展提供保障。

(三) 培训计划

适用 不适用

公司建立了岗位分类的培训体系，采取内部培训的方式，针对不同岗位技能、安全生产和劳动保护的具体要求、有针对性的培训。为各类人员制定出个人成长及企业需要相结合培训计划，以保障员工的健康成长及企业的健康发展。

(四) 劳务外包情况

适用 不适用

七、其他

适用 不适用

第九节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》和中国证监会、上海证券交易所有关要求，加强信息披露工作，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部控制制度，规范公司运作，切实维护公司及全体股东利益。公司股东大会、董事会、监事会、各经营层职责明确，各董事、监事和高级管理人员勤勉尽责，董事、监事能够积极参加公司股东大会、董事会和监事会并能认真履行职责，关联董事能够主动对相关关联交易事项进行回避表决，确保了公司安全、稳定、健康、持续的发展。

(一) 公司股东大会、董事会、监事会运作规范有效。公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等制度，三会职责划分清晰、合理，并得到切实执行；三会的召集召开程序符合相关法律法规、公司《章程》等制度的规定，三会运作记录规范、完整。

1、关于股东与股东大会：报告期内，公司召开4次股东大会。公司能够根据《公司法》《股票上市规则》《股东大会议事规则》的要求，召集、召开股东大会，股东大会的会议筹备、会议提案、议事程序、会议表决和决议、决议的执行和信息披露等方面符合规定要求。公司能够确保所有股东，尤其是中小股东充分行使表决权，享有平等地位，建立了中小投资者单独计票机制，并在今后的股东大会上均采取现场投票及网络投票相结合的方式进行议案表决。公司还邀请律师出席股东大会，对会议的召开程序、审议事项、出席人身份进行确认和见证，并出具法律意见书，保证了股东大会的合法有效。

2、关于董事和董事会：报告期内，公司共召开9次董事会。公司各位董事能够依据《董事会议事规则》等制度，认真出席董事会会议。每位独立董事均严格遵守《独立董事工作制度》，认真负责、勤勉诚信地履行各自的职责。公司董事会下设审计委员会、战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会等四个专业委员会，其成员组成合理。专业委员会设立以来，均严格按照相应工作条例开展工作，已在公司的经营管理中充分发挥了其专业性作用，保证了董事会工作的正常开展。

3、关于监事和监事会：报告期内，公司共召开7次监事会。公司监事会严格执行《公司法》、公司《章程》的有关规定，人数和人员构成符合法律、法规的要求，能够依据《监事会议事规则》等制度，认真履行自己的职责，对公司财务、重大事项以及董事和高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，并独立发表意见。

(二) 规范控股股东及实际控制人行为。公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到五分开。公司董事会、监事会和经理层能够独立运作，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。报告期内公司没有为控股股东及其关联企业担保，亦不存在控股股东非经营性占用公司资金的行为。

(三) 强化信息披露及内幕交易防控工作。

1、关于信息披露与透明度：公司严格按照有关法律法规及公司制定的《公司信息披露管理制度》的要求，真实、准确、完整、及时地通过《上海证券报》《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站等披露有关信息，并做好信息披露前的保密工作及重大事项的内幕知情人登记备案，切实履行上市公司信息披露的义务，保证公司信息披露的公开、公平、公正，积极维护公司和投资者，尤其是中小股东的合法权益。报告期内，公司不存在因信息披露违规受到监管机构批评、谴责或处罚的情况。

2、关于内幕知情人登记管理：报告期公司持续加强内幕信息管理，坚持预防为主原则，审慎处理各类保密事项，缩小知悉范围，并严格按照《内幕信息知情人员保密制度》实施内幕知情人登记工作。在定期报告披露前的董事会、监事会、管理层班子成员会等会议上进行内幕信息知情人登记，并按要求进行了报备。严格控制未经披露的财务信息对外报送情况。

(四) 优化投资者关系管理。

公司历来注重股东的分红回报，秉持公开、公平、公正的原则，积极维护投资者尤其是中小股东的合法权益，努力为投资者创造更多的经济回报。公司积极接待各类投资者，经营班子成员多次通过现场接待、参加券商策略会等多种形式、向投资者全面系统地阐述了公司的经营状况，

进一步加强了投资者对公司的了解和认同，促进了公司与投资者之间的良性互动，有利于切实保护投资者利益。

（五）绩效评价和激励约束机制

公司建立了公正、透明的高级管理人员的绩效评价标准与激励约束机制；公司高级管理人员的聘任公开、透明，符合相关法律、法规的规定。

（六）强化风险控制及建立健全内部控制制度

1、关于风险控制：公司严格按照《全面风险管理办法》、《发展战略规划管理规定》、《内部审计管理制度》、《对外担保制度》、《关联交易管理制度》、《合同管理制度》等公司业务管理制度，明确对外投资交易、担保等所涉及的董事会、股东大会审议程序和披露的内容方式；设置了公司对外投资交易、担保等事项的审批权限；详细编制了审批流程；明确落实了各相关部门的分工；明确投资交易等事项的后续跟踪及报告工作；明确事前事后的问责机制。

2、关于内部控制制度的建立健全：报告期内，公司严格按照监管要求不断完善内部控制制度，公司通过强化内部控制规范的执行和落实，强化日常监督和专项检查，进一步提升管理水平和抗风险能力，推动公司可持续发展。公司内部控制评价小组通过对公司的关键业务流程、关键控制环节内部控制的有效性进行的自我评价，形成了公司《2019 年度内部控制评价报告》，加大监督检查力度，提高公司内部控制体系运作效率，保护广大投资者利益。

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

二、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
2018 年年度股东大会	2019-04-23	http://www.sse.com.cn/	2019-04-24
2019 年第 1 次临时股东大会	2019-01-31	http://www.sse.com.cn/	2019-02-01
2019 年第 2 次临时股东大会	2019-05-08	http://www.sse.com.cn/	2019-05-09
2019 年第 3 次临时股东大会	2019-08-22	http://www.sse.com.cn/	2019-08-23

股东大会情况说明

适用 不适用

1、2018 年年度股东大会

2018 年年度股东大会于 2019 年 4 月 23 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 13 名，代表股份 743,739,525 股，占公司总股本的 38.7081%。会议审议通过了所有议案。相关公告刊登于 2019 年 4 月 24 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、2019 年第一次临时股东大会

2019 年第一次临时股东大会于 2019 年 1 月 31 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 12 名，代表股份 635,812,095 股，占公司总股本的 33.0909%。会议审议通过了所有议案。相关公告刊登于 2019 年 2 月 1 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、2019 年第二次临时股东大会

2019 年第二次临时股东大会于 2019 年 5 月 8 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 14 名，代表股份 743,801,825 股，占公司总股本的 38.7113%。会议审议通过了所有议案。相关公告刊登于 2019 年 5 月 9 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、2019 年第三次临时股东大会

2019 年第三次临时股东大会于 2019 年 8 月 22 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 14 名，代表股份 706,583,525 股，占公司总股本的 36.7743%。会议审议通过了所有议案。相关公告刊登于 2019 年 8 月 23 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》。

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
李晓	否	9	9	8	0	0	否	4
王世根	否	9	9	8	0	0	否	0
陈彬	否	9	9	8	0	0	否	4
储忠京	否	9	9	8	0	0	否	4
胡孔友	否	9	9	8	0	0	否	4
张震	否	9	9	8	0	0	否	0
凌运良	是	9	9	8	0	0	否	0
杨立东	是	9	9	8	0	0	否	0
郑联盛	是	6	6	6	0	0	否	0
尹振涛	是	3	3	2	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	9
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	8

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况

适用 不适用

五、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

适用 不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

本公司已建立高级管理人员的绩效评价体系。董事会下设薪酬委员会，负责薪酬政策的制定、薪酬方案的审定。公司依照年度的经营计划目标，对公司高级管理人员及其所负责的单位进行经营

业绩和管理指标的考核，并以此作为奖惩依据。公司正在按照市场化取向，逐步建立更加完善的激励和约束机制。

八、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

公司内部控制自我评估报告于 2020 年 3 月 31 日披露于上海证券交易所网站
<http://www.sse.com.cn>。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

九、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

受公司委托，容诚会计师事务所(特殊普通合伙)对公司 2019 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，认为公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

本公司《内部控制审计报告》详见公司 2020 年 3 月 31 日在上海证券交易所上披露的相关公告。
是否披露内部控制审计报告：是

十、其他

适用 不适用

第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十一节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

容诚审字[2020]100Z0301 号

审计报告

铜陵精达特种电磁线股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了铜陵精达特种电磁线股份有限公司（以下简称精达股份）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了精达股份 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

（一）应收账款坏账准备

1. 事项描述

参见财务报表附注三-10、五-5 所述，截至 2019 年 12 月 31 日，精达股份应收账款账面余额 2,058,076,278.11 元，坏账准备 114,833,579.77 元，账面价值 1,943,242,698.34 元。

由于精达股份管理层在确定应收账款预计可收回性的评估中涉及重大的判断，且若应收账款不能按期收回或者无法收回对合并财务报表的影响较为重大，因此我们将应收账款减值准备事项作为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对应收账款坏账准备实施的相关程序包括：

（1）评价管理层对应收账款管理内部控制制度的设计和运行的有效性。

（2）实施查阅销售合同、账期分析并检查以往货款的回收情况、与管理层沟通等程序，了解和评价管理层对应收账款坏账准备计提是否合理。

（3）复核精达股份对应收账款坏账准备的计提过程，包括按账龄分析法进行计提以及单项计提的坏账准备。

- (4) 对应收账款期末余额选取样本执行函证程序。
- (5) 对超过信用期及账龄较长的应收账款分析是否存在减值迹象。
- (6) 比较前期坏账准备的计提数和实际发生数，对应收账款余额进行期后收款测试，评价本期应收账款坏账准备计提的合理性。

通过实施以上程序，我们没有发现应收账款坏账准备存在异常。

(二) 存货跌价准备

1. 事项描述

参见财务报表附注三-13、五-9 所述，截至 2019 年 12 月 31 日，精达股份存货账面余额 999,802,936.55 元，跌价准备 3,821,426.48 元，账面价值 995,981,510.07 元。

公司期末存货余额占资产总额比例较高，资产负债表日，精达股份对存货进行减值测试，按照可变现净值低于账面成本的差额，计提存货跌价准备。用于出售的材料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。需要经过加工的材料按照存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值。由于存货金额重大，且预计售价的确定涉及管理层的重大的判断和估计。因此，我们将存货的减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对存货跌价准备实施的相关程序包括：

- (1) 对精达股份存货跌价准备相关内部控制的设计与执行进行了评估。
- (2) 获取并评价了管理层对于存货跌价准备的计提方法和相关假设，并考虑了精达股份的预期销售计划等因素对存货跌价准备的可能影响。
- (3) 对存货盘点实施监盘，检查存货的数量及产品状况等。
- (4) 对存货周转天数以及存货库龄进行了审核并执行了分析性程序，判断是否存在较长库龄的存货导致存货减值的风险。获取期末存货库龄清单，结合产品的有效期，对库龄较长的存货进行分析性复核分析存货跌价准备是否合理。

通过实施以上程序，我们没有发现存货跌价准备存在异常。

四、其他信息

精达股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括精达股份 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督精达股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

容诚会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师（项目合伙人）：郑磊

中国注册会计师：郑贤中

中国·北京

2020年03月28日

二、财务报表

合并资产负债表

2019 年 12 月 31 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	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金		990,863,519.68	578,068,844.30
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		61,506,571.69	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		58,150.00	337,600.00
应收票据		48,966,873.99	582,334,915.40
应收账款		1,943,242,698.34	1,698,864,204.16
应收款项融资		395,498,509.31	
预付款项		17,717,086.40	11,008,134.04
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		20,480,584.83	17,698,506.99
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		995,981,510.07	881,960,495.15
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		31,301,057.14	23,104,344.22
流动资产合计		4,505,616,561.45	3,793,377,044.26
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			363,230,458.62
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		132,655,820.54	136,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		169,490,029.16	
投资性房地产			
固定资产		1,089,541,726.34	961,908,854.18
在建工程		27,498,145.87	63,519,149.08
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		143,512,565.23	144,933,040.47
开发支出			

商誉		99,820,669.51	99,820,669.51
长期待摊费用		13,154,066.63	13,379,487.26
递延所得税资产		49,761,840.23	28,941,487.88
其他非流动资产		15,721,271.00	18,910,915.14
非流动资产合计		1,741,156,134.51	1,830,644,062.14
资产总计		6,246,772,695.96	5,624,021,106.40
流动负债：			
短期借款		726,953,159.73	721,062,766.96
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		43,825.00	381,000.00
应付票据		465,256,156.45	367,817,578.69
应付账款		589,809,712.77	534,478,427.77
预收款项		18,479,375.96	12,393,413.28
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		126,773,408.53	104,470,108.60
应交税费		77,089,740.36	61,957,490.99
其他应付款		42,926,070.97	76,717,723.81
其中：应付利息			1,403,080.97
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		8,636.87	
其他流动负债			
流动负债合计		2,047,340,086.64	1,879,278,510.10
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		6,043,289.1	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		188,860.79	639,285.40
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		34,930,630.52	22,192,999.59
递延所得税负债		40,249,155.58	33,954,540.94
其他非流动负债			
非流动负债合计		81,411,936.04	56,786,825.93
负债合计		2,128,752,022.68	1,936,065,336.03
所有者权益（或股东权益）：			

实收资本（或股本）		1,921,405,191.00	1,955,324,246.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,238,797.67	21,794,804.70
减：库存股			104,535,662.71
其他综合收益		84,883,504.64	60,017,866.03
专项储备		536,141.66	595,873.34
盈余公积		80,121,595.34	125,114,514.83
一般风险准备			
未分配利润		1,462,134,388.44	1,118,849,945.12
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,552,319,618.75	3,177,161,587.31
少数股东权益		565,701,054.53	510,794,183.06
所有者权益（或股东权益）合计		4,118,020,673.28	3,687,955,770.37
负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,246,772,695.96	5,624,021,106.40

法定代表人：李晓 主管会计工作负责人：储忠京 会计机构负责人：储忠京

母公司资产负债表

2019 年 12 月 31 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	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		75,091,657.16	127,212,760.98
交易性金融资产		50,495,833.33	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		25,361,580.23	18,488,815.98
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款		785,808,915.87	514,964,390.73
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		61,697.38	122,643.24
流动资产合计		936,819,683.97	660,788,610.93
非流动资产：			
债权投资			

可供出售金融资产			47,200,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,758,445,970.54	1,880,615,377.74
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		48,058,555.48	
投资性房地产			
固定资产		23,957,653.38	25,635,439.42
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,788,553.08	2,770,971.34
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		13,861,113.03	4,055,674.59
其他非流动资产		521,646.49	
非流动资产合计		1,849,633,492.00	1,960,277,463.09
资产总计		2,786,453,175.97	2,621,066,074.02
流动负债：			
短期借款		315,000,000.00	190,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		11,707,633.53	5,211,542.95
应交税费		1,749,868.30	1,020,251.05
其他应付款		141,658,997.41	177,609,637.16
其中：应付利息		390,291.67	273,808.33
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		470,116,499.24	373,841,431.16
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益		709,824.38	738,995.25
递延所得税负债		338,597.20	
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,048,421.58	738,995.25
负债合计		471,164,920.82	374,580,426.41
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,921,405,191.00	1,955,324,246.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			76,971,729.25
减：库存股			104,535,662.71
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		138,894,436.39	125,114,514.83
未分配利润		254,988,627.76	193,610,820.24
所有者权益（或股东权益）合计		2,315,288,255.15	2,246,485,647.61
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,786,453,175.97	2,621,066,074.02

法定代表人：李晓 主管会计工作负责人：储忠京 会计机构负责人：储忠京

合并利润表

2019 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入		11,997,432,321.66	11,897,796,103.91
其中：营业收入		11,997,432,321.66	11,897,796,103.91
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		11,394,522,851.72	11,417,608,567.67
其中：营业成本		10,730,595,335.71	10,727,177,834.31
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		29,490,739.09	34,001,360.88
销售费用		189,947,338.81	182,006,066.84
管理费用		152,124,391.16	156,028,916.04
研发费用		186,961,892.78	204,461,379.16
财务费用		105,403,154.17	113,933,010.44
其中：利息费用		104,559,204.41	110,345,805.01

利息收入		-8,167,651.94	-4,723,358.16
加：其他收益		6,467,777.57	4,261,324.27
投资收益（损失以“-”号填列）		15,343,674.17	130,366,393.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		2,800,045.38	-127,725.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-22,754,445.31	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-8,310,022.53	7,163,160.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）		44,611.26	1,319,899.89
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		596,501,110.48	623,170,589.44
加：营业外收入		32,814,918.19	15,852,666.00
减：营业外支出		2,380,708.37	1,840,775.49
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		626,935,320.30	637,182,479.95
减：所得税费用		92,883,612.06	122,193,451.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		534,051,708.24	514,989,028.83
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
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）		437,688,660.78	437,397,811.51
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		96,363,047.46	77,591,217.32
六、其他综合收益的税后净额		24,865,638.61	41,659,814.68
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		24,865,638.61	41,659,814.68
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		24,865,638.61	41,659,814.68
（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) 可供出售金融资产公允价值变动损益			
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
(8) 外币财务报表折算差额		24,865,638.61	41,659,814.68
(9) 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		558,917,346.85	556,648,843.51
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		462,554,299.39	479,057,626.19
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		96,363,047.46	77,591,217.32
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.23	0.22
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.23	0.22

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。

法定代表人：李晓 主管会计工作负责人：储忠京 会计机构负责人：储忠京

母公司利润表

2019 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019 年度	2018 年度
一、营业收入		3,832,256.41	6,440,413.64
减：营业成本		-	
税金及附加		372,500.12	575,997.92
销售费用		-	
管理费用		44,157,672.34	42,489,067.93
研发费用		-	
财务费用		-7,630,578.26	-17,627,142.65
其中：利息费用		17,858,845.32	10,309,786.10
利息收入		-25,507,916.55	-27,969,260.58
加：其他收益		323,314.40	-
投资收益（损失以“-”号填列）		169,105,320.60	197,454,734.15
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			
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）		-740,758.36	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-36,141.06	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-3,305.91
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		135,584,397.79	178,453,918.68
加：营业外收入		6,606,230.87	2,622,409.87
减：营业外支出		159,266.89	221,358.38
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		142,031,361.77	180,854,970.17
减：所得税费用		-9,990,628.03	-3,092,992.79
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		152,021,989.80	183,947,962.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		152,021,989.80	183,947,962.96
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		152,021,989.80	183,947,962.96
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			

(二) 稀释每股收益(元/股)			
-----------------	--	--	--

法定代表人：李晓 主管会计工作负责人：储忠京 会计机构负责人：储忠京

合并现金流量表
2019 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,076,471,821.82	11,673,796,698.53
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		20,376,594.44	35,090,147.54
收到其他与经营活动有关的现金		53,817,530.38	26,981,319.31
经营活动现金流入小计		11,150,665,946.64	11,735,868,165.38
购买商品、接受劳务支付的现金		9,725,818,296.90	10,101,514,301.22
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		326,504,507.59	330,003,248.01
支付的各项税费		229,509,025.68	244,120,738.31
支付其他与经营活动有关的现金		280,481,400.62	273,089,763.20
经营活动现金流出小计		10,562,313,230.79	10,948,728,050.74
经营活动产生的现金流量净额		588,352,715.85	787,140,114.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		282,897,189.19	135,148,809.94
取得投资收益收到的现金		16,507,181.23	136,473,232.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,118,802.00	30,587,189.37
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		8,167,651.94	4,723,358.16
投资活动现金流入小计		319,690,824.36	306,932,590.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		209,685,848.45	319,141,403.84

投资支付的现金		128,668,595.20	136,000,000.00
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		338,354,443.65	455,141,403.84
投资活动产生的现金流量净额		-18,663,619.29	-148,208,813.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			23,230,240.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			23,230,240.00
取得借款收到的现金		864,646,344.29	1,365,114,541.42
收到其他与筹资活动有关的现金		121,812,157.42	87,151,352.41
筹资活动现金流入小计		986,458,501.71	1,475,496,133.83
偿还债务支付的现金		853,665,822.10	1,636,673,420.41
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		178,842,174.83	254,685,444.65
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		47,456,175.99	45,397,897.19
支付其他与筹资活动有关的现金		147,661,559.61	226,347,820.13
筹资活动现金流出小计		1,180,169,556.54	2,117,706,685.19
筹资活动产生的现金流量净额		-193,711,054.83	-642,210,551.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		18,901,766.46	35,211,584.22
五、现金及现金等价物净增加额		394,879,808.19	31,932,334.03
加：期初现金及现金等价物余额		456,256,686.88	424,324,352.85
六、期末现金及现金等价物余额		851,136,495.07	456,256,686.88

法定代表人：李晓 主管会计工作负责人：储忠京 会计机构负责人：储忠京

母公司现金流量表
2019年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,005,478.80	6,838,919.35
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,900,374.40	200,153,012.87
经营活动现金流入小计		10,905,853.20	206,991,932.22
购买商品、接受劳务支付的现金		673,862.66	939,894.91
支付给职工及为职工支付的现金		25,168,908.34	30,067,626.81
支付的各项税费		571,865.24	1,614,824.72
支付其他与经营活动有关的现金		323,952,055.76	10,994,972.42
经营活动现金流出小计		350,366,692.00	43,617,318.86
经营活动产生的现金流量净额		-339,460,838.80	163,374,613.36
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		83,578,160.07	21,000,000.00
取得投资收益收到的现金		221,696,567.73	200,888,014.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		25,507,916.55	28,199,020.87
投资活动现金流入小计		330,782,644.35	250,087,035.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,333,344.08	3,691,381.59
投资支付的现金		64,000,000.00	119,119,319.15
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		67,333,344.08	122,810,700.74
投资活动产生的现金流量净额		263,449,300.27	127,276,334.72
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		435,000,000.00	260,180,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		435,000,000.00	260,180,000.00
偿还债务支付的现金		310,000,000.00	220,180,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		93,175,030.64	165,342,956.22
支付其他与筹资活动有关的现金		7,934,535.00	104,535,662.71
筹资活动现金流出小计		411,109,565.64	490,058,618.93
筹资活动产生的现金流量净额		23,890,434.36	-229,878,618.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.35	
五、现金及现金等价物净增加额		-52,121,103.82	60,772,329.15
加：期初现金及现金等价物余额		127,212,760.98	66,440,431.83
六、期末现金及现金等价物余额		75,091,657.16	127,212,760.98

法定代表人：李晓 主管会计工作负责人：储忠京 会计机构负责人：储忠京

合并所有者权益变动表
2019 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 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											小计			
	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	1,955,324,246.00				21,794,804.70	104,535,662.71	60,017,866.03	595,873.34	125,114,514.83		1,118,849,945.12		3,177,161,587.31	510,794,183.06	3,687,955,770.37
加:会计政策变更									-199,982.79		12,484,908.05		12,284,925.26		12,284,925.26
期差错更正													-		-
一													-		-

控制下企业合并															
其他													-		-
二、本年期初余额	1,955,324,246.00	-	-	-	21,794,804.70	104,535,662.71	60,017,866.03	595,873.34	124,914,532.04	-	1,131,334,853.17		3,189,446,512.57	510,794,183.06	3,700,240,695.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”	-33,919,055.00	-	-	-	-18,556,007.03	-104,535,662.71	24,865,638.61	-59,731.68	-44,792,936.70	-	330,799,535.27		362,873,106.18	54,906,871.47	417,779,977.65

号填列)														
(一) 综合收益总额						24,865,638.61					437,688,660.78	462,554,299.39	96,363,047.46	558,917,346.85
(二) 所有者投入和减少资本	-33,919,055.00	-	-	-	-18,556,007.03	-104,535,662.71	-	-	-59,995,135.68	-	-	-7,934,535.00	6,000,000.00	-1,934,535.00
1. 所有者投入的普通												-	6,000,000.00	6,000,000.00

股															
2. 其他权益工具持有者投入资本													-		-
3. 股份支付计入所有者权益的金额													-		-
4. 其	-33,919,055.00				-18,556,007.03	-104,535,662.71			-59,995,135.68				-7,934,535.00		-7,934,535.00

2019 年年度报告

他															
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	15,202,198.98	-	-106,889,125.51	-91,686,926.53	-47,456,175.99	-139,143,102.52	
1. 提取盈余公积									15,202,198.98		-15,202,198.98	-		-	
2. 提取一般风险准备												-		-	
3. 对所有者(或股东)											-76,856,207.64	-76,856,207.64	-47,456,175.99	-124,312,383.63	

的分配															
4. 其他											-14,830,718.89		-14,830,718.89		-14,830,718.89
(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	-	-	-	-	-	-	-	-59,731.68	-	-	-	-59,731.68	-	-59,731.68
1.								285,26				285,268.3		285,268.3

2019 年年度报告

本期提取								8.32					2		2
2. 本期使用								345,000.00					345,000.00		345,000.00
(六) 其他													-		-
四、本期期末余额	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

项目	2018 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			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末	1,955,324,246.00				19,518,009.95		18,358,051.35	725,531.88	106,719,718.53		867,813,262.37		2,968,458,820.08	457,647,417.68	3,426,106,237.76

2019 年年度报告

余额															
加：会计政策变更													-		-
期差错更正													-		-
一控制下企业合并													-		-
其他													-		-
二、本年期初余额	1,955,324,246.00	-	-	-	19,518,009.95	-	18,358,051.35	725,531.88	106,719,718.53	-	867,813,262.37		2,968,458,820.08	457,647,417.68	3,426,106,237.76
三、本期增	-	-	-	-	2,276,794.75	104,535,662.71	41,659,814.68	-129,658.54	18,394,796.30	-	251,036,682.75		208,702,767.23	53,146,765.38	261,849,532.61

减变动金额 (减少以“一”号填列)															
(一) 综合收益总额						41,659,814.68					437,397,811.51	479,057,626.19	77,591,217.32	556,648,843.51	
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	2,276,794.75	104,535,662.71	-	-	-	-	-	-102,258,867.96	20,953,445.25	-81,305,422.71	
1. 所												-	23,230,240.00	23,230,240.00	

2019 年年度报告

4 . 其他					2,276,794.75	104,535,662.71							-102,258,867.96	-2,276,794.75	-104,535,662.71
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	18,394,796.30	-	-186,361,128.76		-167,966,332.46	-45,397,897.19	-213,364,229.65
1 . 提取盈余公积									18,394,796.30		-18,394,796.30		-		-
2 . 提取一般风险准备													-		-
3 . 对所有者（或股东）的分配											-156,425,939.68		-156,425,939.68	-45,397,897.19	-201,823,836.87

4. 其他											-11,540,392.78		-11,540,392.78		-11,540,392.78
(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)													-		-

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													-		-

2019 年年度报告

留存收益															
6. 其他													-		-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-129,658.54	-	-	-		-129,658.54	-	-129,658.54
1. 本期提取								286,341.46					286,341.46		286,341.46
2. 本期使用								416,000.00					416,000.00		416,000.00
(六) 其他													-		-
四、本期期末余额	1,955,324,246.00	-	-	-	21,794,804.70	104,535,662.71	60,017,866.03	595,873.34	125,114,514.83	-	1,118,849,945.12		3,177,161,587.31	510,794,183.06	3,687,955,770.37

法定代表人：李晓 主管会计工作负责人：储忠京 会计机构负责人：储忠京

母公司所有者权益变动表

2019 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 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	1,955,324,246.00				76,971,729.25	104,535,662.71			125,114,514.83	193,610,820.24	2,246,485,647.61
加:会计政策变更									157,136.04	1,414,224.34	1,571,360.38
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	1,955,324,246.00	-	-	-	76,971,729.25	104,535,662.71	-	-	125,271,650.87	195,025,044.58	2,248,057,007.99
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-33,919,055.00	-	-	-	-76,971,729.25	-104,535,662.71	-	-	13,622,785.52	59,963,583.18	67,231,247.16
(一)综合收益总额							-			152,021,989.80	152,021,989.80
(二)所有者投入和减少资本	-33,919,055.00	-	-	-	-76,971,729.25	-104,535,662.71	-	-	-1,579,413.46	-	-7,934,535.00
1.所有者投入的普通股											-
2.其他权益工具持有者投入资本											-
3.股份支付计入所有者权益的金额											-
4.其他	-33,919,055.00				-76,971,729.25	-104,535,662.71			-1,579,413.46		-7,934,535.00
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	15,202,198.98	-92,058,406.62	-76,856,207.64
1.提取盈余公积									15,202,198.98	-15,202,198.98	-
2.对所有者(或股东)的分配										-76,856,207.64	-76,856,207.64
3.其他											-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2019 年年度报告

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	254,988,627.76	2,315,288,255.15

项目	2018 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	1,955,324,246.00				76,971,729.25				106,719,718.53	184,483,593.26	2,323,499,287.04
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,955,324,246.00				76,971,729.25				106,719,718.53	184,483,593.26	2,323,499,287.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						104,535,662.71			18,394,796.30	9,127,226.98	-77,013,639.43
（一）综合收益总额										183,947,962.96	183,947,962.96
（二）所有者投入和减少资						104,535,6					-104,535,

2019 年年度报告

本						62.71					662.71
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他						104,535,662.71					-104,535,662.71
(三) 利润分配									18,394,796.30	-174,820,735.98	-156,425,939.68
1. 提取盈余公积									18,394,796.30	-18,394,796.30	-
2. 对所有者(或股东)的分配										-156,425,939.68	-156,425,939.68
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	1,955,324,246.00	-	-	-	76,971,729.25	104,535,662.71	-	-	125,114,514.83	193,610,820.24	2,246,485,647.61

法定代表人：李晓 主管会计工作负责人：储忠京 会计机构负责人：储忠京

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的批复》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，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会议，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。

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 2020 年 03 月 28 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

(1) 本公司本期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 注 1	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	铜陵精远线模有限责任公司	精远线模	100.00	-
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	-
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	-	51.00
16	常州市恒隆特种线材有限公司	恒隆特种	-	51.00
17	广东顶科线材有限公司	广东顶科	-	100.00

注 1：2019 年 12 月，本公司转让江苏顶科全部股权给铜陵顶科，转让后持股比例变更为间接 100.00%。

上述子公司具体情况详见本附注九“在其他主体中的权益”。

（2）本公司本期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	广东顶科线材有限公司	广东顶科	2019 年度	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	未纳入合并范围原因
-----	-------	-------	------	-----------

序 号	子公司全称	子公司简称	报告期间	未纳入合并范围原因
1	常州市恒森特种导体有限公司	常州恒森	2019 年度	注销

本报告期内新增及减少子公司的具体情况详见本附注八“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，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，境外子公司按所在国家或地区的货币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

(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。

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，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，其余额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

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值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。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，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。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

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。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。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。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得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），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

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

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。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新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）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，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融

资产或按照权益法核算的长期股权投资)的账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。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,同时冲减商誉(注:如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的)。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外,与原子公司的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,则在丧失对子公司控制权之前的各项交易,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;其中,对于丧失控制权之前每一次交易,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,在合并财务报表中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。

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

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是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

自 2019 年 1 月 1 日起适用

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。

此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益 和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。 本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，此类金融资产的商业模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。

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商业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商业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：

A.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。

B.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

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，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、应收账款及应收融资款，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、应收款项融资及长期应收款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、应收款项融资及长期应收款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、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，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	

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的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。

以下金融工具会计政策适用于 2018 年度及以前

（1）金融资产的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、

基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③贷款和应收款项

贷款是指金融企业按当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。如果金融企业按照低于市场利率发放贷款，且收到了一项费用作为补偿，则应以公允价值确认该项贷款，即应以贷款的本金减去收到的补偿款后的金额作为初始计量金额。

贷款持有期间所确认的利息收入，根据实际利率法计算。实际利率应在取得贷款时确定，在该贷款预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。实际利率与合同利率差别较小的，也可按合同利率计算利息收入。

收回或处置贷款时，将取得的价款与该贷款的账面价值之间的差额计入当期损益。

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

(2) 金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

(3) 金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

(4) 金融负债与权益工具的区分

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得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。

(5) 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，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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未终止确认金融资产的一部分）之间，按照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. 终止确认部分的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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可供出售金融资产的情形）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，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

（6）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（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）金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

A.发行方或债务人发生严重财务困难；

B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G.债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 可供出售金融资产减值测试

可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（9）金融资产和金融负债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. 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

适用 不适用

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

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

12. 应收款项

√适用 □不适用

以下应收款项会计政策适用 2018 年度及以前年度

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 2,000 万元以上应收账款，100 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

组合 1：以本公司合并报表范围内的应收款项划分组合。

组合 2：对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

按组合计提坏账准备的计提方法：

组合 1：本公司合并报表范围内的应收款项不计提坏账准备。

组合 2：根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-5 年	40	40
5 年以上	100	100

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

13. 应收款项融资

适用 不适用
参见金融工具

14. 其他应收款

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、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. 持有待售的非流动资产或处置组

√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。

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。

17. 债权投资

(1). 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

18. 其他债权投资

(1). 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

19. 长期应收款

(1). 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

20. 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，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权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可供出售金融资产的，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公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

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。

21. 投资性房地产

适用

(1) 投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法，按估计可使用年限计算折旧或摊销，计入当期损益。

22. 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

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

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		35	5	2.71
房屋建筑物-非生产用房		40	5	2.375
房屋建筑物-简易厂房		10	5	9.50
房屋建筑物-建筑物		20	5	4.75
运输设备		6	5	15.83
电子设备		6-10	5	15.83-9.50
机械设备		10	5	9.50

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

(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。

23. 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。

24. 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。

25. 生物资产

适用 不适用

26. 油气资产

适用 不适用

27. 使用权资产

适用 不适用

28. 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，于在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，本公司在取得时判定其使用寿命，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，残值为零。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。

29. 长期资产减值

√适用 □不适用

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

(3) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(4) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至

可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

（5）无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- ①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- ③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

（6）商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

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，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

30. 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。

31. 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。

(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。

32. 租赁负债

适用 不适用

33. 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。

34. 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。

②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。

③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。

④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。

35. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

36. 收入

适用 不适用

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

公司收入确认的具体方法为：

①国内销售：将产品运至买方指定的地点，并取得经买方签收的送货单回执联或客户的入库单回执联后确认收入。

②国外销售：以货物完成报关装船作为确认收入的时点，在收齐装箱单、发票、报关单（或通过电子口岸查询系统查询确认货物出口）后确认销售收入。

(2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- ① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- ② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(4) 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。完工百分比法根据合同完工进度确认收入与费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

如果建造合同的结果不能可靠地估计，但预计合同成本能够收回时，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；预计合同成本不可能收回时，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

如果预计合同总成本超过合同总收入的，则将预计损失确认为当期费用。

37. 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。

38. 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，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：可供出售金融资产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。

39. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

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。

(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

40. 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，按相关行业上年度实际营业收入 1%提取安全生产费用。

41. 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)
财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会【2017】7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移（2017 年修订）》（财会【2017】8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计（2017 年修订）》（财会【2017】9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报（2017 年修订）》（财会【2017】14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。本公司于 2019 年 1 月 1 日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调	第六届董事会第十一次会议	对于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。 详见附注五、41、（3）、（4）

<p>整，详见附注五、10。</p>		
<p>2019年5月9日，财政部发布《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》（财会【2019】8号），根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于2019年6月10日起执行本准则。</p> <p>2019年5月16日，财政部发布《企业会计准则第12号—债务重组》（财会【2019】9号），根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的债务重组，不进行追溯调整，本公司于2019年6月17日起执行本准则。</p>	<p>第七届董事会第八次会议批准</p>	<p>详见附注五、41、（3）、（4）</p>

2019年4月30日，财政部发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6号），要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目。

2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019版）》的通知》（财会【2019】16号），与财会【2019】6号配套执行。本公司根据财会【2019】6号、财会【2019】16号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2019年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	578,068,844.30	578,068,844.30	
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	不适用	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	不适用	-
衍生金融资产	337,600.00	337,600.00	-
应收票据	582,334,915.40	81,643,605.33	-500,691,310.07
应收账款	1,698,864,204.16	1,698,864,204.16	-
应收款项融资	不适用	500,691,310.07	500,691,310.07
预付款项	11,008,134.04	11,008,134.04	-
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	17,698,506.99	17,698,506.99	
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	881,960,495.15	881,960,495.15	
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	23,104,344.22	23,104,344.22	-
流动资产合计	3,793,377,044.26	3,793,377,044.26	-
非流动资产：			
发放贷款和垫款	-	-	-
债权投资	不适用	-	-
可供出售金融资产	363,230,458.62	不适用	-363,230,458.62
其他债权投资	不适用	-	-
持有至到期投资	-	不适用	-

长期应收款	-	-	-
长期股权投资	136,000,000.00	136,000,000.00	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	379,610,358.96	379,610,358.96
投资性房地产	-	-	-
固定资产	961,908,854.18	961,908,854.18	-
在建工程	63,519,149.08	63,519,149.08	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	144,933,040.47	144,933,040.47	-
开发支出	-	-	-
商誉	99,820,669.51	99,820,669.51	-
长期待摊费用	13,379,487.26	13,379,487.26	-
递延所得税资产	28,941,487.88	28,941,487.88	-
其他非流动资产	18,910,915.14	18,910,915.14	-
非流动资产合计	1,830,644,062.14	1,847,023,962.48	16,379,900.34
资产总计	5,624,021,106.40	5,640,401,006.74	16,379,900.34
流动负债：			
短期借款	721,062,766.96	721,062,766.96	-
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	不适用	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	不适用	-
衍生金融负债	381,000.00	381,000.00	-
应付票据	367,817,578.69	367,817,578.69	-
应付账款	534,478,427.77	534,478,427.77	-
预收款项	12,393,413.28	12,393,413.28	-
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	104,470,108.60	104,470,108.60	-
应交税费	61,957,490.99	61,957,490.99	-
其他应付款	76,717,723.81	76,717,723.81	-
其中：应付利息	1,403,080.97	1,403,080.97	-
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	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	1,879,278,510.10	1,879,278,510.10	-
非流动负债：			
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	639,285.40	639,285.40	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	22,192,999.59	22,192,999.59	-
递延所得税负债	33,954,540.94	38,049,516.02	4,094,975.08
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	56,786,825.93	60,881,801.01	4,094,975.08
负债合计	1,936,065,336.03	1,940,160,311.11	4,094,975.08
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	1,955,324,246.00	1,955,324,246.00	-
其他权益工具	-	-	-

其中：优先股			
永续债			
资本公积	21,794,804.70	21,794,804.70	-
减：库存股	104,535,662.71	104,535,662.71	-
其他综合收益	60,017,866.03	60,017,866.03	-
专项储备	595,873.34	595,873.34	-
盈余公积	125,114,514.83	124,914,532.04	-199,982.79
一般风险准备	-		
未分配利润	1,118,849,945.12	1,131,334,853.17	12,484,908.05
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	3,177,161,587.31	3,189,446,512.57	12,284,925.26
少数股东权益	510,794,183.06	510,794,183.06	
所有者权益（或股东权益）合计	3,687,955,770.37	3,700,240,695.63	12,284,925.26
负债和所有者权益（或股东权益）总计	5,624,021,106.40	5,640,401,006.74	16,379,900.34

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	127,212,760.98	127,212,760.98	-
交易性金融资产	不适用	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	不适用	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	18,488,815.98	10,952,310.99	-7,536,504.99
应收账款	-	-	-
应收款项融资	不适用	7,536,504.99	7,536,504.99
预付款项	-	-	-
其他应收款	514,964,390.73	514,964,390.73	-

其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	122,643.24	122,643.24	-
流动资产合计	660,788,610.93	660,788,610.93	-
非流动资产：			
债权投资	不适用	-	-
可供出售金融资产	47,200,000.00	不适用	-47,200,000.00
其他债权投资	不适用	-	-
持有至到期投资	-	不适用	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	1,880,615,377.74	1,880,615,377.74	-
其他权益工具投资	不适用	-	-
其他非流动金融资产	不适用	49,295,147.17	49,295,147.17
投资性房地产	-	-	-
固定资产	25,635,439.42	25,635,439.42	-
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	2,770,971.34	2,770,971.34	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	4,055,674.59	4,055,674.59	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	1,960,277,463.09	1,962,372,610.26	2,095,147.17
资产总计	2,621,066,074.02	2,623,161,221.19	2,095,147.17
流动负债：			

短期借款	190,000,000.00	190,000,000.00	-
交易性金融负债	不适用	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	-	-
预收款项	-	-	-
应付职工薪酬	5,211,542.95	5,211,542.95	-
应交税费	1,020,251.05	1,020,251.05	-
其他应付款	177,609,637.16	177,609,637.16	-
其中：应付利息	273,808.33	273,808.33	-
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	373,841,431.16	373,841,431.16	
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	738,995.25	738,995.25	-
递延所得税负债	-	523,786.79	523,786.79
其他非流动负债	-		
非流动负债合计	738,995.25	1,262,782.04	523,786.79
负债合计	374,580,426.41	375,104,213.20	523,786.79

所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	1,955,324,246.00	1,955,324,246.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	76,971,729.25	76,971,729.25	-
减：库存股	104,535,662.71	104,535,662.71	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	125,114,514.83	125,271,650.87	157,136.04
未分配利润	193,610,820.24	195,025,044.58	1,414,224.34
所有者权益（或股东权益）合计	2,246,485,647.61	2,248,057,007.99	1,571,360.38
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,621,066,074.02	2,623,161,221.19	2,095,147.17

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

(4). 2019 年起执行新金融工具准则或新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

①于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则前后金融资产的分类和计量对比表

A. 合并财务报表

2018 年 12 月 31 日（原金融工具准则）			2019 年 1 月 1 日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	582,334,915.40	应收票据	摊余成本	81,643,605.33
			应收款项融资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	500,691,310.07
可供出售金融资产	以成本计量（权益工具）	363,230,458.62	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当	379,610,358.96

2018 年 12 月 31 日（原金融工具准则）			2019 年 1 月 1 日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
				期损益	

B. 母公司财务报表

2018 年 12 月 31 日（原金融工具准则）			2019 年 1 月 1 日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	18,488,815.98	应收票据	摊余成本	10,952,310.99
			应收款项融资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	7,536,504.99
可供出售金融资产	以成本计量(权益工具)	47,200,000.00	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	49,295,147.17

②于 2019 年 1 月 1 日，按新金融工具准则将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则账面价值的调节表

A. 合并财务报表

项目	2018 年 12 月 31 日的账面价值（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日的账面价值（按新金融工具准则）
一、新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产				
应收票据（按原金融工具准则列示金额）	582,334,915.40	-	-	-
减：转出至应收款项融资	-	500,691,310.07	-	-
应收票据(按新融工具准则列示金额)	-	-	-	81,643,605.33
二、新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
可供出售金融资产（按原金融工具准则列示金额）	363,230,458.62	-	-	-
加：公允价值重新计量	-	-	16,379,900.34	-

项目	2018年12月31日的账面价值（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日的账面价值（按新金融工具准则）
其他非流动金融资产（按新融工具准则列示金额）	-	-	-	379,610,358.96

B. 母公司财务报表

项目	2018年12月31日的账面价值（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日的账面价值（按新金融工具准则）
应收票据（按原金融工具准则列示金额）	18,488,815.98	-	-	-
减：转出至应收款项融资	-	7,536,504.99	-	-
应收票据（按新融工具准则列示金额）	-	-	-	10,952,310.99

二、新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

可供出售金融资产（按原金融工具准则列示金额）	47,200,000.00	-	-	-
加：公允价值重新计量	-	-	2,095,147.17	-
其他非流动金融资产（按新融工具准则列示金额）	-	-	-	49,295,147.17

③于2019年1月1日，执行新金融工具准则将原金融资产减值准备调整到新金融工具准则金融资产减值准备的调节表

A. 合并财务报表

计量类别	2018年12月31日计提的减值准备（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日计提的减值准备（按新金融工具准则）
（一）以摊余成本计量的金融资产				
其中：应收票据减值准备	-	-	-	-

计量类别	2018年12月31日计提的减值准备（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日计提的减值准备（按新金融工具准则）
应收账款减值准备	94,690,232.88	-	-	94,690,232.88
其他应收款减值准备	2,210,955.28	-	-	2,210,955.28
可供出售金融资产减值准备	-	-	-	-

B. 母公司财务报表

计量类别	2018年12月31日计提的减值准备（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日计提的减值准备（按新金融工具准则）
（一）以摊余成本计量的金融资产				
其中：应收票据减值准备	-	-	-	-
应收账款减值准备	-	-	-	-
其他应收款减值准备	36,888.46	-	-	36,888.46
可供出售金融资产减值准备	-	-	-	-

42. 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	16%、13%、10%、9%、6%
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，有效期三年，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	42,087.02	157,164.39
银行存款	851,094,408.05	452,635,185.20
其他货币资金	139,727,024.61	125,276,494.71
合计	990,863,519.68	578,068,844.30
其中：存放在境外的款项总额	329,684,849.66	25,865,911.17

其他说明

(1) 银行存款中 55,500,000.00 元以及精达香港 8,035,934.36 美元系定期存单, 其他货币资金中 133,636,544.61 元系银行承兑汇票保证金, 3,300,000.00 元系银行借款保证金, 2,790,480.00 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 329,684,849.66 元, 系子公司香港精达银行存款余额;

(3) 期末货币资金较期初增加 71.41%, 主要由于精达香港处置 All-Stars F1 Limited 基金收回 43,718,874.38 美元所致。

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	61,506,571.69	
其中：		
理财产品	61,506,571.69	
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	61,506,571.69	

其他说明：

√适用 □不适用

理财产品中本公司以账面价值 50,495,833.33 元为子公司铜陵精达里亚开具银行承兑汇票做质押, 子公司广东精达以账面价值 10,000,000.00 元为开具银行承兑汇票做质押。除此之外, 期末交易性金融资产中无其他因抵押、质押等对使用有限制、有潜在回收风险的款项

3、 衍生金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
衍生金融资产	58,150.00	337,600.00
合计	58,150.00	337,600.00

其他说明：

衍生金融资产系期末期货浮动盈亏所致。

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	10,976,156.45	55,074,304.76
商业承兑票据	37,990,717.54	26,569,300.57
合计	48,966,873.99	81,643,605.33

(2). 期末公司已质押的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	10,976,156.45
商业承兑票据	-
合计	10,976,156.45

(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	2,646,930,105.12	-
商业承兑票据	-	-
合计	2,646,930,105.12	-

本用于背书或贴现的银行承兑汇票主要是国有四大商业银行、上市银行以及信用等级较高的商业银行开立的票据，相关银行历史上从未发生过票据违约事件，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

(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 v不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

v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：										
按组合计提坏账准备	50,966,385.45	100.00	1,999,511.46	3.92	48,966,873.99	81,643,605.33				81,643,605.33
其中：										
组合 1-商业承兑汇票	39,990,229.00	78.46	1,999,511.46	5.00	37,990,717.54	55,074,304.76				55,074,304.76
组合 2-银行承兑汇票	10,976,156.45	21.54			10,976,156.45	26,569,300.57				26,569,300.57
合计	50,966,385.45	/	1,999,511.46	/	48,966,873.99	81,643,605.33	/		/	81,643,605.33

按单项计提坏账准备：

□适用 v不适用

按组合计提坏账准备：

v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	39,990,229.00	1,999,511.46	5.00
合计	39,990,229.00	1,999,511.46	5.00

按组合 2 计提坏账准备：于 2019 年 12 月 31 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

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	-	1,999,511.46	-	-	1,999,511.46
合计		1,999,511.46			1,999,511.46

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

期末应收票据较期初减少 91.59%，主要由于部分应收票据转为应收款项融资所致。

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	2,053,985,581.79
1 年以内小计	2,053,985,581.79
1 至 2 年	3,579,754.21
2 至 3 年	363,149.86
3 年以上	147,792.25
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
减：坏账准备	-114,833,579.77
合计	1,943,242,698.34

(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	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)	价值
按单项计提坏账准备	12,489,839.85	0.61	12,489,839.85	100.00		5,189,302.64	0.29	5,189,302.64	100.00	
其中:										
债务人部分丧失清偿能力的应收账款	1,144,138.96	0.06	1,144,138.96	100.00						
已开始相关诉讼程序的应收账款	11,345,700.89	0.55	11,345,700.89	100.00						
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						5,189,302.64	0.29	5,189,302.64	100.00	
按组合计提坏账准备	2,045,586,438.26	99.39	102,343,739.92	5.00	1,943,242,698.34	1,788,365,134.40	99.71	89,500,930.24	5.00	1,698,864,204.16
其中:										
组合 1-应收外部客户	2,045,586,438.26	99.39	102,343,739.92	5.00	1,943,242,698.34	1,788,365,134.40	99.71	89,500,930.24	5.00	1,698,864,204.16
合计	2,058,076,278.11	/	114,833,579.77	/	1,943,242,698.34	1,793,554,437.04	/	94,690,232.88	/	1,698,864,204.16

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	9,561,421.43	9,561,421.43	100	诉讼
客户 2	1,188,512.13	1,188,512.13	100	诉讼
客户 3	627,753.11	627,753.11	100	破产清算

客户 4	595,767.33	595,767.33	100	诉讼
客户 5	500,000.00	500,000.00	100	预计无法收回
客户 6	16,385.85	16,385.85	100	预计无法收回
合计	12,489,839.85	12,489,839.85	100	/

按单项计提坏账准备的说明：

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-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	2,044,424,160.36	102,221,208.03	5.00
1 至 2 年	1,099,236.89	109,923.69	10.00
2 至 3 年	63,041.01	12,608.20	20.00
3 至 5 年			40.00
5 年以上			100.00
合计	2,045,586,438.26	102,343,739.92	5.00

按组合计提坏账的确认标准及说明：见附注五、10。

√适用 □不适用

①2019 年 12 月 31 日，按组合 1 计提坏账准备的应收账款

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,044,424,160.36	102,221,208.03	5.00
1 至 2 年	1,099,236.89	109,923.69	10.00
2 至 3 年	63,041.01	12,608.20	20.00
3 至 5 年	-	-	40.00
5 年以上	-	-	100.00
合计	2,045,586,438.26	102,343,739.92	5.00

②2018 年组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,787,213,532.37	89,360,676.63	5.00
1 至 2 年	914,442.11	91,444.21	10.00
2 至 3 年	230,272.85	46,054.57	20.00
3 至 5 年	6,887.07	2,754.83	40.00
5 年以上	-	-	100.00
合计	1,788,365,134.40	89,500,930.24	5.00

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	94,690,232.88	20,203,602.68	-	60,255.79		114,833,579.77
合计	94,690,232.88	20,203,602.68	-	60,255.79	-	114,833,579.77

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

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	60,255.79

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

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	106,779,011.32	5.19	5,338,950.57
上海海立（集团）股份有限公司	66,629,933.71	3.24	3,331,496.69
锦州汉拿电机有限公司	60,078,074.91	2.92	3,003,903.75
珠海凌达物资供应有限公司	58,087,192.18	2.82	2,904,359.61
广东美芝制冷设备有限公司	49,708,927.13	2.41	2,485,446.36
合计	341,283,139.25	16.58	17,064,156.98

(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	395,498,509.31	500,691,310.07
合计	395,498,509.31	500,691,310.07

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

期末应收票据均为银行承兑汇票，于 2019 年 12 月 31 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故未计提资产减值准备。

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	17,496,515.71	98.76	10,588,164.15	96.18
1 至 2 年	208,255.78	1.18	419,969.89	3.82
2 至 3 年	12,314.91	0.06	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	17,717,086.40	100.00	11,008,134.04	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：

(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	2019 年 12 月 31 日余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
佛山市海呈供应链管理有限公司	4,873,821.12	27.51
富通昭和线缆（天津）有限公司	3,252,328.81	18.36
上海正晟国际贸易有限公司	1,691,399.89	9.55
Panasonic Procurement Malaysia Sdn.Bhd.	1,643,214.31	9.27
上海汇大投资有限公司	1,079,204.81	6.09
合计	12,539,968.94	70.78

其他说明

适用 不适用

期末预付款项较期初增加 60.95%，主要由于预付货款增加所致。

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	20,480,584.83	17,698,506.99
合计	20,480,584.83	17,698,506.99

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**(4). 应收股利**

□适用 √不适用

(5). 重要的账龄超过1年的应收股利

□适用 √不适用

(6). 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**(7). 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	17,968,152.18
1年以内小计	17,968,152.18
1至2年	2,036,327.92
2至3年	1,605,637.74
3至4年	504,391.58
4至5年	0
5年以上	990,611.86
合计	23,105,121.28

(8). 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
保证金	12,686,098.48	9,025,405.33
备用金及员工借款	5,022,240.37	4,582,567.36
往来款及其他	5,396,782.43	6,301,489.58
坏账准备	-2,624,536.45	-2,210,955.28
合计	20,480,584.83	17,698,506.99

(9). 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)	
2019年1月1日余额	1,390,035.23		820,920.05	2,210,955.28
2019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	551,331.17			551,331.17
本期转回				
本期转销				
本期核销	137,750.00			137,750.00
其他变动				
2019年12月31日余额	1,803,616.40		820,920.05	2,624,536.45

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

(10). 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	2,210,955.28	551,331.17		137,750.00		2,624,536.45

合计	2,210,955.28	551,331.17		137,750.00		2,624,536.45
----	--------------	------------	--	------------	--	--------------

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(11). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	137,750.00

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(12). 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	7,571,595.19	1年以内	32.77	378,579.76
安徽美芝精密制造有限公司	保证金	1,000,000.00	2至3年	4.33	200,000.00
佛山市威灵洗涤电机制造有限公司	保证金	1,000,000.00	1年以内	4.33	50,000.00
中粮期货有限公司	保证金	818,309.50	1年以内	3.54	40,915.48
张中文	备用金及员工借款	779,999.52	1年以内	3.37	38,999.98
合计	/	11,169,904.21	/	/	708,495.22

(13). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(15). 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

按坏账计提方法分类披露

A. 截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下:

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	22,284,201.23	1,803,616.40	20,480,584.83
第二阶段	-	-	-
第三阶段	820,920.05	820,920.05	-
合计	23,105,121.28	2,624,536.45	20,480,584.83

截至 2019 年 12 月 31 日, 处于第一阶段的坏账准备:

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	22,284,201.23	8.09	1,803,616.40	20,480,584.83	-
其中: 组合 3-应收外部	22,284,201.23	8.09	1,803,616.40	20,480,584.83	-
合计	22,284,201.23	8.09	1,803,616.40	20,480,584.83	-

截至 2019 年 12 月 31 日, 处于第三阶段的坏账准备:

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	820,920.05	100.00	820,920.05	-	-
其中: 债务人完全丧失清偿能力的其他应收款	5,000.00	100.00	5,000.00	-	-
债务人部分丧失清偿能力的其他应收款	235,920.05	100.00	235,920.05	-	-
已开始相关诉讼程序的其他应收款	580,000.00	100.00	580,000.00	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	820,920.05	100.00	820,920.05	-	-

本期坏账准备计提金额的依据:

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、10。

B. 截止 2018 年 12 月 31 日的坏账准备按已发生损失模型计提如下:

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	19,088,542.22	95.88	1,390,035.23	7.28	17,698,506.99

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	820,920.05	4.12	820,920.05	100.00	-
合计	19,909,462.27	100.00	2,210,955.28	11.11	17,698,506.99

B1. 2018年12月31日组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	16,027,378.65	801,368.94	5
1至2年	2,287,128.33	228,712.83	10
2至3年	273,623.43	54,724.69	20
3至5年	325,305.07	130,122.03	40
5年以上	175,106.74	175,106.74	100
合计	19,088,542.22	1,390,035.23	7.28

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	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	123,745,161.40	-	123,745,161.40	122,911,890.55	-	122,911,890.55
在产品	56,568,432.35	-	56,568,432.35	47,885,724.75	-	47,885,724.75
库存商品	819,489,342.80	3,821,426.48	815,667,916.32	713,803,765.77	2,640,885.92	711,162,879.85
周转材料						
消耗性生物资产						

建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	999,802,936.55	3,821,426.48	995,981,510.07	884,601,381.07	2,640,885.92	881,960,495.15

(2). 存货跌价准备

√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	2,640,885.92	8,310,022.53	-	7,129,481.97	-	3,821,426.48
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	2,640,885.92	8,310,022.53	-	7,129,481.97	-	3,821,426.48

(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). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

10、持有待售资产

□适用 √不适用

11、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

期末重要的债权投资和其他债权投资：

□适用 √不适用

其他说明

12、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
增值税待抵扣及待认证进项税	18,156,115.26	11,661,320.51
增值税留抵	9,766,228.80	8,864,969.81
应收投资款	2,371,225.57	-
预缴企业所得税	829,613.92	2,260,276.12
待摊费用	177,873.59	317,777.78
合计	31,301,057.14	23,104,344.22

其他说明

应收投资款系子公司广东精迅的少数股东根据增资协议应投入的款项，此款项在 2020 年 1 月已收到。

期末其他流动资产较期初上升 35.48%，主要系本期增值税进项税、留抵增加所致。

13、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

本期减值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

其他说明

□适用 √不适用

14、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

本期减值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

其他说明：

□适用 √不适用

15、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

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

(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

16、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有限公司	136,000,000.00	-	-	-3,344,179.46	-	-	-	-	-	132,655,820.54	-
小计	136,000,000.00	-	-	-3,344,179.46	-	-	-	-	-	132,655,820.54	-
合计	136,000,000.00	-	-	-3,344,179.46	-	-	-	-	-	132,655,820.54	-

其他说明

17、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

18、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
民生电商控股（深圳）有限公司	48,058,555.48	49,295,147.17
ZQ Capital Limited 优先股注 1	121,431,473.68	48,372,450.63
All-Stars F1 Limited 基金		281,942,761.16
合计	169,490,029.16	379,610,358.96

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

其他说明：

适用 不适用

民生电商控股（深圳）有限公司、ZQ Capital Limited 优先股均按公允价值计量且其变动计入当期损益。

19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

20、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	1,089,541,726.34	961,908,854.18
固定资产清理	-	-
合计	1,089,541,726.34	961,908,854.18

其他说明：

√适用 □不适用

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	550,565,794.77	1,224,890,713.01	52,232,769.17	32,436,200.56	1,860,125,477.51
2. 本期增加金额	108,577,604.34	139,785,911.49	7,893,706.97	2,563,611.54	258,820,834.34
(1) 购置	3,568,936.32	35,585,114.01	7,002,397.53	2,189,519.38	48,345,967.24
(2) 在建工程转入	105,008,668.02	104,200,797.48	891,309.44	374,092.16	210,474,867.10
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	9,312,323.36	22,218,730.38	1,913,617.92	545,824.24	33,990,495.90
(1) 处置或报废	9,312,323.36	22,218,730.38	1,913,617.92	545,824.24	33,990,495.90
4. 期末余额	649,831,075.75	1,342,457,894.12	58,212,858.22	34,453,987.86	2,084,955,815.95
二、累计折旧					
1. 期初余额	173,088,223.08	669,769,843.48	32,262,751.24	19,649,933.76	894,770,751.56
2. 本期增加金额	18,483,462.23	91,408,845.03	4,712,617.27	2,984,730.60	117,589,655.13
(1) 计提	18,483,462.23	91,408,845.03	4,712,617.27	2,984,730.60	117,589,655.13
3. 本期减少金额	2,996,263.28	15,187,664.37	1,766,349.48	441,911.72	20,392,188.85
(1) 处置或报废	2,996,263.28	15,187,664.37	1,766,349.48	441,911.72	20,392,188.85

4. 期末余额	188,575,422.03	745,991,024.14	35,209,019.03	22,192,752.64	991,968,217.84
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	-	3,423,012.44	22,859.33	-	3,445,871.77
四、账面价值					
1. 期末账面价值	461,255,653.72	593,043,857.54	22,980,979.86	12,261,235.22	1,089,541,726.34
2. 期初账面价值	377,477,571.69	551,697,857.09	19,947,158.60	12,786,266.80	961,908,854.18

(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

(1) 期末计提减值准备的固定资产情况

公司结合固定资产盘点和清查工作，对闲置、不能正常生产及待拆除资产参照相关资产的残值及市场价格情况计提减值准备，期末共计提减值准备金额 3,445,871.77 元。

(2) 固定资产期末抵押情况详见附注七、79。

固定资产清理

适用 不适用

21、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	27,498,145.87	63,519,149.08
工程物资	-	-
合计	27,498,145.87	63,519,149.08

其他说明：

适用 不适用

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
广东精达设备安装工程	15,453,476.84		15,453,476.84			
江苏顶科设备安装工程	9,395,964.00		9,395,964.00	21,648,865.02		21,648,865.02
广东精达厂房建设工程	2,028,100.62		2,028,100.62	37,475,666.63		37,475,666.63
江苏顶科建筑工程	220,049.91		220,049.91			
天津精达设备安装工程	182,892.96		182,892.96	695,632.27		695,632.27
广东精迅设备安装工程	65,832.99		65,832.99	1,601,967.74		1,601,967.74

广东精迅电子设备	64,012.01		64,012.01	57,640.33		57,640.33
铜陵精迅设备安装工程	43,215.32		43,215.32			
精达里亚设备安装工程	21,692.98		21,692.98			
江苏顶科电子设备	15,361.07		15,361.07			
广东精迅建筑工程	7,547.17		7,547.17			
天津精达建筑工程				1,362,650.09		1,362,650.09
恒丰特导设备安装工程				630,344.88		630,344.88
精达物流变电所工程				38,834.95		38,834.95
广东精迅建筑工程				7,547.17		7,547.17
合计	27,498,145.87		27,498,145.87	63,519,149.08		63,519,149.08

(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
广东精达厂房建设工程	19,306万元	37,475,666.63	69,506,310.81	104,953,876.82		2,028,100.62	54.36	54.36				自筹
广东精达设备安装工程	26,917万元		18,441,947.31	2,988,470.47		15,453,476.84	6.85	6.85				自筹
江苏顶科设备安装工程		21,648,865.02	25,107,746.09	37,360,647.11		9,395,964.00						自筹
天津精达设备安装		695,632.27	5,752,110.65	6,264,849.96		182,892.96						自筹
广东精迅设备安装		1,601,967.74	7,365,621.62	8,901,756.37		65,832.99						自筹

天津精达 建筑工程		1,362,650.09	4,035,782.26	5,398,432.35								自筹
铜陵顶科 设备安装			27,810,755.88	27,810,755.88								自筹
恒丰特导 设备安装		630,344.88	4,712,686.13	5,343,031.01								自筹
铜陵精达 里亚机械 设备			4,205,872.86	4,184,179.88		21,692.98						
铜陵精迅 设备安装			4,106,522.56	4,063,307.24		43,215.32						
合计	46,223 万元	63,415,126.63	171,045,356.17	207,269,307.09		27,191,175.71						

期末在建工程较期初减少 56.71%，主要由于广东精达新厂房转固所致。

(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

(4). 工程物资情况

适用 不适用

22、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

23、油气资产

□适用 √不适用

24、使用权资产

□适用 √不适用

25、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	154,992,374.99			20,036,998.33	175,029,373.32
2.本期增加金额				2,365,928.34	2,365,928.34
(1)购置	-			2,365,928.34	2,365,928.34
(2)内部研发	-			-	-
(3)企业合并增加	-			-	-
3.本期减少金额	-			-	-
(1)处置					
4.期末余额	154,992,374.99			22,402,926.67	177,395,301.66
二、累计摊销					
1.期初余额	19,052,399.26			11,043,933.59	30,096,332.85

2.本期增加金额	3,194,334.78			592,068.80	3,786,403.58
(1) 计提	3,194,334.78			592,068.80	3,786,403.58
3.本期减少金额	-			-	-
(1) 处置					
4.期末余额	22,246,734.04			11,636,002.39	33,882,736.43
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	132,745,640.95			10,766,924.28	143,512,565.23
2.期初账面价值	135,939,975.73			8,993,064.74	144,933,040.47

本期末无未办妥产权证书的土地使用权。

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

无形资产期末抵押情况详见附注七、79。

(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

26、开发支出

□适用 √不适用

27、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		
铜陵顶科	3,325,562.69					3,325,562.69
恒丰特导	97,443,652.95					97,443,652.95
恒隆特种	2,377,016.56					2,377,016.56
合计	103,146,232.20					103,146,232.20

(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		
铜陵顶科	3,325,562.69					3,325,562.69
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以及恒隆特种商誉发生减值。

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）	29,430.82
商誉减值损失（大于 0 时）（8）=（6）-（7）	-

②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	2020 年-2024 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	12.33%

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 2020 年至 2024 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

28、长期待摊费用

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	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
铜陵精迅租赁厂房改造及租金摊销费	13,379,487.26	226,683.33	452,103.96	-	13,154,066.63
合计	13,379,487.26	226,683.33	452,103.96	-	13,154,066.63

其他说明：

本期新增长期待摊费用系子公司铜陵精迅租入铝杆车间厂房改造转入待摊费。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

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	5,447,555.34	946,552.00	98,877,071.87	22,509,049.92
内部交易未实现利润	2,198,186.70	477,404.26	288,569.66	72,142.42
可抵扣亏损	54,661,598.21	13,665,399.55	15,446,814.64	3,861,703.66
信用减值准备	118,070,023.78	27,027,336.05	-	-
递延收益	34,930,630.52	7,365,746.34	10,284,787.80	2,174,077.43
预提费用	1,117,608.11	279,402.03	1,298,057.81	324,514.45
合计	216,425,602.66	49,761,840.23	126,195,301.78	28,941,487.88

(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	14,660,312.32	3,665,078.08	15,119,204.32	3,779,801.08
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	1,423,277.17	350,004.29	-	-
暂估国外子公司所得税	116,507,045.64	29,126,761.41	120,698,959.44	30,174,739.86
固定资产加速折旧	38,926,534.40	7,107,311.80	-	-
合计	171,517,169.53	40,249,155.58	135,818,163.76	33,954,540.94

(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	1,295,630.19	2,320,072.19
可抵扣亏损	13,794,969.22	43,996,430.32
合计	15,090,599.41	46,316,502.51

(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
2019	-	9,870,968.81	-
2020	1,985,484.30	3,511,737.69	-
2021	3,488,222.20	8,806,241.75	-
2022	83,113.08	21,210,185.26	-
2023	581,917.80	597,296.81	-
2024	7,656,231.84	-	-
合计	13,794,969.22	43,996,430.32	-

其他说明：

□适用 √不适用

30、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
设备工程款	15,721,271.00	18,910,915.14
合计	15,721,271.00	18,910,915.14

其他说明：

无

31、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	-	6,654,546.79
抵押借款		
保证借款	593,000,000.00	604,408,220.17
信用借款		
保证、抵押借款	100,000,000.00	110,000,000.00
保证、质押借款	33,000,000.00	-

短期借款应计利息	953,159.73	-
合计	726,953,159.73	721,062,766.96

短期借款分类的说明:

(1) 期末保证借款: 由铜陵精达铜材(集团)有限责任公司为本公司提供担保, 取得短期借款 315,000,000.00 元; 由本公司为子公司提供担保, 取得短期借款 278,000,000.00 元。

(2) 期末保证、抵押借款: 由本公司为广东精达提供担保, 以广东精达账面价值为 35,158,533.03 元的房产、账面价值为 1,819,492.40 元的土地作抵押, 取得短期借款 20,000,000.00 元。由本公司为恒丰特导提供担保, 以恒隆特种账面价值为 30,345,169.71 元的房产、账面价值为 11,566,481.50 元的土地作抵押, 取得短期借款 80,000,000.00 元。

(3) 期末保证、质押借款: 由本公司为精达里亚提供担保, 精达里亚以 3,300,000.00 元保证金质押, 取得短期借款 33,000,000.00 元。

(4) 本期末无已逾期未偿还的短期借款。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

32、交易性金融负债

适用 不适用

33、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	43,825.00	381,000.00
合计	43,825.00	381,000.00

其他说明:

衍生金融负债系期末期货浮动盈亏所致。

34、应付票据

(1). 应付票据列示

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	465,256,156.45	367,817,578.69
合计	465,256,156.45	367,817,578.69

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

35、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	534,338,487.70	491,091,747.98
应付工程款	43,117,313.02	30,600,362.81
应付运费	12,353,912.05	12,786,316.98
合计	589,809,712.77	534,478,427.77

本期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(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

36、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	18,479,375.96	12,393,413.28
合计	18,479,375.96	12,393,413.28

(1) 本期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

(2) 期末预收款项较期初增加 49.11%，主要由于本年末预收货款尚未结算所致。

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

37、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	103,522,574.99	324,505,933.57	302,155,090.22	125,873,418.34
二、离职后福利-设定提存计划	947,533.61	24,301,873.95	24,349,417.37	899,990.19
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	104,470,108.60	348,807,807.52	326,504,507.59	126,773,408.53

(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	41,899,221.36	249,292,589.69	238,725,139.72	52,466,671.33
二、职工福利费	4,852,842.05	27,790,520.69	22,979,688.96	9,663,673.78
三、社会保险费	322,689.28	15,796,194.96	15,724,945.30	393,938.94
其中：医疗保险费	302,426.39	13,946,444.77	13,951,841.43	297,029.73
工伤保险费	11,961.15	853,529.01	797,660.08	67,830.08
生育保险费	8,301.74	996,221.18	975,443.79	29,079.13
四、住房公积金	4,051,157.36	11,032,563.35	11,720,799.55	3,362,921.16
五、工会经费和职工教育经费	17,742,792.96	5,763,345.99	4,763,327.33	18,742,811.62
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	34,653,871.98	14,830,718.89	8,241,189.36	41,243,401.51
合计	103,522,574.99	324,505,933.57	302,155,090.22	125,873,418.34

(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	635,864.44	23,615,215.13	23,659,007.90	592,071.67
2、失业保险费	311,669.17	686,658.82	690,409.47	307,918.52
3、企业年金缴费				
合计	947,533.61	24,301,873.95	24,349,417.37	899,990.19

其他说明：

□适用 √不适用

38、 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	8,127,874.45	7,613,186.59
消费税	-	-
营业税	576,513.39	576,513.39
企业所得税	63,446,161.52	48,063,373.86
个人所得税	896,645.88	356,925.17
城市维护建设税	734,663.88	1,747,698.04
房产税	764,268.10	717,082.33
教育费附加	606,283.83	1,255,656.84
水利基金	420,118.24	439,891.09
印花税	256,688.72	176,776.93
土地使用税	709,830.52	453,295.75
残疾人就业保障金	548,401.83	552,895.48
其他	2,290.00	4,195.52
合计	77,089,740.36	61,957,490.99

其他说明：

无

39、 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	-	1,403,080.97
应付股利	-	-
其他应付款	42,926,070.97	75,314,642.84
合计	42,926,070.97	76,717,723.81

其他说明：

□适用 √不适用

应付利息

(1). 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
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	-	1,403,080.97
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	-	1,403,080.97

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

(2). 分类列示

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	33,093,892.99	61,290,681.30
往来款	2,685,108.52	7,840,021.81
其他	7,147,069.46	6,183,939.73
合计	42,926,070.97	75,314,642.84

本期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

期末其他应付款较期初下降 44.05%，主要由于本年铜价下降，点远期铜的客户较少导致本年末保证金及押金减少所致。

(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

40、持有待售负债

适用 不适用

41、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		
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	8,636.87	
合计	8,636.87	

其他说明：

无

42、其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

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

43、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	6,043,289.15	-
信用借款		
合计	6,043,289.15	-

长期借款分类的说明：

期末保证借款：由本公司为子公司提供担保，取得长期借款 6,043,289.15 元。

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

2019 年利率区间为 5.1450%

44、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(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

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(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

45、租赁负债

适用 不适用

46、长期应付款**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
长期应付款		
专项应付款	188,860.79	639,285.40
合计	188,860.79	639,285.40

其他说明：

□适用 √不适用

长期应付款**(1). 按款项性质列示长期应付款**

□适用 √不适用

专项应付款**(2). 按款项性质列示专项应付款**

√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
高性能铜合金镀膜丝线材成套技术专项拨款	559,285.40	330,500.00	700,924.61	188,860.79	注1
企业技术中心建设专项拨款	80,000.00	-	80,000.00	-	注2
合计	639,285.40	330,500.00	780,924.61	188,860.79	/

注1：恒丰特导于2016年3月1日，签订了关于联合申报“十三五”国家重点研发计划重点专项项目的协议，并于2016年7月8日，签订了关于国家重点研发计划课题合作协议，课题名称：高性能铜合金镀膜丝线材成套技术。恒丰特导2019年5月收到由北京有色金属研究总院拨付关于高性能铜合金镀膜丝线材成套技术专项拨款项目补助330,500.00元。

注2：恒丰特导于2017年7月，向常州市经济和信息化委员会申报常州市企业技术中心建设项目，2017年10月30日，常州市经济和信息化委员会认定恒丰特导符合专项项目补助的条件，2017年度收到常州市财政局拨付的80,000元专项拨款，专项用于技术中心建设。

其他说明：

本年减少系支付项目发生的费用。

47、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

48、预计负债

□适用 √不适用

49、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	22,192,999.59	18,201,311.00	5,463,680.07	34,930,630.52	-
合计	22,192,999.59	18,201,311.00	5,463,680.07	34,930,630.52	-

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
工业强基技术改造项目设备补助	3,236,486.49	1,240,200.00	-	1,248,515.15	-	3,228,171.34	与资产相关
企业技术改造	4,168,148.20	2,047,903.00	-	773,048.18	-	5,443,003.02	与资产相关
精迅建设项目专项资金拨款	820,000.00	-	-	820,000.00	-	-	与资产相关
三位一体购置设备补助	688,070.13	-	-	76,842.12	-	611,228.01	与资产相关
更新设备专项资金补助	1,490,544.74	3,847,008.00	-	611,682.79	-	4,725,869.95	与资产相关
研发仪器设备补助	582,860.32	400,000.00	-	160,890.89	-	821,969.43	与资产相关
机器换人项目补助	947,895.00	-	-	97,220.00	-	850,675.00	与资产相关
智能工厂和数字化车间	1,157,837.84	500,000.00	-	204,848.48	-	1,452,989.36	与资产相关
铜陵顶科搬迁补助款	5,947,411.62	-	234,766.25	-	-	5,712,645.37	与资产相关
精达股份公司整体搬迁	738,995.25	-	29,170.87	-	-	709,824.38	与资产相关
省新产品	145,833.33	-	50,000.00	-	-	95,833.33	与资产相关
铜陵铜基新材料产业集聚发展基地专项引导资金	1,489,750.00	-	-	446,925.00	-	1,042,825.00	与资产相关
环保局废气治理项目补助	779,166.67	1,280,000.00	-	399,166.67	-	1,660,000.00	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	-	1,660,000.00	-	19,529.41	-	1,640,470.59	与资产相关
2018 年度铜基新材料基地建设	-	6,097,300.00	-	254,054.17	-	5,843,245.83	与资产相关
数字化车间补助	-	500,000.00	-	10,416.67	-	489,583.33	与资产相关
自动化生产产业化项目补助	-	148,900.00	-	26,603.42	-	122,296.58	与资产相关
高强高导镀膜合金导体及其制备工艺	-	300,000.00	-	-	-	300,000.00	与资产相关
轻质高性能铜/铝合金复合线材	-	180,000.00	-	-	-	180,000.00	与资产相关

研制项目							
合计	22,192,999.59	18,201,311.00	313,937.12	5,149,742.95	-	34,930,630.52	

其他说明：

适用 不适用

50、其他非流动负债

适用 不适用

51、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	1,955,324,246.00				-33,919,055.00	-33,919,055.00	1,921,405,191.00

其他说明：

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 12 月 31 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 股。

52、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

(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

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

其他说明：

□适用 √不适用

53、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)	18,556,007.03	-	18,556,007.03	-
其他资本公积	3,238,797.67	-	-	3,238,797.67
合计	21,794,804.70	-	18,556,007.03	3,238,797.67

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本公积减少主要系回购库存股注销所致。

54、库存股

√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
回购库存股	104,535,662.71	7,934,535.00	112,470,197.71	-
合计	104,535,662.71	7,934,535.00	112,470,197.71	-

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期库存股增加和减少是由于回购、注销库存股所致。

55、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						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
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	60,017,866.03	24,865,638.61	-	-	-	24,865,638.61	-	84,883,504.64
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投								

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								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期损益的有效部分								
外币财务报表折算差额	60,017,866.03	24,865,638.61	-	-	-	24,865,638.61		84,883,504.64
其他综合收益合计	60,017,866.03	24,865,638.61	-	-	-	24,865,638.61		84,883,504.64

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：

其他综合收益变化主要系外币财务报表折算差额变动所致。

56、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	595,873.34	285,268.32	345,000.00	536,141.66
合计	595,873.34	285,268.32	345,000.00	536,141.66

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

57、 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	124,914,532.04	15,202,198.98	59,995,135.68	80,121,595.34
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	124,914,532.04	15,202,198.98	59,995,135.68	80,121,595.34

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期盈余公积增加系按《公司法》、公司章程的有关规定，按本期净利润的 10%提取的法定盈余公积。本期盈余公积减少系注销库存股冲减盈余公积所致。

58、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,118,849,945.12	867,813,262.37
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)	12,484,908.05	-
调整后期初未分配利润	1,131,334,853.17	867,813,262.37
加:本期归属于母公司所有者的净利润	437,688,660.78	437,397,811.51
减:提取法定盈余公积	15,202,198.98	18,394,796.30
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	76,856,207.64	156,425,939.68
转作股本的普通股股利	-	-
提取职工奖励及福利基金	14,830,718.89	11,540,392.78
其他	-	-
期末未分配利润	1,462,134,388.44	1,118,849,945.12

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 12,484,908.05 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。

59、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	11,707,830,715.03	10,491,040,018.88	11,682,675,554.87	10,548,405,540.57
其他业务	289,601,606.63	239,555,316.83	215,120,549.04	178,772,293.74
合计	11,997,432,321.66	10,730,595,335.71	11,897,796,103.91	10,727,177,834.31

其他说明:

公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
莱尼电气线缆(中国)有限公司	476,413,034.13	3.97
广东美芝制冷设备有限公司	454,249,920.72	3.79
广东美芝精密制造有限公司	453,076,736.99	3.78

珠海凌达物资供应有限公司	439,851,539.68	3.67
上海海立(集团)股份有限公司	354,676,196.53	2.96
合计	2,178,267,428.05	18.16

60、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	9,251,475.45	11,010,448.28
教育费附加	6,672,778.82	7,979,111.39
资源税		
房产税	4,672,737.36	4,082,731.60
土地使用税	3,425,207.21	2,559,278.49
车船使用税	11,800.35	13,333.47
印花税	4,958,635.69	7,467,956.24
残疾人保障金	457,836.45	585,431.94
水利基金	10,961.87	12,000.00
其他	29,305.89	291,069.47
合计	29,490,739.09	34,001,360.88

其他说明：

无

61、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	83,158,809.11	79,909,402.62
包装费	38,603,129.96	36,601,576.92
薪酬费用	36,296,955.34	37,184,855.03
招待费	17,650,802.98	13,987,345.45
差旅费	5,119,890.88	4,696,103.68
市场开发费	4,021,583.95	5,663,275.16
折旧费	2,472,748.93	2,386,344.55
办公费	2,623,417.66	1,577,163.43
合计	189,947,338.81	182,006,066.84

其他说明：

无

62、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
薪酬费用	88,829,828.36	96,501,968.54

办公费	12,858,518.07	10,666,229.60
折旧费	7,945,080.21	9,079,239.72
中介费	8,639,162.67	7,870,019.00
招待费	8,947,328.81	6,800,650.05
差旅费	4,121,543.05	5,181,135.67
质量管理费	3,091,515.05	4,307,250.11
车辆使用费	5,639,660.49	4,222,395.15
无形资产摊销费	3,786,403.58	3,554,547.63
保险费	3,334,604.90	2,131,525.60
董事会会费	1,665,690.21	1,466,056.02
长期待摊费用摊销费	452,103.96	358,102.00
其他	2,812,951.80	3,889,796.95
合计	152,124,391.16	156,028,916.04

其他说明：

无

63、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
材料费	156,040,000.80	179,052,449.77
薪酬费用	20,450,013.28	16,471,983.79
折旧费	8,235,660.18	8,249,302.07
其他费用	2,236,218.52	687,643.53
合计	186,961,892.78	204,461,379.16

其他说明：

无

64、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	45,920,854.89	47,052,825.72
汇兑净损失	6,021,542.16	5,668,652.36
银行手续费	2,990,059.54	2,641,911.23
票据贴现息	50,470,697.58	58,569,621.13
合计	105,403,154.17	113,933,010.44

其他说明：

无

65、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		
工业强基技术改造项目设备补助	1,248,515.15	1,013,513.51

精迅建设项目专项资金拨款	820,000.00	820,000.00
企业技术改造	792,577.59	711,751.80
建设项目专项资金拨款	533,304.31	297,950.00
更新设备专项资金补助	525,303.48	166,655.26
环保局废气治理项目补助	399,166.67	70,833.33
2018 年度铜基新材料基地建设	254,054.17	-
智能工厂和数字化车间	215,265.15	32,162.16
研发仪器设备补助	160,890.89	119,306.35
三位一体购置设备补助	76,842.12	43,508.82
机器换人项目补助	97,220.00	24,305.00
自动化生产产业化项目补助	26,603.42	-
二、与收益相关的政府补助		
工业产品质量奖励	512,300.00	50,000.00
个税返还	396,954.62	32,998.04
电力需求奖励款	250,380.00	80,040.00
外贸补助	158,400.00	75,300.00
鼓励双向投资带动外贸资金	-	47,000.00
加计扣除项目建设引导资金	-	676,000.00
合计	6,467,777.57	4,261,324.27

其他说明：

其他收益本期发生额较上期发生额增加 51.78%，主要由于本期收到的政府补助较多所致。

66、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	-3,344,179.46	-
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	130,211,568.33
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	16,507,181.23	-
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		
期货投资平仓收益	2,180,672.40	154,825.00
合计	15,343,674.17	130,366,393.33

其他说明：

投资收益本期发生额较上期发生额下降 88.23%，主要由于上期子公司精达香港处置可供出售金融资产产生的投资收益较多所致。

67、净敞口套期收益

适用 不适用

68、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	2,843,870.38	253,275.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	58,150.00	253,275.00
交易性金融负债	-43,825.00	-381,000.00
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	2,800,045.38	-127,725.00

其他说明：

公允价值变动损益本期发生额较上期发生额大幅增长，主要由于其他非流动资产公允价值变动所致。

69、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
其他应收款坏账损失	-551,331.17	不适用
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		
应收票据坏账损失	-1,999,511.46	不适用
应收账款坏账损失	-20,203,602.68	不适用
合计	-22,754,445.31	不适用

其他说明：

无

70、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	-	15,081,109.16
二、存货跌价损失	-8,310,022.53	-7,917,948.45
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		

九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-8,310,022.53	7,163,160.71

其他说明：

无

71、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
出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失	-	-
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失：	44,611.26	1,319,899.89
合计	44,611.26	1,319,899.89

其他说明：

资产处置收益本期发生额较上期发生额下降 96.62%，主要由于上期处置土地产生收益较多所致。

72、营业外收入

营业外收入情况

√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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	70,633.19	195.00	70,633.19
其中：固定资产处置利得	70,633.19	195.00	70,633.19
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	31,775,655.82	15,146,400.90	31,775,655.82
其他	968,629.18	706,070.10	968,629.18
合计	32,814,918.19	15,852,666.00	32,814,918.19

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
一、与资产相关的政	313,937.12	313,937.12	与资产相关

府补助			
拆迁补偿款	29,170.87	29,170.87	与资产相关
政府补贴土地置换收益	234,766.25	234,766.25	与资产相关
省新产品	50,000.00	50,000.00	与资产相关
二、与收益相关的政府补助	31,461,718.70	14,832,463.78	与收益相关
扶持资金	11,693,600.00	5,095,500.00	与收益相关
就业及稳岗补助	9,982,851.80	1,039,777.90	与收益相关
专项资金	5,588,400.00	2,526,650.00	与收益相关
高新创新补助	1,100,000.00	1,238,000.00	与收益相关
省绿色工厂奖励	1,000,000.00	500,000.00	与收益相关
两化融合管理体系标准评定奖补	500,000.00		与收益相关
研发奖励	467,900.00	600,000.00	与收益相关
电容量容改需	415,446.90	142,800.00	与收益相关
2019 年省级加工贸易项目资金补助	150,000.00		与收益相关
科技保险补助	143,000.00		与收益相关
清洁生产审核项目	100,000.00		与收益相关
智能化技术改造	99,000.00		与收益相关
税收奖励	54,500.00	1,512,886.88	与收益相关
党员活动补助	54,035.00	19,000.00	与收益相关
3 星级企业奖	50,000.00		与收益相关
商标奖励款	31,185.00		与收益相关
发明专利补助	9,500.00	81,000.00	与收益相关
第六届铜陵市市长质量奖奖励金		800,000.00	与收益相关
海外展会补助		211,700.00	与收益相关
新三板增资奖励款		74,041.00	与收益相关
企业用气成本补贴资金		36,708.00	与收益相关
技能培训企业补贴		106,400.00	与收益相关
工业强基项目的补助		273,000.00	与收益相关
省级企业技术中心评估优秀		200,000.00	与收益相关
省制造业与互联网融合发展试点企业奖		200,000.00	与收益相关
技术标准项目资金		150,000.00	与收益相关
其他	22,300.00	25,000.00	与收益相关
合计	31,775,655.82	15,146,400.90	-

营业外收入本期发生额较上期发生额大幅增长，主要由于本期收到的政府补助较多所致。

其他说明：

适用 不适用

73、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	1,594,749.50	657,434.00	1,594,749.50
其中：固定资产处置损失	1,594,749.50	657,434.00	1,594,749.50
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	164,573.09	221,358.38	164,573.09
其他	621,385.78	961,983.11	621,385.78
合计	2,380,708.37	1,840,775.49	2,380,708.37

其他说明：

无

74、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	111,496,100.42	92,496,923.70
递延所得税费用	-18,612,488.36	29,696,527.42
合计	92,883,612.06	122,193,451.12

(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	626,935,320.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	156,733,830.08
子公司适用不同税率的影响	-39,105,632.40
调整以前期间所得税的影响	-8,857,149.15
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,841,730.48
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-9,464,423.24
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	1,657,947.46
税法规定的额外可扣除费用	-11,922,691.17
所得税费用	92,883,612.06

其他说明：

适用 不适用

75、其他综合收益

适用 不适用
详见附注七、55。

76、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
保证金、往来款等	1,867,836.88	
政府补助	50,981,064.32	26,212,801.82
其他	968,629.18	768,517.49
合计	53,817,530.38	26,981,319.31

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	37,902,492.37	13,151,579.87
研发费用	156,040,000.80	179,740,093.30
招待费	26,598,131.79	20,787,995.50
办公费	15,481,935.73	12,243,393.03
差旅费	9,241,433.93	9,877,239.35
中介机构费	8,639,162.67	7,870,019.00
车辆使用费	5,639,660.49	4,222,395.15
市场开发费	4,021,583.95	5,663,275.16
银行手续费	2,990,059.54	2,641,911.23
质量管理费	3,091,515.05	4,307,250.11
保险费	3,334,604.90	2,131,525.60
董事会费	1,665,690.21	1,466,056.02
捐赠支出	164,573.09	221,358.38
其他	5,670,556.10	8,765,671.50
合计	280,481,400.62	273,089,763.20

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	8,167,651.94	4,723,358.16
合计	8,167,651.94	4,723,358.16

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、借款、信用证保证金	121,812,157.42	87,151,352.41
合计	121,812,157.42	87,151,352.41

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
票据、借款、信用证保证金	139,727,024.61	121,812,157.42
回购公司库存股支付的现金	7,934,535.00	104,535,662.71
合计	147,661,559.61	226,347,820.13

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：
无

77. 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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	534,051,708.24	514,989,028.83
加：资产减值准备	31,064,467.84	-7,163,160.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	117,589,655.13	117,978,637.65
使用权资产摊销		
无形资产摊销	3,786,403.58	3,554,547.63
长期待摊费用摊销	452,103.96	358,102.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-115,244.45	-1,319,899.89
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,594,749.50	657,239.00

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-2,800,045.38	127,725.00
财务费用（收益以“-”号填列）	51,884,727.04	53,501,056.18
投资损失（收益以“-”号填列）	-15,343,674.17	-130,366,393.33
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-20,820,352.35	-344,171.51
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,199,639.56	30,040,698.93
存货的减少（增加以“-”号填列）	-122,331,037.45	52,461,570.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-138,614,533.40	260,122,086.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	145,754,148.20	-107,456,952.29
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	588,352,715.85	787,140,114.64
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	851,136,495.07	456,256,686.88
减：现金的期初余额	456,256,686.88	424,324,352.85
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	394,879,808.19	31,932,334.03

(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	851,136,495.07	456,256,686.88
其中：库存现金	42,087.02	157,164.39
可随时用于支付的银行存款	851,094,408.05	452,635,185.20
可随时用于支付的其他货币资金	-	3,464,337.29
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	851,136,495.07	456,256,686.88
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

78、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

79、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	139,727,024.61	票据、信用证、短期借款保证金
应收票据	10,976,156.45	应收票据质押
存货	-	
固定资产	147,847,808.98	贷款抵押、应付票据抵押
无形资产	30,276,838.10	贷款抵押、应付票据抵押
交易性金融资产	60,495,833.33	结构性存款、理财产品质押
合计	389,323,661.47	-

其他说明：

无

80、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	52,818,802.11	6.9762	368,474,527.28
欧元	19,403.50	7.8155	151,648.05
港币	34,791.87	0.89578	31,165.86
应收账款			
其中：美元	10,824,629.35	6.9762	75,514,779.27
欧元	341,611.39	7.8155	2,669,863.82
港币			
应付账款			
其中：美元	2,410,448.75	6.9762	16,815,772.57
欧元	21,977.28	7.8155	171,763.43
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= 0.89578 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。

81、套期

适用 不适用

82、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	28,412,327.44	其他收益	5,149,742.95
与收益相关	1,318,034.62	其他收益	1,318,034.62
与资产相关	6,518,303.08	营业外收入	313,937.12
与收益相关	31,461,718.70	营业外收入	31,461,718.70

(2). 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

无

83、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

报告期内除了新增广东顶科线材有限公司以及注销常州市恒森特种导体有限公司外，其他无合并范围的变更。

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

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

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

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
精远线模	安徽铜陵	安徽铜陵	模具制造、维修与销售	100.00	-	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	矿权及矿业投资, 工程项目投资等	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	-	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	-	51.00	投资
恒隆特种	江苏常州	江苏常州	金属材料拉丝加工	-	51.00	收购
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

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%	22,631,032.29	11,304,460.00	141,667,195.38

天津精达	30.00%	11,238,619.14	7,489,699.87	75,300,040.15
精达里亚	30.00%	26,524,125.37	14,639,469.60	119,152,146.81
恒丰特导	49.00%	11,398,596.84	7,995,501.50	138,805,442.58

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	1,093,904,722.88	294,734,033.79	1,388,638,756.67	834,969,918.56	16,420,991.44	851,390,910.00	1,032,291,416.27	191,993,402.52	1,224,284,818.79	743,221,139.24	3,553,387.77	746,774,527.01
天津精达	569,234,405.77	82,381,976.63	651,616,382.40	379,341,082.81	103,600.00	379,444,682.81	520,320,359.70	77,252,479.87	597,572,839.57	344,906,102.48	155,400.00	345,061,502.48
精达里亚	868,797,677.82	110,870,510.33	979,668,188.15	524,574,101.01	3,123,088.13	527,697,189.14	809,185,534.95	114,438,829.30	923,624,364.25	521,200,977.48	1,865,809.65	523,066,787.13
恒丰特导	250,268,967.88	138,530,965.77	388,799,933.65	152,168,251.58	4,945,166.88	157,113,418.46	244,258,019.43	150,806,901.46	395,064,920.89	168,363,666.74	5,107,156.61	173,470,823.35

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	3,335,974,678.48	103,003,134.42	103,003,134.42	159,989,563.19	3,388,971,347.54	79,407,130.84	79,407,130.84	258,420,804.22

天津精达	1,482,750,704.74	47,261,014.08	47,261,014.08	97,683,751.43	1,489,117,430.24	39,433,751.38	39,433,751.38	76,743,871.81
精达里亚	2,815,657,838.93	116,817,231.68	116,817,231.68	179,815,610.49	2,813,030,514.47	93,067,106.58	93,067,106.58	118,776,904.27
恒丰特导	595,434,482.15	24,281,417.65	24,281,417.65	35,389,307.49	574,679,016.84	23,262,442.54	23,262,442.54	24,797,774.30

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

(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

适用 不适用

(2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

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	132,655,820.54	136,000,000.00
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-3,344,179.46	
--其他综合收益		
--综合收益总额	-3,344,179.46	

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。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管理层。

本公司风险管理的总体目标是在不过渡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、应收票据、应收账款、其他应收款等，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。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，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 2019 年 12 月 31 日，本公司金融负债账龄如下： 单位:万元

项目名称	2019 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	72,695.32	-	-	-
应付票据	46,525.62			
应付账款	57,151.94	1,172.48	519.73	136.82
其他应付款	2,389.92	1,038.61	716.81	147.27
合计	178,762.80	2,211.09	1,236.54	284.09

(续上表)

项目名称	2018 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	72,106.28			
应付票据	36,781.76			
应付账款	51,901.17	603.15	658.79	284.73
其他应付款	5,667.06	1,243.01	637.97	123.73
合计	166,456.27	1,846.16	1,296.76	408.46

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
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	58,150.00	61,506,571.69		61,564,721.69
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	58,150.00	61,506,571.69		61,564,721.69
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产	58,150.00			58,150.00
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				
(五) 应收款项融资		395,498,509.31		395,498,509.31
持续以公允价值计量的资产总额	58,150.00	457,005,081.00		457,063,231.00
(六) 交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	43,825.00			43,825.00
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债	43,825.00			43,825.00
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	43,825.00			43,825.00
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 2019 年第四季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	50000 万元	13.02	25.05

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) 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 10.17% 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 1.86% 的股权。

2、本企业的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

适用 不适用

3、本企业合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。

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
其他说明
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
铜陵精达铜材（集团）有限责任公司	本公司第三大股东
华安财产保险股份有限公司	本公司第二大股东
何如森	恒丰特导少数股东
何园方	恒丰特导少数股东
何源	何园方之妻
孙巧英	何如森之妻
芜湖航天特种电缆厂股份有限公司	恒丰特导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	2,731,644.18	6,161,589.86

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	120,000,000.00	2019-1-16	2020-1-16	否
铜陵精达铜材（集团） 有限责任公司	120,000,000.00	2018-10-19	2020-10-19	否
铜陵精达铜材（集团） 有限责任公司	50,000,000.00	2019-2-19	2020-2-18	否
铜陵精达铜材（集团） 有限责任公司	22,000,000.00	2019-6-27	2022-6-26	否
铜陵精达铜材（集团） 有限责任公司	25,000,000.00	2019-11-22	2020-11-22	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

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	902 万元	880 万元

(8). 其他关联交易适用 不适用

(1) 本期，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：

单位名称	险种	投保日期	到期日期	保险总额	保险费用
铜陵精迅	财产综合险	2019.1.30	2020.1.29	284,402,694.69	142,201.35
铜陵精迅	机器损坏险	2019.1.30	2020.1.29	190,715,237.57	114,429.14
铜陵精迅	货物运输险	2019.2.08	2020.2.07	150,000,000.00	75,000.00
铜陵精迅	团体人身意外险	2019.1.30	2020.1.29	678,354,000.00	264,077.94
铜陵精迅	交通工具意外伤害险	2019.1.30	2020.1.29	593,400,000.00	7,626.81
铜陵顶科	财产综合险	2019.2.15	2020.2.14	112,819,450.33	56,409.73

铜陵顶科	机器损坏险	2019.2.15	2020.2.14	68,831,116.77	41,298.67
铜陵顶科	团体人身意外险	2019.1.30	2020.1.29		74,236.00
铜陵顶科	交通工具意外伤害险	2019.1.31	2020.1.30		2,144.00
精达里亚	财产综合险	2019.1.14	2020.1.13	83,594,320.91	248,884.61
精达里亚	机器损坏险	2019.1.14	2020.1.13	209,638,605.88	125,783.16
精达里亚	货物运输险	2019.1.14	2020.1.13	600,000,000.00	300,000.00
精达里亚	人身意外险	2019.1.1	2019.12.31		100,768.00
精达里亚	员工交通工具险	2019.1.1	2019.12.31		4,512.00
江苏顶科	财产综合险	2019.6.10	2020.6.9	120,095,937.40	54,043.18
江苏顶科	机器损坏险	2019.6.10	2020.6.9	84,202,989.15	50,521.79
精达电商	商业险	2019.1.23	2020.1.22.	1,303,884.80	3,659.91
精达电商	交强险	2019.1.23	2020.1.22.	134,100.00	900.00
精达电商	商业险	2019.4.2	2020.4.1	1,010,000.00	1,765.35
精达电商	交强险	2019.4.2	2020.4.1	134,100.00	1,130.00
精达电商	商业险	2019.5.29	2020.5.28	1,340,048.00	2,534.30
精达电商	交强险	2019.5.29	2020.5.28	134,100.00	700.00
精达电商	人身意外险	2019.1.31	2020.1.30		3,135.00
广东精迅	货物运输险	2019.5.17	2020.5.18	60,000,000.00	30,263.11
广东精迅	财产一切险	2019.8.01	2020.10.31	43,092,590.93	28,010.18
广东精迅	运输险	2019.5.14	2019.5.25	766,672.56	383.33
广东精迅	人身意外险	2019.4.01	2020.3.31	1,277,000.00	65,835.00
天津精达	财产综合险	2019.5.30	2020.5.29	150,655,081.88	79,118.62
天津精达	机器损坏险	2019.5.30	2020.5.29	36,820,530.21	22,092.32
天津精达	货物运输险	2019.5.30	2020.5.29	300,000,000.00	150,000.00
天津精达	商业险	2019.2.17	2020.2.16	269,617.60	3,447.02
天津精达	交强险	2019.2.8	2020.2.7	122,000.00	1,130.00
天津精达	商业险	2019.1.18	2020.1.17	105,123.20	5,393.85
天津精达	交强险	2019.1.18	2020.1.17	122,000.00	665.00
天津精达	商业险	2019.4.28	2020.4.27	395,328.00	6,619.70
天津精达	交强险	2019.5.14	2020.5.13	122,000.00	900.00
天津精达	交通工具意外伤害险	2019.2.27	2020.2.26		1,720.00
天津精达	人身意外伤害险	2019.2.27	2020.2.26		59,555.00
精达物流	商业险	2019.3.24	2020.3.24	13,200,000.00	288,753.21

精达物流	交强险	2019.3.24	2020.3.24	1,820,000.00	27,563.21
精达物流	商业险	2019.4.22	2020.4.21	2,068,576.00	31,283.34
精达物流	交强险	2019.4.22	2020.4.21	360,000.00	1,872.00
精达物流	人身意外险	2019.1.30	2020.1.29	6,200,000.00	13,174.53
精达物流	财产综合险	2019.6.21	2020.6.20	8,728,783.13	4,364.40
精达物流	机器损坏险	2019.6.21	2020.6.20	5,573,411.73	3,344.05
铜陵精远	人身意外险	2019.2.5	2020.2.4		28,413.42
广东精达	财产综合险	2019.5.19	2020.5.18	66,932,390.00	20,079.71
广东精达	机器损坏险	2019.5.14	2020.5.13	110,722,793.32	66,433.68
广东精达	货物运输险	2019.11.6	2019.11.6	300,000,000.00	150,000.00
广东精达	财产一切险	2019.5.14	2020.5.13	146,660,199.93	65,997.09
本公司	机动车辆商业险	2019.1.27	2020.1.26	2,036,648.00	21,340.33
本公司	交强险	2019.1.27	2020.1.26	134,100.00	700.00
本公司	机动车辆商业险	2019.4.11	2020.4.10	102,035.00	2,674.64
本公司	机动车辆商业险	2019.3.8	2020.3.8	1,152,012.80	2,254.16
本公司	交强险	2019.3.8	2020.3.8	134,100.00	700.00
本公司	机动车辆商业险	2019.5.30	2020.2.29	1,558,344.00	10,493.99
本公司	交强险	2019.5.30	2020.2.29	134,100.00	700.00
本公司	团体人身意外险	2019.2.1	2020.1.31		12,742.00
本公司	交通工具意外伤害险	2019.2.1	2020.1.31		368.00
广东精达	出口保险费	全年			9,605.98
广东精达	人身意外险	2019.7.19	2020.7.18		84,645.00
广东精迅	团体人身意外险	2019.4.1	2020.3.31		14,292.75
江苏顶科	团体人身意外险	2019.12.18	2020.12.17		3,135.00
精远线模	财产综合险	2019.6.22	2020.6.21	7,703,700.76	3,851.85
本公司	交强险	2019.8.11	2020.8.10		800.00
本公司	机动车辆商业险	2019.8.11	2020.8.10		12,590.06
本公司	交强险	2019.9.12	2020.9.11		889.00
本公司	机动车辆商业险	2019.9.12	2020.9.11		4,362.58
本公司	交强险	2019.12.22	220.12.21		904.00
本公司	机动车辆商业险	2019.12.22	220.12.21		3,000.34
精达物流	商业险	2019.7.20	2020.7.19	1,210,000.00	15,718.97
精达物流	交强险	2019.7.20	2020.7.19	130,000.00	4,480.00

精达物流	商业险	2019. 8. 21	2020. 8. 20	2, 420, 000. 00	48, 502. 74
精达物流	交强险	2019. 7. 20	2020. 7. 19	1, 210, 000. 00	8, 960. 00
精达物流	商业险	2019. 12. 26	2020. 12. 25	3, 630, 000. 00	70, 865. 02
精达物流	交强险	2019. 12. 26	2020. 12. 25	390, 000. 00	13, 440. 00
-	合计	-	-	-	3, 184, 189. 12

(2) 股权投资款

关联方	关联交易内容	2019 年度发生额	2018 年度发生额
Rea Magnet Wire Company, Inc. (美国里亚电磁线有限公司)	投资款	2,371,225.57	-

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
应收账款	芜湖航天特种电缆厂股份有限公司	1, 136, 517. 21	56, 825. 86	733, 364. 98	36, 668. 25

其他流动资产

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
其他流动资产	Rea Magnet Wire Company, Inc. (美国里亚电磁线有限公司)	2, 371, 225. 57	-	-	-

2020 年 1 月子公司广东精迅收到上述投资款。

(2). 应付项目

□适用 √不适用

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 2019 年 12 月 31 日止，本公司提供的尚未到期担保余额情况如下：

单位：万元

项目名称	担保借款余额
广东精达	29,604.33
广东精迅	4,500.00
精达里亚	19,010.91
天津精达	4,600.00
铜陵顶科	3,000.00
铜陵精迅	1,000.00
恒丰特导	8,000.00
合计	69,715.24

(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%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%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，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。

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, 法院尚未判决, 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% 的减值准备, 公司仍将密切关注该事项进展。

(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

单位: 元 币种: 人民币

拟分配的利润或股利	76,856,207.64
经审议批准宣告发放的利润或股利	

根据本公司第七届董事会第八次会议利润分配方案, 2019 年度净利润在提取 10% 的法定盈余公积金后, 以 2019 年 12 月 31 日总股本 1,921,405,191.00 股为基数, 以现金方式向全体股东分配红利, 每 10 股派发现金红利 0.70 元(含税), 剩余未分配利润结转至下年。同时该利润分配方案尚待股东大会审议批准。

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

子公司铜陵顶科与子公司恒丰特导的少数股东何如森、何园方签订《股份转让协议》, 以 13,901.70 万元受让何如森、何园方持有的公司 6,618.83 万股股份, 占总股本的 46.65%, 截止到 2020 年 3 月 28 日已交割 4,736.33 万股。

受新冠肺炎疫情影响, 全国大部分地区实行了较为严格的交通管制, 公司采购销售业务的正常运输虽然受到一定影响, 但随着疫情的减缓, 公司采购销售业务逐步恢复正常。本公司将继续密切关注新冠肺炎疫情发展情况, 评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。截止至本报告日, 尚未发现重大不利影响。

除上述事项外, 截至 2020 年 03 月 28 日止, 本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

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

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

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

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

其中重要的应收账款核销情况

□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	785,808,915.87	514,964,390.73
合计	785,808,915.87	514,964,390.73

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

(4). 应收股利

□适用 √不适用

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(6). 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 年以上内	716,979,498.83
1 年以内小计	716,979,498.83
1 至 2 年	68,833,417.04
2 至 3 年	2,000.00
3 年以上	-
3 至 4 年	-
4 至 5 年	-
5 年以上	-
合计	785,814,915.87

(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
往来款	785,800,915.87	514,358,673.44
备用金及员工借款	14,000.00	642,605.75
合计	785,814,915.87	515,001,279.19

(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)	
2019年1月1日余额	36,888.46	-	-	36,888.46
2019年1月1日余额在本期	36,888.46	-	-	36,888.46
--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	-30,888.46			-30,888.46
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日 余额	6,000.00			6,000.00

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	36,888.46	-30,888.46	-	-	-	6,000.00
合计	36,888.46	-30,888.46	-	-	-	6,000.00

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
广东精达里亚特种漆包线有限公司	关联方	224,953,855.80	1年以内	28.63	-
铜陵顶科镀锡铜线有限公司	关联方	187,603,714.85	1年以内	23.87	-
天津精达里亚特种漆包线有限公司	关联方	180,000,000.00	2年以内	22.91	-
江苏顶科线材有限公司	关联方	70,775,263.68	1年以内	9.01	-

铜陵精达电子商务有限责任公司	关联方	66,780,877.10	2 年以内	8.50	-
合计	/	730,113,711.43	/	92.92	-

(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	1,758,445,970.54	-	1,758,445,970.54	1,880,615,377.74	-	1,880,615,377.74
对联营、合营企业投资						
合计	1,758,445,970.54	-	1,758,445,970.54	1,880,615,377.74	-	1,880,615,377.74

(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	-	-
江苏顶科	79,327,760.79	-	79,327,760.79	-	-	-
精达里亚	135,660,000.00	-	-	135,660,000.00	-	-
精远线模	23,905,592.84	-	-	23,905,592.84	-	-
广东精迅	52,500,000.00	14,000,000.00	-	66,500,000.00	-	-
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	-	-
常州恒森	56,841,646.41	-	56,841,646.41	-	-	-
合计	1,880,615,377.74	14,000,000.00	136,169,407.20	1,758,445,970.54	-	-

(2). 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

无

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				
其他业务	3,832,256.41	-	6,440,413.64	-
合计	3,832,256.41	-	6,440,413.64	-

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	221,696,567.73	197,073,258.55
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	-52,591,247.13	381,475.60
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
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		
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	169,105,320.60	197,454,734.15

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	-1,479,505.05	
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）	38,243,433.39	
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、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	21,487,899.01	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

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	182,670.31	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-12,795,975.02	
少数股东权益影响额	-3,248,774.43	
合计	42,389,748.21	

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	13.05	0.23	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.78	0.21	

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

第十二节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
备查文件目录	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
备查文件目录	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。

董事长：李晓

董事会批准报送日期：2020 年 3 月 28 日

修订信息

适用 不适用