

铜陵精达特种电磁线股份有限公司

600577

2012 年半年度报告

目录

一、 重要提示	2
二、 公司基本情况	2
三、 股本变动及股东情况.....	4
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	6
五、 董事会报告	6
六、 重要事项	8
七、 财务会计报告（未经审计）	12
八、 备查文件目录	71

一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	王世根
主管会计工作负责人姓名	储忠京
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	储忠京

公司负责人王世根、主管会计工作负责人储忠京及会计机构负责人（会计主管人员）储忠京声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	铜陵精达特种电磁线股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	精达股份
公司的法定英文名称	TONGLING JINGDA SPECIAL MAGNET WIRE CO.,LTD
公司法定代表人	王世根

(二) 联系人和联系方式

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

(三) 基本情况简介

注册地址	安徽省铜陵市经济技术开发区黄山大道北段 988 号
注册地址的邮政编码	244061
办公地址	安徽省铜陵市经济技术开发区黄山大道北段 988 号
办公地址的邮政编码	244061

公司国际互联网网址	www.jingda.cn
电子信箱	zqb@jingda.cn

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董秘办

(五) 公司股票简况

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

(六) 主要财务数据和指标

1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	4,477,291,031.32	4,785,195,463.79	-6.43
所有者权益(或股东权益)	1,579,630,620.24	1,537,675,686.39	2.73
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	2.19	4.26	-48.59
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	81,474,279.74	112,631,735.36	-27.66
利润总额	104,560,955.72	113,448,293.34	-7.83
归属于上市公司股东的净利润	78,011,623.85	65,001,188.38	20.02
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	51,336,915.24	63,134,362.52	-18.69
基本每股收益(元)	0.108	0.221	-51.13
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.071	0.214	-66.82
稀释每股收益(元)	0.108	0.221	-51.13
加权平均净资产收益率(%)	4.99	7.37	减少 2.38 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	268,108,697.32	-264,761,965.44	201.26
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.37	-0.73	150.68

2、 非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	22,053,472.68	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持	8,871,525.00	

有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,033,203.30	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-4,620,656.86	
少数股东权益影响额（税后）	-662,835.51	
合计	26,674,708.61	

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

股份变动的批准情况

资本公积金转增股本方案（即以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股）已获 2012 年 3 月 20 日召开的公司 2011 年度股东大会审议通过。本次股东大会决议公告刊登于 2012 年 3 月 21 日的《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）。

股份变动的过户情况

转增的流通股份已于 2012 年 4 月 11 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕过户手续。

(二) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				26,698 户		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
华安财产保险股份有限公司	境内非国有法人	14.98	108,000,000	54,000,000	0	未知
铜陵精达铜材（集团）有限责任公司	境内非国有法人	13.39	96,589,600	48,294,800	0	质押 48,000,000
北京京富融源投资管理有限公司	未知	8.04	58,000,000	29,000,000	58,000,000	质押 58,000,000
苏州云开投资中心（有限合伙）	未知	3.63	26,200,000	13,200,000	26,000,000	未知

无锡中建房地产开发有限公司	未知	2.77	20,000,000	10,000,000	20,000,000	质押 20,000,000
广州市特华投资管理有限公司	境内非国有法人	2.36	16,991,437	8,934,218	0	未知
华宝信托有限责任公司	未知	1.97	14,173,800	7,086,900	14,173,800	未知
铜陵市工业投资控股有限公司	国有法人	1.94	14,000,000	7,000,000	14,000,000	未知
中国工商银行—诺安股票证券投资基金	未知	1.54	11,083,794	3,700,887	0	未知
陈黎春	未知	1.45	10,429,355	7,087,488	0	未知

前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量
华安财产保险股份有限公司	108,000,000	人民币普通股 108,000,000
铜陵精达铜材（集团）有限责任公司	96,589,600	人民币普通股 96,589,600
广州市特华投资管理有限公司	16,991,437	人民币普通股 16,991,437
中国工商银行—诺安股票证券投资基金	11,083,794	人民币普通股 11,083,794
陈黎春	10,429,355	人民币普通股 10,429,355
华宝信托有限责任公司—单一类资金信托 R2007ZX083	9,255,899	人民币普通股 9,255,899
袁聪	6,568,110	人民币普通股 6,568,110
上海中建房产（集团）有限公司	5,870,980	人民币普通股 5,870,980
中国农业银行—中邮核心优选股票型证券投资基金	4,521,921	人民币普通股 4,521,921
宋芳清	4,035,956	人民币普通股 4,035,956

上述股东关联关系或一致行动的说明

前十名无限售条件股东中第一和第三大股东为受同一控制人控制的关联公司。第一大、第二大股东之间及与第四至第十名股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

公司第一和第六大股东为受同一控制人控制的关联公司。第一大、第二大股东之间及与除第六大股东之外的其他股东不存在关联关系，也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	北京京富融源投资管理有限公司	58,000,000	2012年7月6日	58,000,000	限售12个月
2	苏州云开投资中心(有限合伙)	26,000,000	2012年7月6日	26,000,000	限售12个月
3	无锡中建房地产开发有限公司	20,000,000	2012年7月6日	20,000,000	限售12个月
4	华宝信托有限责任公司	14,173,800	2012年7月6日	14,173,800	限售12个月
5	铜陵市工业投资控股有限公司	14,000,000	2012年7月6日	14,000,000	限售12个月
上述股东关联关系或一致行动人的说明			未知股东之间是否存在关联关系,也未知是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		

2、 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、 董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

2012年4月27日董事兼董秘张天赢先生辞职。2012年6月15日公司2012年第四次临时股东大会审议并通过了增选胡孔友先生为公司四届董事会董事。

五、 董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

2012年1-6月公司产品生产和销售总量分别为92,569吨和92,576吨,其中特种电磁线产品产量65,051吨,销售量63,120吨,销售收入300,601.51万元,与2011年同期相比分别下降-4.37%, -5.92%, -28.40%。1-6月公司营业利润8,147.43万元,与去年同期相比下降-27.66%,归属于母公司所有者的净利润7,801.16万元,与去年同期相比增长20.02%。

公司将在下半年采取灵活措施,积极扩大销量,提高公司营业利润水平,使公司盈利保持稳定和增长。

(二)公司主营业务及其经营状况

1、 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分产品						
漆包线	3,006,015,115.21	2,683,946,765.03	10.71	-28.40	-30.04	增加 2.09 个百分点
裸铜线	644,267,337.67	637,812,712.79	1.00	24.17	23.53	增加 0.51 个百分点
纸包线	85,342,836.05	81,049,597.91	5.03	-23.35	-25.14	增加 2.26 个百分点
汽车、电子线	478,707,523.60	450,598,692.59	5.87	7.92	6.71	增加 1.07 个百分点
家电销售	3,273,962.78	2,895,514.67	11.56	-27.60	-31.29	增加 4.75 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 0 万元。

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内	3,994,208,868.69	-21.91
国外	223,397,906.62	38.07

(三) 公司投资情况

1、 募集资金使用情况

单位:元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2011	非公开发行	589,162,726.33		201,000,000.00	388,162,726.33	临时补充流动资金 29,455 万元,定期存单 9,000 万元,剩余资金在专户监管。
合计	/	589,162,726.33		201,000,000.00	388,162,726.33	/

2、 承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
新型高效节能压缩机及电机用电磁线项目	否	23,800	5,250	是	实施	5,284	-175.50	是	未达产	
微细铝基	否	37,000	14,850	是	实施	5,452	-225.23	是	未达产	

电磁线技改项目										
合计	/	60,800	20,100	/	/	10,736	/	/	/	/

3、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

(三) 报告期内现金分红政策的制定及执行情况

1、根据公司章程规定，公司现金分红政策为：公司利润分配应重视对投资者的合理投资回报。公司主要利润分配政策为现金分红，公司在每个会计年度内如实现盈利，董事会就现金利润分配事宜进行专项研究论证，综合考虑公司现金分红的时机、经营发展实际、股东要求和意愿、外部融资环境等因素，详细说明现金利润分配安排的理由，制定利润分配预案，独立董事发表明确意见。董事会向股东大会提出现金利润分配预案，积极与股东特别是中小股东进行沟通和交流，充分听取中小股东的意见和诉求，及时答复中小股东的问题，公司提供网络投票等方式以方便股东参与股东大会表决。公司董事会未做出现金利润分配预案的，公司董事会应在定期报告中详细说明未分红的原因、未用于分红的资金留存公司的用途，公司独立董事应对此发表独立意见。公司还应披露现金分红政策在本报告期的执行情况。公司单一年度以现金方式分配的利润不少于当年度实现的可分配利润的百分之十。存在股东违规占用上市公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。根据中国证监会证监发（2012）37 号《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》精神，公司四届董事会二十四次会议已对《公司章程》中“公司的利润分配政策”进行修改。

2、公司 2011 年度利润分配及资本公积金转增股本方案已获 2012 年 3 月 20 日召开的公司 2011 年度股东大会审议通过。以 2011 年年末公司总股本 360,566,900 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金 1.0 元（含税）分配，共计派发分配股利 3,605.669 万元。现金红利发放已于 2012 年 4 月 17 日完成。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

公司严格照着《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立现代企业制度，规范公司运作。公司根据新的监管和规范运作要求对《公司章程》及其附件适时进行了修订。公司治理情况如下： 1、关于股东与股东大会：公司能够确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的职权；公司章程明确了对董事会的授权；公司制订了《股东大会条例》，能够严格按照《股东大会规范意见》的要求召集、召开股东大会，使股东充分行使表决权；尽可能避免关联交易，将关联交易减少到最低限度。 2、关于控股股东和上市公司：控股股东行为规范，没有超越股东大会直接干预公司的决策和经营活动；公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面已完全分开；公司董事会、监事会和经营管理的职能部门能够独立运作；公司经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均在本公司领取报酬。 3、关于董事与董事会：公司严格按照《公司章程》的规定选举产生董事，董事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求；公司董事会按照《董事会工作条例》开展工作，各位董事以认真负责的态度出席公司董事会和股东大会，积极参加有关培训，熟悉相关法律法规，了解董事的权利、义务和责任，正确行使权利。 4、关于监事和监事会：公司监事会人数和人员构成符合法律和法规的要求；公司监事会按照法律法

规和《监事会工作条例》积极开展工作，全体监事认真履行职责，对公司重大事项、财务以及董事、经理和其他高管人员实行合法监督。 5、关于绩效评价与激励约束机制：公司积极建立公正、透明的董事、经理和其他高管人员的绩效评价标准和激励约束机制；经理人聘任公开、透明，符合法律法规的规定和公司利益的要求。 6、关于信息披露：公司指定董事会秘书负责信息披露工作，接待股东、投资者的来访和咨询；根据有关规定制订了《信息披露管理制度》，能够真实、准确、及时、完整地披露有关信息；及时准确地向证监会派出机构报告有关情况。

(二)报告期实施的利润分配方案执行情况

报告期内无利润分配方案。

(三) 报告期内现金分红政策的执行情况

报告期内无现金分红政策

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(六) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(七) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(八) 重大关联交易

本报告期公司无重大关联交易事项。

(九) 重大合同及其履行情况

1、 为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、 担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	172,000
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	171,000
公司担保总额情况 (包括对控股子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	171,000
担保总额占公司净资产的比例(%)	90.60
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金额 (D)	101,000
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	101,000

3、 委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、 其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(十) 承诺事项履行情况

1、 本报告期或持续到报告期内，上市公司、控投股东及实际控制人没有承诺事项。

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所:	否
-------------	---

(十二) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十三) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十四) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
第一大股东的一致行动人增持本公司股票的公告	《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》	2012 年 1 月 9 日	www.sse.com.cn
第四届董事会第 15 次会议决议公告	《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》	2012 年 1 月 13 日	www.sse.com.cn
关于用募集资金补充公司流动资金款项到期归还募	《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》	2012 年 1 月 30 日	www.sse.com.cn

集资金账户的公告			
精达股份 2012 年第 1 次临时股东大会决议公告	《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》	2012 年 1 月 31 日	www.sse.com.cn
董事会四届十六次会议决议公告	《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》	2012 年 2 月 11 日	www.sse.com.cn
第二次临时股东大会提示性公告	《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》	2012 年 2 月 17 日	www.sse.com.cn
短期融资券发行完成公告	《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》	2012 年 2 月 20 日	www.sse.com.cn
四届董事会十七次会议决议公告	《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》	2012 年 2 月 28 日	www.sse.com.cn
监事会第 4 届第 7 次会议决议公告	《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》	2012 年 2 月 28 日	www.sse.com.cn
2012 年第 2 次临时股东大会决议公告	《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》	2012 年 2 月 29 日	www.sse.com.cn
四届董事会十八次会议决议公告	《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》	2012 年 3 月 8 日	www.sse.com.cn
四届监事会第 8 次会议决议公告	《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》	2012 年 3 月 8 日	www.sse.com.cn
募集资金存放与实际使用情况的专项报告	《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》	2012 年 3 月 8 日	www.sse.com.cn
精达股份 2011 年年度股东大会决议公告	《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》	2012 年 3 月 20 日	www.sse.com.cn
四届董事会十九次会议决议公告	《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》	2012 年 3 月 30 日	www.sse.com.cn
分红增股实施公告	《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》	2012 年 4 月 5 日	www.sse.com.cn
公司董事会四届 20 次会议决议公告	《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》	2012 年 4 月 24 日	www.sse.com.cn
关于董秘辞职的公告	《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》	2012 年 5 月 2 日	www.sse.com.cn
关于股东解除质押及再质押的公告	《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》	2012 年 5 月 8 日	www.sse.com.cn
2012 年第 3 次临时股东大会决议公告	《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》	2012 年 5 月 11 日	www.sse.com.cn
公司董事会四届 21 次会议决议公告	《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》	2012 年 5 月 31 日	www.sse.com.cn
2012 年第 4 次临时股东大会决议公告	《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》	2012 年 6 月 15 日	www.sse.com.cn
对外投资停牌公告	《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》	2012 年 6 月 20 日	www.sse.com.cn
四届董事会第 22 次会议决议公告	《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》	2012 年 6 月 21 日	www.sse.com.cn

关于参股铜陵市金顺矿业有限公司的公告	《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》	2012 年 6 月 21 日	www.sse.com.cn
董事会四届 23 次会议决议公告	《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》	2012 年 6 月 28 日	www.sse.com.cn
对外担保的公告	《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》	2012 年 6 月 28 日	www.sse.com.cn

七、 财务会计报告（未经审计）

（一）财务报表

合并资产负债表

2012 年 6 月 30 日

编制单位:铜陵精达特种电磁线股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		557,801,137.01	828,343,913.04
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		-105,250.00	2,250.00
应收票据		963,214,822.91	1,142,577,369.68
应收账款		1,356,315,478.14	1,294,334,673.35
预付款项		66,448,690.86	119,817,174.13
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			1,031,466.66
应收股利			
其他应收款		110,129,658.04	91,500,537.25
买入返售金融资产			
存货		502,307,069.46	453,836,422.22
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		3,556,111,606.42	3,931,443,806.33
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			

长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		767,655,079.87	728,562,770.49
在建工程		67,297,411.31	36,929,333.52
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		69,601,785.38	70,656,951.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		16,625,148.34	17,602,602.04
其他非流动资产			
非流动资产合计		921,179,424.90	853,751,657.46
资产总计		4,477,291,031.32	4,785,195,463.79
流动负债：			
短期借款		1,899,190,000.00	2,214,987,750.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		237,236,399.24	336,930,000.00
应付账款		318,228,106.99	186,262,948.51
预收款项		13,177,306.22	22,047,543.64
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		31,334,990.34	35,597,881.64
应交税费		-9,567,165.34	3,207,637.27
应付利息			
应付股利			
其他应付款		79,741,579.94	123,275,036.76
应付分保账款			
保险合同准备金			

代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		12,084,412.82	10,535,701.07
流动负债合计		2,581,425,630.21	2,932,844,498.89
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		562.50	562.50
其他非流动负债		8,533,966.71	15,093,966.71
非流动负债合计		8,534,529.21	15,094,529.21
负债合计		2,589,960,159.42	2,947,939,028.10
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		721,133,800.00	360,566,900.00
资本公积		269,070,042.61	629,636,942.61
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		41,667,304.98	41,667,304.98
一般风险准备			
未分配利润		547,759,472.65	505,804,538.80
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,579,630,620.24	1,537,675,686.39
少数股东权益		307,700,251.66	299,580,749.30
所有者权益合计		1,887,330,871.90	1,837,256,435.69
负债和所有者权益总计		4,477,291,031.32	4,785,195,463.79

法定代表人：王世根 主管会计工作负责人：储忠京 会计机构负责人：储忠京

母公司资产负债表

2012 年 6 月 30 日

编制单位：铜陵精达特种电磁线股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			

货币资金		204,231,092.50	289,932,450.46
交易性金融资产			
应收票据		377,030,000.00	239,188,648.77
应收账款			
预付款项			
应收利息			1,031,466.66
应收股利			
其他应收款		723,591,207.48	682,164,611.73
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,304,852,299.98	1,212,317,177.62
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		732,153,116.19	720,237,281.07
投资性房地产			
固定资产		20,657,197.51	21,142,423.13
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		462,939.42	469,032.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		753,273,253.12	741,848,736.86
资产总计		2,058,125,553.10	1,954,165,914.48
流动负债：			
短期借款		594,700,000.00	525,900,000.00
交易性金融负债			
应付票据		52,000,000.00	90,000,000.00

应付账款			5,704,123.28
预收款项			
应付职工薪酬		2,364,817.66	2,217,189.46
应交税费		-1,852,841.62	-1,642,527.58
应付利息			
应付股利			
其他应付款		107,117,683.81	46,475,589.25
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			891,381.78
流动负债合计		754,329,659.85	669,545,756.19
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		943,191.34	943,191.34
非流动负债合计		943,191.34	943,191.34
负债合计		755,272,851.19	670,488,947.53
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		721,133,800.00	360,566,900.00
资本公积		290,380,644.88	650,947,544.88
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		41,667,304.98	41,667,304.98
一般风险准备			
未分配利润		249,670,952.05	230,495,217.09
所有者权益（或股东权益）合计		1,302,852,701.91	1,283,676,966.95
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,058,125,553.10	1,954,165,914.48

法定代表人：王世根 主管会计工作负责人：储忠京 会计机构负责人：储忠京

合并利润表
2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		4,317,088,586.21	5,358,110,535.91
其中：营业收入		4,317,088,586.21	5,358,110,535.91
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,244,485,831.47	5,247,525,500.55
其中：营业成本		3,952,815,093.89	4,965,048,396.81
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		4,460,413.66	5,098,046.83
销售费用		48,002,432.92	43,025,235.42
管理费用		152,364,501.10	141,202,214.27
财务费用		82,666,182.35	80,027,521.92
资产减值损失		4,177,207.55	13,124,085.30
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-107,500.00	202,900.00
投资收益（损失以“－”号填列）		8,979,025.00	1,843,800.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		81,474,279.74	112,631,735.36
加：营业外收入		23,162,379.39	873,296.90
减：营业外支出		75,703.41	56,738.92
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		104,560,955.72	113,448,293.34
减：所得税费用		18,429,829.51	26,782,954.39
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		86,131,126.21	86,665,338.95

归属于母公司所有者的净利润		78,011,623.85	65,001,188.38
少数股东损益		8,119,502.36	21,664,150.57
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.108	0.221
（二）稀释每股收益		0.108	0.221
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		86,131,126.21	86,665,338.95
归属于母公司所有者的综合收益总额		78,011,623.85	65,001,188.38
归属于少数股东的综合收益总额		8,119,502.36	21,664,150.57

法定代表人：王世根 主管会计工作负责人：储忠京 会计机构负责人：储忠京

母公司利润表

2012 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		6,146,664.29	1,248,000.00
减：营业成本		1,583,563.54	
营业税金及附加			
销售费用			
管理费用		5,966,793.45	5,126,791.85
财务费用		-11,201,410.71	83,925.00
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）			
投资收益（损失以“—”号填列）		32,295,120.99	17,451,961.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“—”号填列）		42,092,839.00	13,489,244.55
加：营业外收入		13,139,585.96	
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		55,232,424.96	13,489,244.55
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		55,232,424.96	13,489,244.55
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.077	0.046
（二）稀释每股收益		0.077	0.046

六、其他综合收益			
七、综合收益总额		55,232,424.96	13,489,244.55

法定代表人：王世根 主管会计工作负责人：储忠京 会计机构负责人：储忠京

合并现金流量表

2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,447,301,073.27	4,617,798,014.43
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			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还		2,965,319.96	2,095,124.30
收到其他与经营活动有关的现金		34,614,995.72	19,708,626.60
经营活动现金流入小计		4,484,881,388.95	4,639,601,765.33
购买商品、接受劳务支付的现金		3,957,399,518.43	4,645,206,945.66
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			
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		61,445,131.35	50,202,055.43
支付的各项税费		79,006,239.18	75,688,125.85
支付其他与经营活动有关的现金		118,921,802.67	133,266,603.83
经营活动现金流出小计		4,216,772,691.63	4,904,363,730.77
经营活动产生的现金流量净额		268,108,697.32	-264,761,965.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			306,787.40
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		219,498.85	125,396.17
投资活动现金流入小计		219,498.85	432,183.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		70,084,723.18	81,752,920.06
投资支付的现金			
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		70,084,723.18	81,752,920.06
投资活动产生的现金流量净额		-69,865,224.33	-81,320,736.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,539,373.33	613,167,430.75
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,539,373.33	22,538,617.42
取得借款收到的现金		1,166,901,400.00	1,193,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,171,440,773.33	1,806,767,430.75
偿还债务支付的现金		1,482,699,150.00	752,796,984.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		118,527,872.35	80,027,521.92
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			
筹资活动现金流出小计		1,601,227,022.35	832,824,505.92
筹资活动产生的现金流量净额		-429,786,249.02	973,942,924.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-231,542,776.03	627,860,222.90
加：期初现金及现金等价物余额		749,343,913.04	388,314,829.97

六、期末现金及现金等价物余额		517,801,137.01	1,016,175,052.87
-----------------------	--	----------------	------------------

法定代表人：王世根 主管会计工作负责人：储忠京 会计机构负责人：储忠京

母公司现金流量表

2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		22,239,124.40	23,779,758.48
经营活动现金流入小计		22,239,124.40	23,779,758.48
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,254,223.16	2,955,707.92
支付的各项税费		11,854,684.90	1,197,395.46
支付其他与经营活动有关的现金		141,512,213.51	100,676,751.67
经营活动现金流出小计		155,621,121.57	104,829,855.05
经营活动产生的现金流量净额		-133,381,997.17	-81,050,096.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		32,295,120.99	3,008,351.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		32,295,120.99	3,008,351.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		171,600.00	27,350.00
投资支付的现金		9,121,927.32	57,400,000.00
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			
投资活动现金流出小计		9,293,527.32	57,427,350.00
投资活动产生的现金流量净额		23,001,593.67	-54,418,998.14
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金			590,628,813.33
取得借款收到的现金		581,700,000.00	375,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		581,700,000.00	965,628,813.33
偿还债务支付的现金		512,900,000.00	156,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		36,120,954.46	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		549,020,954.46	156,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		32,679,045.54	809,628,813.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-77,701,357.96	674,159,718.62
加：期初现金及现金等价物余额		241,932,450.46	62,794,639.30
六、期末现金及现金等价物余额		164,231,092.50	736,954,357.92

法定代表人：王世根 主管会计工作负责人：储忠京 会计机构负责人：储忠京

(四) 利润分配							-36,056,690.00			-36,056,690.00
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							-36,056,690.00			-36,056,690.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	360,566,900.00	-360,566,900.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	360,566,900.00	-360,566,900.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	721,133,800.00	269,070,042.61			41,667,304.98		547,759,472.65		307,700,251.66	1,887,330,871.90

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	294,480,000.00	110,346,945.40			32,616,112.64		412,059,825.61		308,032,340.83	1,157,535,224.48
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	294,480,000.00	110,346,945.40			32,616,112.64		412,059,825.61		308,032,340.83	1,157,535,224.48
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	66,086,900.00	523,075,826.33					65,001,188.38		44,202,767.99	698,366,682.70
（一）净利润							65,001,188.38		21,664,150.57	86,665,338.95
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							65,001,188.38		21,664,150.57	86,665,338.95
（三）所有者投入和减少资本	66,086,900.00	523,075,826.33							22,538,617.42	611,701,343.75
1. 所有者投入资本	66,086,900.00	523,075,826.33							22,538,617.42	611,701,343.75
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配										

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										
4. 其他										
(五) 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. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	360,566,900.00	633,422,771.73			32,616,112.64		477,061,013.99		352,235,108.82	1,855,901,907.18

法定代表人：王世根 主管会计工作负责人：储忠京 会计机构负责人：储忠京

母公司所有者权益变动表
2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	360,566,900.00	650,947,544.88			41,667,304.98		230,495,217.09	1,283,676,966.95
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	360,566,900.00	650,947,544.88			41,667,304.98		230,495,217.09	1,283,676,966.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	360,566,900.00	-360,566,900.00					19,175,734.96	19,175,734.96
（一）净利润							55,232,424.96	55,232,424.96
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							55,232,424.96	55,232,424.96
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配							-36,056,690.00	-36,056,690.00
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							-36,056,690.00	-36,056,690.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	360,566,900.00	-360,566,900.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	360,566,900.00	-360,566,900.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	721,133,800.00	290,380,644.88			41,667,304.98		249,670,952.05	1,302,852,701.91

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	294,480,000.00	127,871,718.55			32,616,112.64		149,034,486.07	604,002,317.26
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	294,480,000.00	127,871,718.55			32,616,112.64		149,034,486.07	604,002,317.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号	66,086,900.00	523,075,826.33					13,489,244.55	602,651,970.88

填列)								
(一) 净利润							13,489,244.55	13,489,244.55
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							13,489,244.55	13,489,244.55
(三) 所有者投入和减少资本	66,086,900.00	523,075,826.33						589,162,726.33
1. 所有者投入资本	66,086,900.00	523,075,826.33						589,162,726.33
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
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								
4. 其他								
(五) 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. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	360,566,900.00	650,947,544.88			32,616,112.64		162,523,730.62	1,206,654,288.14

法定代表人：王世根 主管会计工作负责人：储忠京 会计机构负责人：储忠京

(二) 公司概况

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

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

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

根据本公司2006年第二次临时股东大会决议，经中国证券监督管理委员会证监发行字（2007）52号文《关于核准铜陵精达特种电磁线股份有限公司非公开发行股票的通知》核准，2007年4月，公司向9名特定投资者非公开发行人民币普通股股票3,400.00万股，股本总额变更为16,360.00万股。

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

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

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

根据本公司2010年第三次临时股东大会决议，经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]841号《关于核准铜陵精达特种电磁线股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，本公司向特定投资者非公开发行普通股股票66,086,900.00股，每股面值1元，每股发行价格为人民币9.20元，变更后的注册资本为人民币360,566,900.00股。

根据本公司2012年3月20日召开的2011年度股东大会决议，以2011年12月31日公司

总股本 36,056.69 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，转增后股本变更为 72,113.38 万股。

本公司主要从事漆包电磁线、裸铜线、电线电缆及拉丝模具制造、销售。经营本公司自产品的出口业务和本公司所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）。

(三) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

1、 财务报表的编制基础：

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则》、应用指南及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。

2、 遵循企业会计准则的声明：

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

3、 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。

4、 记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

① 同一控制下的控股合并的会计处理方法详见本附注二、12

② 同一控制下的吸收合并的会计处理方法

对同一控制下吸收合并中取得的资产、负债按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。

A. 以发行权益性证券方式进行的该类合并，本公司在合并日以被合并方的原账面价值确认合并中取得的被合并方的资产和负债后，所确认的净资产入账价值与发行股份面值总额的差额，记入资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）的余额不足冲减的，相应冲减盈余公积和未分配利润；

B. 以支付现金、非现金资产方式进行的该类合并，所确认的净资产入账价值与支付的现金、非现金资产账面价值的差额，相应调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）的余额不足冲减的，相应冲减盈余公积和未分配利润。

(2) 非同一控制下的企业合并

① 非同一控制下的控股合并的会计处理方法详见本附注二、12

② 非同一控制下的吸收合并的会计处理方法

非同一控制下的吸收合并，本公司在购买日将合并中取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，按其公允价值确认为本公司的资产和负债；作为合并对价的有关非货币性资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产处置损益计入合并当期的利润表；确定的企业合并成本与所取得的被购买方可辨认净资产公允价值之间的差额，如为借差确认为商誉，如为贷差计入企业合并当期的损益。

③ 商誉的减值测试

公司对企业合并所形成的商誉，在每年年度终了进行减值测试，减值测试时结合与其相关的

资产组或者资产组组合进行，比较相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

6、合并财务报表的编制方法：

(1) 凡本公司能够控制的子公司、合营公司以及特殊目的主体（以下简称“纳入合并范围的公司”）都纳入合并范围；纳入合并范围的公司所采用的会计期间、会计政策与母公司不一致的，已按照母公司的会计期间、会计政策对其财务报表进行调整；以母公司和纳入合并范围公司调整后的财务报表为基础，按照权益法调整对纳入合并范围公司的长期股权投资后，由母公司编制；合并报表范围内母公司与纳入合并范围的公司、纳入合并范围的公司相互之间发生的内部交易、资金往来在合并时予以抵销。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法
不适用。

7、现金及现金等价物的确定标准：

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

8、外币业务和外币报表折算：

(1) 本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

在资产负债表日，公司按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。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。

② 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，不改变其记账本位币金额。

(2) 外币报表折算方法

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

① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

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

9、金融工具：

(1) 金融资产划分为以下四类：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具。包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取

的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

② 持有至到期投资

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

③ 贷款和应收款项

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

④ 可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量且公允价值变动计入资本公积。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

(2) 金融负债在初始确认时划分为以下两类：

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

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

(3) 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法：

① 存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价来确定公允价值；

② 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。

(4) 金融资产转移

① 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时终止对该项金融资产的确认。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值。

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

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之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分的账面价值。

B. 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

② 金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。

(5) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

① 本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备：

- A. 发行方或债务人发生严重财务困难；
- B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- C. 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D. 债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- F. 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；
- G. 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

② 本公司在资产负债表日分别不同类别的金融资产采取不同的方法进行减值测试，并计提减值准备：

- A. 交易性金融资产：在资产负债表日以公允价值反映，公允价值的变动计入当期损益；
- B. 持有至到期投资：在资产负债表日本公司对于持有至到期投资有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失。
- C. 可供出售金融资产：在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

(1) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据
无。

10、 应收款项：

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将 2,000 万元以上应收账款，100 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：	
组合名称	依据
单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项及 单项金额不重大的应收款项	本公司以账龄作为信用风险特征组合。

按组合计提坏账准备的计提方法:	
组合名称	计提方法
单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项及 单项金额不重大的应收款项	账龄分析法

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内 (含 1 年)	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	20%	20%
3 年以上	40%	40%
3—4 年	40%	40%
4—5 年	40%	40%
5 年以上	100%	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

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

11、 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

加权平均法

(3) 存货可变现净值的确定依据及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。

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。

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。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。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。

(4) 存货的盘存制度

永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品

一次摊销法

2) 包装物

一次摊销法

12、 长期股权投资：

(1) 投资成本确定

分别下列情况对长期股权投资进行计量

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，在合并日按照取得被合并方所有者权益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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）的余额不足冲减的，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，在合并日按照取得被合并方所有者权益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，长期股权投资的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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）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。

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

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。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，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算；

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投资成本；

C. 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本，但合同或协议约定不公允的除外；

D. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其投资成本按照《企业会计准则第 7 号--非货币性资产交换》确定；

E. 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号--债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

根据是否对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响分别对长期股权投资采用成本法或权益法核算。

① 采用成本法核算的长期投资，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。取得被投资单位宣告发放的现金股利或利润，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

② 采用权益法核算的长期股权投资，本公司在取得长期股权投资后，在计算投资损益时按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，在此基础上再抵销本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有或应分担计算归属于本公司的部分，确认投资损益并调整长期股权投资账面价值。如果本公司取得投资时被投资单位有关资产、负债的公允价值与其账面价值不同的，后续计量计算归属于投资企业应享有的净利润或应承担的净亏损时，应考虑被投资单位计提的折旧额、摊销额以及资产减值准备金额等进行调整。以上调整均考虑重要性原则，在符合下列条件之一的，本公司按被投资单位的账面净利润为基础，经调整未实现内部交易损益后，计算确认投资损益。

A. 无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。

B. 投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值相比，两者之间的差额不具重要性的。

C. 其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料，不能按照准则中规定的原则对被投资单位的净损益进行调整的。

③ 在权益法下长期股权投资的账面价值减记至零的情况下，如果仍有未确认的投资损失，应以其他长期权益的账面价值为基础继续确认。如果在投资合同或协议中约定将履行其他额外的损失补偿义务，还按《企业会计准则第 13 号--或有事项》的规定确认预计将承担的损失金额。

④ 按照权益法核算的长期股权投资，投资企业自被投资单位取得的现金股利或利润，抵减长期股权投资的账面价值。自被投资单位取得的现金股利或利润超过已确认损益调整的部分视同投资成本的收回，冲减长期股权投资的成本。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

① 存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有共同控制：

A. 任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；

B. 涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意；

C. 各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。当被投资单位处于法定重组或破产中，或者在向投资方转移资金的能力受到严格的长限制情况下经营时，通常投资方对被投资单位可能无法实施共同控制。但如果能够证明存在共同控制，合营各方仍按照长期股权投资准则的规定采用权益法核算。

② 存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有重大影响：A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。B. 参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定。C. 与被投资单位之间发生重要交易。D. 向被投资单位派出管理人员。E. 向被投资单位提供关键技术资料。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

13、 投资性房地产:

投资性房产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产。主要包括:

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

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

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

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

14、 固定资产:

(1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法:

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年,单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账,并从其达到预定可使用状态的次月起,采用直线法(年限平均法)提取折旧。

(2) 各类固定资产的折旧方法:

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	10-35	5	2.71-9.5
机器设备	10	5	9.50
电子设备	6-10	5	15.83-9.50
运输设备	6	5	15.83

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。

15、 在建工程：

(1) 在建工程类别

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。

(3) 在建工程减值测试方法、计提方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

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

16、 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。

17、 无形资产：

无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

无形资产使用寿命及摊销

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

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

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

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

无形资产的摊销

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

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

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

开发阶段的支出同时满足下列条件时确认为无形资产：

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；

具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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；

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；

归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

18、 长期待摊费用：

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

19、 收入：

(1) 销售商品收入

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

(2) 提供劳务收入

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

(3) 让渡资产使用权收入

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

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

(4) 建造合同收入

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

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

如果预计合同总成本超过合同总收入的，则将预计损失确认为当期费用。

20、 政府补助：

(1) 范围及分类

公司将从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本作为政府补助核算。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 政府补助的确认条件

公司对能够满足政府补助所附条件且实际收到时，确认为政府补助。

(3) 政府补助的计量

- ① 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，

按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

③ 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A. 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；

B. 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

21、递延所得税资产/递延所得税负债：

本公司根据资产与负债于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计提递延所得税。

(1) 递延所得税资产的确认

① 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，本公司以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，确认由此产生的递延所得税资产。同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

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）。

② 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，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

A. 暂时性差异在可预见的未来可能转回；

B. 未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

③ 于资产负债表日，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) 递延所得税负债应按各种应纳税暂时性差异确认，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税负债不予确认：

① 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

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 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

22、经营租赁、融资租赁：

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

(1) 经营租赁

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

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

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

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

(2) 融资租赁

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

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

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

23、 主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

24、 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

无

(四) 税项：

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销项税额扣除允许抵扣的进项税额后的差额计算缴纳增值税	17%
营业税	按应纳税收入计征	
城市维护建设税	按应纳流转税额计征	7%
企业所得税	按应纳税所得额计算	12.5%-25%

2、 税收优惠及批文

①精工里亚系 2006 年 10 月成立的中外合资公司，所得税享受两免三减半的税收优惠政策。2008-2009 年属于免税期，2010-2012 年执行 12.5%的所得税税率。

(五) 企业合并及合并财务报表

1、 子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
广东精达	控股子公司	广东南海	制造业	1,408.60 万美元	生产销售漆包线	816,778		70.00	70.00	是			
天津精达	控股子公司	天津东丽	制造业	1,249.11 万美元	生产销售漆包线	894,660		70.00	70.00	是			
精迅公司	全资子公司	安徽铜陵	制造业	20,101.00	生产销售漆包线	21,945.87		100.00	100.00	是			
顶科公司	控股子公司	安徽铜陵	制造业	523.00 万美元	生产销售多头铜绞线	4,711.78		65.00	65.00	是			
精工里亚	控股子公司	安徽铜陵	制造业	725.25 万美元	生产销售漆包线	39,130.00		70.00	70.00	是			
江苏精达	控股子公司	江苏常熟	制造业	1,580.00 万美元	生产销售异形	6,549.72		51.00	51.00	是			

					线								
铜陵精达里亚	控股子公司	安徽铜陵	制造业	1,970.00 万美元	生产销售漆包线	9,653.00		70.00	70.00	是			
精远线模	控股子公司	安徽铜陵	制造业	3,100.00	模具的生产销售	3,100.00		91.00	100.00	是			
精选线材	控股子公司	安徽铜陵	制造业	2,700.00	铜杆的生产销售	2,700.00		95.06	100.00	是			
广东精工	控股子公司	广东南海	制造业	7,503.86	生产销售漆包线	5,250.00		70.00	70.00	是			
铜陵物流	控股子公司	安徽铜陵	物流	300.00	汽车运输	228.00		96.50	100.00	是			

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
供销公司	控股子公司	安徽铜陵	商品流通行业	3,800,000.00	漆包线、家用	2,591,229.78		75.00	75.00	是			

					电器的销售								
物贸公司	控股子公司	安徽铜陵	商品流通行业	1,000,000.00	漆包线（含废漆包线）销售	1,704,309.72		100.00	100.00	是			

2、合并范围发生变更的说明

- 1、2012 年 1 月投资 2,280,000.00 元与子公司顶科公司、精迅公司、铜陵精达里亚公司合资成立精达物流有限责任公司。
- 2、2012 年 5 月以 1,704,309.72 元收购精达供销、精达集团拥有的物贸公司 51%、49% 股权。

(六) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	/	/	104,518.91	/	/	80,750.69
人民币	/	/	104,518.91	/	/	80,750.69
银行存款：	/	/	257,010,198.08	/	/	729,997,557.08
人民币	/	/	255,737,049.69	/	/	719,574,253.17
美元	201,291.47	6.3249	1,273,148.39	1,644,179.43	6.3009	10,359,810.18
欧元				7,778.71	8.1625	63,493.73
其他货币资金：	/	/	300,686,420.02	/	/	98,265,605.27
人民币	/	/	300,686,420.02	/	/	98,265,605.27
合计	/	/	557,801,137.01	/	/	828,343,913.04

2、交易性金融资产：

(1) 交易性金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
1.交易性债券投资		
2.交易性权益工具投资		
3.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		
4.衍生金融资产	-105,250.00	2,250.00
5.套期工具		
6.其他		
合计	-105,250.00	2,250.00

(2) 交易性金融资产的说明

①衍生金融资产系公司为防止铜价和铝价的大幅度波动进行的期货投资。

②年末交易性金融资产中无变现受限制的款项。

3、应收票据：

(1) 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	952,104,822.91	1,109,167,722.10
商业承兑汇票	11,100,000.00	33,409,647.58
合计	963,214,822.91	1,142,577,369.68

4、应收账款：

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款:								
以账龄作为信用风险特征的组合	1,428,350,893.50	99.70	72,035,415.36	5.05	1,364,092,208.22	99.69	69,757,534.87	5.11
组合小计	1,428,350,893.50	99.70	72,035,415.36	5.05	1,364,092,208.22	99.69	69,757,534.87	5.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,292,583.92	0.30	4,292,583.92	100	4,292,583.92	0.31	4,292,583.92	100.00
合计	1,432,643,477.42	/	76,327,999.28	/	1,368,384,792.14	/	74,050,118.79	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内小计	1,403,060,879.37	98.23	69,217,990.18	1,338,802,194.09	98.14	66,940,109.69
1 至 2 年	23,586,882.38	1.65	2,358,688.24	23,586,882.38	1.73	2,358,688.24
2 至 3 年	1,377,480.57	0.09	275,496.11	1,377,480.57	0.10	275,496.11
3 年以上	237,350.59	0.02	94,940.24	237,350.59	0.02	94,940.24
5 年以上	88,300.59	0.01	88,300.59	88,300.59	0.01	88,300.59
合计	1,428,350,893.50	100	72,035,415.36	1,364,092,208.22	100	69,757,534.87

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
货款	4,292,583.92	4,292,583.92	100	坏账
合计	4,292,583.92	4,292,583.92	/	/

(2) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
上海日立电器有限公司	客户	110,140,518.04	8.12
西安庆安制冷设备股份有限公司	客户	53,425,864.32	3.94
佳木斯电机股份有限公司	客户	51,251,446.73	3.78
西斯密(天津)电机有限公司	客户	33,856,861.09	2.50
三菱电机(广州)压缩机有限公司	客户	33,488,900.44	2.47
合计	/	282,163,590.62	20.81

5、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	8,067,084.41	6.96			24,776,681.42	25.97		
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
以账龄作为信用风险特征的组合	107,858,871.42	93.04	5,796,297.79	5.37	70,620,826.56	74.03	3,896,970.73	5.52
							3,896,970.73	
组合小计	107,858,871.42	93.04	5,796,297.79	5.37	70,620,826.56	74.03	3,896,970.73	5.52
合计	115,925,955.83	/	5,796,297.79	/	95,397,507.98	/	3,896,970.73	/

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
期货保证金	8,067,084.41	0.00	0.00	无收回风险
合计	8,067,084.41	0.00	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：						
	105,645,182.54	97.95	5,319,684.25	68,407,137.68	96.86	3,420,356.89
1 年以内小计	105,645,182.54	97.95	5,319,684.25	68,407,137.68	96.86	3,420,356.89
1 至 2 年	1,307,206.65	1.21	130,720.37	1,307,206.65	1.85	130,720.67
2 至 3 年	584,870.20	0.54	116,974.03	584,870.20	0.83	116,974.03
3 年以上	154,488.14	0.14	61,795.25	154,488.14	0.22	61,795.25
5 年以上	167,123.89	0.16	167,123.89	167,123.89	0.24	167,123.89
合计	107,858,871.42	100.00	5,796,297.79	70,620,826.56	100.00	3,896,970.73

(2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
常州金源铜业有限公司	材料供应商	3,593,280.00	1 年	3.26
铜陵讯飞机电有限公司	材料供应商	1,541,668.85	1 年	1.40
铜陵坚益铝业有限责任公司	材料供应商	1,000,000.00	1 年	0.91
天津市东丽区建筑管理站	工程承包商	700,000.00	1 年	0.64
青岛海尔零部件采购有限公司	材料供应商	500,000.00	1 年	0.45
合计	/	7,334,948.85	/	6.66

6、预付款项：

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	66,158,619.30	99.56	116,723,317.02	97.42
1 至 2 年	141,012.51	0.21	2,944,798.06	2.46
2 至 3 年	124,559.05	0.19	124,559.05	0.10
3 年以上	24,500.00	0.04	24,500.00	0.02
合计	66,448,690.86	100.00	119,817,174.13	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
大宇国际	供应商	4,108,388.81	1 年	设备预付款
无锡同创机械科技有限公司	供应商	2,866,000.00	1 年	设备预付款
尼霍夫公司	供应商	2,835,334.36	1 年	设备预付款
Lesmos.P.A	供应商	2,444,735.10	1 年	设备预付款
台湾全盛电机公司	供应商	1,810,368.40	1 年	设备预付款
合计	/	14,064,826.67	/	/

(3) 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

7、存货：

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	72,017,525.89	86,638.74	71,930,887.15	92,156,365.18	86,638.74	92,069,726.44
在产品	137,761,200.46	2,286,838.12	135,474,362.34	303,990,816.04	2,286,838.12	301,703,977.92
库存商品	294,964,338.95	62,518.98	294,901,819.97	60,125,236.84	62,518.98	60,062,717.86
合计	504,743,065.30	2,435,995.84	502,307,069.46	456,272,418.06	2,435,995.84	453,836,422.22

(2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	86,638.74				86,638.74
在产品	2,286,838.12				2,286,838.12
库存商品	62,518.98				62,518.98
合计	2,435,995.84				2,435,995.84

8、 固定资产:

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计:	1,058,241,680.81	83,740,462.90		2,858,306.90	1,139,123,836.81
其中：房屋及建筑物	262,859,683.66	38,173,464.08		2,858,306.90	298,174,840.84
机器设备	756,632,069.63	39,648,246.47			796,280,316.10
运输工具	13,508,931.44	4,538,289.16			18,047,220.60
电子设备	25,240,996.08	1,380,463.19			26,621,459.27
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	329,678,910.32			7,534,785.29	371,468,756.94
其中：房屋及建筑物	44,846,801.32		6,318,972.33	1,397,581.73	49,768,191.92
机器设备	268,367,511.48		40,508,145.05	6,048,829.06	302,826,827.47
运输工具	5,559,368.10		1,080,755.82	366.24	6,639,757.68
电子设备	10,905,229.42		1,416,758.71	88,008.26	12,233,979.87
三、固定资产账面净值合计	728,562,770.49	/		/	767,655,079.87
其中：房屋及建筑物	218,012,882.34	/		/	248,406,648.92
机器设备	488,264,558.15	/		/	493,453,488.63
运输工具	7,949,563.34	/		/	11,407,462.92
电子设备	14,335,766.66	/		/	14,387,479.40
四、减值准备合计		/		/	
其中：房屋及建筑物		/		/	
机器设备		/		/	
运输工具		/		/	
电子设备		/		/	
五、固定资产账面价值合计	728,562,770.49	/		/	767,655,079.87
其中：房屋及建筑物	218,012,882.34	/		/	248,406,648.92
机器设备	488,264,558.15	/		/	493,453,488.63
运输工具	7,949,563.34	/		/	11,407,462.92
电子设备	14,335,766.66	/		/	14,387,479.40

本期折旧额：49,324,631.91 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：7,908,836.12 元。

9、 在建工程:

(1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	67,297,411.31		67,297,411.31	36,929,333.52		36,929,333.52

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	资金来源	期末数
广东精工一期厂房	20,280,000.00	14,512,153.50	13,694,165.41	募股资金及 自筹	28,206,319.01
天津精达年产 15000 吨特种电机 用电磁线项目	55,272,100.00	11,590,036.25	10,733,275.45	自筹	22,323,311.70
精迅设备安装	290,000,000.00	1,374,758.01	273,110.10	募股资金及 自筹	1,647,868.11
合计	365,552,100.00	27,476,947.76	24,700,550.96	/	52,177,498.82

10、无形资产：

(1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	82,520,862.77			82,520,862.77
土地使用权	65,989,315.88			65,989,315.88
专有技术	15,947,830.55			15,947,830.55
软件及其他	583,716.34			583,716.34
二、累计摊销合计	11,863,911.36	1,055,166.03		12,919,077.39
土地使用权	3,758,775.23	567,931.53		4,326,706.76
专有技术	7,756,358.80	485,039.52		8,241,398.32
软件及其他	348,777.33	2,194.98		350,972.31
三、无形资产账面净值合计	70,656,951.41	-1,055,166.03		69,601,785.38
土地使用权	62,230,540.65	-567,931.53		61,662,609.12
专有技术	8,191,471.75	-485,039.52		7,706,432.23
软件及其他	234,939.01	-2,194.98		232,744.03
四、减值准备合计				
土地使用权				
专有技术				
软件及其他				
五、无形资产账面价值合计	70,656,951.41	-1,055,166.03		69,601,785.38
土地使用权	62,230,540.65	-567,931.53		61,662,609.12
专有技术	8,191,471.75	-485,039.52		7,706,432.23
软件及其他	234,939.01	-2,194.98		232,744.03

本期摊销额：1,055,166.03 元。

11、递延所得税资产/递延所得税负债：

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	14,818,986.42	15,796,440.12
固定资产折旧	166,161.92	166,161.92
递延收益	1,640,000.00	1,640,000.00
小计	16,625,148.34	17,602,602.04
递延所得税负债：		
公允价值变动损益	562.50	562.50
小计	562.50	562.50

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
可抵扣亏损	81,643,878.35	81,643,878.35
资产减值准备	5,148,868.03	5,148,868.03
合计	86,792,746.38	86,792,746.38

12、 资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	77,947,089.52	4,177,207.55			82,124,297.07
二、存货跌价准备	2,435,995.84				2,435,995.84
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备	3,325,562.69				3,325,562.69
十四、其他					
合计	83,708,648.05	4,177,207.55			87,885,855.60

13、 短期借款：

(1) 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款	450,190,000.00	1,032,987,750.00
抵押借款	123,500,000.00	123,500,000.00
保证借款	1,325,500,000.00	1,058,500,000.00
合计	1,899,190,000.00	2,214,987,750.00

14、 应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	237,236,399.24	336,930,000.00
合计	237,236,399.24	336,930,000.00

下一会计期间（下半年）将到期的金额 237,236,399.24 元。

15、 应付账款：

(1) 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	287,625,044.69	155,659,886.21
1-2 年	4,257,140.78	4,257,140.78
2-3 年	20,623,289.76	20,623,289.76
3 年以上	5,722,631.76	5,722,631.76
合计	318,228,106.99	186,262,948.51

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

16、 预收账款：

(1) 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	12,755,148.60	21,625,386.02
1-2 年	240,341.35	240,341.35
2-3 年	112,202.05	112,202.05
3 年以上	69,614.22	69,614.22
合计	13,177,306.22	22,047,543.64

(2) 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

17、 应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,980,010.85	31,990,989.05	33,191,625.24	3,779,374.66
二、职工福利费		6,160,192.75	6,160,192.75	
三、社会保险费	1,084,147.09	6,709,139.01	6,732,235.52	1,061,050.58
其中：1、医疗保险费	585,084.86	1,998,965.40	2,012,008.86	572,041.40
2、基本养老保险费	420,644.61	3,763,079.52	3,765,973.46	417,750.67
3、失业保险费	70,709.27	544,677.11	549,071.11	66,315.27
4、工伤保险费	3,359.61	239,778.23	241,315.18	1,822.66
5、生育保险费	4,348.74	162,638.75	163,866.91	3,120.58
四、住房公积金	2,477,443.64	4,746,781.11	4,114,976.10	3,109,248.65
五、辞退福利				
六、其他				
七、工会经费	271,449.61	715,962.46	924,241.58	63,170.49
八、职工教育经费	3,663,973.31	661,497.34	375,549.48	3,949,921.17
九、职工奖励及福利基金	23,120,857.14		3,748,632.35	19,372,224.79
合计	35,597,881.64	50,984,561.72	55,247,453.02	31,334,990.34

工会经费和职工教育经费金额 3,935,422.92 元，因解除劳动关系给予补偿 68,839.00 元。

18、 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-17,520,117.78	-8,645,941.24
营业税	281,822.90	
企业所得税	4,938,874.70	8,752,115.17
个人所得税	1,298,704.34	163,697.32
城市维护建设税	141,042.06	133,974.96
印花税	287,544.15	92,023.47
房产税	127,276.09	176,003.97
教育费附加	16,183.77	102,087.42
水利基金		1,608,336.90
其他	861,504.43	825,339.30
合计	-9,567,165.34	3,207,637.27

19、 其他应付款：

(1) 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	64,867,841.21	108,401,298.03
1-2 年	9,089,067.02	9,089,067.02
2-3 年	4,748,924.65	4,748,924.65
3 年以上	1,035,747.06	1,035,747.06
合计	79,741,579.94	123,275,036.76

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情

况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
精达集团	3,673,251.56	3,360,841.36
合计	3,673,251.56	3,360,841.36

20、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
预提费用-运输费	12,084,412.82	7,735,142.18
预提费用-水电费		2,283,283.57
其他		517,275.32
合计	12,084,412.82	10,535,701.07

21、其他非流动负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
精讯公司		6,560,000.00
顶科公司搬迁净收益	7,590,775.37	7,590,775.37
本公司搬迁净收益	943,191.34	943,191.34
合计	8,533,966.71	15,093,966.71

22、股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减 (+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	360,566,900.00			360,566,900.00		360,566,900.00	721,133,800.00

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

23、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	629,329,222.61		360,566,900.00	268,762,322.61
其他资本公积	307,720.00			307,720.00
合计	629,636,942.61		360,566,900.00	269,070,042.61

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

24、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	41,667,304.98			41,667,304.98
合计	41,667,304.98			41,667,304.98

25、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	505,804,538.80	/
调整后 年初未分配利润	505,804,538.80	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	78,011,623.85	/
应付普通股股利	36,056,690.00	
期末未分配利润	547,759,472.65	/

26、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	4,217,606,775.31	5,276,772,643.11
其他业务收入	99,481,810.90	81,337,892.80
营业成本	3,952,815,093.89	4,965,048,396.81

(2) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
漆包线	3,006,015,115.21	2,683,946,765.03	4,198,486,577.94	3,836,488,747.85
裸铜线	644,267,337.67	637,812,712.79	518,840,771.27	516,323,110.56
纸包线	85,342,836.05	81,049,597.91	111,346,860.30	108,261,514.21
汽车、电子线	478,707,523.60	450,598,692.59	443,576,298.75	422,283,012.68
家电	3,273,962.78	2,895,514.67	4,522,134.85	4,214,295.33
合计	4,217,606,775.31	3,856,303,282.99	5,276,772,643.11	4,887,570,680.63

(3) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	3,994,208,868.69	3,662,117,328.79	5,114,976,132.44	4,741,380,878.21
国外	223,397,906.62	194,185,954.20	161,796,510.67	146,189,802.42
合计	4,217,606,775.31	3,856,303,282.99	5,276,772,643.11	4,887,570,680.63

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
上海日立电器有限公司	267,643,893.26	6.20
广东美芝制冷设备有限公司	231,019,367.30	5.35
莱尼电气线缆(常州)有限公司	164,117,484.33	3.80
西安庆安制冷设备股份有限公司	142,691,511.64	3.31
瑞智(青岛)精密机电有限公司	138,226,904.44	3.20
合计	943,699,160.97	21.86

27、 营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	96,952.98		按应纳税收入计征
城市维护建设税	2,817,744.30	3,221,564.94	按应纳流转税额计征
教育费附加	1,545,716.38	1,876,481.89	按应纳流转税额计征
合计	4,460,413.66	5,098,046.83	/

28、 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	24,877,094.29	24,982,454.19
包装费	8,784,820.47	8,407,171.42
工资	3,766,735.49	2,812,379.69
招待费	3,364,560.09	3,135,878.52
出口包装物	2,759,118.11	1,115,215.50
差旅费	1,251,447.41	538,483.17
市场开发费	1,912,071.62	497,153.07
折旧费	643,988.10	657,429.86
其他	642,597.34	879,070.00
合计	48,002,432.92	43,025,235.42

29、 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	95,438,662.58	99,590,990.69
工资	11,921,503.64	8,456,489.25
地方税金	8,974,432.98	7,100,914.68
社保费用	3,254,681.68	3,368,720.84
职工福利费	6,160,192.75	4,199,187.27
折旧费	3,471,085.87	2,442,395.03
中介费	2,206,651.57	1,647,893.00
办公费	802,571.21	980,222.99

招待费	1,748,836.06	1,168,105.23
差旅费	1,036,699.95	1,340,453.84
交通费	1,380,120.55	1,081,541.18
董事会会费	945,940.00	1,298,304.76
保险费	1,430,734.45	1,305,486.76
劳动保护费	839,248.68	781,312.82
无形资产摊销	624,499.02	345,493.50
质量管理费	330,529.30	394,027.37
工会经费	682,388.58	557,369.96
职工教育经费	574,100.78	448,535.45
社会保障金	3,109,842.16	374,990.34
住房公积金	1,895,950.05	1,472,183.88
其他	5,535,829.24	2,847,595.43
合计	152,364,501.10	141,202,214.27

30、 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	35,893,101.25	37,225,253.11
银行手续费	3,867,677.94	3,504,408.93
汇兑损失	82,110.32	190,000.00
票据贴现息	42,823,292.84	39,107,859.88
合计	82,666,182.35	80,027,521.92

31、 公允价值变动收益：

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-107,500.00	202,900.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-107,500.00	202,900.00
合计	-107,500.00	202,900.00

32、 投资收益：

(1) 投资收益明细情况

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
期货投资平仓收益	8,979,025.00	1,843,800.00
合计	8,979,025.00	1,843,800.00

33、 资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	4,177,207.55	13,124,085.30
二、存货跌价损失		

三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	4,177,207.55	13,124,085.30

34、营业外收入：

(1) 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		89,423.17	
其中：固定资产处置利得		89,423.17	
政府补助	22,053,472.68	623,000.00	22,053,472.68
其他	1,108,906.71	160,873.73	1,108,906.71
合计	23,162,379.39	873,296.90	23,162,379.39

(2) 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
扶持资金	22,053,472.68	623,000.00	战略新兴产业和先进技术企业资金补助
合计	22,053,472.68	623,000.00	/

35、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		12,079.00	
其他	75,703.41	44,659.92	75,703.41
合计	75,703.41	56,738.92	75,703.41

36、所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	18,429,829.51	26,782,954.39

合计	18,429,829.51	26,782,954.39
----	---------------	---------------

37、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

基本每股收益的计算	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
P0 归属于公司普通股股东的净利润	78,011,623.85	65,001,188.38
P0 归属于公司普通股股东的净利润(扣除非经常性损益)	51,336,915.24	63,134,362.52
S0 期初股份总数	360,566,900.00	294,480,000.00
S1 报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	360,566,900.00	
Si 报告期因发行新股或债转股等增加股份数		66,086,900.00
Sj 报告期因回购等减少股份数		
Sk 报告期缩股数		
M0 报告期月份数	6.00	6.00
Mi 增加股份次月起至报告期年末的累计月数		0.00
Mj 减少股份次月起至报告期年末的累计月数		
S 发行在外的普通股加权平均数	721,133,800.00	294,480,000.00
基本每股收益（归属于公司普通股股东的净利润）	0.108	0.221
基本每股收益(扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润)	0.071	0.214
基本每股收益=P0/S		
$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$		
稀释每股收益的计算	2011 年	2010 年
P1 考虑稀释性潜在普通股的影响后归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	78,011,623.85	65,001,188.38
X1 已确认为费用的稀释性潜在普通股利息		
X2 稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用		
R 所得税率		
所有稀释性潜在普通股转换成普通股时的加权平均数	721,133,800.00	294,480,000.00
稀释每股收益（归属于公司普通股股东的净利润）	0.108	0.221
稀释每股收益（扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润）	0.071	0.214
稀释每股收益=P1/(S+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)	0.108	0.221

38、现金流量表项目注释：

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
政府补助	15,493,472.68
单位往来	19,121,523.04
合计	34,614,995.72

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
研发费用	95,438,662.58
差旅费	2,288,147.36

招待费	5,113,396.15
办公费	802,571.21
手续费	3,867,677.94
市场费	912,071.62
中介机构费	2,206,651.57
保险费	1,430,734.45
其他	4,535,829.24
董事会费	945,940.00
交通费	1,380,120.55
合计	118,921,802.67

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
利息收入	219,498.85
合计	219,498.85

39、现金流量表补充资料：

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	86,131,126.21	86,665,338.95
加：资产减值准备	4,177,207.55	13,124,085.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	49,324,631.91	34,698,604.18
无形资产摊销	1,055,166.03	745,493.46
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-89,423.17
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		2,079.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	107,500.00	-202,900.00
财务费用（收益以“-”号填列）	77,446,105.96	62,971,650.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,979,025.00	-1,843,800.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	977,453.70	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		74,125.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-48,470,647.24	2,944,246.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	135,660,810.40	-421,597,401.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-29,321,632.20	-42,254,062.86
其他		
经营活动产生的现金流量净额	268,108,697.32	-264,761,965.44
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	517,801,137.01	1,016,175,052.87
减: 现金的期初余额	749,343,913.04	388,314,829.97
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	-231,542,776.03	627,860,222.90

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	517,801,137.01	749,343,913.04
其中: 库存现金	104,518.91	80,750.69
可随时用于支付的银行存款	517,696,618.10	749,263,162.35
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	517,801,137.01	749,343,913.04

(3) 现金流量表补充资料的说明

与期末货币资金的差异 4,000.00 万元, 系定期存单质押所致。

(七) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位: 亿元 币种: 人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	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(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
华安保险	股份公司	深圳	李光荣	保险业务	14	14.98	14.98	李光荣	27929528-X

2、本企业的子公司情况

单位: 万元 币种: 人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
广东精达	中外合资	广东南海	陈彬	制造业	1,408.60 万美元	70.00	70.00	74297623-x
天津精达	中外合资	天津东丽	陈彬	制造业	1,249.11 万美元	70.00	70.00	76126950-6
精迅公司	有限责任公司	安徽铜陵	陈彬	制造业	20,101.00	100.00	100.00	74890559-0

顶科公司	有限责任公司	安徽铜陵	陈彬	制造业	523.00 万美元	65.00	65.00	72852979-1
供销公司	有限责任公司	安徽铜陵	殷翔宇	商品流通业	380.00	75.00	75.00	15112099-0
精工里亚	中外合资	安徽铜陵	陈彬	制造业	725.25 万美元	70.00	70.00	79359204-1
江苏精达	中外合资	江苏常熟	陈彬	制造业	1,580.00 万美元	51.00	51.00	66326085-8
铜陵精达里亚	中外合资	安徽铜陵	陈彬	制造业	1,970.00 万美元	70.00	70.00	67264106-2
精远线模	有限责任公司	安徽铜陵	陈彬	制造业	3,100.00	91.00	100.00	67424919-5
精选线材	有限责任公司	安徽铜陵	陈彬	制造业	2,700.00	95.06	100.00	68360194-7
广东精工	中外合资	广东南海	陈彬	制造业	7,503.86	70.00	70.00	56664164-0
铜陵物流	有限责任公司	安徽铜陵	胡孔友	运输业	300.00	96.50	100.00	59015490-6
铜陵物贸	有限责任公司	安徽铜陵	胡孔友	商品流通	100.00	100.00	100.00	66294612-9

3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
精达集团	参股股东	15111559-3
湖南湘晖	其他	71704855-4
深圳市湘晟信息咨询有限公司	股东的子公司	67481124-8
深圳市湘鲲咨询有限公司	股东的子公司	67481482-8

4、关联交易情况

本报告期公司无关联交易事项。

5、关联方应收应付款项

上市公司应付关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
往来款	精达集团	3,673,251.56	3,360,841.36

(八) 股份支付:

无

(九) 或有事项:

1、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响:

无

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响:

无

3、其他或有负债及其财务影响:

无

(十) 承诺事项:

1、重大承诺事项

无

(十一) 资产负债表日后事项:

1、 其他资产负债表日后事项说明

无

(十二) 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款:

(1) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

2、 其他应收款:

(1) 其他应收款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	700,048,937.38	96.58			658,622,341.63	96.37		
按组合计提坏账准备的其他应收账款:								
以账龄作为信用风险特征的组合	24,809,033.06	3.42	1,266,762.96	5.00	24,809,033.06	3.63	1,266,762.96	5.11
组合小计	24,809,033.06	3.42	1,266,762.96	5.00	24,809,033.06	3.63	1,266,762.96	5.11
合计	724,857,970.44	/	1,266,762.96	/	683,431,374.69	/	1,266,762.96	/

单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收账款

单位: 元 币种: 人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
往来款	700,048,937.38	0	0	控股子公司往来款
合计	700,048,937.38	0	/	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中:						
一年以内	24,589,895.00	99.12	1,229,494.75	24,589,895.00	99.12	1,229,494.75
1 年以内小计	24,589,895.00	99.12	1,229,494.75	24,589,895.00	99.12	1,229,494.75
1 至 2 年	65,594.00	0.26	6,559.40	65,594.00	0.26	6,559.40
2 至 3 年	153,544.06	0.62	30,708.81	153,544.06	0.62	30,708.81
合计	24,809,033.06	100.00	1,266,762.96	24,809,033.06	100.00	1,266,762.96

- (2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况
 本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。
- (3) 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
天津里亚	子公司	112,262,575.61	1 年	16.04%
广东里亚	子公司	97,954,660.40	1 年	13.99%
精工里亚	子公司	88,538,571.02	1 年	12.65%
江苏里亚	子公司	79,686,454.59	1 年	11.38%
铜陵精选	子公司	79,400,000.00	1 年	11.34%
合计	/	457,842,261.62	/	65.40%

3、长期股权投资
 按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
精迅公司	219,458,776.26	219,458,776.26		219,458,776.26			100	100	一致
顶科公司	46,117,777.83	43,323,870.03	2,793,907.80	46,117,777.83			65	65	一致
供销公司	2,591,229.78	2,591,229.78		2,591,229.78			75	75	一致
广东精达	81,677,810.68	81,677,810.68		81,677,810.68			70	70	一致
天津精达	89,466,030.97	89,466,030.97		89,466,030.97			70	70	一致
精工里亚	39,130,000.00	39,130,000.00		39,130,000.00			70	70	一致
江苏精达	65,497,180.95	60,359,563.35	5,137,617.60	65,497,180.95			51	51	一致
铜陵精达	96,530,000.00	96,530,000.00		96,530,000.00			70	70	一致
精远线模	21,700,000.00	21,700,000.00		21,700,000.00			91	100	不一致
精选线材	13,500,000.00	13,500,000.00		13,500,000.00			95.06	100	不一致

广东精工	52,500,000.00	52,500,000.00		52,500,000.00			70	70	一致
精达物流	2,280,000.00		2,280,000.00	2,280,000.00			96.50	100	不一致
精达物贸	1,704,309.72		1,704,309.72	1,704,309.72			100	100	不一致

4、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	6,146,664.29	
其他业务收入	6,146,664.29	
营业成本	1,583,563.54	

5、投资收益：

(1) 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	32,295,120.99	17,451,961.40
合计	32,295,120.99	17,451,961.40

6、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	55,232,424.96	13,489,244.55
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	564,667.06	473,504.35
无形资产摊销	6,093.24	
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-11,225,811.32	83,925.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-32,295,120.99	-17,451,961.40
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-161,648,153.78	-140,158,921.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	15,983,903.66	62,514,112.15
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-133,381,997.17	-81,050,096.57
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	164,231,092.50	736,954,357.92
减：现金的期初余额	241,932,450.46	62,794,639.30
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	-77,701,357.96	674,159,718.62

(十三) 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	22,053,472.68	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有	8,871,525.00	

交易性金融资产、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,033,203.30	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-4,620,656.86	
少数股东权益影响额（税后）	-662,835.51	
合计	26,674,708.61	

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.99	0.108	0.108
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.28	0.071	0.071

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

（一）报告期内，资产负债表项目结构大幅变动原因分析

序号	项目	期末数（元）	占资产比例	期初数（元）	占资产比例	增减变动
1	预付账款	66,448,690.86	1.48%	119,817,174.13	2.50%	-40.80%
2	在建工程	67,297,411.31	1.50%	36,929,333.52	0.77%	94.81%
3	应付票据	237,236,399.24	5.30%	336,930,000.00	7.04%	-24.72%
4	应付账款	318,228,106.99	7.11%	186,262,948.51	3.89%	82.78%
5	预收账款	13,177,306.22	0.29%	22,047,543.64	0.46%	-36.96%
6	应交税费	-9,567,298.24	-0.21%	3,207,637.27	0.07%	-400.00%
7	其他应付款	79,741,579.94	1.78%	123,275,036.76	2.58%	-31.01%
8	实收资本	721,133,800.00	16.11%	360,566,900.00	7.54%	113.66%
9	资本公积	269,070,042.61	6.01%	629,636,942.61	13.16%	-54.33%

- (1) 报告期内预付账款减少主要是本期子公司进口材料下降所致；
- (2) 报告期内在建工程增加主要是本期子公司项目投资增加所致；
- (3) 报告期内应付票据减少主要是本期用票据支付供应商款项减少所致；
- (4) 报告期内应付账款增加主要是本期支付供应商账期调整所致；
- (5) 报告期内预收账款减少主要是本期客户保证金减少所致；
- (6) 报告期内应交税金减少主要是本期预交增值税所得税所致；
- (7) 报告期内其他应付款减少主要是本期支付设备等资金减少所致；
- (8) 报告期内实收资本增加主要是本期公司资本公积转增股本所致；
- (9) 报告期内资本公积减少主要是公司资本公积转增股本所致。

(二) 报告期内，利润表项目大幅变动原因分析

序号	科目	2012年1—6月	2011年1—6月	增减变化
1	资产减值损失	4,177,207.55	13,124,085.30	-68.17%
2	公允价值变动收益	-107,500.00	202,900.00	-152.98%
3	投资收益	8,979,025.00	1,843,800.00	386.98%
4	营业外收入	23,162,379.39	873,296.90	2552.29%
5	营业外支出	75,703.41	56,738.91	33.42%
6	所得税费用	18,429,829.51	26,782,954.39	-31.19%

- (1) 报告期内资产减值损失减少主要是应收账款同比下降所致；
- (2) 报告期内公允价值变动收益减少主要是本期期末未平仓期货交易价格变动所致；
- (3) 报告期内投资收益增加主要是本期期货交易平仓收益所致；
- (4) 报告期内营业外收入增加主要是政府补助增加所致；
- (5) 报告期内营业外支出增加主要是捐款增加所致；
- (6) 报告期内所得税费用减少主要是子公司亏损所致。

(三) 报告期内，现金流量表项目大幅变动原因分析

序号	科目	2012年1—6月	2011年1—6月	增减变化
1	收到的税费返还	2,965,319.96	2,095,124.30	41.53%
2	收到其他与经营活动有关现金	34,614,995.72	19,708,626.60	75.63%
3	处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		306,787.40	-100%
4	收到其他与投资活动有关的现金	219,498.85	125,396.17	75.04%
5	吸收投资收到的现金	4,949,878.70	613,167,430.75	-99.90%
6	偿还债务支付的现金	1,482,699,150.00	752,796,984.00	96.96%
7	分配股利、利润或偿付利息支付的现金	118,527,872.35	80,027,521.92	48.11%

- (1) 报告期内收到的税费返还与去年同期相比增加主要是政府扶持资金增加所致；
- (2) 报告期内收到其他与经营活动有关现金与去年同期相比增加主要是政府补助增加所致；
- (3) 报告期内处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额减少主要是本期无处置旧设备所致；
- (4) 报告期内收到其他与投资活动有关的现金本期与去年同期相比增加主要是票据和信用保证金产生的利息增加所致；
- (5) 报告期内吸收投资收到的现金本期与去年同期相比减少主要是无股票发行所致；
- (6) 报告期内偿还债务支付的现金本期与去年同期相比增加主要是本期银行信贷结构调整，

到期银行票据解付和借款偿还所致；

（7）报告期内分配股利、利润或偿付利息支付的现金与去年同期相比增加主要是本期现金分红增加所致。

八、 备查文件目录

- 1、 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的财务报表。
- 2、 报告期内公司在《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》公开披露过的所有文件的正本和公告稿。
- 3、 载有董事长王世根先生签名的 2012 年半年度报告文本。

董事长： 王世根

铜陵精达特种电磁线股份有限公司
2012 年 8 月 22 日