

H A O M E I 豪美新材

广东豪美新材股份有限公司

2021 年半年度报告

2021 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人董卫峰、主管会计工作负责人许忠民及会计机构负责人(会计主管人员)许忠民声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

对半年度报告中涉及未来计划等前瞻性的陈述，是在相关假设条件下制定的，能否实现取决于宏观经济形势、市场状况变化等多种因素，存在不确定性，请投资者特别注意。

公司存在市场风险、原材料价格波动风险、应收账款较高的风险、汇率波动风险，请广大投资者注意投资风险。具体内容详见“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理	20
第五节 环境和社会责任	21
第六节 重要事项	24
第七节 股份变动及股东情况	34
第八节 优先股相关情况	39
第九节 债券相关情况	40
第十节 财务报告	41

备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、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。
- (二) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (三) 载有董事长签名的2021年半年度报告文本原件。
- (四) 以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、豪美新材	指	广东豪美新材股份有限公司
豪美控股/控股股东	指	清远市豪美控股集团有限公司，公司控股股东
南金贸易	指	南金贸易公司，公司注册于香港的外资股东
合力富	指	清远市合力富投资企业（有限合伙），已更名为清远市合力富企业管理中心（有限合伙）
恒裕联创	指	横琴恒裕联创投资中心（有限合伙）
柳州盛东	指	柳州盛东投资中心（有限合伙）
粤科纵横	指	广东粤科纵横融通创业投资合伙企业（有限合伙）
江西恒茂	指	江西恒茂资产管理有限公司
泰禾投资	指	清远市泰禾投资咨询有限责任公司
粤科泓润	指	广东粤科泓润创业投资有限公司
汇天泽	指	汇天泽投资有限公司
贝克洛	指	广东贝克洛幕墙门窗系统有限公司，公司全资子公司
精美特材	指	广东精美特种型材有限公司，公司全资子公司
豪美铝制品	指	豪美铝制品有限公司，公司在香港设立的全资子公司
科建装饰	指	清远市科建门窗幕墙装饰有限公司，贝克洛全资子公司
精鑫模具	指	清远市精鑫模具制造有限公司，精美特材持股 60%的控股公司
科建投资	指	清远市科建实业投资有限公司，公司实际控制人控制的其他企业
银汇投资	指	清远市银汇投资有限公司，公司实际控制人控制的其他企业
公司章程	指	广东豪美新材股份有限公司章程
报告期/本报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	豪美新材	股票代码	002988
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东豪美新材股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	豪美新材		
公司的外文名称（如有）	Guangdong Haomei New Materials Co.,Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	HAOMEI		
公司的法定代表人	董卫峰		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘光芒	张恩武
联系地址	广东省清远市高新技术产业开发区泰基工业城 1 号	广东省清远市高新技术产业开发区泰基工业城 1 号
电话	0763-3699509	0763-3699509
传真	0763-3699589	0763-3699589
电子信箱	haomei-db@haomei-alu.com	haomei-db@haomei-alu.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	2,418,834,541.26	1,372,670,779.40	76.21%
归属于上市公司股东的净利润（元）	61,656,713.92	48,141,100.98	28.07%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	55,677,391.51	43,556,525.19	27.83%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-359,047,776.57	-109,504,307.39	-227.88%
基本每股收益（元/股）	0.2649	0.2068	28.09%
稀释每股收益（元/股）	0.2649	0.2068	28.09%
加权平均净资产收益率	2.86%	2.77%	0.09%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	4,508,541,941.00	4,013,614,714.62	12.33%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,151,794,740.37	2,121,022,684.85	1.45%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-732,328.67	
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）	5,689,273.67	主要是产业发展引导资金及新兴产业和现代服务业发展资金由递延转入收益。

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	1,574,873.25	主要是购买银行理财产品产生的收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	430,486.76	
减: 所得税影响额	1,458,950.58	
少数股东权益影响额(税后)	-475,967.98	
合计	5,979,322.41	--

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

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司主要产品及其用途

公司是集专业研发、制造、销售于一体的国内大型铝型材制造商，已形成从熔铸、模具设计与制造、挤压到深加工完整的铝基新材料产业链。

公司一直致力于向产业链上下游拓展，追求高技术集成、高附加值和高品牌价值，现已发展成为一家专业从事汽车轻量化材料技术创新和产业化应用以及建筑门窗系统产品集成的国家重点高新技术企业。公司通过了CNAS（国家实验室认可），被认定为“国家认定企业技术中心”，成为华南地区最具规模的汽车轻量化铝基新材料企业。

1、建筑用铝型材。公司建筑用铝型材主要用于门窗、幕墙等方面。在门窗领域，铝门窗对传统的木门窗、塑料门窗形成持续的替代趋势；在幕墙领域，铝型材是幕墙的常用材质。随着商业地产不断增加、超高层建筑日渐增多，铝型材在幕墙领域的应用也不断增加。公司产品已广泛应用于广州塔、深圳平安金融中心、广州东塔、上海环球金融中心、上海世博会中国馆、广州白云机场等国内地标建筑；并应用于阿布扎比国际机场、萨伊德大学、吉隆坡四季酒店、阿联酋克利夫兰医院等多项海外工程。

2、工业用铝型材。公司专注于高端工业材的研发、生产、加工和销售，形成了从熔铸、模具设计与制造、挤压到深加工的完整工业铝型材产业链。所生产的工业型材及产品广泛应用于特种集装箱、车厢底板等运输领域；5G通讯、特高压等新基建领域；硬质合金零部件等高端装备领域。

3、汽车轻量化铝型材。公司专注于汽车零部件铝合金材料及部件研发和生产，包括电池托盘、防撞梁、副车架、减震支架、动力托架、电机部件等10余种产品，取得了包括奔驰、宝马、丰田、本田、上汽通用、广汽菲亚特、广汽三菱、小鹏汽车、广汽新能源、吉利等多个欧美、日韩、国内整车品牌的140多个铝合金材料及部件项目定点，其中量产项目60余个，是华南地区最具规模的汽车轻量化铝基新材料企业。公司将继续加大产品开发力度，不断提升自身能力，抓住新能源汽车发展浪潮，为汽车行业客户提供更好的产品和服务。

4、系统门窗。公司自有的“贝克洛”品牌系统门窗是国内传统模式改造者，解决了目前门窗市场需求零散、品质参差不齐的行业痛点。贝克洛重新将分散的市场需求与无序的生产供给进行链接整合，提供一站式标准服务，打造门窗产业链集成平台，提高上下游的效率与效益，为客户提供高品质的门窗解决方案。目前“贝克洛”品牌系统门窗已经进入保利、中海、绿地等地产企业的集采名录，产品广泛应用于保利、万科、绿地、中海、星河湾、华润、龙湖、招商等多个国内地产公司的地标性项目中。

（二）公司主要经营模式

1、采购模式

公司的采购模式为“以销定产、以产定购”，公司生产部门根据当前的订单数量确定生产计划，物控部门根据生产计划确认采购量，由采购部门完成采购。其中铝型材的主要原材料铝锭及系统门窗原材料五金件、密封胶条等市场总体供应充足，基本不会发生缺货风险。

同时，公司为了规避铝锭价格短期快速波动风险及满足紧急生产任务的需求和提前安排大客户的生产，会储备一定用量的原材料库存。

2、生产模式

公司铝型材的生产采取“以销定产”的生产模式。

公司每年与长期合作客户签订产品销售框架合同；根据实际销售订单上标明的交货期限及产品类型由生产部门制定生产计划；物控部门根据原材料库存安排采购，然后将指令下达到对应的车间进行生产。

3、销售模式

（1）铝型材销售模式

在铝型材销售环节，公司主要采取“直销为主，经销、居间代理为辅”的销售模式。

直销模式下，公司直接与客户签署销售协议，将产品销售给客户；经销模式下，公司与经销商签署经销协议，采用买断的方式，将产品销售给经销商，由经销商在特定区域内进行销售；居间代理模式下，居间商提供居间服务，为公司进行客户开发，并与潜在客户接洽、谈判；公司获得订单后，与客户签署销售协议，组织发货、结算，在完成销售后向其支付一定比例的服务费。

目前公司国内销售主要采用直销模式和经销模式；海外销售以直销模式和居间代理模式为主。

（2）系统门窗销售模式

对于国内工程客户，贝克洛采用系统材料销售模式。根据与国内工程客户达成的系统门窗定制化方案，向其销售包括铝型材、五金、胶条等在内的整套门窗系统材料。贝克洛面向国内工程客户的业务模式不涉及成品窗的生产加工，而是向国内工程客户销售整套系统门窗材料；由国内工程客户将整套系统门窗材料加工为成品窗，并负责房地产项目的现场安装工作。

对于国外工程客户和零售客户，贝克洛采用向其销售成品窗的模式。贝克洛根据订单组织系统材料的配备，并将全套系统材料发至下游门窗加工企业，由门窗加工企业按照贝克洛工艺标准规范要求加工成成品窗，贝克洛再将成套的门窗交付给国外工程客户及经销客户。

（三）公司所属行业发展情况

铝型材作为铝加工材的主要品种之一，按照产品用途，铝型材分为建筑铝型材和工业铝型材两大类。铝型材以独特的装饰性、优良的可加工性及可回收性，广泛应用于建筑领域；而又凭借其一次挤压成型及较高的机械物理性能、良好的导热性能及较高的比强度等优点，被愈来愈广泛地用于交通运输、电子、机械、轻工、石油、化工、航空、航天等领域。我国是世界最大的铝型材生产和消费国，根据中国有色金属加工工业协会数据，2020年全国铝材产量约2002万吨，同比增长6.6%，其中建筑铝型材产量1390万吨，占铝型材产量的69%，工业铝型材产量612万吨，占铝型材产量的31%。

近年来，受益于国内基础设施投资及汽车、轨道交通、消费电子电器等领域的高速发展，我国工业铝型材的产销量保持着较快的增长速度，但相比欧美国家近60%的需求比例，我国工业铝型材仍然有巨大的发展空间。铝合金作为发展迅速的基础材料，可满足交通运输、机械设备及电力工程等行业轻量化发展的需要，在减少碳排放、降低能源消耗，促进环保和循环经济等方面将发挥重要作用。

近年来，国家相关主管机构出台了一系列指导政策，促进铝合金材料尤其是中高端材料制造业的发展。《战略性新兴产业分类（2018）》、《新能源汽车产业发展规划(2021-2035年)》、《节能与新能源汽车技术路线图2.0》等一系列国家政策、规划，将铝合金列为重点发展领域，并着重指出汽车轻量化、高强度铝合金、高性能铝型材等发展方向。伴随着中国“一带一路”、“新基建”建设、“碳达峰、碳中和”等战略目标的执行和推进，具有追求高技术集成、高品牌价值和高品质附加值的现代化铝加工企业将迎来发展机遇。

（四）市场地位

公司是一家专注于铝型材和系统门窗的研发、设计、生产和销售的高新技术企业，已形成从熔铸、模具设计与制造、挤压到深加工完整的铝基新材料产业链。在合金开发、熔铸技术、挤压技术及深加工技术方面均形成了多项专利以及核心非专利技术，凭借其研发技术、新材料开发、质量以及客户和品牌优势，成为行业领先企业，其打造的“HAOMEI”、“贝克洛”品牌已经在行业内具有较高的认知度，其中“HAOMEI”品牌获得“中国驰名商标”荣誉称号。2017年，被中国有色金属加工工业协会评选为“中国建筑铝型材十强”企业。

子公司贝克洛被中国建筑金属结构协会评为中国建筑门窗幕墙科技产业化应用基地，连续多年被中国房地产业协会评为“中国房地产开发企业500强铝合金系统窗类首选供应商品牌”、被中国建筑金属结构协会铝门窗幕墙委员会评选为“门窗十大首选品牌”，拥有较高的市场认知度。

（五）主要业绩驱动因素

1、城镇化进程及存量建筑改造确保建筑型材市场需求稳步增长

建筑行业是铝型材应用的主要领域之一，可用作门窗、幕墙、支架、商业建筑室内装饰等一系列用途。其中，铝合金门窗是重要的建筑物外围护结构之一，幕墙是现代大型和高层建筑常用的带有装饰效果的轻质墙体。随着我国城镇化率提高和新房建设带来的增量需求以及旧房改造与更新换代带来的存量需求不断扩大，铝合金门窗的市场规模将保持稳定增长，并带动铝型材需求的同步增长。

自2019年起，我国城镇化率达到60%，近年年均增长率约为1%。根据国际经验，城镇化率在30%-70%区间属于快速城镇化阶段。预计我国未来一段时期内仍将保持现有的城镇化速度，并保持相应的新建建筑需求。

存量建筑改造方面，我国既有建筑面积约为720亿平方米，其中约40%已使用15年或以上，对门窗等装饰结构的更新改造需求日益迫切。随着时间推移，门窗等结构进入更换期的既有建筑将不断增加。

2、低碳节能、消费升级等对建筑门窗提出了更高的要求

2020年9月22日，中国政府在第七十五届联合国大会上提出：“中国将提高国家自主贡献力度，采取更加有力的政策和措施，二氧化碳排放力争于2030年前达到峰值，努力争取2060年前实现碳中和。”2021年国务院政府工作报告中指出，扎实做好碳达峰、碳中和各项工作，制定2030年前碳排放达峰值的行动方案，优化产业结构和能源结构，将“单位国内生产总值能耗降低3%左右”写进2021年发展主要预期目标，并提出“十四五”时期总目标是降低13.5%。这意味着绿色建筑节能产业将打开一个巨大的发展新空间，节能减排正成为我国发展的核心议题之一。

据统计，建筑能耗占全国社会总能耗的30%左右，而通过门窗损失的能量约占建筑物外围护结构能量损失的50%。现有的建筑门窗因隔热性能较差而造成了大量的能源浪费。随着碳达峰、碳中和目标明确与节能减排理念的不断深入，对门窗隔热性能等节能效率的要求将进一步提高。具备优异的隔热性能、可有效降低建筑能耗的门窗产品，具有巨大的市场潜力。

我国幅员辽阔，不同区域的气候环境差异较大，存在台风、沙尘暴、雾霾等灾害性天气频发的情况。我国早期住宅等建筑的门窗并未针对不同气候环境形成多样化的有效应对方案。近年来，随着收入水平不断上升，人们对居住环境舒适性、个性化的要求进一步提高。因此，建筑门窗需要进一步提升各项性能，以适应各地区的气候条件，如具备良好的抗风压性及水密性以抵御夏季台风天气，良好的气密性以抵御雾霾与沙尘暴天气等。

3、排放标准趋严、新能源车普及推动轻量化产品在汽车领域的应用

汽车行业是碳排放的主要来源之一。在诸多的减排技术途径中，轻量化技术占据的非常重要的位置。汽车的轻量化，除了带来油耗的减少外，还能有效的提升汽车的驾驶操控性。

据研究表明，燃油汽车整车重量降低10%，可降低油耗6%-8%，使排放降低5%-6%。根据中国汽车工程学会等发布的《节能与新能源汽车技术路线图2.0》，2025年、2030年，我国乘用车新车百公里油耗将分别降至4.6L、3.2L。目前而言，在汽车上使用铝合金替代钢材，进行汽车轻量化是降低油耗最具有可行性的现实路径。

当前，我国新能源汽车主要使用锂电池作为动力，为保证续航能力，往往需要携带数百公斤重的锂电池，导致整车重量偏重（新能源汽车普遍比燃油车重15%-30%），对续航里程、动力系统效率等方面产生一定的负面影响。在此背景下，基于铝合金的汽车轻量化成为减轻电池负担、增加续航里程的有效途径。

2016-2020年间，我国新能源汽车产量年化增长率高达33.75%，根据《节能与新能源汽车技术路线图2.0》预测，2030年我国新能源汽车年销量占汽车总销量的40%左右。目前，铝合金已广泛应用于新能源汽车的电池托架、防撞梁、车架、底盘等部件，铝合金在新能源汽车的应用推广上值得期待。

二、核心竞争力分析

1、研发与技术优势

铝型材方面，公司拥有国家认定企业技术中心、国家认可CNAS实验室、省工程技术中心、省博士后创新实践基地、省科技特派员工作站等研发平台。公司打造了一支专业从事研发和创新活动的全职科研团队，团队成员涵盖了铝加工、汽车轻量化、系统门窗研发、金属成型、金属塑性加工、材料学等多个领域，具备独立的研究、开发、实验、产业化能力；同时，公司聘请国内外高校知名教授、同行业权威专家组成专家委员会，负责对研究开发方向、重大技术问题等方面提供支持。

汽车轻量化方面，合金材料成分及后续可加工性能是中高端铝合金材料的核心技术要求，公司集中资源建设了轻质高强铝合金材料适配系统+数据信息库，提供从材料开发到产品应用解决方案的综合服务，为下游企业搭建铝基轻量化材料产品开发和平台。公司先后开发出了乘用车结构用高性能铝合金及型材制备技术（荣获广东省科技进步一等奖）、高强高淬透新型7系铝合金及其制备工艺技术、2系7系等高端合金成分熔炼、铸造、挤压及热处理等核心技术，达到了国际先进或国内领先水平。

系统门窗方面，子公司贝克洛建立了全球优越的系统门窗技术应用中心及门窗研发与检测基地，是我国《建筑系统门窗技术导则》的编写单位之一，多年来对各系统门窗材料部件及结构设计进行了大量的测试、研发及设计积累，形成了包括5项发明专利在内的核心技术和大量技术储备，为系统门窗整体性能的持续提升奠定了基础。

公司作为国家有色金属标准化委员会的成员单位，共主持或参与制订国家标准44项，行业标准19项，协会标准3项；获得28项发明专利，254项实用新型专利。

2、客户与品牌优势

公司自成立以来，一直专注于铝型材及相关产业链，打造的“HAOMEI”、“贝克洛”品牌已经在行业内具有较高的认知度，其中“HAOMEI”品牌获得中国驰名商标荣誉称号。

依靠良好的品牌形象，公司成为多家知名优质客户的铝材供应商。公司是广州塔、深圳平安金融中心、广州东塔、上海环球金融中心、上海世博会中国馆、广州白云机场、深圳欢乐海岸、广州高铁南站等一系列城市知名地标的铝材供应商；“贝克洛”品牌系统门窗产品已应用于保利、万科、绿地、中海、星河湾、华润、龙湖、招商等国内地产公司的地产项目中，并在国外参与了多个知名项目的门窗工程；汽车轻量化方面，公司已经成功进入奔驰、宝马、丰田、本田、上汽通用、广汽菲亚特、广汽三菱、小鹏汽车、广汽新能源、吉利等汽车品牌的供应体系。

3、产品质量优势

公司自成立以来始终坚持贯彻以质量至上的经营管理原则，以全面质量管理为理念，以质量零缺陷为目标，先后通过ISO9001质量管理体系认证、ISO14001环境管理体系、IATF16949汽车行业质量管理体系认证、欧盟CE认证与欧盟QUALICOAT认证（表面处理质量标志和认证），检测中心通过了国家认可实验室CNAS认证。

公司下属的贝克洛系统门窗针对不同地区的地理气候情况建立了详细的数据库；在长期研发及设计积累形成的技术和方案储备基础上，根据不同地区不同项目的需求提供定制化方案，综合满足不同项目需求，提供个性化的功能扩展。相对于传统的普通门窗，贝克洛系统门窗在隔音性能、水密气密性、抗风压性等方面具有较为突出的优势。

根据广东省建筑科学研究院的检测结果，相对于传统门窗，公司下属的贝克洛系统门窗气密性能提升达10倍，可以有效降低灰尘及其他颗粒物的侵扰；隔热性能提升1倍（室内外能量交换速率降低50%），夏季可阻隔室外高温的侵入，冬季可阻隔室内热量的流失，实现节能减排。经过对比测试，在同等面积、室内温度设定等使用条件下，相比传统门窗，在公司所在华南区域夏季使用贝克洛系统门窗可降低空调耗电量20%以上，可有效降低建筑使用能耗。

公司系统门窗产品符合低碳节能、消费升级的发展趋势，是建筑门窗的发展方向。

4、产业链优势

经过多年发展，公司已经将产业链延伸至铝型材下游多个领用领域。

在铝型材方面，公司形成了从合金成分研发、熔铸铸锭到挤压、深加工的全流程体系，掌握不同牌号、特性的铝合金研究开发和生产能力，能够满足不同客户以及下游应用领域的定制化需求。如在交通运输领域，公司已经与多家汽车整车厂共同形成了从产品设计开发到生产供货的一站式服务体系。目前公司拥有华南地区最大的万吨挤压生产线，同时也是华南最具规模的专业生产汽车轻量化高性能铝挤压材的企业。

在系统门窗方面，公司拥有从检测、研发、设计、原材料提供、产品生产到安装的一体化业务，是全国较早取得建筑门窗幕墙科技产业化应用基地称号的企业。与一般从事门窗加工与安装的企业相比，公司拥有更为全面的产业链，无需外购铝材和委托安装等，有利于原材料稳定供应、质量把控和提升盈利能力。

三、主营业务分析

概述

2021年上半年，面对复杂多变的国内外环境，我国经济持续稳定恢复，铝型材主要下游应用领域亦保持了较快的增长。据国家统计局及行业协会相关数据，上半年国内GDP增速达到12.7%；固定资产投资同比增长12.6%，其中房地产开发投资同比增长15.0%；国内汽车产销量分别为1256.9万辆和1289.1万辆，同比分别增长24.2%和25.6%，其中新能源汽车产销分别完成121.5万辆和120.6万辆，同比均增长2倍。主要下游应用领域的增长带动了铝型材需求，但也存在一些不利因素，如：铝锭等原辅材料价格上涨，铝加工及下游行业成本压力增大；房地产调控继续趋严，随着“三道红线”全面执行，部分建筑型材下游客户资金紧张，回款周期拉长。

面对错综复杂的经营环境，公司围绕年度经营计划，采取积极措施有效应对市场变化。报告期，公司实现销售收入24.19亿元，同比增长76.21%；归属于母公司所有者净利润6165.67万元，同比增长28.07%。公司销售收入大幅增长且增速高于净

利润增速的原因主要有：①随着投资项目的逐步投产，公司产销量增加；②公司销售的铝型材产品定价模式为“铝锭价+加工费”，上半年铝锭价格涨幅较大，平均价格较去年同期上涨30%以上，推动产品销售价格上涨。

报告期内，公司主要工作开展情况如下：

1、积极推进募投项目建设

报告期，公司积极推进募投项目的建设，铝合金新材建设项目多条生产线进入试生产阶段，部分产线逐步投入使用；研发中心项目预计也将在2021年内建成。随着投资项目的逐步投产，公司产销量进一步增加，上半年公司铝型材产量11.94万吨，比去年同期增长63.8%；销量11.64万吨，比去年同期增长62.3%。

2、持续推动转型升级

报告期，公司继续围绕“低碳节能”进行转型升级，推动节能系统门窗业务及汽车轻量化业务的发展。系统门窗业务方面，公司对“贝克洛”品牌、市场定位进行了全面梳理和规划，在工程业务领域，重点加强了重点地产客户的开拓，进入保利、中海、绿地等地产企业的集采名录；在零售领域，重点加强了销售渠道拓展。上半年，公司系统门窗业务销售收入约1.3亿元，增长28.17%，其中零售业务销售额约3667万元，同比增长108%。

汽车轻量化业务方面，公司进一步加强对新能源汽车产品的研发投入和客户开发力度，着重拓展电池托架及防撞梁产品。报告期内，包括丰田思域/新汉兰达、吉利星越/星瑞、奔驰C/E系列、广汽埃安、长城欧拉猫系列、小鹏P5等多款车型的防撞梁或电池托架产品进入量产期；此外，公司上半年还导入25个定点项目，覆盖车型包括奔驰、宝马、本田、丰田、小鹏、奇瑞、江淮、长城、广汽新能源汽车品牌推出的车型，未来将陆续进入量产阶段。截至报告期末，公司汽车轻量化领域已取得140多个定点项目，其中已量产项目60余个。上半年，公司汽车轻量化业务销售收入约1.38亿元，同比增长约2倍。

3、加大研发力度，积极推进产品技术创新

报告期，公司持续完善研发与创新管理机制，继续加大在铝合金新型材料、汽车轻量化材料与部件、节能系统门窗等领域的研发与创新力度。报告期，公司共投入研发费用8082万元，同比增长65.4%，占营业收入的3.31%。截至报告期末，公司及子公司拥有专利近700项，其中发明专利28项、实用新型专利254项。公司开发的高强7系合金成功应用于电池托架，“铝合金建筑型材无铬化预处理关键技术研究产业化应用”项目获得2020年度“华夏建设科学技术奖”三等奖。公司通过在新产品、新工艺、新技术、新材料等方面的持续开发与创新，得到下游客户的好评，汽车轻量化材料通过拓普集团、凌云股份、和胜股份、祥鑫科技、卡斯马等汽车零部件企业在多款新能源汽车中应用。

4、开展精细化管理，提高生产效率

公司持续推进管理精细化，加强对内部各项费用支出和生产成本的控制，减少低效运营支出；通过工艺改进、技术革新以及自动化设备等方式降低成本、提高效率。在生产制造系统持续推进精益生产模式，进行流程梳理和岗位优化配置，鼓励员工开展合理化建议，不断降低成本、提高生产效率。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	2,418,834,541.26	1,372,670,779.40	76.21%	一方面主要是公司产销量增加，工业材销量同比增加85.42%，汽车轻量化材料销量同比增长175.80%；另一方面是铝锭价格上升推动铝型材销售价格提升。
营业成本	2,127,621,924.48	1,144,630,962.54	85.88%	铝锭等原材料价格上涨以及产销量增加。
销售费用	63,296,570.21	61,990,982.98	2.11%	

管理费用	50,953,629.44	37,322,945.11	36.52%	主要是产销量的增长，导致人员工资、业务招待费用增加。
财务费用	30,320,950.87	26,807,030.33	13.11%	
所得税费用	355,680.82	2,470,751.84	-85.60%	主要是研发费用加计扣除比例由 75%提高到 100%所致。
研发投入	80,823,732.69	48,865,678.32	65.40%	主要是公司加大高端工业材及汽车轻量化材料研发投入所致。
经营活动产生的现金流量净额	-359,047,776.57	-109,504,307.39	-227.88%	主要是报告期应收账款、票据及存货的增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-333,298,429.43	-463,381,337.21	28.07%	主要是上年同期募集资金购买银行结构性存款期末未到期余额较大导致。
筹资活动产生的现金流量净额	332,538,609.14	722,510,598.88	-53.97%	主要是上年同期募集资金到位所致。
现金及现金等价物净增加额	-358,381,580.31	145,781,608.69	-345.83%	主要是上年同期募集资金到位所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	2,418,834,541.26	100%	1,372,670,779.40	100%	76.21%
分行业					
铝型材销售	2,189,105,553.19	90.50%	1,190,534,506.64	86.73%	83.88%
门窗幕墙销售	130,383,403.34	5.39%	101,728,729.47	7.41%	28.17%
门窗幕墙安装	95,677,172.48	3.96%	79,774,974.15	5.81%	19.93%
其他业务收入	3,668,412.25	0.15%	632,569.14	0.05%	479.92%
分产品					
建筑用铝型材	986,223,733.32	40.77%	624,194,711.86	45.47%	58.00%
工业用铝型材	1,064,994,270.46	44.03%	520,178,214.21	37.90%	104.74%
汽车轻量化铝型材	137,887,549.41	5.70%	46,161,580.57	3.36%	198.71%
系统门窗销售	130,383,403.34	5.39%	101,728,729.47	7.41%	28.17%

门窗幕墙安装	95,677,172.48	3.96%	79,774,974.15	5.81%	19.93%
其他业务收入	3,668,412.25	0.15%	632,569.14	0.05%	479.92%
分地区					
国内销售	2,187,156,582.15	90.42%	1,084,359,441.06	79.00%	101.70%
出口销售	228,009,546.86	9.43%	287,678,769.20	20.96%	-20.74%
其他业务收入	3,668,412.25	0.15%	632,569.14	0.05%	479.92%

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
铝型材销售	2,189,105,553.19	1,954,678,080.45	10.71%	83.88%	94.41%	-4.83%
系统门窗销售	130,383,403.34	82,179,908.41	36.97%	28.17%	18.14%	5.35%
分产品						
建筑用铝型材	986,223,733.32	846,482,000.20	14.17%	58.00%	70.01%	-6.06%
工业用铝型材	1,064,994,270.46	992,566,987.42	6.80%	104.74%	111.76%	-3.09%
汽车轻量化铝型材	137,887,549.41	115,629,092.83	16.14%	198.71%	197.78%	0.26%
系统门窗销售	130,383,403.34	82,179,908.41	36.97%	28.17%	18.14%	5.35%
分地区						
国内销售	2,187,156,582.15	1,928,216,931.11	11.84%	101.70%	111.35%	-4.02%
国外销售	228,009,546.86	195,068,565.44	14.45%	-20.74%	-15.88%	-4.94%

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

□ 适用 √ 不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

报告期铝型材销售收入同比增长 83.88%，营业成本同比增长 94.41%，主要原因有：①随着投资项目逐步投产，产销量增加；②铝型材产品定价模式为“铝锭价+加工费”，铝锭价格上升推动铝型材销售价格提升。

报告期建筑用铝型材毛利率 14.17%，同比下降 6.06 个百分点，工业用铝型材毛利率 6.80%，同比下降 3.09 个百分点，主要原因有：①报告期铝锭及其他原材料价格上涨；②按照会计准则，运费等费用核算方式从“销售费用”调整至“营业成本”。

报告期系统门窗销售毛利率 36.97%，同比增长 5.35 个百分点，主要是毛利率较高的零售业务增长较快。

四、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	1,574,873.25	2.56%		否
营业外收入	502,490.01	0.82%		否
营业外支出	903,166.37	1.47%		否
资产处置收益	136,000.00	0.22%		否
其他收益	5,659,273.67	9.20%	主要是产业发展引导资金及新兴产业和现代服务业发展资金由递延转入收益所致。	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	438,469,889.69	9.73%	789,360,045.66	19.67%	-9.94%	主要是上年同期募集资金到位。
应收账款	1,159,750,348.49	25.72%	863,925,638.10	21.52%	4.20%	产销量增加，应收账款亦相应增加
合同资产	113,290,293.03	2.51%	117,711,333.27	2.93%	-0.42%	
存货	647,291,363.93	14.36%	462,253,194.37	11.52%	2.84%	
固定资产	1,362,660,485.66	30.22%	1,016,652,450.37	25.33%	4.89%	部分募投项目建成投产，从在建工程转为固定资产
在建工程	50,498,643.00	1.12%	185,478,723.79	4.62%	-3.50%	
使用权资产	20,862,729.53	0.46%		0.00%	0.46%	
短期借款	1,600,363,624.06	35.50%	1,206,116,913.82	30.05%	5.45%	产销量增加，所需流动资金增加，为此增加银行借款
合同负债	30,192,257.67	0.67%	44,068,938.28	1.10%	-0.43%	
长期借款	47,828,800.00	1.06%	43,828,800.00	1.09%	-0.03%	
租赁负债	20,945,741.78	0.46%		0.00%	0.46%	

2、主要境外资产情况

□ 适用 √ 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

4、截至报告期末的资产权利受限情况

其他货币资金16,903,377.90元，主要用于开具银行承兑汇票，保函，短期借款存入的保证金；固定资产净值239,154,105.85元，主要用于借款抵押；无形资产净值172,784,504.33元，主要用于借款抵押。

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
精美特材	子公司	合金型材及产品的研发、生产、加工、销售	650,000,000.00	1,935,829,992.31	856,231,373.92	819,617,420.66	2,361,217.20	2,540,209.15
贝克洛	子公司	研发、生产、销售：幕墙、门窗、阳光房、遮阳棚、遮阳伞、楼梯、护栏、塑料条、墙体保温材料、膜等建筑系统产品	50,000,000.00	315,232,739.18	122,200,349.99	133,422,897.18	-443,167.79	665,172.93
豪美铝制品	子公司	贸易	130,346.00	241,294,072.23	52,443,699.54	330,220,064.58	12,881,861.19	10,750,645.62
科建装饰	子公司	研发、生产、销售：幕墙、门窗、阳光房、遮阳棚、遮阳伞、楼梯、护栏、塑料条、墙体保温材料、膜、五金、塑料配件	55,000,000.00	365,956,377.57	57,210,882.82	110,184,136.35	-4,090,189.28	-2,882,416.84

报告期内取得和处置子公司的情况

□ 适用 √ 不适用

主要控股参股公司情况说明

- 1、精美特材报告期内实现营业收入81,961.74万元，同比增长211.49%；实现净利润254.02万元，上年同期亏损435.37万元。主要是产能销量增长，单位固定成本下降。
- 2、贝克洛报告期内实现营业收入13,342.29万元，同比增长34.72%；实现净利润66.52万元，同比下降36.22%，主要是工资、社保、推广及宣传费用增加所致，去年受新冠疫情影响减免了部分公司承担社保，本期按正常比例缴纳；为提高品牌知名度，加大了人员及推广宣传费用的投入。
- 3、豪美铝制品报告期内实现营业收入33,022.01万元，同比下降9.31%；实现净利润1,075.06万元，上年同期亏损183.12万，主要是因为贸易方式由往年以一般贸易为主调整为以进料加工的方式为主。
- 4、科建装饰报告期内实现营业收入11,018.41万元，同比增长14.96%；净利润亏损288.24万元，主要影响是材料报废损失及原材料价格上涨，导致以前年度未履行完的合同成本上升毛利率下降。

九、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、市场风险

公司主要从事铝合金型材和系统门窗研发、设计、生产及销售，主要产品包括建筑用铝型材、汽车轻量化铝型材、工业用铝型材和系统门窗，公司收入主要来源于铝合金挤压型材。

公司铝合金挤压型材主要应用于房屋建筑、汽车轻量化、交通运输、自动化设备、电信通讯等领域，应用范围广泛，收入来源多元化。其中建筑行业为公司重要的下游行业之一，报告期建筑型材销售额9.86亿元，占总销售额的40.77%，建筑型材需求受房地产市场发展影响较大。近几年，国家加强房地产调控，对建筑型材的销售产生一定影响。

根据国家统计局资料显示，自2013年来我国房地产开发投资额增速开始放缓。公司建筑用铝型材的销售情况可能受到国家宏观调控政策导致的房地产投资增速放缓的影响，对公司生产经营和市场销售带来一定的不利影响。

应对措施：一方面，公司将积极关注国家政策动向，持续坚持以客户和市场为导向，持续进行市场开拓，充分发挥公司产品质量优势及品牌优势获得客户的认可；另一方面，坚定不移朝着低碳节能和环保应用领域进行转型升级，重点发展低碳节能的系统门窗和汽车轻量化材料与部件产业。

2、原材料价格波动风险

公司铝型材业务主营业务成本中，直接材料成本占比超过80%。其中，公司主要原材料为铝锭。铝锭价格受国际、国内多种因素影响，价格走势存在一定的波动。铝锭价格波动对公司经营有较大影响。

公司产品的定价方式为“铝锭价格+加工费”，当铝锭价格波动时公司具备一定的转嫁成本的能力，但是如果铝锭价格持续大幅波动，将给公司的资金周转、经营业绩造成不利影响。

应对措施：公司继续通过“铝锭价+加工费”的模式进行销售产品的定价，按照“以销定产”的模式进行生产管理，优化存货管理，最大限度降低原材料价格波动对公司的影响。

3、应收账款较高的风险

2020年末及2021年上半年末，公司应收账款余额（含坏账准备）93,328.32万元、123,481.22万元，占营业收入的比例分别为27.15%、25.25%（年化）。未来随着公司销售规模不断扩大，应收账款余额仍可能继续增长。

公司主要客户信誉度较高，回款记录良好，公司应收账款总体质量较好。但若未来公司主要客户的财务状况发生重大不利变化，导致应收账款不能及时收回，将会对公司的资金周转和经营发展产生一定的不利影响。

应对措施：公司将进一步强化应收账款管理，加大应收账款催收力度，将重点开拓信誉良好的客户；同时，将通过各种方式加强应收款项清收工作，将应收账款余额控制在合理范围内。

4、汇率波动风险

公司部分产品为出口销售，报告期，公司出口收入为2.28亿元，占主营业务收入9.43%。公司出口业务主要以美元定价和结算，如果人民币出现持续升值走势，将直接导致公司出口产品价格竞争力下降，不利于国外市场的拓展，并可能导致公司出口业务产生较大的汇兑损失，进而对公司业绩造成影响。

应对措施：一方面，将尽可能缩短从接单到生产交付及回款、结汇的周期；另一方面公司也将在后续进出口业务运营过程中运用远期结售汇等工具有计划开展套期保值业务，最大限度减少汇率波动的风险。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2020 年度股东大会	年度股东大会	69.22%	2021 年 03 月 17 日	2021 年 03 月 18 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 披露的《2020 年度 股东大会决议公告》 (编号: 2021-019)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2020 年年报。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

√ 是 □ 否

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
广东豪美新材股份有限公司	PH,COD, 氨氮, 镍, SS, 氟化物	合流制	1	厂区外	PH6-9, COD24mg/L, 氨氮 0.983mg/L, 镍 0.02mg/L, SS8 mg/L, 氟化物 3.54mg/L	DB44/26-2001《水污染物排放标准》第二时段一级标准	废水排放总量 13.56 万吨	废水排放量 15.23 万吨/年, COD21.0t/a, 氨氮 2.3t/a	无
广东精美特种型材有限公司	废气: 颗粒物、二氧化硫、氮氧化物 生活污水: COD、氨氮	有组织	31	熔铸车间、挤压车间和部件车间	废气: 颗粒物: 小于 30mg/立方米, 二氧化硫: 小于 100mg/立方米, 氮氧化物: 小于 400mg/立方米 生活污水: COD 小于 90mg/立方米, 氨氮小于 10mg/立方米	废气: 铸造工业大气污染物排放标准 GB 39726—2020 生活污水处理: 水污染物排放限值 DB44/26-2001	废气: 颗粒物: 0.1013t、二氧化硫: 0.9501t、氮氧化物: 4.4446t 生活污水: COD: 0.141467t、氨氮: 0.004588t	废气: 颗粒物: 7.86t/a、二氧化硫 2.711t/a、氮氧化物 37.93t/a 生活污水: COD0.886t/a、氨氮 0.099t/a	无

防治污染设施的建设和运行情况

公司建设了废水、废气处理设施, 并安排专门人员操作, 确保环保设施不间断运行, 保证污染物排放符合环保要求达标排放。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

截至报告期末, 公司及子公司贝克洛、科建装饰、精美特材已竣工项目均依法履行了环境影响评价及相应验收程序, 并获得了环保主管部门的相关批复。其中, 公司及科建装饰、精美特材均已取得相应排污许可证, 贝克洛根据《固体污染源排污许可分类管理名录(2017版)》(环境保护部令第45号)的规定, 未被纳入上述名录, 不需申请排污许可证。

突发环境事件应急预案

公司已制定的《突发事件应急处理制度》确保环境类突发事件发生时，公司及各子公司能有效进行应急处理。公司进行了环境风险的识别，制定了控制措施，落实到责任人，配备相应的应急物资。公司按照要求编制了应急预案并到所属地的政府主管部门进行了预案备案，备案编号：441802-2020-0015-L。

环境自行监测方案

公司根据环保部门的批复、环评备案、内部控制等要求制定环境监测计划，并请有资质的第三方检测机构对公司的废水、废气等进行定期检测，确保达标排放。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

无

二、社会责任情况

公司以“让每一块铝更有价值”为使命，坚持“诚信、责任、专注、创新”的核心价值观。公司销售收入稳步增长，为持续发展奠定了坚实的基础。公司以实际行动回报社会，积极履行社会责任，努力为公益事业承担力所能及的义务，促进企业与社会、环境的和谐发展。

（1）股东权益和债权人权益的保护。

公司建立了完善的公司治理结构，在机制上保证了所有股东公开、公平、公正的享有各项权益。公司严格遵循《公司法》、《证券法》、《公司章程》等有关规定，规范股东大会的召集、召开以及表决程序，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权、提案权和表决权；公司严格按照法律法规、规章制度的要求，认真履行信息披露义务，确保信息披露的真实、准确、完整、及时、公平，所有投资者公平地获取公司信息；公司加强了投资者关系管理工作，通过网络、电话、邮件等多方位的沟通渠道，为投资者营造了一个良好的互动平台；公司建立了独立的财务部门和财务核算体系、财务管理制度，在维护股东利益的同时兼顾债权人的利益。报告期内，公司不存在控股股东及关联方占用公司资金情形，亦不存在任何形式的违规对外担保事项。

（2）员工权益的保护

公司秉承“以人为本”的理念，按照《劳动法》等法律法规要求，建立了完善的人力资源管理制度，与员工签订劳动合同，按时发放职工工资和缴纳社保五险一金。同时，公司还为员工提供安全、舒适的工作环境以及生活配套设施，定期组织员工体检，组织举办员工各项活动包括月度生日会、篮球赛及羽毛球赛等，提高员工归属感和增强企业凝聚力。公司建立了完备的培训体系和晋升机制，通过多种形式向每一位员工提供培训和学习机会，为员工搭建良好的职业发展通道，实现自我价值的同时，为公司发展储备人才，提升公司的核心竞争力。

（3）供应商和客户权益保护

公司遵循平等、互利、共赢的原则，与客户和供应商建立良好的合作关系与顺畅的沟通机制。公司与供应商签订平等合同，并严格履行合约义务条款，尊重供应商的合理报价，确保供应商的合法权益得到保障。同时，公司始终坚持“客户至上”的经营理念，健全和完善质量控制体系，竭力提供优质产品，建立了完善的销售及务网络，为客户提供可靠性高、满意度高的产品和服务，实现客户利益最大化。

(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必须坚持的底线，严格遵守国家及地方环境保护法律和法规，把环境保护和安全生产作为企业日常生产经营的基本要求。报告期，公司努力提高技术装备水平，持续推进节能减排，积极承担起社会责任，使经济发展与节能减排有机结合，未发生重大环境污染事故，未受到环保方面的处罚。

(5) 助力乡村振兴

公司在通过技术创新实现企业转型升级提升企业盈利能力的同时，也积极履行社会责任，通过各种渠道，采取多种方式，结合自身条件及所在区域经济发展状况，有针对性开展乡村振兴工作，巩固脱贫攻坚成果。报告期，公司继续对定点帮扶地区进行捐助、慰问，并开展就业帮扶工作。

第六节 重要事项

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履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	合力富、横琴恒裕、柳州盛东、粤科纵横、江西恒茂、粤科泓润、汇天泽	关于股份锁定的承诺	自发行人股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本单位持有的发行人公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购本单位持有的发行人公开发行股票前已发行的股份。	2020年05月18日	至 2021.5.17	严格履行
	粤科纵横、粤科泓润、柳州盛东	上市后的持股意向及减持意向承诺	锁定期满后两年内，本企业将根据商业投资原则，审慎制定股票减持计划，并根据《公司法》、《证券法》、中国证券监督管理委员会及深圳证券交易所届时有效的减持要求及相关规定转让部分或全部公司股票，因公司进行分派、减资缩股等导致本企业所持公司股份变化的，可转让股份额度相应变更；若本企业所持股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价，如遇除权除息事项，上述发行价相应调整。 如本企业违反上述承诺或法律强制性规定减持公司股份的，将在公司股	2020年05月18日	至 2023.5.17	严格履行

			<p>东大会及证监会指定的信息披露平台上公开说明未履行的原因并公开道歉，且本企业违规减持公司股份的所得归公司所有。</p>			
	<p>梁志康、项胜前、刘光芒、许忠民、舒鸿渐、沈伟四</p>	<p>关于股份锁定的承诺</p>	<p>自公司股票上市之日起 12 个月内，本人不转让或者委托他人管理本次公开发行前直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。</p> <p>上述锁定期满后，于本人担任公司董事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人直接或间接持有的公司股份总数的 25%，离职后半年内，不转让直接或间接持有的公司股份；本人在任期届满前离职的，在就任时确定的任期内和任期届满后 6 个月内，亦应当遵守前述规定。如本人自公司离职，则本人自离职后 6 个月内不转让本人直接或间接持有的公司股份，申报离职 6 个月后的 12 个月内通过深圳证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占本人所持有公司股票总数的比例不超过 50%。减持将依法按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》及《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》的规定执行。</p> <p>发行人股票上市之日起六个月内如发行人股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价，或者</p>	<p>2020 年 05 月 18 日</p>	<p>长期</p>	<p>严格履行</p>

			上市后六个月期末(如该日不是交易日,则该日后第一个交易日)收盘价低于发行价,本人所持发行人股票的锁定期在原基础上自动延长六个月。在锁定期届满后二十四个月内减持价格不低于本次发行价。若发行人股票在此期间发生除权、除息的,发行价将作相应调整。			
	梁杏梅、梁信青	关于股份锁定的承诺	自公司股票上市之日起12个月内,本人不转让或者委托他人管理本次公开发行前直接或间接持有的公司股份,也不由公司回购该部分股份。上述锁定期满后,于本人担任公司监事期间,每年转让的股份不超过本人直接或间接持有的公司股份总数的25%,离职后半年内,不转让直接或间接持有的公司股份。本人在任期届满前离职的,在就任时确定的任期内和任期届满后6个月内,亦应当遵守前述规定。如本人自公司离职,则本人自离职后6个月内不转让本人直接或间接持有的公司股份,申报离职6个月后的12个月内通过深圳证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占本人所持有公司股票总数的比例不超过50%。减持将依法按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》及《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份	2020年05月18日	长期	严格履行

			实施细则》的规定执行。			
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司起诉的未达到重大诉讼标准,	1,173.66	否	胜诉, 执行判决或调解	对公司无重大影响	正常执行中		

已胜诉或调解，正常执行的诉讼			中				
公司起诉的未达到重大诉讼标准，尚未判决的诉讼	2,737.19	否	待判决	对公司无重大影响	待判决		

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用 不适用

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

6、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

1、2011年5月20日，公司与智佳（清远）五金实业有限公司签订《租赁合同》，向智佳（清远）五金实业有限公司承租位于清远市清城区龙塘镇银盏泰基工业城内的房产用作厂房使用，租赁建筑面积为10,368平方米，空地面积约为11,000平方米，租赁期限自2011年6月1日至2031年5月31日，初始租金为人民币10万元/月，自第5年起每年递增3%。

2、2020年9月9日，豪美铝制品与金山化学有限公司签署《租赁合同》，约定豪美铝制品租赁金山化学有限公司位于香港干诺道中168-200号信德中心西翼的房产作为办公室，租赁期限为自2020年9月9日起至2022年9月10日，月租金为133,068港币。

3、2020年11月11日，贝克洛与广州佳裕投资有限公司签署《写字楼租赁协议书》，租赁其位于广州番禺区汉溪村（汉溪商业中心）汉溪街9号的写字楼用于办公，租赁面积为303.32平方米，租赁期限为3年，自2021年6月12日至2024年6月11日，每年6月12日至6月26日为免租期，每年月租金依次为129元/平方米、135.45元/平方米、142.22元/平方米。

4、2019年8月16日，贝克洛与上海中醫科技发展有限公司签署《租赁合同》，租赁其位于上海市华龙路的438.09平方米的物业作为办公室，租赁期限自2019年10月24日至2022年10月23日，月租金为25,984.21元。

5、2021年6月27日，科建装饰与科建投资签署《租赁协议》，科建装饰向科建投资租赁位于清远莲湖产业园内的房产，租赁建筑面积合计为25,975平方米，租赁期限自2021年7月1日至2022年6月30日，月租金为26万元。

6、2020年4月29日，精美特材、科建装饰与银汇投资签订《租房合同》，租赁其位于清远市龙塘镇陂坑白牛村侧银英生活配套区3号楼自编A1座内的宿舍楼共6层，租赁面积5500平方米，租赁期限自2020年5月1日至2021年8月31日，月租金共8万元。

7、2020年11月27日，科建装饰与银汇投资签订《租房合同》，租赁其位于清远市龙塘镇陂坑白牛村侧银英生活配套区1、2号楼共29间宿舍用于员工住宿，租赁期2020年12月1日至2022年11月30日，租金7500元/月。

8、2020年7月28日，贝克洛与成都信勤置业有限公司签订《租房合同》，租赁其位于成都市天府新区祥鹤四街418号中海财富中心09层的写字楼，租赁面积303.88平方米，租赁期限自2020年11月1日至2023年10月31日，租金为每月每平方米45元（含税）。

9、2020年7月3日，贝克洛与苗会生签订《写字楼租赁合同》，租赁其位于郑州市郑东新区商都路100号2号楼2单元的写字楼，租赁面积274.83平方米，租赁期限2020年7月21日至2023年7月20日，首年租金为17391元/月，第二年租金为18260元/月，第三年租金为19173元/月。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

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

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
贝克洛	2020年08月06日	1,000	2020年12月22日	1,000	一般担保；抵押			2020年12月22日至2021年12月21日	否	否
精美特材	2021年02月09日	2,000	2021年04月27日	2,000	一般担保			2021年04月27日至2022年04月26日	否	否
精美特材	2020年08月06日	5,000	2020年11月18日	5,000	一般担保；质押			2020年11月18日至2027年10月11日	否	否
精美特材		14,050.47	2019年04月10日	8,000.47	一般担保；质押			2019年4月10日至2023年4月10日	否	否
精美特材		8,882.88	2017年07月01日	7,682.88	一般担保；抵押			2017年7月1日至	否	否

								2025 年 12 月 31 日		
科建装饰		1,286.69	2019 年 01 月 01 日	607.29	一般担保			2019 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日	否	否
豪美铝制品	2020 年 08 月 06 日	3,230.05	2020 年 11 月 30 日	3,230.05	一般担保			2020 年 11 月 30 日至 2021 年 11 月 30 日	否	
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			14,900		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)					14,900
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			35,450.09		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)					27,520.69
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
科建装饰		1,286.69	2019 年 01 月 01 日	607.29	一般担保			2019 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)			50		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)					50
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)			1,286.69		报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)					607.29
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			14,950		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)					14,950
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			36,736.78		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)					28,127.98
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				13.07%						
其中:										
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)				3,837.34						

上述三项担保金额合计 (D+E+F)	3,837.34
--------------------	----------

采用复合方式担保的具体情况说明

3、委托理财

适用 不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	15,000	0	0	0
合计		15,000	0	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

4、日常经营重大合同

适用 不适用

合同订立公司名称	合同订立对方名称	合同标的	合同总金额	合同履行的进度	本期及累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况
豪美新材	埃珂森（上海）企业管理有限公司	采购铝锭 12 万吨	以合同签署时铝锭价格测算，预估采购金额约 18 亿元	正常履行中		

重大合同进展与合同约定出现重大差异且影响合同金额 30% 以上

适用 不适用

5、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

2021年3月30日，欧盟委员会公布终审裁定，对原产于中国的进口铝型材征收21.2%-31.2%的反倾销税，其中公司及子公司精美特材的税率为21.2%。具体见公司2021年4月1日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上刊登的《关于欧盟对中国铝型材反倾销调查终审裁定的公告》（公告编号：2021-023）。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	174,555,858	74.99%				-26,005,217	-26,005,217	148,550,641	63.82%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	115,848,858	49.77%				-26,005,217	-26,005,217	89,843,641	38.60%
其中：境内法人持股	115,848,858	49.77%				-26,005,217	-26,005,217	89,843,641	38.60%
境内自然人持股									
4、外资持股	58,707,000	25.22%						58,707,000	25.22%
其中：境外法人持股	58,707,000	25.22%						58,707,000	25.22%
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	58,214,142	25.01%				26,005,217	26,005,217	84,219,359	36.18%
1、人民币普通股	58,214,142	25.01%				26,005,217	26,005,217	84,219,359	36.18%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	232,770,000	100.00%				0	0	232,770,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

2021年5月18日，公司首次公开发行前已发行的部分股份解除限售上市流通。本次解除限售股份股东共有7名，合计解除限售的股份数量为26,005,217股，占公司总股本的11.17%。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
豪美控股	87,928,500			87,928,500	首发前限售股，尚处于限售期内	2023年5月18日
南金贸易	58,707,000			58,707,000	首发前限售股，尚处于限售期内	2023年5月18日
泰禾投资	1,915,141			1,915,141	首发前限售股，尚处于限售期内	2023年5月18日
合力富	8,184,000	8,184,000		0	首发前限售股解除限售	2021年5月18日
横琴恒裕	4,344,049	4,344,049		0	首发前限售股解除限售	2021年5月18日
柳州盛东	4,343,000	4,343,000		0	首发前限售股解除限售	2021年5月18日
粤科纵横	3,649,000	3,649,000		0	首发前限售股解除限售	2021年5月18日
江西恒茂	3,052,500	3,052,500		0	首发前限售股解除限售	2021年5月18日
粤科泓润	1,563,858	1,563,858		0	首发前限售股解除限售	2021年5月18日
汇天泽	868,810	868,810		0	首发前限售股解除	2021年5月18日

					除限售	日
合计	174,555,858	26,005,217	0	148,550,641	--	--

二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	23,059		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
清远市豪美投资控股集团有限公司	境内非国有法人	37.77%	87,928,500		87,928,500			
南金贸易公司	境外法人	25.22%	58,707,000		58,707,000			
清远市合力富投资企业(有限合伙)	境内非国有法人	3.52%	8,184,000			8,184,000		
横琴恒裕联创投资中心(有限合伙)	境内非国有法人	1.87%	4,344,049			4,344,049	质押	3,030,000
柳州盛东投资中心(有限合伙)	境内非国有法人	1.87%	4,343,000			4,343,000		
广东粤科纵横融通创业投资合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	1.57%	3,649,000			3,649,000		
江西恒茂资产管理有限公司	境内非国有法人	1.31%	3,052,500			3,052,500		
清远市泰禾投资咨询有限责任公司	境内非国有法人	0.82%	1,915,141		1,915,141			
广东粤科泓润	境内非国有法人	0.67%	1,563,858			1,563,858		

创业投资有限公司								
徐疑	境内自然人	0.22%	502,500			502,500		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十大股东中，清远市豪美投资控股集团有限公司、南金贸易公司、清远市泰禾投资咨询有限责任公司互为关联方，为公司实际控制人董卫峰、董卫东、李雪琴控制的企业；柳州盛东投资中心（有限合伙）、广东粤科纵横融通创业投资合伙企业（有限合伙）、广东粤科泓润创业投资有限公司的基金管理人同为广东粤科金融集团有限公司的关联企业。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
清远市合力富投资企业（有限合伙）	8,184,000	人民币普通股	8,184,000					
横琴恒裕联创投资中心（有限合伙）	4,344,049	人民币普通股	4,344,049					
柳州盛东投资中心（有限合伙）	4,343,000	人民币普通股	4,343,000					
广东粤科纵横融通创业投资合伙企业（有限合伙）	3,649,000	人民币普通股	3,649,000					
江西恒茂资产管理有限公司	3,052,500	人民币普通股	3,052,500					
广东粤科泓润创业投资有限公司	1,563,858	人民币普通股	1,563,858					
徐疑	502,500	人民币普通股	502,500					
张桂英	449,595	人民币普通股	449,595					
胡启扬	357,400	人民币普通股	357,400					
梁丽芬	291,027	人民币普通股	291,027					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	柳州盛东投资中心（有限合伙）、广东粤科纵横融通创业投资合伙企业（有限合伙）、广东粤科泓润创业投资有限公司的基金管理人同为广东粤科金融集团有限公司的关联企业。公司未知其他前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系，也未知是否存在《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人的情况。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无							

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

是 否

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

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2020 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：广东豪美新材股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	438,469,889.69	789,360,045.66
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	295,865,912.34	155,263,718.90
应收账款	1,159,750,348.49	863,925,638.10
应收款项融资		
预付款项	17,970,325.34	16,313,256.89
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	15,197,409.61	9,688,982.30
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	647,291,363.93	462,253,194.37

合同资产	113,290,293.03	117,711,333.27
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	58,900,100.14	52,846,522.40
流动资产合计	2,746,735,642.57	2,467,362,691.89
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,362,660,485.66	1,016,652,450.37
在建工程	50,498,643.00	185,478,723.79
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	20,862,729.53	
无形资产	259,539,390.67	262,405,129.41
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,577,926.56	1,586,794.16
递延所得税资产	31,770,216.83	28,607,966.41
其他非流动资产	33,896,906.18	51,520,958.59
非流动资产合计	1,761,806,298.43	1,546,252,022.73
资产总计	4,508,541,941.00	4,013,614,714.62
流动负债：		
短期借款	1,600,363,624.06	1,206,116,913.82
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	33,950,979.20	

应付账款	334,338,648.42	315,537,384.31
预收款项		
合同负债	30,192,257.67	44,068,938.28
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	27,586,105.40	33,837,837.33
应交税费	6,707,896.77	3,545,518.12
其他应付款	34,619,457.08	26,275,839.94
其中：应付利息		
应付股利	7,631,910.00	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	69,159,719.00	65,000,000.00
其他流动负债	9,015,817.92	8,354,884.16
流动负债合计	2,145,934,505.52	1,702,737,315.96
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	47,828,800.00	43,828,800.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	20,945,741.78	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		73,945.00
递延收益	142,114,037.06	145,551,884.56
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	210,888,578.84	189,454,629.56
负债合计	2,356,823,084.36	1,892,191,945.52
所有者权益：		

股本	232,770,000.00	232,770,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,036,698,315.14	1,036,698,315.14
减：库存股		
其他综合收益	-285,411.37	291,336.38
专项储备	319,313.11	367,123.76
盈余公积	83,139,420.15	83,139,420.15
一般风险准备		
未分配利润	799,153,103.34	767,756,489.42
归属于母公司所有者权益合计	2,151,794,740.37	2,121,022,684.85
少数股东权益	-75,883.73	400,084.25
所有者权益合计	2,151,718,856.64	2,121,422,769.10
负债和所有者权益总计	4,508,541,941.00	4,013,614,714.62

法定代表人：董卫峰

主管会计工作负责人：许忠民

会计机构负责人：许忠民

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	193,157,218.93	244,482,943.22
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	166,840,945.40	97,124,567.93
应收账款	927,790,851.17	772,201,536.92
应收款项融资		
预付款项	5,754,865.43	41,973,490.30
其他应收款	600,957,271.11	536,382,621.70
其中：应收利息		
应收股利		
存货	456,909,096.43	267,949,467.36
合同资产		
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	18,252,492.90	8,092,427.10
流动资产合计	2,369,662,741.37	1,968,207,054.53
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	966,021,364.81	966,021,364.81
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	343,567,569.49	354,533,458.64
在建工程	1,404,929.84	4,891,357.81
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	11,825,184.18	
无形资产	113,919,035.51	115,517,695.17
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	291,482.76	111,486.91
递延所得税资产	6,636,793.48	6,303,766.29
其他非流动资产	3,185,061.52	2,296,555.98
非流动资产合计	1,446,851,421.59	1,449,675,685.61
资产总计	3,816,514,162.96	3,417,882,740.14
流动负债：		
短期借款	1,395,063,110.54	1,055,350,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	215,244,874.81	192,060,856.92
预收款项		
合同负债	8,942,558.38	12,008,271.56
应付职工薪酬	12,427,599.63	19,277,068.10
应交税费	2,289,601.07	2,040,650.87

其他应付款	59,288,189.80	46,957,412.80
其中：应付利息		
应付股利	7,631,910.00	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	1,162,532.59	1,561,075.30
流动负债合计	1,694,418,466.82	1,329,255,335.55
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	11,956,681.93	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	19,169,784.80	19,929,712.20
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	31,126,466.73	19,929,712.20
负债合计	1,725,544,933.55	1,349,185,047.75
所有者权益：		
股本	232,770,000.00	232,770,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,028,818,395.13	1,028,818,395.13
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	282,032.32	329,842.97
盈余公积	83,139,420.15	83,139,420.15
未分配利润	745,959,381.81	723,640,034.14
所有者权益合计	2,090,969,229.41	2,068,697,692.39
负债和所有者权益总计	3,816,514,162.96	3,417,882,740.14

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	2,418,834,541.26	1,372,670,779.40
其中：营业收入	2,418,834,541.26	1,372,670,779.40
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,359,935,054.26	1,326,575,529.74
其中：营业成本	2,127,621,924.48	1,144,630,962.54
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	6,918,246.57	6,957,930.45
销售费用	63,296,570.21	61,990,982.98
管理费用	50,953,629.44	37,322,945.11
研发费用	80,823,732.69	48,865,678.32
财务费用	30,320,950.87	26,807,030.33
其中：利息费用	30,984,731.93	27,294,102.92
利息收入	923,147.90	2,149,276.72
加：其他收益	5,659,273.67	5,232,784.54
投资收益（损失以“-”号填列）	1,574,873.25	49,875.00
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)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-4,332,530.80	-1,348,494.48
资产减值损失(损失以“-”号填列)		
资产处置收益(损失以“-”号填列)	136,000.00	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	61,937,103.12	50,029,414.72
加: 营业外收入	502,490.01	818,736.42
减: 营业外支出	903,166.37	236,298.32
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	61,536,426.76	50,611,852.82
减: 所得税费用	355,680.82	2,470,751.84
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	61,180,745.94	48,141,100.98
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	61,180,745.94	48,141,100.98
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	61,656,713.92	48,141,100.98
2.少数股东损益	-475,967.98	
六、其他综合收益的税后净额	-576,747.75	878,143.58
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-576,747.75	878,143.58
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-576,747.75	878,143.58

1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-576,747.75	878,143.58
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	60,603,998.19	49,019,244.56
归属于母公司所有者的综合收益总额	61,079,966.17	49,019,244.56
归属于少数股东的综合收益总额	-475,967.98	
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.2649	0.2068
（二）稀释每股收益	0.2649	0.2068

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

法定代表人：董卫峰

主管会计工作负责人：许忠民

会计机构负责人：许忠民

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	1,534,954,925.48	1,003,929,233.47
减：营业成本	1,360,172,137.22	857,267,542.05
税金及附加	4,079,832.39	4,653,162.93
销售费用	16,451,687.58	18,749,553.71
管理费用	27,739,232.39	21,751,578.25
研发费用	45,360,000.00	29,913,210.94
财务费用	26,953,323.97	19,143,022.19
其中：利息费用	25,578,275.88	22,331,306.31
利息收入	540,144.35	827,336.10

加：其他收益	2,423,603.57	816,656.14
投资收益（损失以“-”号填列）		49,875.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,220,181.24	-826,980.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	136,000.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	54,538,134.26	52,490,713.89
加：营业外收入	216,086.08	373,695.50
减：营业外支出	898,997.81	97,543.83
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	53,855,222.53	52,766,865.56
减：所得税费用	1,275,774.86	4,611,802.60
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	52,579,447.67	48,155,062.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	52,579,447.67	48,155,062.96
（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		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	52,579,447.67	48,155,062.96
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.230	0.210
(二) 稀释每股收益	0.230	0.210

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,945,102,040.73	1,248,691,021.27
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		

回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	8,305,354.73	20,902,030.48
收到其他与经营活动有关的现金	3,924,686.51	5,229,613.90
经营活动现金流入小计	1,957,332,081.97	1,274,822,665.65
购买商品、接受劳务支付的现金	1,954,656,272.17	1,147,348,724.80
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	213,753,448.47	142,862,164.34
支付的各项税费	28,530,628.88	22,906,665.67
支付其他与经营活动有关的现金	119,439,509.02	71,209,418.23
经营活动现金流出小计	2,316,379,858.54	1,384,326,973.04
经营活动产生的现金流量净额	-359,047,776.57	-109,504,307.39
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	150,000,000.00	50,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,574,873.25	49,875.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	136,000.00	497,653.70
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	923,147.90	
投资活动现金流入小计	152,634,021.15	50,547,528.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	335,932,450.58	113,928,865.91
投资支付的现金	150,000,000.00	400,000,000.00
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	485,932,450.58	513,928,865.91

投资活动产生的现金流量净额	-333,298,429.43	-463,381,337.21
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		598,136,894.92
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	960,986,913.52	749,300,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	960,986,913.52	1,347,436,894.92
偿还债务支付的现金	566,930,015.47	597,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	54,484,938.87	24,926,296.04
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	7,033,350.04	3,000,000.00
筹资活动现金流出小计	628,448,304.38	624,926,296.04
筹资活动产生的现金流量净额	332,538,609.14	722,510,598.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,426,016.55	-3,843,345.59
五、现金及现金等价物净增加额	-358,381,580.31	145,781,608.69
加：期初现金及现金等价物余额	779,948,092.10	364,762,817.89
六、期末现金及现金等价物余额	421,566,511.79	510,544,426.58

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,273,029,632.31	831,997,241.69
收到的税费返还		9,462,327.42
收到其他与经营活动有关的现金	2,299,836.15	28,250,854.61
经营活动现金流入小计	1,275,329,468.46	869,710,423.72
购买商品、接受劳务支付的现金	1,367,544,833.57	865,253,099.68
支付给职工以及为职工支付的现金	108,714,169.26	85,253,549.90
支付的各项税费	23,734,145.48	15,552,683.87
支付其他与经营活动有关的现金	104,599,065.03	82,274,120.32

经营活动现金流出小计	1,604,592,213.34	1,048,333,453.77
经营活动产生的现金流量净额	-329,262,744.88	-178,623,030.05
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		50,000,000.00
取得投资收益收到的现金		49,875.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,004,328.67	497,653.70
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	540,144.35	
投资活动现金流入小计	1,544,473.02	50,547,528.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,319,340.25	32,944,703.66
投资支付的现金		400,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		32,533,500.00
投资活动现金流出小计	10,319,340.25	465,478,203.66
投资活动产生的现金流量净额	-8,774,867.23	-414,930,674.96
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		598,136,894.92
取得借款收到的现金	800,186,400.00	643,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	800,186,400.00	1,241,336,894.92
偿还债务支付的现金	462,660,030.94	542,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	48,594,974.82	21,599,398.81
支付其他与筹资活动有关的现金	7,033,350.04	
筹资活动现金流出小计	518,288,355.80	563,599,398.81
筹资活动产生的现金流量净额	281,898,044.20	677,737,496.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-856,226.83	171,518.30
五、现金及现金等价物净增加额	-56,995,794.74	84,355,309.40
加：期初现金及现金等价物余额	241,831,874.55	230,292,443.34
六、期末现金及现金等价物余额	184,836,079.81	314,647,752.74

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	232,770,000.00				1,036,698,315.14		291,336.38	367,123.76	83,139,420.15		767,756,489.42		2,121,022,684.85	400,084.25	2,121,422,769.10
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	232,770,000.00				1,036,698,315.14		291,336.38	367,123.76	83,139,420.15		767,756,489.42		2,121,022,684.85	400,084.25	2,121,422,769.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-576,747.75	-47,810.65			31,396,613.92		30,772,055.52	-475,967.98	30,296,087.54
（一）综合收益总额							-576,747.75				61,656,713.92		61,079,966.17		61,079,966.17
（二）所有者投入和减少资本														-475,967.98	-475,967.98
1. 所有者投入的普通股														-475,967.98	-475,967.98
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															

4. 其他															
(三)利润分配											-30,260,100.00		-30,260,100.00	-30,260,100.00	
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-30,260,100.00		-30,260,100.00	-30,260,100.00	
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五)专项储备								-47,810.65					-47,810.65	-47,810.65	
1. 本期提取								6,964,039.51					6,964,039.51	6,964,039.51	
2. 本期使用								7,011,850.16					7,011,850.16	7,011,850.16	
(六)其他															
四、本期期末余额	232,770,000.00				1,036,698,315.14		-285,411.37	319,313.11	83,139,420.15		799,153,103.34		2,151,794,740.37	-75,883.73	2,151,718,856.64

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	174,555,858.00				505,018,957.14		3,024,330.75	36,027.79	73,098,613.73		662,121,718.83		1,417,855.506.24		1,417,855,506.24
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	174,555,858.00				505,018,957.14		3,024,330.75	36,027.79	73,098,613.73		662,121,718.83		1,417,855.506.24		1,417,855,506.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	58,214,142.00				531,679,358.00		878,143.57				48,141,100.98		638,912,744.55		638,912,744.55
（一）综合收益总额							878,143.57				48,141,100.98		49,019,244.55		49,019,244.55
（二）所有者投入和减少资本	58,214,142.00				531,679,358.00								589,893,500.00		589,893,500.00
1. 所有者投入的普通股	58,214,142.00				531,679,358.00								589,893,500.00		589,893,500.00
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															

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	232,770,000.00				1,028,818,395.13			329,842.97	83,139,420.15	723,640,034.14		2,068,697,692.39
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	232,770,000.00				1,028,818,395.13			329,842.97	83,139,420.15	723,640,034.14		2,068,697,692.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-47,810.65		22,319,347.67		22,271,537.02
（一）综合收益总额										52,579,447.67		52,579,447.67
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-30,260,100.00		-30,260,100.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或										-30,260,100.00		-30,260,100.00

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	174,555,858.00			497,139,037.13			0.00	73,098,613.73	633,272,776.36			1,378,066,285.22
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	58,214,142.00			531,679,358.00					48,155,062.96			638,048,562.96
(一)综合收益总额									48,155,062.96			48,155,062.96
(二)所有者投入和减少资本	58,214,142.00			531,679,358.00								589,893,500.00
1. 所有者投入的普通股	58,214,142.00			531,679,358.00								589,893,500.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股												

本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取								3,721,391.26				
2. 本期使用								3,721,391.26				
(六) 其他												
四、本期期末余额	232,770,000.00				1,028,818,395.13			0.00	73,098,613.73	681,427,839.32		2,016,114,848.18

三、公司基本情况

广东豪美新材股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由广东豪美铝业有限公司整体变更设立的股份有限公司，公司设立时股本为16,500万元。根据本公司2018年度股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]606号《关于核准广东豪美新材股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，本公司2020年度向社会公开发行人民币普通股（A股）5,821.4142万股（每股面值1元），申请增加注册资本人民币5,821.4142万元。变更后的注册资本为人民币23,277.00万元。容诚会计师事务所（特殊普通合伙）于2020年5月13日对公司本次公开发行新股的资金到位情况进行了审验，并出具了容诚验字[2020]230Z0059号验资报告。

公司总部的经营地址：清远市高新技术产业开发区泰基工业城

法定代表人：董卫峰

公司主要的经营活动为：有色金属复合材料、轻合金材料、建筑智能系统产品、汽车零部件的研发、生产和销售。（以上项目不涉及外商投资准入特别管理措施）（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）。

财务报表批准报出日：本财务报表经本公司董事会于2021年8月24日决议批准报出。

本公司将广东精美特种型材有限公司、豪美铝制品有限公司、广东贝克洛幕墙门窗系统有限公司、清远市科建门窗幕墙装饰有限公司、清远市精鑫模具制造有限公司五家子公司纳入本期合并财务报表范围，具体情况详见“本附注八、合并范围的变更”、“附注九、在其他主体中的权益”。

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

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：

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、所有者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

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，境外子公司按经营所处的主要经济环境中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

（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。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

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

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

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（4）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。

(5) 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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

(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采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称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。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，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。

④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”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

1. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

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

(2) 金融资产的分类与计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②贷款承诺及财务担保合同负债

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

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

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

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

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应将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、应收款项融资及合同资产，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/合同资产

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、合同资产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、合同资产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、合同资产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：

应收票据组合1 银行承兑汇票

应收票据组合2 商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，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。

应收账款、其他应收款确定组合的依据如下：

应收账款组合1 应收关联方款项（合并范围内）

应收账款组合2 第三方应收款项

对于划分为组合的应收账款，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。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合1 应收利息

其他应收款组合2 应收股利

其他应收款组合3 应收关联方款项（合并范围内）

其他应收款组合4 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，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。

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合1 工程施工项目

合同资产组合2 未到期质保金

对于划分为组合的合同资产，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，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

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

本公司以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。

11、应收票据

12、应收账款

13、应收款项融资

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

15、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

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

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

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

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

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

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

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

16、合同资产

自2020年1月1日起适用

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、10

17、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

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

18、持有待售资产

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

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

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

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

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

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记

的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

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

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

②可收回金额。

(3) 列报

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

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

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。

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

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

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

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

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法

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

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

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

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

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

(4) 持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见本附注三、18。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

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

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见本附注三、31。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

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

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30年	5	3.17
机器设备	年限平均法	5-15年	5	6.33-19.00
办公设备	年限平均法	5年	5	19.00
运输设备	年限平均法	4年	5	23.75
其他设备	年限平均法	3年	5	31.67

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

25、在建工程

- (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。

26、借款费用

(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。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 承租人发生的初始直接费用；
4. 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见本附注五、36。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

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

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 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、70年	法定使用权
计算机软件	3年、10年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

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

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

③无形资产的摊销

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

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

(3) 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。

(4) 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。

1. 长期资产减值

对子公司、固定资产、在建工程无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 内部研究开发支出会计政策**31、长期资产减值****32、长期待摊费用**

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。

33、合同负债

自2020年1月1日起适用。

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

注：说明合同负债的确定方法。

34、职工薪酬**(1) 短期薪酬的会计处理方法**

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

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

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

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。

35、租赁负债

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

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3. 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
5. 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

36、预计负债

（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。

37、股份支付

（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

以现金结算的股份支付

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。

以权益结算的股份支付

①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。

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。

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 一般原则

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

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

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

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

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

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

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

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

销售退回条款

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

质保义务

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

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

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

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

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

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同属于在某一时点履行履约义务。

内销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已签字验收该商品，该商品的法定所有权已转移，实物已转移，商品所有权上的主要风险已转移，本公司就该商品享有现时收款权利；

外销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品报关，经商检、报关确认通关后，该商品的法定所有权已转移，实物已转移，商品所有权上的主要风险已转移，本公司就该商品享有现时收款权利。

②建造合同

本公司与客户之间的建造合同，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。履约进度按已经完成的为履行合同实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。于资产负债表日，本公司对已完工或已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

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

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规

定进行会计处理：

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用

④政府补助退回

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

41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

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

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

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

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

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

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

转回。

(2) 递延所得税负债的确认

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

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

A. 商誉的初始确认；

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

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

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

②直接计入所有者权益的项目

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

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

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

⑤以权益结算的股份支付

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

42、租赁**(1) 经营租赁的会计处理方法****(2) 融资租赁的会计处理方法****43、其他重要的会计政策和会计估计****44、重要会计政策和会计估计变更****(1) 重要会计政策变更**

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据财政部政策和文件要求	董事会审议	

2018年12月7日，财政部发布了《企业会计准则第21号—租赁》（财会【2018】35号）（以下简称“新租赁准则”）。根据财政部要求，在境内外同时上市的企业以及境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行，其他执行企业会计准则自2021年1月1日起施行；本公司于2021年1月1日执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整。

执行新租赁准则，本公司对2021年1月1日合并财务报表相应调整，调增使用权资产24,643,736.27元，租赁负债24,011,549.50元，一年内到期的非流动负债632,186.77元。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			

货币资金	789,360,045.66	789,360,045.66	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	155,263,718.90	155,263,718.90	
应收账款	863,925,638.10	863,925,638.10	
应收款项融资			
预付款项	16,313,256.89	16,313,256.89	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	9,688,982.30	9,688,982.30	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	462,253,194.37	462,253,194.37	
合同资产	117,711,333.27	117,711,333.27	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	52,846,522.40	52,846,522.40	
流动资产合计	2,467,362,691.89	2,467,362,691.89	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	1,016,652,450.37	1,016,652,450.37	
在建工程	185,478,723.79	185,478,723.79	

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		24,643,736.27	24,643,736.27
无形资产	262,405,129.41	262,405,129.41	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,586,794.16	1,586,794.16	
递延所得税资产	28,607,966.41	28,607,966.41	
其他非流动资产	51,520,958.59	51,520,958.59	
非流动资产合计	1,546,252,022.73	1,570,895,759.00	
资产总计	4,013,614,714.62	4,038,258,450.89	
流动负债：			
短期借款	1,206,116,913.82	1,206,116,913.82	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	315,537,384.31	315,537,384.31	
预收款项			
合同负债	44,068,938.28	44,068,938.28	
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	33,837,837.33	33,837,837.33	
应交税费	3,545,518.12	3,545,518.12	
其他应付款	26,275,839.94	26,275,839.94	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动	65,000,000.00	65,632,186.77	632,186.77

负债			
其他流动负债	8,354,884.16	8,354,884.16	
流动负债合计	1,702,737,315.96	1,703,369,502.73	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	43,828,800.00	43,828,800.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		24,011,549.50	24,011,549.50
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	73,945.00	73,945.00	
递延收益	145,551,884.56	145,551,884.56	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	189,454,629.56	213,466,179.06	
负债合计	1,892,191,945.52	1,916,835,681.79	
所有者权益：			
股本	232,770,000.00	232,770,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,036,698,315.14	1,036,698,315.14	
减：库存股			
其他综合收益	291,336.38	291,336.38	
专项储备	367,123.76	367,123.76	
盈余公积	83,139,420.15	83,139,420.15	
一般风险准备			
未分配利润	767,756,489.42	767,756,489.42	
归属于母公司所有者权益合计	2,121,022,684.85	2,121,022,684.85	
少数股东权益	400,084.25	400,084.25	
所有者权益合计	2,121,422,769.10	2,121,422,769.10	
负债和所有者权益总计	4,013,614,714.62	4,038,258,450.89	

调整情况说明

使用权资产24,643,736.27元,租赁负债24,011,549.50元,一年内到期的非流动负债632,186.77元。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	244,482,943.22	244,482,943.22	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	97,124,567.93	97,124,567.93	
应收账款	772,201,536.92	772,201,536.92	
应收款项融资			
预付款项	41,973,490.30	41,973,490.30	
其他应收款	536,382,621.70	536,382,621.70	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	267,949,467.36	267,949,467.36	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	8,092,427.10	8,092,427.10	
流动资产合计	1,968,207,054.53	1,968,207,054.53	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	966,021,364.81	966,021,364.81	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	354,533,458.64	354,533,458.64	
在建工程	4,891,357.81	4,891,357.81	
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产		12,366,795.67	12,366,795.67
无形资产	115,517,695.17	115,517,695.17	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	111,486.91	111,486.91	
递延所得税资产	6,303,766.29	6,303,766.29	
其他非流动资产	2,296,555.98	2,296,555.98	
非流动资产合计	1,449,675,685.61	1,446,851,421.59	
资产总计	3,417,882,740.14	3,430,249,535.81	
流动负债：			
短期借款	1,055,350,000.00	1,055,350,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	192,060,856.92	192,060,856.92	
预收款项			
合同负债	12,008,271.56	12,008,271.56	
应付职工薪酬	19,277,068.10	19,277,068.10	
应交税费	2,040,650.87	2,040,650.87	
其他应付款	46,957,412.80	46,957,412.80	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债	1,561,075.30	1,561,075.30	
流动负债合计	1,329,255,335.55	1,329,255,335.55	
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		12,366,795.67	12,366,795.67
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	19,929,712.20	19,929,712.20	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	19,929,712.20	32,296,507.87	
负债合计	1,349,185,047.75	1,361,551,843.42	
所有者权益：			
股本	232,770,000.00	232,770,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,028,818,395.13	1,028,818,395.13	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	329,842.97	329,842.97	
盈余公积	83,139,420.15	83,139,420.15	
未分配利润	723,640,034.14	723,640,034.14	
所有者权益合计	2,068,697,692.39	2,068,697,692.39	
负债和所有者权益总计	3,417,882,740.14	3,430,249,535.81	

调整情况说明

调增使用权资产12,366,795.67元，调增租赁负债12,366,795.67元。

(4) 2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	3、6、9、13
城市维护建设税	应纳流转税税额	5

企业所得税	应纳税所得额	25
利得税	利润总额	16.5
教育费附加	应纳流转税税额	3
地方教育费附加	应纳流转税税额	2

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广东豪美新材股份有限公司	15
广东贝克洛幕墙门窗系统有限公司	15
清远市科建门窗幕墙装饰有限公司	15
广东精美特种型材有限公司	25
豪美铝制品有限公司	16.5
清远市精鑫模具制造有限公司	20

2、税收优惠

(1) 根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合下发的《关于公示广东省2019年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》，豪美新材被认定为高新技术企业(证书编号：GR201944003502)，2019-2021年度享受国家高新技术企业15%的所得税优惠税率。

(2) 根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合下发的《关于公示广东省2020年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》，贝克洛被认定为高新技术企业(证书编号：GR202044005911)，2020-2022年度享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。

(3) 根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局《关于公示广东省2018年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，科建装饰被认定为高新技术企业(证书编号：GR201844005166)，2018-2021年度享受国家高新技术企业15%的所得税优惠税率。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	77,667.64	53,020.50
银行存款	421,488,844.15	779,895,071.60
其他货币资金	16,903,377.90	9,411,953.56
合计	438,469,889.69	789,360,045.66
其中：存放在境外的款项总额	42,328,661.00	107,835,208.99

其他说明

其他货币资金中信用证保证金余额为108,456.75元，保函保证金余额为4,794,921.15元，借款保证金12,000,000.00元。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项；

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	220,604,813.52	82,708,146.12
商业承兑票据	75,261,098.82	72,555,572.78
合计	295,865,912.34	155,263,718.90

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	299,437,561.09	100.00%	3,571,648.75	1.19%	295,865,912.34	160,241,171.11	100.00%	4,977,452.21	3.11%	155,263,718.90
其中：										
组合 1	220,604,813.52	74.67%			220,604,813.52	82,708,146.12	51.61%	0.00		82,708,146.12
组合 2	78,832,747.57	26.33%	3,571,648.75	4.53%	75,261,098.82	77,533,027.23	48.39%	4,977,452.21	6.42%	72,555,575.02

	47.57		8.75		8.82	4.99		1		2.78
合计	299,437,561.09	100.00%	3,571,648.75	1.19%	295,865,912.34	160,241,171.11	100.00%	4,977,452.21	3.11%	155,263,718.90

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

 适用 不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收票据坏账准备	4,977,452.21		1,405,803.46			3,571,648.75
合计	4,977,452.21		1,405,803.46			3,571,648.75

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

 适用 不适用**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位: 元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	33,950,979.20
合计	33,950,979.20

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位: 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

银行承兑票据	368,580,412.47	
合计	368,580,412.47	

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	13,193,182.04
合计	13,193,182.04

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	895,607.30	0.07%	895,607.30	100.00%	0.00	895,607.30	0.10%	895,607.30	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,233,916,670.92	99.93%	74,166,322.43	6.01%	1,159,750,348.49	932,387,642.03	99.90%	68,462,003.93	7.34%	863,925,638.10
其中：										
合计	1,234,812,278.22	100.00%	75,061,929.73	6.08%	1,159,750,348.49	933,283,249.33	100.00%	69,357,611.23	7.43%	863,925,638.10

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
邢台东巨装饰工程有限公司	895,607.30	895,607.30	100.00%	预计无法收回

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	1,177,277,016.73	58,863,850.83	5.00%
1-2年	40,889,617.95	4,088,961.80	10.00%
2-3年	9,073,052.88	4,536,526.44	50.00%
3年以上	6,676,983.36	6,676,983.36	100.00%
合计	1,233,916,670.92	74,166,322.43	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	1,177,277,016.73
1至2年	40,889,617.95
2至3年	9,073,052.88
3年以上	7,572,590.66
3至4年	7,572,590.66
合计	1,234,812,278.22

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	895,607.30					895,607.30
按组合计提坏账准备	68,462,003.93	5,758,441.50		54,123.00		74,166,322.43
合计	69,357,611.23	5,758,441.50		54,123.00		75,061,929.73

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
青岛中集冷藏箱制造有限公司及其关联方	133,948,395.92	10.85%	6,697,419.80
广州凌云汽车零部件有限公司及其关联方	60,435,076.83	4.89%	3,021,753.84
杭州科铭铝业有限公司及其关联方	55,605,725.99	4.50%	2,780,286.30
江西志特新材料股份有限公司及其关联方	40,883,525.54	3.31%	2,044,176.28
深圳市金可美通科技有	32,561,492.41	2.64%	1,628,074.62

限公司			
合计	323,434,216.69	26.19%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

6、应收款项融资

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

 适用 不适用

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

 适用 不适用

其他说明:

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位: 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	16,105,446.75	89.33%	15,995,098.14	98.05%
1至2年	1,856,462.56	10.62%	318,158.75	1.95%
2至3年	8,416.03	0.05%		
合计	17,970,325.34	--	16,313,256.89	--

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

报告期末按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额12269741.38元, 占预付款项期末余额合计数的比例68.28%

其他说明:

8、其他应收款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	15,197,409.61	9,688,982.30
合计	15,197,409.61	9,688,982.30

(1) 应收利息**1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况 适用 不适用**(2) 应收股利****1) 应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况 适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款**1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	12,016,010.10	9,984,141.09
备用金	3,091,007.77	1,283,774.67
发行费用	1,719,199.10	235,849.06
其他	3,055,870.10	2,890,002.19
合计	19,882,087.07	14,393,767.01

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	4,704,784.71			4,704,784.71
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期转回	20,107.24			20,107.24
2021 年 6 月 30 日余额	4,681,837.85			4,681,837.85

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	13,993,668.06
1 至 2 年	1,665,039.94
2 至 3 年	809,778.00
3 年以上	3,413,601.07
3 至 4 年	3,413,601.07
合计	19,882,087.07

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	4,704,784.71		20,107.25			4,684,677.47
合计	4,704,784.71		20,107.25			4,684,677.47

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
债券发行费用	债券发行费	1,719,199.10	1 年内	8.65%	85,959.96
广州市正林房地产开发有限公司	保证金	600,000.00	3 年以上	3.02%	600,000.00
佛山杨柳郡房地产开发有限公司	保证金	560,000.00	1 年内	2.82%	28,000.00
Gold Chemical Limited	押金	528,149.13	3 年以上	2.66%	528,149.13
上海世源建材贸易有限公司	保证金	510,000.00	1 年内	2.57%	25,500.00
合计	--	3,917,348.23	--	19.70%	1,267,609.09

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	112,637,950.09		112,637,950.09	122,238,728.42		122,238,728.42
在产品	1,689,297.84		1,689,297.84	1,578,158.78		1,578,158.78
库存商品	295,613,684.31		295,613,684.31	189,405,037.19	321,718.53	189,083,318.66
发出商品	20,081,528.75		20,081,528.75	25,339,949.95		25,339,949.95
自制半成品	213,164,671.20		213,164,671.20	121,106,154.01		121,106,154.01
委托加工材料	4,104,231.74		4,104,231.74	2,906,884.55		2,906,884.55
合计	647,291,363.93		647,291,363.93	462,574,912.90	321,718.53	462,253,194.37

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	321,718.53			321,718.53		
合计	321,718.53			321,718.53		

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产	105,771,156.96	551,853.93	105,219,303.03	110,370,786.67	551,853.93	109,818,932.74
未到期的质保金	10,160,960.41	2,089,970.41	8,070,990.00	9,982,370.94	2,089,970.41	7,892,400.53
合计	115,932,117.37	2,641,824.34	113,290,293.03	120,353,157.61	2,641,824.34	117,711,333.27

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣、待认证进项税	58,900,100.14	47,877,933.93
预缴所得税		4,968,588.47
合计	58,900,100.14	52,846,522.40

其他说明：

14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单	期初余额	本期增减变动	期末余额	减值准备
------	------	--------	------	------

位	(账面价值)	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	(账面价值)	期末余额
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产** 适用 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产** 适用 不适用**(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,362,660,485.66	1,016,652,450.37
合计	1,362,660,485.66	1,016,652,450.37

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	693,566,806.81	631,704,831.05	15,295,659.79	14,256,348.14	60,844,639.32	1,415,668,285.11
2.本期增加金额	196,475,897.03	183,595,068.92	1,344,940.17	1,896,796.98	7,277,483.81	390,590,186.91
(1) 购置	12,454,630.36	38,767,983.44	1,344,940.17	1,896,796.98	6,459,646.65	60,923,997.60
(2) 在建工程转入	184,021,266.67	144,827,085.48	0.00	0.00	817,837.16	329,666,189.31
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	4,700.85	16,913,127.03	296,597.65	168,909.45	1,368,411.30	18,751,746.28
(1) 处置或报废	4,700.85	16,913,127.03	296,330.96	150,427.36	1,368,411.30	18,732,997.50
(2) 外币报表折算			266.69	18,482.09		18,748.78
4.期末余额	890,038,002.99	798,386,772.94	16,344,002.31	15,984,235.67	66,753,711.83	1,787,506,725.74
二、累计折旧						
1.期初余额	108,292,653.80	222,189,459.90	13,270,063.84	10,661,123.93	44,602,533.27	399,015,834.74
2.本期增加金额	11,093,628.17	20,274,577.21	356,910.63	1,266,254.22	3,505,285.13	36,496,655.36
(1) 计提	11,093,628.17	20,274,577.21	356,910.63	1,266,254.22	3,505,285.13	36,496,655.36
3.本期减少金额	446.50	8,961,713.93	280,566.65	158,144.26	1,265,378.68	10,666,250.02
(1) 处置或报废	446.50	8,961,713.93	280,313.30	142,905.99	1,265,378.68	10,650,758.40

(2) 外币报表折算			253.35	15,238.27		15,491.62
4.期末余额	119,385,835.47	233,502,323.18	13,346,407.82	11,769,233.89	46,842,439.72	424,846,240.08
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) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	770,652,167.52	564,884,449.76	2,997,594.49	4,215,001.78	19,911,272.11	1,362,660,485.66
2.期初账面价值	585,274,153.01	409,515,371.15	2,025,595.95	3,595,224.21	16,242,106.05	1,016,652,450.37

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
挤压三车间-厂房 1	19,285,027.09	正在办理中
挤压三车间-厂房 2	16,055,883.12	正在办理中
挤压三车间-厂房 3	12,410,648.05	正在办理中

精美后加工车间	9,942,464.14	正在办理中
精美挤压二车间	42,497,548.60	正在办理中
精美综合三车间	11,764,235.47	正在办理中
精美熔铸车间 B	22,551,660.98	正在办理中
精美/挤压车间三	41,052,312.89	正在办理中
精美/挤压车间五	39,069,958.80	正在办理中
精美/综合车间六	6,541,598.59	正在办理中
精美/挤压车间六	52,439,675.40	正在办理中
精美/综合车间五	41,867,987.30	正在办理中

其他说明

截至2021年6月30日，抵押的固定资产净值为239,154,105.85元

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	50,498,643.00	185,478,723.79
合计	50,498,643.00	185,478,723.79

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
精美/挤压车间三	0.00		0.00	27,791,066.23		27,791,066.23
精美/挤压车间五	0.00		0.00	25,900,213.76		25,900,213.76
精美/综合车间六	0.00		0.00	6,520,326.82		6,520,326.82
精美/挤压车间六	0.00		0.00	22,700,211.93		22,700,211.93
精美/综合车间五	0.00		0.00	26,579,786.34		26,579,786.34
待安装设备	50,498,643.00		50,498,643.00	75,987,118.71		75,987,118.71
合计	50,498,643.00		50,498,643.00	185,478,723.79		185,478,723.79

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
精美/挤压车间三	43,137,325.55	27,791,066.23	13,261,246.66	41,052,312.89		0.00	95.17%	100%				其他
精美/挤压车间五	40,303,953.09	25,900,213.76	13,169,745.04	39,069,958.80		0.00	96.94%	100%				其他
精美/综合车间六	6,960,806.24	6,520,326.82	21,271.77	6,541,598.59		0.00	93.98%	100%				其他
精美/挤压车间六	44,953,030.98	22,700,211.93	29,739,463.47	52,439,675.40		0.00	116.65%	100%				其他
精美/综合车间五	56,651,744.64	26,579,786.34	15,288,200.96	41,867,987.30		0.00	73.90%	100%				其他
合计	192,006,860.50	109,491,605.08	71,479,927.90	180,971,532.98		0.00	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
其他说明		

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他说明：						

23、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□ 适用 √ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
1.期初余额	24,643,736.27	24,643,736.27
4.期末余额	24,643,736.27	24,643,736.27
2.本期增加金额	3,781,006.74	3,781,006.74
(1) 计提	3,781,006.74	3,781,006.74
4.期末余额	3,781,006.74	3,781,006.74
1.期末账面价值	20,862,729.53	20,862,729.53
2.期初账面价值	24,643,736.27	24,643,736.27

其他说明：

26、无形资产**(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	283,145,777.85			11,531,685.15	294,677,463.00
2.本期增加金额				462,508.15	462,508.15
(1) 购置				462,508.15	462,508.15
(2) 内部研发					

(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额				630,692.93	630,692.93
(1) 处置				630,692.93	630,692.93
4.期末余额	283,145,777.85			11,363,500.37	294,509,278.22
二、累计摊销					
1.期初余额	25,596,076.01			6,676,257.58	32,272,333.59
2.本期增加金额	3,018,601.83			617,279.17	3,635,881.00
(1) 计提	3,018,601.83			617,279.17	3,635,881.00
3.本期减少金额				168,184.78	168,184.78
(1) 处置				168,184.78	168,184.78
4.期末余额	28,083,626.50			6,886,261.05	34,969,887.55
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	255,062,151.35			4,477,239.32	259,539,390.67
2.期初账面价值	257,549,701.84			4,855,427.57	262,405,129.41

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。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

2021年6月30日，抵押的无形资产净值为172,784,504.33元

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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		
合计						

(2) 商誉减值准备

单位：元

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		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（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）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,586,794.16	1,790,938.39	799,805.99		2,577,926.56
合计	1,586,794.16	1,790,938.39	799,805.99		2,577,926.56

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	86,086,826.15	14,138,985.90	82,003,391.02	13,315,784.67
内部交易未实现利润	9,222,546.87	1,383,382.03	4,132,900.53	619,935.08
可抵扣亏损	68,425,421.97	14,984,602.44	54,925,881.33	13,339,159.20
未来可抵扣费用			73,945.00	11,091.75
递延收益	8,421,643.06	1,263,246.46	8,813,304.64	1,321,995.71
合计	172,156,438.05	31,770,216.83	149,949,422.52	28,607,966.41

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		31,770,216.83		28,607,966.41

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----

其他说明：

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程、设备款	33,896,906.18		33,896,906.18	44,895,714.19		44,895,714.19
预付房屋、土地款				6,625,244.40		6,625,244.40
合计	33,896,906.18		33,896,906.18	51,520,958.59		51,520,958.59

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	897,456,384.53	699,000,000.00
保证借款	52,300,513.52	175,200,000.00
信用借款	356,000,000.00	266,000,000.00
质押+保证借款	123,000,000.00	64,500,000.00
质押+信用借款	160,000,000.00	0.00
抵押+保证借款	10,000,000.00	0.00
借款应付利息	1,606,726.01	1,416,913.82
合计	1,600,363,624.06	1,206,116,913.82

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		0.00
银行承兑汇票	33,950,979.20	0.00
合计	33,950,979.20	

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料	306,586,624.77	252,564,885.22
应付设备及工程款	20,010,979.95	51,294,924.80
其他	7,741,043.70	11,677,574.29
合计	334,338,648.42	315,537,384.31

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	0.00	0.00
预收工程款	0.00	0.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	30,192,257.67	40,510,683.35
预收工程款		3,558,254.93
合计	30,192,257.67	44,068,938.28

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	33,837,837.33	197,311,666.62	203,564,211.51	27,585,292.44
二、离职后福利-设定提存计划		10,165,007.82	10,164,194.86	812.96
合计	33,837,837.33	207,476,674.44	213,728,406.37	27,586,105.40

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	33,219,185.83	177,258,180.39	183,224,420.84	27,252,945.38
2、职工福利费	228,049.91	9,484,669.99	9,658,519.66	54,200.24
3、社会保险费	3,556.40	5,710,091.00	5,713,117.42	529.98
其中：医疗保险费	3,556.40	5,270,464.97	5,273,504.02	517.35
工伤保险费		439,626.03	439,613.40	12.63
4、住房公积金		2,880,062.00	2,878,406.00	1,656.00
5、工会经费和职工教育经费	387,045.19	1,978,663.24	2,089,747.59	275,960.84
合计	33,837,837.33	197,311,666.62	203,564,211.51	27,585,292.44

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		9,937,565.23	9,936,776.91	788.32
2、失业保险费		227,442.59	227,417.95	24.64
合计		10,165,007.82	10,164,194.86	812.96

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,715,488.12	1,483,331.53
企业所得税		73,258.25
城市维护建设税	225,264.23	226,511.11
教育费附加	225,264.23	226,511.13
印花税	193,354.40	163,045.05
其他税金	2,348,525.79	1,372,861.05
合计	6,707,896.77	3,545,518.12

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	7,631,910.00	
其他应付款	26,987,547.08	26,275,839.94
合计	34,619,457.08	26,275,839.94

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	7,631,910.00	0.00
合计	7,631,910.00	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款**1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付佣金、费用	3,173,372.65	9,095,869.70
保证金、押金	8,111,827.60	7,515,969.90
模具款	3,436,990.62	3,026,803.24
其他	12,265,356.21	6,637,197.10
合计	26,987,547.08	26,275,839.94

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	29,000,000.00	25,000,000.00
一年内到期的长期应付款	40,000,000.00	40,000,000.00
一年内到期的租赁负债	159,719.00	632,186.77
合计	69,159,719.00	65,632,186.77

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	9,015,817.92	8,354,884.16
合计	9,015,817.92	8,354,884.16

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	------

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押+保证借款	47,828,800.00	43,828,800.00
合计	47,828,800.00	43,828,800.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(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）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计 提利息	溢折价摊 销	本期偿还		期末余额
合计	--	--	--								

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(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

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	20,945,741.78	24,011,549.50
合计	20,945,741.78	24,011,549.50

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬**(1) 长期应付职工薪酬表**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼		73,945.00	诉讼
合计		73,945.00	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	145,551,884.56		3,437,847.50	142,114,037.06	收到政府补助
合计	145,551,884.56		3,437,847.50	142,114,037.06	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
清远高新区产业发展引导资金	83,922,867.72			2,286,258.52			81,636,609.20	与资产相关
技术改造项目设备奖励金	32,886,000.00						32,886,000.00	与资产相关
清远高新区扶持战略性新兴产业和现代服务业发展资金	16,969,195.53			691,661.58			16,277,533.95	与资产相关
省级、市级及区级工业企业技术改造事后补贴专项资金	3,502,154.64			259,927.40			3,242,227.24	与资产相关
高端装备用高强易加工高淬透性新型铝合金材	4,800,000.00						4,800,000.00	与资产相关

料研究专项资金								
广东省产业结构调整优势特色产业整体升级项目专项资金	3,166,666.67			200,000.00			2,966,666.67	与资产相关
省级促进经济高质量发展专项资金	305,000.00						305,000.00	与资产相关

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	232,770,000.00						232,770,000.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

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：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,036,698,315.14			1,036,698,315.14
合计	1,036,698,315.14			1,036,698,315.14

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
二、将重分类进损益的其他综合收益	291,336.38	-576,747.75				-576,747.75	-285,411.37
外币财务报表折算差额	291,336.38	-576,747.75				-576,747.75	-285,411.37
其他综合收益合计	291,336.38	-576,747.75				-576,747.75	-285,411.37

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：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	367,123.76	6,954,096.36	7,001,907.01	319,313.11
合计	367,123.76	6,954,096.36	7,001,907.01	319,313.11

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

法定盈余公积	83,139,420.15			83,139,420.15
合计	83,139,420.15			83,139,420.15

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	767,756,489.42	662,121,718.83
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-252,604.29
调整后期初未分配利润	767,756,489.42	661,869,114.54
加：本期归属于母公司所有者的净利润	61,656,713.92	115,928,181.30
减：提取法定盈余公积		10,040,806.42
应付普通股股利	30,260,100.00	
期末未分配利润	799,153,103.34	767,756,489.42

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,415,166,129.01	2,123,285,496.54	1,372,038,210.26	1,144,229,989.86
其他业务	3,668,412.25	4,336,427.94	632,569.14	400,972.68
合计	2,418,834,541.26	2,127,621,924.48	1,372,670,779.40	1,144,630,962.54

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				

其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,247,249.49	1,406,311.37
教育费附加	1,238,034.52	1,353,753.93
房产税	2,742,986.06	2,571,732.22
土地使用税	545,831.95	784,432.11
印花税	1,092,610.42	761,840.05
其他	51,534.13	79,860.77
合计	6,918,246.57	6,957,930.45

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售服务费	15,584,603.04	17,785,782.69
职工薪酬	25,120,872.13	18,188,297.86
运输费	2,446,530.42	15,475,212.10
广告宣传费	7,909,654.49	2,038,233.55
差旅费	1,782,672.88	1,191,140.04
货架费	1,135,872.54	788,246.61
业务招待费	1,682,574.07	1,011,485.90
其他	7,633,790.64	5,512,584.23
合计	63,296,570.21	61,990,982.98

其他说明：

运输费同比下降84.19%，主要是执行新收入准则，将运输费调整至主营业务成本核算所致；广告宣传费同比上升288.06%，主要是为提高系统门窗品牌知名度，加大了宣传推广费的投入。

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	30,379,402.75	20,254,062.84
折旧费	4,512,188.10	3,858,240.13
无形资产摊销	2,817,776.66	2,205,502.38
办公费	1,358,766.66	3,095,186.78
中介服务费	1,132,075.48	1,018,311.92
差旅费	732,580.47	679,582.13
车辆使用费	661,544.13	881,759.50
业务招待费	2,161,952.76	657,524.06
其他	7,197,342.43	4,672,775.37
合计	50,953,629.44	37,322,945.11

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	37,496,844.65	20,469,381.16
职工薪酬	22,787,267.83	16,654,467.99
模具及折旧费	19,836,923.79	9,962,076.75
其他费用	702,696.42	1,779,752.42
合计	80,823,732.69	48,865,678.32

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	30,061,584.03	25,446,279.26
汇兑损失	-2,205,287.29	-649,568.53
银行手续费	646,662.74	880,516.21

担保费、贴现手续费、贷款手续费及其他	1,817,991.39	1,129,803.39
合计	30,320,950.87	26,807,030.33

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
清远高新区产业发展引导资金	2,286,258.52	2,327,183.02
清远高新区扶持战略性新兴产业和现代服务业发展资金	691,661.58	713,785.54
广东省产业结构调整优势特色产业整体升级项目专项资金	200,000.00	200,000.00
省级、市级及区级工业企业技术改造事后补贴专项资金	259,927.40	259,927.39
符合减免，退回 2019 年度土地使用税、房产税		1,613,683.15
下达 2020 年度清远高新区科技创新资金 科技创新十六条	501,600.00	
清财工 2021-34 促进经济高质量发展专项资金（促进外贸发展方向）	122,076.17	
粤财科教{2021}121 号省重点领域研发资金	1,300,000.00	
下达 2020 年度清远高新区科技创新资金 知识产权	169,600.00	
其他补助	128,150.00	118,205.44

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,574,873.25	49,875.00
合计	1,574,873.25	49,875.00

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	20,107.25	-174,159.81
应收账款及票据坏账损失	-4,352,638.05	-1,174,334.67
合计	-4,332,530.80	-1,348,494.48

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
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	136,000.00	0.00

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	30,000.00	272,849.76	30,000.00
其他	472,490.01	545,886.66	472,490.01
合计	502,490.01	818,736.42	502,490.01

计入当期损益的政府补助:

单位: 元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
广东社保局发放稳岗补贴款	广东社保局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否		272,849.76	与收益相关
创文明园区奖励	广东清远高新技术产业开发区管理委员会	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	30,000.00		与收益相关

其他说明:

75、营业外支出

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	30,649.40	58,800.00	30,649.40
其他	872,516.97	177,498.32	872,516.97
合计	903,166.37	236,298.32	903,166.37

其他说明:

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,523,740.69	4,611,802.60
递延所得税费用	-3,168,059.87	-2,141,050.76
合计	355,680.82	2,470,751.84

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位: 元

项目	本期发生额
利润总额	61,536,426.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,230,464.01
子公司适用不同税率的影响	-502,884.36
研发加计扣除的影响	-8,371,898.83
所得税费用	355,680.82

其他说明

77、其他综合收益

详见附注 57。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,251,426.17	823,015.54
承兑汇票、保函、外汇保证金	-1,941,424.34	509,858.33
保证金、押金	2,219,046.77	426,524.03
其他	1,395,637.91	3,470,216.00
合计	3,924,686.51	5,229,613.90

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	51,027,071.98	40,487,094.03
管理费用及研发费用	66,877,701.63	28,726,787.25
手续费	1,086,276.57	1,180,707.67
其他	448,458.84	814,829.28
合计	119,439,509.02	71,209,418.23

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息	923,147.90	
合计	923,147.90	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
短期借款保证金	5,550,000.00	3,000,000.00
其他	1,483,350.04	
合计	7,033,350.04	3,000,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	61,180,745.94	48,141,100.98
加：资产减值准备	4,332,530.80	1,348,494.48
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	36,326,788.21	30,548,908.57
使用权资产折旧	3,784,692.00	
无形资产摊销	2,697,553.96	2,253,464.46

长期待摊费用摊销	1,432,869.36	603,135.11
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）	-136,000.00	-497,653.70
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	447,541.98	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	29,311,723.98	25,823,579.76
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,574,873.25	-49,875.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,162,250.42	-907,105.23
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-184,716,451.03	-91,107,463.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-450,464,856.24	-77,239,330.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	142,015,986.76	-48,421,562.84
其他	-523,778.62	
经营活动产生的现金流量净额	-359,047,776.57	-109,504,307.39
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	421,566,511.79	510,544,426.58
减：现金的期初余额	779,948,092.10	364,762,817.89
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	-358,381,580.31	145,781,608.69

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--

其中:	--
其中:	--

其他说明:

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	--
其中:	--
其中:	--

其他说明:

(4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	421,566,511.79	779,948,092.10
其中: 库存现金	77,667.64	51,301.00
可随时用于支付的银行存款	421,488,844.15	364,711,516.89
三、期末现金及现金等价物余额	421,566,511.79	779,948,092.10

其他说明:

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	16,903,377.90	保函保证金、借款保证金等
应收票据	33,950,979.20	票据质押
固定资产	239,154,105.85	借款抵押
无形资产	172,784,504.33	借款抵押
合计	462,792,967.28	--

其他说明:

82、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	10,261,967.63	6.4601	66,293,337.09
欧元	40,571.90	7.6862	311,843.73
港币	833,046.64	0.83208	693,161.45
澳元	664,311.07	4.8528	3,223,768.76
应收账款	--	--	
其中：美元	7,916,961.86	6.4601	51,144,365.34
欧元			
港币			
澳元	1,021,583.29	4.8528	4,957,539.40
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
短期借款			
其中：美元	16,000,000.00	6.4601	103,361,600.00
其他应付款			
其中：美元	1,006,775.58	6.4601	6,503,870.92
其他应收款			
其中：港币	642,433.60	0.83208	534,556.15
合同负债			
其中：美元	203,460.06	6.4601	1,314,372.33

其他说明：

(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

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
清远高新区产业发展引导资金	83,922,867.72	其他收益	2,286,258.52
清远高新区扶持战略性新兴产业和现代服务业发展资金	16,969,195.53	其他收益	691,661.58
省级、市级及区级工业企业技术改造事后补贴专项资金	3,502,154.64	其他收益	259,927.40
广东省产业结构调整优势特色产业整体升级项目专项资金	3,166,666.67	其他收益	200,000.00
下达 2020 年度清远高新区科技创新资金科技创新十六条	501,600.00	其他收益	501,600.00
清财工 2021-34 促进经济高质量发展专项资金（促进外贸发展方向）	122,076.17	其他收益	122,076.17
粤财科教{2021}121 号省重点领域研发	1,300,000.00	其他收益	1,300,000.00
下达 2020 年度清远高新区科技创新资金知识产权	169,600.00	其他收益	169,600.00
创文明园区奖励	30,000.00	营业外收入	30,000.00
其他补助	128,150.00	其他收益	128,150.00

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
--	---------	---------

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
--	-----	------

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

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

 是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

 是 否**5、其他原因的合并范围变动**

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

6、其他**九、在其他主体中的权益****1、在子公司中的权益****(1) 企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
精美特材	广东省清远市	广东省清远市	合金型材及制品	100.00%		新设

			的研发、生产、加工、销售			
豪美铝制品	香港	香港	贸易			新设
贝克洛	广东省清远市	广东省清远市	研发、生产、销售：幕墙、门窗、阳光房、遮阳棚、遮阳伞、楼梯、护栏、塑料条、墙体保温材料及膜等建筑系统产品			同一控制企业合并
科建装饰	广东省清远市	广东省清远市	研发、生产、销售：幕墙、门窗、阳光房、遮阳棚、遮阳伞、楼梯、护栏、塑料条、墙体保温材料、膜、五金、塑料配件		100.00%	同一控制企业合并
精鑫模具	广东省清远市	广东省清远市	研发、设计、制造、修理、销售模具产品		60.00%	新设

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

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

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额						
	流动资	非流动	资产合	流动负	非流动	负债合	流动资	非流动	资产合	流动负	非流动	负债合	

	产	资产	计	债	负债	计	产	资产	计	债	负债	计
--	---	----	---	---	----	---	---	----	---	---	----	---

单位：元

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

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**(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**

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明****(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**

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益**(1) 重要的合营企业或联营企业**

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
--	------------	------------

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(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**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债****4、重要的共同经营**

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

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：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

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

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

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

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、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、应收款项融资、合同资产、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。

1. 流动性风险

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

截止2021年6月30日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2021年6月30日			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
短期借款	1,600,363,624.06	-	-	-
应付账款	334,338,648.42	-	-	-
其他应付款	34,619,457.084	-	-	-
长期借款	-	34,500,000.00	13,328,800.00	-
一年内到期的非流动负债	69,000,000.00	-	-	-
合计	2,038,321,729.56	34,500,000.00	13,328,800.00	-

(续上表)

项目名称	2020年12月31日			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
短期借款	1,206,116,913.82	-	-	-
应付账款	315,537,384.31	-	-	-
其他应付款	26,275,839.94	-	-	-
长期借款	-	30,000,000.00	13,828,800.00	-
一年内到期的非流动负债	65,000,000.00	-	-	-
合计	1,612,930,138.07	30,000,000.00	13,828,800.00	-

2. 市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以港币和美元计价的借款有关，除本公司设立在香港特别行政区和境外的下属子公司使用港币、美元、英镑、人民币或新加坡币计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

①截止2021年6月30日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项目名称	2021年6月30日				
	美元折算人民币	欧元折算人民币	澳元折算人民币	港币折算人民币	合计
外币金融资产：					
货币资金	66,293,337.09	311,843.73	3,223,768.76	693,161.45	70,522,111.03
应收账款	51,144,365.34	-	4,957,539.40	-	56,101,904.74
其他应收款	-	-	-	534,556.15	534,556.15
小 计	117,437,702.43	311,843.73	8,181,308.16	1,227,717.60	127,158,571.92
外币金融负债：					
短期借款	103,361,600.00	-	-	-	103,361,600.00
应付账款	1,118,051.19	-	-	-	1,118,051.19
合同负债	1,314,372.33	-	-	-	1,314,372.33
其他应付款	6,503,870.92	-	-	-	6,503,870.92
小 计	112,297,894.44	-	-	-	112,297,894.44

(续上表)

项目名称	2020年12月31日				
	美元折算人民币	欧元折算人民币	澳元折算人民币	港币折算人民币	合计
外币金融资产：					
货币资金	122,691,530.25	325,587.97	11,807,435.71	1,372,048.30	136,196,602.23
应收账款	37,367,377.32	-	10,782,068.48	-	48,149,445.80
其他应收款	-	-	-	540,697.85	540,697.85
小 计	160,058,907.57	325,587.97	22,589,504.19	1,912,746.15	184,886,745.88
外币金融负债：					
应付账款	2,568,478.80	-	-	-	2,568,478.80
合同负债	9,906,152.31	-	1,718,147.41	202,055.27	11,826,354.99
其他应付款	8,644,365.72	-	539,451.05	-	9,183,816.77
小 计	21,118,996.83	-	2,257,598.46	202,055.27	23,578,650.56

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

②敏感性分析

于2021年6月30日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值5%，那么本公司当年的净利润将增加或减少25.70万元。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券等长期带息债务。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集团利率水平。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。

截止2021年6月30日为止期间，公司无以浮动利率计算的借款。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

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

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例

清远市豪美投资控股集团有限公司	广东省清远市	投资	5,000.00 万元	37.77%	37.77%
-----------------	--------	----	-------------	--------	--------

本企业的母公司情况的说明

董卫东与李雪琴系夫妇、董卫东与董卫峰系兄弟，三人分别通过豪美控股、南金贸易和泰禾投资合计持有公司63.81%的股份，为本公司的共同实际控制人。

本企业最终控制方是董卫峰、董卫东、李雪琴。。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
南金贸易公司	持有公司 5% 股份以上的股东，李雪琴持有 100% 股权
清远市南金投资有限公司	董卫峰持有其 100% 的股权
佛山市兄弟实业投资有限公司	董卫峰、董卫东各持有其 50% 的股权
清远市泰禾投资咨询有限责任公司	豪美控股持有其 100% 股权
佛山市南海百禾投资置业有限公司	董卫峰、董卫东各持有其 50% 的股权
清远市银汇投资有限公司	董卫峰、董卫东各持有其 50% 的股权
清远市晟禾房地产开发有限公司	董卫东持有其 90% 股权
清远市豪美房地产开发有限公司	董卫东持有其 100% 股权
豪美五金公司	李雪琴持有其 100% 股权
清远市科建实业投资有限公司	泰禾投资持有其 100% 的股权
佛山市汇勤置业投资有限公司	豪美控股持股 52%
佛山市南海区东辛机械设备制造有限公司	监事会主席梁杏梅父亲持股 100%
清远市凯进置业投资有限公司	佛山市南海百禾投资置业有限公司持有其 33% 股权，且董卫峰、董卫东担任董事
清远市银隆置业投资有限公司	清远市凯进置业投资有限公司持有其 100% 股权，且董卫峰、董卫东担任董事

佛山市科泰玻璃有限公司	董事董颖瑶配偶许贤均持有 90% 股权并担任法定代表人
西藏矿业发展股份有限公司	董事会秘书、副总经理刘光芒报告期末十二个月内曾担任董事
广东粤科丰泰创业投资股份有限公司	董事叶必和担任董事长兼总经理
广东粤科资本投资有限公司	董事叶必和担任执行董事兼总经理
北京久银投资控股股份有限公司	董事叶必和报告期末十二个月内曾担任董事
银河粤科私募基金管理有限公司	董事叶必和报告期末十二个月内曾担任董事
广东粤科风险投资管理有限公司	董事叶必和担任副总经理
广东粤科汇盛创业投资合伙企业（有限合伙）	董事叶必和担任委派代表
广东莱特律师事务所	董事会秘书、副总经理刘光芒之兄刘光大担任合伙人
佛山市顺德区慧韬人力资源咨询服务有限公司	副总经理舒鸿渐持股 100%
清远光芒农业有限公司	董事会秘书刘光芒持股 25%
广东新锦成陶瓷集团有限公司	副总经理沈伟四之配偶王金枚担任财务总监
佛山市众成名品陶瓷有限公司	副总经理沈伟四之配偶王金枚担任执行董事、经理及法定代表人
广州市水务投资集团有限公司	独立董事郑德理担任外部董事
深圳市天地（集团）股份有限公司	独立董事郑德理担任独立董事
粤开证券股份有限公司	独立董事郑德理担任独立董事
信基沙溪集团股份有限公司	独立董事郑德理担任独立董事
宏信悦友股份有限公司	独立董事郑德理担任独立董事
深圳市威创聚能投资资产管理有限公司	独立董事郑德理担任董事
广州逸仙财智教育科技有限公司	独立董事卫建国配偶熊颖曾持有 100% 股权并担任执行董事、总经理
西安普声科技发展有限公司	独立董事卫建国弟媳姚远持有 49% 的股权并任监事
广州至信药业股份有限公司	独立董事卫建国担任独立董事
广东铭基高科电子股份有限公司	独立董事卫建国担任独立董事
郴州市金贵银业股份有限公司	独立董事卫建国担任独立董事
广东欧莱高新材料股份有限公司	独立董事卫建国担任独立董事
佛山市亿瑞地产投资有限公司	由佛山市兄弟实业投资有限公司持有 30.44% 股权；董卫东担任监事
清远市灏洋投资置业有限公司	董卫东持有 34% 的股权
清远市精美投资有限公司	清远市南金投资有限公司持有其 49% 股权；董卫峰担任法定代表人、董事长

其他说明

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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(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：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
清远市科建实业投资有限公司	房屋建筑屋	1,485,714.29	1,485,714.30
清远市银汇投资有限公司	宿舍	570,000.00	160,000.00

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

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

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,995,063.85	1,934,244.48

(8) 其他关联交易**6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

单位：元

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

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	清远市科建实业投资有限公司	1,560,000.00	1,560,000.00
应付股利	南金贸易公司	7,631,910.00	0.00

7、关联方承诺

8、其他

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

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2021年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

担保单位名称	被担保单位名	担保事项	金额	期限	备注
--------	--------	------	----	----	----

	称				
一、子公司担保					
豪美新材	精美特材	借款	50,000,000.00	2020-11-18~2027-10-11	
豪美新材	精美特材	借款、保函	80,004,738.00	2019-4-10~2021-4-10	
豪美新材	精美特材	借款	76,828,800.00	2017-7-1~2025-12-31	
豪美新材	精美特材	借款	20,000,000.00	2021-4-27~2022-4-26	
豪美新材、精美特材 贝克洛	科建装饰	保函	6,072,900.00	2019-1-1~2023-12-31	
豪美新材	贝克洛	借款	10,000,000.00	2020-12-22~2021-12-21	
豪美新材	香港铝制品	借款	32,300,500.00	2020-11-30~2021-11-30	
	合计		275,206,938.00		

截至2021年6月30日止，除上述事项外，本公司无需要披露的其他或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数
-----------	------	----------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所 有者的终止经营 利润
----	----	----	------	-------	-----	--------------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计
----	-------	----

(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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	895,607.30	0.09%	895,607.30	100.00%	0.00	895,607.30	0.11%	895,607.30	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	967,498,122.29	99.91%	39,707,271.12	4.10%	927,790,851.17	808,181,623.55	99.89%	35,980,086.63	4.45%	772,201,536.92
其中：										
1.应收关联方款项（合并范围内）	285,321,708.47	29.46%			298,514,890.51	236,119,391.51	29.18%			236,119,391.51
2.第三方应收款项	682,176,413.82	70.44%	39,707,271.12	5.82%	642,469,142.70	572,062,232.04	70.71%	35,980,086.63	6.29%	536,082,145.41
合计	968,393,729.59	100.00%	40,602,878.42	4.19%	927,790,851.17	809,077,230.85	100.00%	36,875,693.93	4.56%	772,201,536.92

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
企业 1	895,607.30	895,607.30	100.00%	预计无法收回

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
--	------	------	------	------

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	666,959,752.11	33,347,987.61	5.00%
1-2 年	8,046,547.83	804,654.78	10.00%
2-3 年	3,230,970.31	1,615,485.15	50.00%
3 年以上	3,939,143.58	3,939,143.58	100.00%
合计	682,176,413.83	39,707,271.12	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收子公司款项	285,321,708.47	0.00	0.00%

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

 适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	952,281,460.57
1 至 2 年	8,046,547.83
2 至 3 年	3,230,970.31
3 年以上	4,834,750.88
3 至 4 年	4,834,750.88
合计	968,393,729.59

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	36,875,693.93	3,727,184.49				40,602,878.42
合计	36,875,693.93	3,727,184.49				40,602,878.42

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
青岛中集冷藏箱制造有限公司及其关联方	133,948,395.92	13.65%	127,250,976.12
杭州科铭铝业有限公司及其关联方	55,605,725.99	5.66%	2,780,286.30
深圳市金可美通科技有限公司	32,561,492.41	3.32%	1,628,074.62
中国建筑第二工程局有限公司及其关联方	24,226,445.74	2.47%	1,297,919.89
贵州众兴豪美商贸有限公司	20,855,391.45	2.12%	1,042,769.57
合计	267,197,451.51	27.22%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	600,957,271.11	536,382,621.70
合计	600,957,271.11	536,382,621.70

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明:

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位: 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司往来款	594,973,085.63	533,405,525.44
保证金、押金	2,911,930.00	1,622,930.00
备用金	842,705.90	759,060.30
其他	2,677,594.60	1,163,304.18
合计	601,405,316.13	536,950,819.92

2) 坏账准备计提情况

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	568,198.22			568,198.22
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期转回	120,153.19			120,153.19
2021 年 6 月 30 日余额	448,045.03			448,045.03

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	6,132,300.50
1 至 2 年	155,000.00
2 至 3 年	38,000.00
3 年以上	106,930.00
3 至 4 年	106,930.00

合计	6,432,230.50
----	--------------

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	568,198.22		120,153.19			448,045.03
合计	568,198.22		120,153.19			448,045.03

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
债券发行费用	其他	1,719,199.10	1 年内	0.29%	85,959.96
上海世源建材贸易有限公司	保证金	510,000.00	1 年内/1-2 年	0.08%	26,000.00
黄献	员工借支	509,213.60	1 年内	0.08%	25,460.68
融创房地产集团有限公司	保证金	500,000.00	1 年内	0.08%	25,000.00
上海煜璞贸易有限公司	保证金	500,000.00	1 年内	0.08%	25,000.00
合计	--	3,738,412.70	--	0.62%	187,420.64

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	966,021,364.81		966,021,364.81	966,021,364.81		966,021,364.81
合计	966,021,364.81		966,021,364.81	966,021,364.81		966,021,364.81

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
精美特材	923,770,938.82					923,770,938.82	
豪美铝制品	130,346.00					130,346.00	
贝克洛	42,120,079.99					42,120,079.99	
合计	966,021,364.81					966,021,364.81	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,450,120,800.37	1,275,495,023.35	1,003,720,869.78	857,125,534.18
其他业务	84,834,125.11	84,677,113.87	208,363.69	142,007.87
合计	1,534,954,925.48	1,360,172,137.22	1,003,929,233.47	857,267,542.05

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益		49,875.00
合计		49,875.00

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-732,328.67	
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）	5,689,273.67	主要是产业发展引导资金及新兴产业和现代服务业发展资金由递延转入收益。
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	1,574,873.25	主要是购买银行理财产品产生的收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	430,486.76	
减：所得税影响额	1,458,950.58	
少数股东权益影响额	-475,967.98	
合计	5,979,322.41	--

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

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.86%	0.2649	0.2649
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.61%	0.2392	0.2392

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他