

广东精艺金属股份有限公司

GUANGDONG JINGYIMETAL CO., LTD.

二〇〇九年年度报告

证券代码：002295

证券简称：精艺股份

披露日期：2010年3月16日

重要提示

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、准确性和完整性负个别及连带责任。

本公司负责人冯境铭先生、主管会计工作负责人张军先生及会计机构负责人(会计主管人员)汤文远先生声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

本公司年度财务报告已经广东正中珠江会计师事务所有限公司审计并被出具了标准无保留意见的审计报告。

目录

第一节	公司基本情况介绍	- 3 -
第二节	会计数据和业务数据摘要	- 4 -
第三节	股本变动及股东情况	- 6 -
第四节	董事、监事、高级管理人员和员工情况	- 9 -
第五节	公司治理结构	- 14 -
第六节	股东大会情况介绍	- 23 -
第七节	董事会报告	- 25 -
第八节	监事会报告	- 50 -
第九节	重要事项	- 52 -
第十节	财务报告	- 57 -
第十一节	备查文件目录	- 103 -

第一节 公司基本情况介绍

一、公司基本情况

公司中文名称	广东精艺金属股份有限公司
公司英文名称	Guangdong JingYi Metal Co., Ltd.
公司法定代表人	冯境铭
股票简称	精艺股份
股票代码	002295
上市交易所	深圳证券交易所
注册地址	广东省佛山市顺德区北滘镇西海工业区
注册地址的邮政编码	528311
办公地址	广东省佛山市顺德区北滘镇西海工业区
办公地址的邮政编码	528311
公司国际互联网网址	http://www.jingyimetal.com
电子信箱	jy@jingyimetal.com

二、公司联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	吴焱	阮飞云
联系地址	广东省佛山市顺德区北滘镇西海工业区	广东省佛山市顺德区北滘镇西海工业区
电话	0757-26336931	0757-26336931
传真	0757-22397895	0757-22397895
电子信箱	jy@jingyimetal.com	jy@jingyimetal.com

三、公司选定的信息披露媒体及本年度报告备置地点

公司选定的信息披露报纸为《证券时报》和《中国证券报》，登载公司 2009 年度报告的互联网网址为：巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

备置公司本年度报告的地点为：公司董事会秘书办公室。

四、其他有关资料

公司首次注册登记日	1999 年 7 月 28 日
公司首次注册登记地点	佛山市顺德区北滘镇西海工业区
公司最新注册登记日	2009 年 10 月 9 日
企业法人营业执照注册号	440000000011676
税务登记号码	440681708165505
组织机构代码	70816550-5
公司聘请的会计师事务所名称	广东正中珠江会计师事务所有限公司
会计师事务所办公地址	广州市东风东路 555 号粤海集团大厦 10 楼

第二节 会计数据和业务数据摘要

一、主要会计数据

报告期内，公司主要会计数据如下表所示（单位：元）：

	2009 年	2008 年	本年比上年 增减 (%)	2007 年
营业总收入	1,499,254,250.18	1,856,840,985.72	-19.26	2,054,322,482.77
利润总额	86,804,298.08	69,950,921.77	24.09	74,019,888.79
归属于上市公司股东的净利润	61,303,313.75	54,617,213.26	12.24	55,985,584.53
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	50,178,381.75	46,900,940.10	6.99	44,989,957.87
经营活动产生的现金流量净额	-236,232,007.25	569,061.77	-41612.54	113,457,939.99
	2009 年末	2008 年末	本年末比上年 末增减 (%)	2007 年末
总资产	1,187,090,637.11	528,743,103.60	124.51	696,289,717.91
归属于上市公司股东的所有者权益	808,454,047.12	319,908,933.37	152.71	193,791,720.10
股本（股）	141,200,000.00	105,200,000.00	34.22	92,200,000.00

二、主要财务指标

1、指标值

报告期内，公司主要财务指标值如下表所示：

	2009 年	2008 年	本年比上年 增减 (%)	2007 年
基本每股收益（元/股）	0.54	0.52	2.33	0.61
稀释每股收益（元/股）	0.54	0.52	2.33	0.61
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.44	0.45	-2.46	0.49
加权平均净资产收益率 (%)	13.59	19.05	下降 5.46 个百分点	33.38
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	11.12	16.36	下降 5.24 个百分点	26.82
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-1.67	0.005	-33500.00	1.23
	2009 年末	2008 年末	本年末比上年 末增减 (%)	2007 年末
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	5.73	3.04	88.49	2.10

2、计算过程

（1）加权平均净资产收益率

报告期内，公司加权平均净资产收益率计算过程如下表所示（单位：元）：

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	(1)	61,303,313.75
非经常性损益	(2)	11,124,932.00
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	(3)=(1)-(2)	50,178,381.75
归属于公司普通股股东的期初净资产	(4)	319,908,933.37
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	(5)	437,761,800.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	(6)	3
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	(7)	10,520,000.00

减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	(8)	10
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	(9)	0
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	(10)	0
报告期月份数	(11)	12
加权平均净资产	$(12) = (4) + (1) \div 2 + (5) \times (6) \div (11) - (7) \times (8) \div (11) \pm (9) \times (10) \div (11)$	451,234,373.58
加权平均净资产收益率	$(13) = (1) \div (12)$	13.59%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$(14) = (3) \div (12)$	11.12%

(2) 基本每股收益

报告期内，公司基本每股收益计算过程如下表所示（单位：元）：

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	(1)	61,303,313.75
非经常性损益	(2)	11,124,932.00
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$(3) = (1) - (2)$	50,178,381.75
期初股份总数	(4)	105,200,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	(5)	0
发行新股或债转股等增加股份数	(6)	36,000,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	(7)	3
因回购等减少股份数	(8)	0
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	(9)	0
报告期缩股数	(10)	0
报告期月份数	(11)	12
发行在外的普通股加权平均数	$(12) = (4) + (5) + (6) \times (7) \div (11) - (8) \times (9) \div (11) - (10)$	114,200,000.00
基本每股收益	$(13) = (1) \div (12)$	0.5368
扣除非经常损益基本每股收益	(14)	0.4394

(3) 稀释每股收益

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

3、非经常性损益项目

报告期内，公司非经常性损益项目如下表所示（单位：元）：

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	510,428.96	
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	13,570,934.08	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-167,137.05	
少数股东权益影响额	-693,767.59	
所得税影响额	-2,095,526.40	
合计	11,124,932.00	

第三节 股本变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股本变动情况表 (单位: 股)

	本次变动前		本次变动增减 (+, -)					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份	105,200,000	100.00	0	0	0	0	0	105,200,000	74.50
1、国家持股			0	0	0	0	0		
2、国有法人持股	5,000,000	4.75	0	0	0	0	0	5,000,000	3.54
3、其他内资持股	36,792,320	34.97	0	0	0	0	0	36,792,320	26.06
其中: 境内非国有法人持股	7,000,000	6.65	0	0	0	0	0	7,000,000	4.96
境内自然人持股	29,792,320	28.32	0	0	0	0	0	29,792,320	21.10
4、外资持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其中: 境外法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
境外自然人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5、高管股份	63,407,680	60.27	0	0	0	0	0	63,407,680	44.91
二、无限售条件股份	0	0	36,000,000	0	0	0	36,000,000	36,000,000	25.50
1、人民币普通股	0	0	36,000,000	0	0	0	36,000,000	36,000,000	25.50
2、境内上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3、境外上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4、其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0
三、股份总数	105,200,000	100.00	36,000,000	0	0	0	36,000,000	141,200,000	100.00

(二) 证券发行与上市情况

经中国证监会《关于核准广东精艺金属股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可[2009]859号)核准,本公司于2009年9月7日刊登招股意向书向境内投资者首次公开发行3,600万股人民币普通股股票(A股),每股面值1元,每股发行价格13.00元,共募集资金468,000,000.00元,扣除承销费、保荐费及其他发行费用30,238,200.00元后,实际募集资金净额为437,761,800.00元。公司网上定价发行的2,880万股股票于2009年9月29日起在深圳证券交易所上市交易,网下配售的720万股股票于2009年12月29日起在深圳证券交易所上市流通。公司公开发行人民币普通股3,600万股后,公司股份总数由10,520万股增加至14,120万股。

公司无内部职工股。

(三) 限售股份变动情况表 (单位: 股)

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年限售股数变动情况	年未限售股数	限售原因	解除限售日期
周艳贞	26,700,000	0	0	26,700,000	首发承诺	2012.9.29
冯境铭	24,030,000	0	0	24,030,000	首发承诺	2012.9.29
李伟彬	19,580,000	0	0	19,580,000	首发承诺	2010.9.29
何曙华	13,350,000	0	0	13,350,000	首发承诺	2010.9.29
朱焯荣	2,670,000	0	0	2,670,000	首发承诺	2010.9.29
羊林章	890,000	0	0	890,000	首发承诺	2010.9.29
王云夫	890,000	0	0	890,000	首发承诺	2010.9.29
张军	890,000	0	0	890,000	首发承诺	2010.9.29
朱旭	1,107,680	0	0	1,107,680	首发承诺	2010.9.29
张占柱	1,107,680	0	0	1,107,680	首发承诺	2010.9.29
车延明	984,640	0	0	984,640	首发承诺	2010.9.29
何奕报	1,000,000	0	0	1,000,000	首发承诺	2011.1.16
广东省科技风险投资有限公司	2,000,000	0	-1,440,000	560,000	首发承诺	2011.1.16
广东粤财投资有限公司	3,000,000	0	-2,160,000	840,000	首发承诺	2011.1.16
江苏新恒通投资集团有限公司	7,000,000	0	0	7,000,000	首发承诺	2011.1.16
全国社会保障基金理事会转持账户	0	0	+3,600,000	3,600,000	首发承诺	2011.1.16
合计	105,200,000	0	0	105,200,000	—	—

(四) 前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表 (单位: 股)

股东总数		14,539				
前 10 名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	
周艳贞	境内自然人	18.91%	26,700,000	26,700,000	0	
冯境铭	境内自然人	17.02%	24,030,000	24,030,000	0	
李伟彬	境内自然人	13.87%	19,580,000	19,580,000	0	
何曙华	境内自然人	9.45%	13,350,000	13,350,000	0	
江苏新恒通投资集团有限公司	境内非国有法人	4.96%	7,000,000	7,000,000	0	
全国社会保障基金理事会转持三户	国有法人	2.55%	3,600,000	3,600,000	0	
朱焯荣	境内自然人	1.89%	2,670,000	2,670,000	0	
朱旭	境内自然人	0.78%	1,107,680	1,107,680	0	
张占柱	境内自然人	0.78%	1,107,680	1,107,680	0	
何奕报	境内自然人	0.71%	1,000,000	1,000,000	0	
前 10 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数量		股份种类		
钱小妹		504,469		人民币普通股		

蔡伟华	478,900	人民币普通股
张伯松	360,000	人民币普通股
黄胜贤	359,833	人民币普通股
张文聪	284,874	人民币普通股
汪振亚	269,686	人民币普通股
余晓东	265,100	人民币普通股
陈香素	260,200	人民币普通股
申强	244,200	人民币普通股
丁复兰	243,000	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，冯境铭与周艳贞是夫妻关系。除上述关联关系外公司未知前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。	

二、控股股东及实际控制人情况介绍

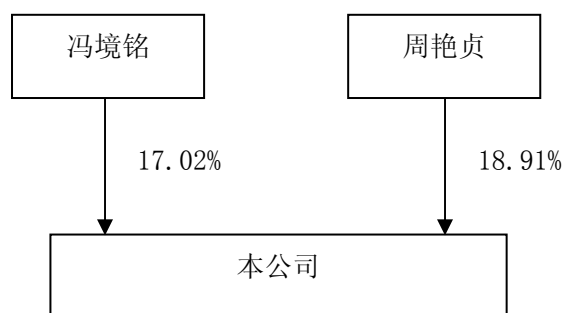
（一）控股股东及实际控制人变更情况

公司控股股东及实际控制人为冯境铭、周艳贞夫妇，报告期内未发生变更。

（二）控股股东及实际控制人具体情况介绍

公司控股股东为冯境铭、周艳贞夫妇。周艳贞女士，中国国籍，无永久境外居留权，报告期末持有本公司26,700,000股，占本公司总股本的18.91%，是公司的第一大股东，最近5年周艳贞女士曾任本公司子公司广东冠邦科技有限公司（以下称“冠邦科技”）董事，现任佛山市顺德区精艺洁具科技有限公司监事。冯境铭先生，中国国籍，无永久境外居留权，报告期末持有本公司24,030,000股，占本公司总股本的17.02%，是公司的第二大股东、法定代表人、公司董事长。冯境铭先生工作简历详见“第四节董事、监事、高级管理人员和员工情况”。

（三）公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、公司董事、监事及高级管理人员基本情况

(一) 公司董事、监事及高级管理人员相关情况表

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日期	年初持股数 (股)	年末持股数 (股)	报告期内从公司 领取的报酬 总额(万元) (税前)	是否在股东 单位或其他 关联单位领 取薪酬
冯境铭	董事长	男	48	2008.02.13~ 2011.02.12	24,030,000	24,030,000	23.54	否
李伟彬	副董事长	男	44	2008.02.13~ 2011.02.12	19,580,000	19,580,000	25.25	否
何曙华	董事	男	43	2008.02.13~ 2011.02.12	13,350,000	13,350,000	0.00	是
朱旭	董事	男	48	2008.02.13~ 2011.02.12	1,107,680	1,107,680	39.54	否
羊林章	董事、 副总经理	男	55	2008.02.13~ 2011.02.12	890,000	890,000	16.88	否
王云夫	董事	男	48	2008.02.13~ 2011.02.12	890,000	890,000	50.93	否
崔毅	独立董事	女	59	2008.02.13~ 2011.02.12	0	0	3.00	否
葛芸	独立董事	女	48	2008.02.13~ 2011.02.12	0	0	3.00	否
王碧文	独立董事	男	70	2008.02.13~ 2011.02.12	0	0	3.00	否
张军	总经理	男	45	2009.12.28~ 2011.02.12	890,000	890,000	41.62	否
朱焯荣	监事会主席	男	33	2009.12.28~ 2011.02.12	2,670,000	2,670,000	19.00	否
周赛娟	监事	女	39	2008.02.13~ 2011.02.12	0	0	19.70	否
王莉	监事	女	32	2008.02.13~ 2011.02.12	0	0	10.52	否
陈启明	副总经理	男	44	2008.02.13~ 2011.02.12	0	0	18.22	否
吴焱	董事会秘书、 副总经理	男	33	2008.02.13~ 2011.02.12	0	0	24.00	否
汤文远	财务总监	男	41	2008.02.13~ 2011.02.12	0	0	24.00	否
合计	-	-	-	-	63,407,680	63,407,680	322.20	-

(二) 董事、监事和高级管理人员年度报酬情况

公司按照《公司章程》的规定确定董事、监事和高级管理人员的报酬。未在公司任职的独立董事的报酬由股东大会确定；在公司任职的董事、监事、高级管

理人员按其职务根据公司现行的薪酬制度、参考经营业绩和个人绩效领取报酬。在公司领取报酬的董事（不含独立董事）、监事和高级管理人员的收入均为其从事公司管理工作的工资和奖金收入。董事何曙华未在公司任职，其从任职的佛山市顺德区泛仕达机电有限公司领取报酬。

报告期内，公司 15 位董事、监事、高级管理人员从公司获得的报酬合计 322.20 万元。其中独立董事崔毅、葛芸、王碧文分别从公司领取独立董事酬金 3 万元（含税）。

二、公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历及兼职情况

公司第二届董事会、监事会成员于 2008 年 2 月 13 日选举产生，公司董事、监事及高级管理人员均为中国国籍，无境外永久居留权，公司董事、监事及高级管理人员相互之间不存在配偶关系、三代以内直系和旁系亲属关系。

（一）董事会成员（9 名）

冯境铭先生，48 岁，为本公司创始人之一，最近五年至今任本公司董事长，兼任子公司佛山市顺德区精艺万希铜业有限公司（以下称“精艺万希”）董事长、重庆顺威铝业有限公司（以下称“重庆顺威”）董事长、重庆顺威万希铝业有限公司（以下称“重庆万希”）董事长，2002~2009 年曾任冠邦科技董事。

李伟彬先生，44 岁，大专学历，2002 年加入本公司，2005~2009 年任本公司总经理，兼任精艺万希董事、冠邦科技董事、重庆顺威及重庆万希董事，2009 年起任本公司副董事长。现任本公司副董事长，兼任精艺万希、重庆顺威、重庆万希董事及子公司芜湖精艺金属有限公司（以下称“芜湖精艺”）执行董事。

何曙华先生，43 岁，大学学历，为本公司创始人之一，2002~2009 年曾任冠邦科技董事，最近五年至今任本公司董事，兼任精艺万希董事、重庆顺威董事、重庆万希董事、广东顺威精密塑料股份有限公司董事、佛山市顺德区朗廷贸易有限公司董事长、珠海迪威特制冷设备有限公司董事长、佛山市顺德区泛仕达机电有限公司董事长、佛山市顺德区长源实业有限公司副总经理。

羊林章先生，55 岁，大学文化，自 1999 年加入本公司，历任精艺万希副总经理、本公司总经理，2005 年起任本公司董事、副总经理。

王云夫先生，48 岁，1999 年加入本公司，2005 年起任本公司董事，2006~

2009 年任精艺万希总经理，2009 年起任精艺万希副董事长。现任本公司董事，兼任精艺万希副董事长。

朱旭先生，48 岁，本科学历，高级工程师。2001 年加入本公司，曾任冠邦科技董事长、总工程师，现任冠邦科技执行董事；2007 年起任本公司董事，兼任顺德轧制设备工程技术研究开发中心主任。

王碧文先生，70 岁，本科学历，教授级高级工程师、国务院政府特殊津贴专家，2006 年至今任本公司独立董事。曾任中铝洛阳铜加工集团国家技术中心主任、北京创立新材科公司总经理、中南大学兼职教授、清华大学博士指导教师，现任中国有色金属加工工业协会副秘书长、铜业部主任、大连交通学院兼职教授。

崔毅女士，59 岁，本科学历，2006 年至今任本公司独立董事，现任华南理工大学工商管理学院教授、博士生导师，华南理工大学风险投资研究中心主任、学术委员会副主席，清华大学、中山大学客座教授。兼任中国高校数量经济学会理事、广东省技术经济研究会常务理事、广东中小企业融资促进会副会长、广州智光电器股份有限公司独立董事。

葛芸女士，48 岁，硕士，高级会计师，2006 年至今任本公司独立董事，历任广东省注册会计师协会业务监管部主任、考试培训部主任、副秘书长，现兼职中山大学管理学院兼职副教授、广东省高级审计师资格评审委员会委员、广东省人民检察院科技顾问委员会委员、广东省审计学会理事、广东省资产评估协会特邀理事、佛山华新包装股份有限公司独立董事。

（二）监事会成员（3 名）

朱焯荣先生，33 岁，硕士学历，2003 年至 2007 年任职于德勤华永会计师事务所，2007 年起任本公司审计总监，2009 年起任本公司监事会主席、冠邦科技监事。现任本公司监事会主席、内部审计机构负责人，兼任冠邦科技监事。

周赛娟女士，39 岁，本科学历，2002 年加入本公司，曾任精艺万希销售部长，2008 年起任本公司监事，2009 年起任精艺万希副总经理。现任本公司监事，兼任精艺万希副总经理。

王莉女士，32 岁，大专学历，2005 年加入本公司并任本公司监事及主管会计，2008 年起任本公司职工代表监事。现任本公司职工代表监事、主管会计。

（三）高级管理人员（4 名）

张军先生，45 岁，本科学历，2004 年加入本公司，2005~2009 年任本公司

监事会主席，兼任精艺万希董事及副总经理、重庆万希副董事长。现任本公司总经理，兼任精艺万希董事、重庆万希副董事长。

陈启明先生，44 岁，本科学历，高级工程师，2002 年加入本公司，2005 年至今任本公司副总经理，2009 年起兼任芜湖精艺总经理。现任本公司副总经理，兼任芜湖精艺总经理。

汤文远先生，41 岁，硕士，会计师，曾任广州佳邦信息咨询有限公司任 ERP 高级财务顾问，2006 年加入本公司，2007 年起至今任本公司财务总监。

吴焱先生，33 岁，本科学历，曾任广东华龙集团股份有限公司董事会秘书，自 2006 年加入本公司至今任董事会秘书，2009 年起兼任本公司副总经理。

三、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

2009年12月11日，公司接到原监事会主席张军先生的辞职报告，其因工作调动原因申请辞去监事及监事会主席职务；同日，公司第二届监事会第七次监事提名朱焯荣先生为公司第二届监事会监事候选人。2009年12月28日，公司2009年第二次临时股东大会同意选举朱焯荣先生为公司监事；同日，公司第二届监事会第八次会议选举朱焯荣先生为公司监事会主席。

2009年12月11日，公司接到原总经理李伟彬先生的辞职报告，其因工作调动原因申请辞去总经理职务；同日，公司第二届董事会第八次会议选举李伟彬先生为公司副董事长，同时同意聘任张军先生为公司总经理，张军先生的任职自公司2009年第二次临时股东大会选举出新任监事之日起生效。

2009年12月11日，公司第二届董事会第八次会议同意聘任公司现任董事会秘书吴焱先生兼任公司副总经理。

四、公司员工基本情况

截至2009年12月31日，公司共有在册员工1217人，没有需承担费用的离退休职工。公司员工构成情况如下：

专业结构		
分工	人数	占比 (%)
生产人员	851	69.93
销售人员	47	3.86
技术人员	184	15.12
财务人员	52	4.27

行政管理人员	83	6.82
合计	1217	100.00
受教育程度		
受教育程度	人数	占比 (%)
高等教育	183	15.04
中等教育	534	43.88
初等教育	500	41.08
合计	1217	100.00
技术职称（含工人等级）		
职称	人数	占比 (%)
高级职称	14	1.15
中级职称	31	2.55
初级职称	71	5.83
其他	1101	90.47
合计	1217	100.00
年龄分布		
年龄区间	人数	占比 (%)
30 岁以下	541	44.45
31—50 岁	659	54.15
51 岁以上	17	1.40
合计	1217	100.00

第五节 公司治理结构

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》等法律、行政法规、部门规章、规范性文件的要求，不断地完善公司治理结构，建立健全内部管理和控制制度，以进一步提高公司治理水平。截至报告期末，公司治理的实际状况符合前述法律、行政法规、部门规章、规范性文件关于上市公司治理的相关要求。

（一）关于股东与股东大会

公司严格按照《上市公司股东大会规则》和公司《章程》、《股东大会议事规则》等的规定和要求，召集、召开股东大会，能够确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权力。报告期内的股东大会均由董事会召集召开，并聘请律师进行现场见证。根据相关法律、行政法规、部门规章、规范性文件及公司《章程》等规定应由股东大会表决的事项均按照相应的权限审批后交由股东大会审议，不存在越权审批的现象，也不存在先实施后审议的情况。

（二）关于公司与控股股东

公司业务和经营保持独立，在业务、人员、资产、机构、财务上均独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构根据其议事规则或公司制度独立运作。公司控股股东能严格规范自己的行为，未出现越过公司股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动的行为。

（三）关于董事与董事会

公司董事会的人数符合法律法规与公司《章程》的要求：公司董事会由九名董事组成，其中独立董事三名，占全体董事的三分之一。董事（含独立董事）的聘任程序符合法律、法规和公司《章程》的要求。公司全体董事能够依据《中小企业板块上市公司董事行为指引》及公司《章程》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》等的有关规定及相关工作规程开展工作和履行职责，认真出席董事会和股东大会，积极参加相关知识的培训，熟悉并掌握有关法律、法规。为了完善公司治理结构，公司董事会根据《上市公司治理准则》设立了战略与投资委员会、提名委员会、审计委员会和薪酬与考核委员会四个专门委员会，为董事会的决策提供了科学、专业的意见和参考。

（四）关于监事与监事会

公司监事会的人数符合法律法规与公司《章程》的要求：公司监事会由 3 名监事组成，其中职工代表监事 1 名，占全体监事的三分之一。公司严格按照《公司法》及公司《章程》等的有关规定产生监事。公司监事能够按照公司《章程》及《监事会议事规则》等的要求，认真履行自己的职责，对公司重大事项、财务状况、董事和经理的履职情况等进行有效监督并发表独立意见。

（五）关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，在企业创造利润最大化的同时，实现社会、股东、员工等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、稳健发展。

（六）关于信息披露与透明度

公司严格按照有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件及公司《信息披露管理办法》的规定，加强信息披露事务管理，履行信息披露义务，并指定《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 为公司信息披露的报纸和网站，真实、准确、完整、及时地披露信息，确保所有投资者公平地获取公司信息。为了完善信息披露管理制度，公司已经着手建立年报信息披露重大差错责任追究机制。报告期内发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正等情况，公司将如实披露更正、补充或修改的原因及影响，并披露董事会对有关责任人采取的问责措施及处理结果。

二、董事履行职责的情况

报告期内，公司全体董事均能严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》以及《中小企业板块上市公司董事行为指引》等法律、行政法规、部门规章及规范性文件的规定和要求，诚实守信，积极参加董事会和股东大会会议，保证公司信息披露内容的真实、准确、完整，发挥各自的专业特长、技能和经验，切实维护公司及股东特别是社会公众股股东的权益。

公司董事长严格按照法律、法规和公司《章程》等的要求，依法在其权限范围内，履行职责，全力加强董事会建设，严格实施董事会集体决策机制；推动公司各项制度的制订和完善，积极推动公司治理工作；确保董事会依法正常运作，亲自出席并依法召集、召开并主持董事会会议，依法主持股东大会；认真执行股

东大会决议，督促执行董事会的各项决议；保证独立董事和董事会秘书的知情权，及时将董事会工作运行情况通报所有董事。同时，督促其他董事、高管人员积极参加监管机构组织的培训，认真学习相关法律法规，提高依法履职意识。

公司独立董事能够严格按照《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》及公司《章程》、《独立董事工作制度》等的规定，本着对公司、投资者负责的态度，独立、公正地履行职责，积极出席相关会议，深入公司现场调查，了解生产经营状况和内部控制的建设及董事会决议执行情况，为公司经营和发展提出合理化的意见和建议。根据相关规定对公司的重大事项发表独立意见。报告期内，公司独立董事未对公司董事会审议的各项议案及其他相关事项提出异议。

报告期内，董事出席董事会会议情况如下表所示：

董事姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
冯境铭	董事长	5	5	0	0	0	否
李伟彬	副董事长	5	5	0	0	0	否
何曙华	董事	5	5	0	0	0	否
朱旭	董事	5	5	0	0	0	否
羊林章	董事、副总经理	5	5	0	0	0	否
王云夫	董事	5	5	0	0	0	否
崔毅	独立董事	5	5	0	0	0	否
葛芸	独立董事	5	4	1	0	0	否
王碧文	独立董事	5	3	1	1	0	否

报告期内，公司董事会召开情况如下表所示：

年内召开董事会会议次数	5
其中：现场会议次数	4
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	1

三、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面独立的情况

公司自成立以来，注意规范与控股股东之间的关系，建立健全各项管理制度。目前，公司在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东，具有独立完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，完全独立运作、自主经营，独立承担责任和风险。

（一）业务独立

本公司主要从事铜加工设备、精密铜管和铜管深加工系列产品的生产和销

售，公司拥有从事上述业务完整、独立的研发、生产、供应和销售管理体系，业务与公司控股股东及其控制的企业相互独立，不存在依赖股东及其他关联方的情况，具备独立面向市场自主经营的能力。公司的控股股东已向本公司出具了《避免同业竞争承诺书》，承诺不从事与本公司形成竞争关系的相关业务。

（二）人员独立

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

（三）资产独立

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

（四）机构独立

公司通过股东大会、董事会、监事会以及独立董事制度，强化公司分权管理与监督职能，形成了有效的法人治理结构。在内部机构设置上，公司建立了适应自身发展需要的组织机构，明确了各机构职能，定员定岗，并制定了相应的内部管理与控制制度。公司各职能部门均独立履行其职能，独立开展生产经营活动，与现有股东及股东控制的企业及其职能部门之间不存在上下级关系，不存在股东或股东控制的企业直接干预公司经营的情况。

（五）财务独立

本公司及下属子公司均设立了独立的财务会计部门，配备了专门的财务人员，建立了独立的会计核算体系，并制定了完善的财务管理制度。本公司及下属子公司在银行均开设了独立的银行账户，并作为独立的纳税人进行纳税申报及履行纳税义务。公司不存在资金、资产及其他资源被股东及关联企业占用的情况；公司建立了独立的工资管理制度，并在有关社会保障、工薪报酬等方面分帐独立

管理；公司目前不存在为股东及除子公司外的其他关联企业提供担保，或将公司名义的借款、授信额度转借给前述法人或个人使用的情形。

四、公司内部控制的建立和健全情况

公司根据有关法律、法规和规章制度，结合公司的实际情况、自身特点和管理需要制定了全面的内部控制体系，并不断完善。公司的内部控制体系在完整性、合规性、有效性等方面不存在重大缺陷。

《广东精艺金属股份有限公司 2009 年度内部控制自我评价报告》全文详见指定信息披露网站巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)。

（一）公司监事会对公司《内部控制自我评价报告》的意见

公司监事会对公司《内部控制自我评价报告》发表意见如下：

公司根据中国证监会、深圳证券交易所的有关规定，遵循内部控制的基本原则，结合自身的实际情况，建立健全了涵盖公司各环节的内部控制制度，保证了公司业务活动的正常进行，保护公司资产的安全和完整。

公司内部控制组织机构完整，设置科学，内部审计部门及人员配备齐全到位，其内部稽核、内控体系完备有效，保证了内部控制重点活动的执行及监督充分有效。

2009 年，公司未有违反深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》及公司内部控制制度的情形发生。

综上所述，监事会认为，公司《内部控制自我评价报告》全面、真实、准确反映了公司内部控制的实际情况。

（二）独立董事对公司《内部控制自我评价报告》的意见

公司独立董事对公司《内部控制自我评价报告》发表意见如下：

公司内部控制制度较为健全完善，上述建立健全完善的各项内部控制制度符合国家有关法律、法规和监管部门的要求。公司内部控制重点活动按公司内部控制各项制度的规定进行，公司对控股子公司、关联交易、对外担保、募集资金使用、重大投资、信息披露的内部控制严格、充分、有效，保证了公司经营管理的正常进行，具有合理性、完整性和有效性。公司内部控制的自我评价报告真实、客观地反映了公司内部控制制度的建设及运行情况。

《广东精艺金属股份有限公司独立董事关于〈内部控制自我评价报告〉的独

立意见》全文详见指定信息披露网站巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)。

(三) 保荐机构对公司《内部控制自我评价报告》的意见

通过对公司内部控制制度的建立和实施情况的核查,公司保荐机构国信证券股份有限公司对公司《内部控制自我评价报告》发表意见认为:

通过对精艺股份内部控制制度的建立和实施情况的核查,国信证券认为:精艺股份现有的内部控制制度符合有关法规和证券监管部门的要求,在所有重大方面保持了与企业业务及管理相关的有效的内部控制;精艺股份的《内部控制自我评价报告》基本反映了其内部控制制度的建设及运行情况。

《国信证券股份有限公司关于广东精艺金属股份有限公司〈内部控制自我评价报告〉的核查意见》全文详见于指定信息披露网站巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)。

五、公司对高级管理人员的考评及激励机制

报告期内,公司根据高级管理人员的职务、分工、业绩和对公司的贡献程度对其进行考评。公司的高级管理人员均能认真履行工作职责,努力完成公司制定的各项工作目标。

目前公司高级管理人员的激励主要为现金形式的职务考核奖金激励,公司未来还将探索更多渠道的激励手段,形成多层次的综合激励机制,以有效调动管理人员的积极性,吸引和稳定优秀管理人才和技术、业务骨干。

六、公司内部审计制度的建立和执行情况

内部审计制度的建立和执行情况表

	是 / 否 / 不适用	备注/说明 (如选择否或不适用,请说明具体原因)
一、内部审计制度的建立情况以及内审工作指引落实情况		
1. 内部审计制度建立	是	
公司是否在股票上市后六个月内建立内部审计制度,内部审计制度是否经公司董事会审议通过	是	
2. 机构设置		
公司董事会是否设立审计委员会,公司在股票上市后六个月内是否设立独立于财务部门的内部审计部门,内部审计部门是否对审计委员会负责	是	
3. 人员安排		
(1) 审计委员会成员是否全部由董事组成,独立董事占半数以上并担	是	

任召集人，且至少有一名独立董事为会计专业人士		
(2) 内部审计部门是否配置三名以上(含三名)专职人员从事内部审计工作	是	
(3) 内部审计部门负责人是否专职，由审计委员会提名，董事会任免	是	
二、年度内部控制自我评价报告披露相关情况		
1. 审计委员会是否根据内部审计部门出具的评价报告及相关资料，对与财务报告和信息披露事务相关的内部控制制度的建立和实施情况出具年度内部控制自我评价报告	是	
2. 本年度内部控制自我评价报告是否包括以下内容： (1) 内部控制制度是否建立健全和有效实施；(2) 内部控制存在的缺陷和异常事项及其处理情况(如适用)；(3) 改进和完善内部控制制度建立及其实施的有关措施；(4) 上一年度内部控制存在的缺陷和异常事项的改进情况(如适用)；(5) 本年度内部控制审查与评价工作完成情况的说明。	是	
3. 内部控制自我评价报告结论是否为内部控制有效。如为内部控制无效，请说明内部控制存在的重大缺陷	是	
4. 本年度是否聘请会计师事务所对内部控制有效性出具鉴证报告	是	
5. 会计师事务所对公司内部控制有效性是否出具非无保留结论鉴证报告。如是，公司董事会、监事会是否针对鉴证结论涉及事项做出专项说明	是	
6. 独立董事、监事会是否出具明确同意意见(如为异议意见，请说明)	是	
7. 保荐机构和保荐代表人是否出具明确同意的核查意见(如适用)	是	
三、审计委员会和内部审计部门本年度的主要工作内容与工作成效		相关说明
1. 审计委员会的主要工作内容与工作成效		
(1) 说明审计委员会每季度召开会议审议内部审计部门提交的工作计划和报告的具体情况		上市后审议了第三季度募集资金使用情况、2009 年第三季度报告和审计部工作报告
(2) 说明审计委员会每季度向董事会报告内部审计工作的具体情况		向董事会报告募集资金使用与管理情况
(3) 审计委员会认为公司内部控制存在重大缺陷或重大风险的，说明内部控制存在的重大缺陷或重大风险，并说明是否及时向董事会报告，并提请董事会及时向证券交易所报告并予以披露(如适用)		
(4) 说明审计委员会所做的其他工作		年报审计相关工作、提议聘请外部审计机构
2. 内部审计部门的主要工作内容与工作成效		
(1) 说明内部审计部门每季度向审计委员会报告内部审计计划的执行情况以及内部审计工作中发现的问题的具体情况		按照审计计划开展工作，按季度向审计委员会报告工作进展情况，发现问题及时提出
(2) 说明内部审计部门本年度按照内审指引及相关规定要求对重要的对外投资、购买和出售资产、对外担保、关联交易、募集资金使用和信息披露事务管理等事项进行审计并出具内部审计报告的具体情况		审计并提交了《2009 年公司募集资金情况审计报告》
(3) 内部审计部门在对内部控制审查过程中发现内部控制存在重大缺陷或重大风险的，说明内部控制存在的重大缺陷或重大风险，并说明是否向审计委员会报告(如适用)	无	
(4) 说明内部审计部门是否按照有关规定评价公司与财务报告和信息披露事务相关的内部控制制度建立和实施的有效性，并向审计委员会提交内部控制评价报告	是	
(5) 说明内部审计部门向审计委员会提交下一年度内部审计工作计划和本年度内部审计工作报告的具体情况		已提交 2009 年内部审计工作报告和 2010 年度审计工作计划
(6) 说明内部审计工作底稿和内部审计报告的编制和归档是否符合相		符合《内部审计制度》规定

关规定	
(7) 说明内部审计部门所做的其他工作	对业绩快报进行审计并出具审计报告、对内控情况提出整改意见、建议

七、公司治理整改情况

报告期内，公司按照广东证监局下发的《关于进一步深入开展上市公司治理专项活动有关工作的通知》（广东证监〔2009〕99 号）要求，根据中国证监会《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》（证监公司字〔2007〕28 号）和证监会公告〔2008〕27 号文件的相关要求对公司治理情况组织进行了自查、整改工作：

（一）完善制定公司治理自查和整改的内部管理制度和建立完善内部责任追究机制工作

1、公司为实施公司治理专项活动，在公司内部明确了信息传递程序和责任；将公司审计部作为公司内部控制的日常监管机构，每月向董事会审计委员会进行内部控制情况汇报；发现内控问题，由审计部直接发出整改通知，由总经理负责完成整改任务并向公司董事长汇报。

2、公司聘请了专业的公司治理管理咨询机构，进行企业管理咨询诊断工作，下一步将结合公司管理诊断的实际情况，重新完善公司内部高层治理结构分析、决策机制与流程、企业的部门及岗位设置、部门职能和主要岗位职责的制定，同时公司将通过新制度的梳理，通过新的考核管理制度，明确公司人员违规、违纪的相关赔偿责任和纪律处分。

（二）建立公司高级管理人员培训制度，提高公司高级管理人员的公司治理水平和意识

1、已形成公司的高管培训机制：公司通过管理层会议讨论决定，明确加强公司高管的持续学习培训，以提高风险控制意识及企业管理能力，已派出 9 名公司董事、监事、高管及子公司高管参加华南理工大学主办的 DBA（工商管理博士）班，其核心课程包括“企业内控管理”、“公司治理结构的前沿理论”、“企业投融资决策与财务管理前沿”、“管理的误区”“全面预算管理的实践与创新”、“机制设计的理论与企业财务机制设计”。并多次聘请华南理工大学管理学院教授为包括公司中层管理人员在内的公司各管理部门负责人进行财务管理、内部控

制等课程培训。

2、公司明确由董事会秘书办公室对公司董事、监事和高级管理人员的培训制定计划，明确在任期内每两年需要参加至少一次监管部门培训。并已设立公司董事、监事和高级管理人员参加培训情况备查簿。公司上市挂牌后已有 7 人次参加证监局、交易所主办的各类专项培训。

（三）报告期内公司治理问题的整改情况

序号	整改项目	整改措施	完成情况	责任人
1	规范股东大会会议记录签字	严格执行公司《章程》对股东大会会议记录的相关要求	已完成	董事会秘书
2	进一步发挥董事会专门委员会的作用	重视专门委员会的职能和作用，为其发挥作用提供客观条件；加强专门委员会的建设，增强专门委员会的责任感。	已在日常工作中改进，待提高	董事会秘书
3	设立专职法律事务部门	设立专职法律事务部门	已完成	总经理、董事会秘书
4	招聘审计部工作人员	审计部、公司人事部门招聘充实审计部工作人员	已完成	董事长、审计部负责人
5	应在董、监事选举中采用累计投票制	在董、监事选举中采用累计投票制	因尚未召开相关股东大会，尚未实施	董事会秘书

第六节 股东大会情况介绍

报告期内，公司共召开3次股东大会：公司2008年度股东大会、2009年第一次临时股东大会和2009年第二次临时股东大会。股东大会的通知、召开、出席人员的资格、表决程序符合《公司法》、《上市公司股东大会规则》和公司《章程》的有关规定。

一、公司2008年度股东大会

该次会议于2009年2月28日在公司会议室召开，现场会议由公司董事长冯境铭先生主持，公司董事、监事和高管人员出席或列席了会议，会议的召集和召开程序符合《公司法》及《公司章程》的有关规定。大会以记名表决方式，审议通过了以下议案：

- （一）《广东精艺金属股份有限公司二〇〇八年度董事会工作报告》；
- （二）《广东精艺金属股份有限公司二〇〇八年度监事会工作报告》；
- （三）《广东精艺金属股份有限公司二〇〇八年度财务决算报告》；
- （四）《广东精艺金属股份有限公司二〇〇八年度利润分配方案》；
- （五）《关于公司首次公开发行股票前滚存利润的分配议案》；
- （六）《关于延长公司二〇〇八年第二次临时股东大会所做〈关于公司申请首次公开发行股票并上市的议案〉决议有效期等事宜的议案》；
- （七）《关于续聘广东正中珠江会计师事务所有限公司为公司二〇〇九年度审计机构的议案》；
- （八）《关于修改公司〈章程〉的议案》；
- （九）《关于修改公司〈章程（草案）〉的议案》。

由于该次会议召开于公司上市前，会议决议未在指定媒体上公告。

二、公司2009年第一次临时股东大会

该次会议于2009年11月10日在公司会议室召开。《关于召开公司2009年第一次临时股东大会的通知》及《关于召开公司2009年第一次临时股东大会的提示性公告》分别于2009年10月21日、2009年11月6日以公告的形式刊

登于《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 上。出席现场会议的股东 (含股东代理人) 共 10 人, 所持有表决权的股份数为 78,850,000 股, 占公司总股本的 55.8428%; 通过网络投票的股东 (含股东代理人) 共 11 人, 所持有表决权的股份数为 22,000 股, 占公司总股本的 0.0156%。本次股东大会的召开符合《公司法》及公司《章程》等的有关规定。本次会议由董事长冯境铭先生主持, 公司董事、监事、高级管理人员及见证律师出席了本次会议。本次会议以现场投票与网络投票相结合的方式对议案进行表决, 审议通过了《关于用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》。

广东君信律师事务所高向阳律师出席本次股东大会进行见证, 并出具法律意见书。会议决议刊登于 2009 年 11 月 11 日的《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 上。

三、公司 2009 年第二次临时股东大会

该次会议于 2009 年 12 月 28 日在公司会议室召开。《关于召开 2009 年第二次临时股东大会的通知》于 2009 年 12 月 12 日以公告的形式刊登于《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 上。出席会议的股东 (含股东代理人) 共 7 人, 所持有表决权的股份数为 75,867,680 股, 占公司总股本的 53.73%。本次股东大会的召开符合《公司法》及公司《章程》等的有关规定。本次会议由董事长冯境铭先生主持, 公司董事、监事、高级管理人员及见证律师出席了本次会议。本次会议以现场投票的方式对议案进行表决, 审议通过了以下议案:

(一) 《关于延长为控股子公司佛山市顺德区精艺万希铜业有限公司银行贷款提供担保期限的议案》;

(二) 《关于选举朱焯荣先生为公司第二届监事会监事的议案》。

广东君信律师事务所高向阳律师出席本次股东大会进行见证, 并出具法律意见书。会议决议刊登于 2009 年 12 月 29 日的《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 上。

第七节 董事会报告

一、经营层分析与讨论

(一) 2009 年度公司经营情况回顾

1、公司总体经营情况

2008 年下半年开始的国际金融风暴，直接对公司下游客户包括空调制冷企业、有色金属加工企业的业务造成较大影响，导致公司订单下降，这种情况持续到 2009 年 3 月份。但之后随着国内经济刺激计划的开展，经济发展逐步回暖，国家“家电下乡”、“以旧换新”等家电行业政策的相继出台、在 2009 年上半年完成了去库存化的国内外制冷行业生产厂商及经销商开始积极备货。作为制冷用铜管供应商及金属加工设备制造商，公司也迎来了新的发展机遇。往年的 6 至 8 月，公司精密铜管与深加工业务处于传统的淡季，而在 2009 年的 6 至 8 月相关业务出现了淡季不淡的情况，甚至出现因产能不足安排不了订单的情况。而且对公司经营影响较大的电解铜价格和贷款、贴现利率水平都相对较低，公司发展所需外部条件较好。公司全年实现营业收入 14.99 亿元，同比下降 19.26%；实现净利润 7274.13 万元，同比增长 20.66%，综合毛利率 10.06%，同比增长 31.67%。

2009 年，公司针对现有产能、市场需求、客户特性等因素，对产品和客户结构进行了调整和优化并在维护原有客户的基础上开拓了磁控管等新产品客户，以确保公司的持续盈利能力。同时，公司克服了临时紧急订单频繁、产能不足等困难，及时调整计划组织生产，合理调配资金，较好地完成了各项生产任务。

2009 年，公司加大了技术与研发力度，全年投入科研费用 2,135.93 万元，改进和完善了部分关键生产设备、生产技术和工艺，进一步提高了生产自动化水平及生产效率；研制出了 $\Phi 5\text{mm}$ 内螺纹管、100T 铜棒铜排直拉矫直机组等 20 余项新产品、新工艺，丰富了公司产品品种和生产工艺；申报了“自动火焰焊接机”等 12 项实用新型专利及发明专利，展开了“高精高效可逆铜板带热轧机组研发及其产业化”、“超高性能轴向沟槽式微热管关键制造技术及产业化”等科研工作并组织申报了相关科研项目，为公司的发展提供了强大的技术支持。

2009 年，公司成功完成了 A 股首次公开发行并在深圳证券交易所上市交易的相关工作。公司 A 股成功上市，标志着公司进入了资本市场，公司的综合竞争

力得到了极大的提升，公司的发展也将进入一个崭新的阶段。

2009 年，公司取得了多项荣誉，被认定为“广东省创新试点企业”、“广东省百强创新型企业培育工程示范企业”及“广东省重大专项项目承担单位”，精艺牌内螺纹管继续被评为“广东省名牌产品”，“磁控阳极管用铜管及成型关键装备技术的研究”项目获得了顺德区科技进步奖一等奖。

2、公司主营业务及其经营情况

(1) 主营业务介绍

目前公司主要从事金属加工设备、精密铜管和铜管深加工产品的生产和销售，是铜加工行业内具备完整的“金属加工设备—精密铜管—铜管深加工产品”产业链的高科技企业。其中精密铜管生产业务是公司最主要的收入来源，精密铜管生产的原材料主要是电解铜、生产的精密铜管主要销售给空调制冷、通讯等下游行业，其中空调制冷厂家为公司最主要的销售对象。铜管深加工业务的原材料为精密铜管，客户与精密铜管基本一样，主要是空调制冷厂家。金属加工设备制造业务的下游行业主要是金属加工行业企业。

公司及下属子公司的业务及产品、客户情况如下表所示：

公司名称	主营业务	产品分类	客户
冠邦科技	铜加工设备	金属加工设备	铜及其他有色金属加工企业、黑色金属加工企业
精艺万希	精密铜管	高效节能内螺纹铜管、毛细管、光管	空调等制冷行业企业
精艺股份	铜管深加工产品	配管、配件、连接管组件	空调等制冷行业企业
芜湖精艺			

(2) 主营业务经营情况

①营业收入分行业构成情况

报告期内，公司营业收入来源所属行业未出现变化，仍为铜加工行业（包括精密铜管及铜管深加工两大类产品）及机械装备行业（即金属加工设备产品），分行业经营情况如下表所示（单位：万元）：

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率增减百分点
铜加工行业	138,841.95	126,634.61	8.79%	-19.11%	-21.00%	2.18
机械装备行业	8,232.17	5,773.19	29.87%	-3.37%	6.89%	-6.73

②营业收入分产品构成情况

报告期内，公司营业收入的产品来源及分布未出现大的变化，分产品情况如下表所示（单位：万元）：

	营业收入	营业成本	营业收入同比增减 (%)	营业成本同比增减 (%)
精密铜管	116,858.78	107,695.10	-21.33	-23.24
铜管深加工	21,983.17	18,939.51	-4.81	-6.91
金属加工设备	8,232.17	5,773.19	-3.37	6.89
其他业务	2,851.31	2,435.42	-48.44	-55.23

公司精密铜管及铜管深加工产品销售价格按“电解铜价格+约定加工费”的模式来确定，由于加工费为公司在与客户签订销售合同时已经确定，因此，电解铜价格对该两类产品价格产生重大影响，进而影响其营业收入。2009 年全年电解铜均价为 41847 元/吨，同比 2008 年全年的电解铜均价 55069 元/吨下降了 29.01%；同时公司精密铜管及铜管深加工产品销售数量较 2008 年分别增长了 4.29%、和 18.77%，两项因素综合影响导致精密铜管及铜管深加工产品营业收入分别下降 21.33%及 4.81%。

项 目	2009 年销量(吨)	2008 年销量(吨)	同比增减
精密铜管	28390	27223	4.29%
铜管深加工	3695	3111	18.77%

注：以上数据为抵消合并报表范围内公司间采购数量后数据。

公司其他业务营业收入同比下降 48.44%的原因在于废料销售下降所致。

③营业收入分地区构成情况

报告期内，公司营业收入分地区情况如下表所示（单位：万元）：

地 区	2009 年度		2008 年度		同比增减	
	金额 (万元)	占营业总收入比例 (%)	金额 (万元)	占营业总收入比例 (%)	金额增 减	占比增减 百分点
华南地区	135,341.27	90.27	158,142.28	87.78	-14.42%	2.84
华北地区	37.47	0.02	1,656.74	0.92	-97.74%	-97.28
华东地区	11,652.75	7.77	7,969.21	4.42	46.22%	75.85
其他地区	2,893.94	1.93	12,385.56	6.87	-76.63%	-71.90
合 计	149,925.43	100.00	180,153.78	100.00	-16.78%	-

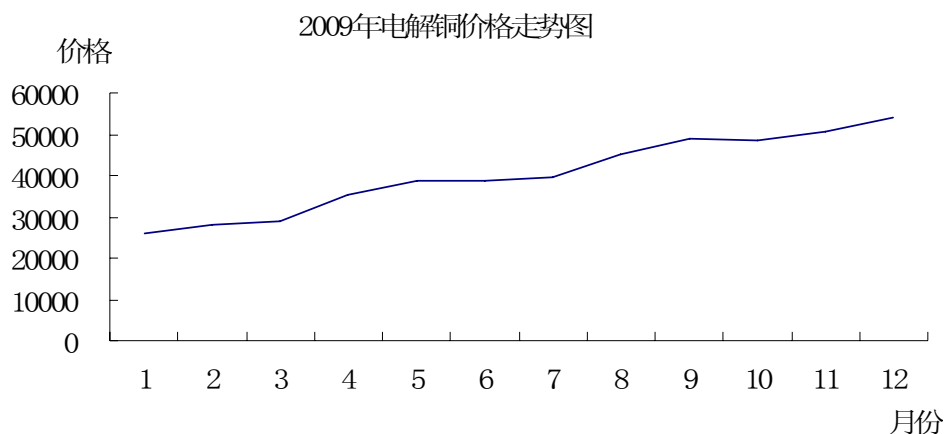
公司 2009 年收入来源地区分布未出现大的变化，主要仍来自于华南地区。

④原材料价格情况

由于公司精密铜管及铜管深加工产品的销售价格按照“电解铜价格+约定加工费”的模式来确定，因此电解铜价格的变动，对公司精密铜管及铜管深加工产品的销售价格产生重大影响。2008 年 1~10 月，上海期货交易所电解铜价格维持在 55000 元~69000 元每吨的水平，虽在 10 月开始受金融风暴影响，电解铜价格大幅下挫至年末最低跌破 24000 元/吨，但 2008 年全年电解铜均价仍有

55069 元/吨。2009 年，电解铜月均价由 1 月份的 26109 元/吨上涨到 12 月份的 54010 元/吨，涨幅达 106.86%；全年均价为 41847 元/吨，同比下降 29.01%。因电解铜价格变动对营业收入的影响，出现了 2009 年销售量上升但同比收入下降的情况。同时在 2009 年电解铜价格持续上升，公司营运所需流动资金也相应增加，导致财务费用不断上涨，并将在 2010 年持续体现财务费用上涨的趋势。

2009 年电解铜价格走势如下图所示：



⑤公司产品毛利率情况

2009 年，公司精密铜管、铜管深加工产品及金属加工设备毛利率情况如下表所示：

项 目	2009 年度	2008 年度	同比增减百分点
精密铜管毛利率 (%)	7.84	5.55	2.29
铜管深加工毛利率 (%)	13.85	11.90	1.95
金属加工设备毛利率 (%)	29.87	36.60	-6.73
其他业务毛利率 (%)	14.59	1.63	12.96
综合毛利率 (%)	10.06	7.64	2.42 个

2009 年，精密铜管与铜管深加工业务毛利率有所增长，主要是报告期内其主要原材料电解铜的年均价格同比 2008 年下降 29%所致；该两类铜加工业务的盈利模式为收取加工费，而加工费水平相对稳定、长期来看大众化成熟产品的加工费水平处于下降的趋势。因此结合毛利额分析，精密铜管业务 2009 年、2008 年获得毛利额 9162 万元、8238 万元；铜管深加工 2009 年、2008 年获得毛利额 3044 万元、2747 万元，分别增长 11.21%、10.81%。由于精密铜管业务方面加大了毛利率较高的内螺纹管产销比例、铜管深加工业务方面加工费水平较低的配件业务发展较快，导致了销量增长与毛利额增长并不完全一致。

公司的金属加工设备主要为根据客户需求研制的大型非标设备，其交货周期

一般在一年以上，同时根据合同约定的完工进度收取货款。公司 2009 年度的金属加工设备业务收入主要为 2008 年下半年、2009 年上半年的订单，而自 2008 年下半年起，因受金融风暴的影响，国内相关加工企业设备购置需求下降、金属加工设备产品竞争激烈，整个行业的毛利率水平都普遍较低。受毛利率偏低产品订单陆续于 2009 年确认收入的影响，公司金属加工设备产品毛利率同比下降。

其他业务收入毛利率上升较快主要是生产过程中的废料在产生后到处理之间的价格出现上涨所致。

⑥ 订单签署及执行情况

本公司主要根据客户订单、合同来组织生产。在精密铜管及铜管深加工业务上，公司每年与客户签订产品销售的框架协议，确定全年的数量、规格、加工费等主要事项后，根据框架协议签署具体批次订单并执行；在金属加工设备上，公司与客户签订设备或生产线购销合同并执行，同时按完工百分比法确认收入。报告期内，公司订单及合同数量较上年未发生重大变化，公司订单及合同均得到了较好执行。

3、主要会计数据、财务指标情况

(1) 主要会计数据及财务指标

报告期内，公司主要会计数据及财务指标如下表所示（单位：元）：

	2009 年	2008 年	本年比上年 增减 (%)	2007 年
营业总收入	1,499,254,250.18	1,856,840,985.72	-19.26	2,054,322,482.77
利润总额	86,804,298.08	69,950,921.77	24.09	74,019,888.79
归属于上市公司股东的净利润	61,303,313.75	54,617,213.26	12.24	55,985,584.53
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	50,178,381.75	46,900,940.10	6.99	44,989,957.87
经营活动产生的现金流量净额	-236,232,007.25	569,061.77	-41612.54	113,457,939.99
	2009 年末	2008 年末	本年末比上年 末增减 (%)	2007 年末
总资产	1,187,090,637.11	528,743,103.60	124.51	696,289,717.91
归属于上市公司股东的所有者权益	808,454,047.12	319,908,933.37	152.71	193,791,720.10
股本 (股)	141,200,000.00	105,200,000.00	34.22	92,200,000.00

同比变动幅度较大的项目原因分析：

2009 年末，公司总资产同比大幅增长，是由占公司当期总资产比重较大的货币资金、应收账款及存货同比大幅增长所致，其同比增长幅度分别为 294.99%、

134.95%及 129.00%。归属于母公司股东的所有者权益及股本同比大幅增长，主要是公司于 2009 年 9 月新股发行募集资金到位所致。

(2) 公司资产情况

①资产构成

截至 2009 年 12 月 31 日，公司资产构成情况如下表所示（单位：元）：

资 产	2009 年 12 月 31 日		2008 年 12 月 31 日		金额同 比 增减	占比 增减 百分 点	2007 年 12 月 31 日
	金额	占总资 产比重	金额	占总资 产比重			
货币资金	419,677,661.51	35.35%	106,250,004.14	20.09%	294.99%	15.26	214,220,843.17
应收票据	102,547,405.70	8.64%	52,041,677.06	9.84%	97.05%	-1.20	35,175,207.75
应收帐款	306,534,004.39	25.82%	130,470,201.28	24.68%	134.95%	1.15	147,105,462.02
预付款项	17,047,081.20	1.44%	16,628,265.40	3.14%	2.52%	-1.71	57,861,526.32
其他应收款	3,999,459.46	0.34%	9,289,976.25	1.76%	-56.95%	-1.42	2,251,906.31
存货	196,196,817.73	16.53%	85,676,790.72	16.20%	129.00%	0.32	117,411,973.79
固定资产净额	108,511,922.12	9.14%	113,672,364.06	21.50%	-4.54%	-12.36	114,390,475.23
在建工程	30,494,360.38	2.57%	13,780,887.72	2.61%	121.28%	-0.04	7,270,203.41
无形资产	92,706.14	0.01%	97,653.52	0.02%	-5.07%	-0.01	36,733.94
递延所得税资 产	1,989,218.48	0.17%	835,283.45	0.16%	138.15%	0.01	565,385.97
资产总计	1,187,090,637.11	100.00%	528,743,103.60	100.00%	124.51%	-	696,289,717.91

同比变动幅度较大的项目原因分析：

货币资金同比增长 294.99%，主要是由于公司 2009 年 9 月完成 A 股首发，将暂未投入使用的募集资金存入银行所致。

应收票据同比增长 97.05%，是由于公司的精密铜管和铜管深加工业务与客户采用票据结算的模式，随着销售收入的上升，应收票据也相应上升所致。

应收账款同比增长 134.95%，主要是因原材料价格上涨导致产品销售价格上涨；同时 2009 年第 4 季度销售量同比上升、公司期末信用期内未结算销售货款相应增加所致。

存货同比增长 129.00%，主要是年末同比订单上升，公司根据客户物资采购计划调整备料量以及原材料价格相比上年期末大幅度上涨所致。存货中原材料为 12216.39 万元、在产品为 2897.45 万元、产成品 4497.77 万元，都是根据客户订单进行的生产安排，不存在产品积压的情况。

其他应收款同比下降 56.95%，是由于公司投标业务的投标保证金、客户质量保证金、备用金等应收款项收回所致。

在建工程同比增长 121.28%，主要是报告期内公司按计划开展铜管深加工技改及精密铜管技改两个募投项目建设工程所致。

递延所得税资产同比增长 138.15%，主要是报告期内公司计提资产减值准备形成可抵扣暂时性差异增加所致。

②报告期内，公司厂房、生产设备等主要资产使用正常，盈利能力未发生显著变化，也没有存在减值迹象。

③资产营运能力

报告期内，公司资产营运能力情况如下表所示：

项 目	2009 年度	2008 年度	本年度同比上年度增减	2007 年度
应收账款周转率	6.86	13.16	-47.86%	15.00
存货周转率	9.57	16.89	-43.34%	17.03

报告期内，应收账款周转率出现较大变动，主要是受给客户的信用期调整、应收账款增长影响，特别是 2009 年第 4 季度，同比销量增长，相应的应收帐款余额同比增加了 135%，导致公司应收账款周转率同比下降 47.86%，但公司应收账款账龄 94.41%以上保持在 1 年以内，应收账款流动性较好，质量较高。

报告期内，受存货同比大幅增长影响，公司存货周转率同比下降 43.34%。从实际生产经营来看，主要存货电解铜一般是根据订单“背对背”的采购模式，存货仍然保持着较好的流动性。

(3) 公司债权债务情况

①主要债务构成

截至 2009 年末，公司主要债务情况如下表所示（单位：元）：

项 目	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日	同比增减	2007 年 12 月 31 日
短期借款	208,000,000.00	46,000,000.00	352.17%	176,000,000.00
应付票据	2,628,783.39	45,620,303.89	-94.24%	131,228,102.11
应付账款	82,565,046.14	39,350,090.24	109.82%	58,658,287.25
预收款项	4,146,124.45	5,762,288.30	-28.05%	42,311,079.97
应付职工薪酬	14,578,834.31	6,350,731.43	129.56%	13,341,905.84
应交税费	8,808,124.82	1,545,653.11	469.86%	27,306,757.37
应付利息	284,426.67	39,951.50	611.93%	0
应付股利	0	14,000,000.00	-100.00%	14,000,000.00
其他应付款	5,081,534.00	4,807,484.79	5.70%	3,104,647.68
递延收益	1,688,333.34	5,940,250.00	-71.58%	2,800,000.00
长期借款	0	0	-	0

同比变动幅度较大的项目原因分析：

短期借款同比增长 352.17%，主要是随产品销量的增加及主要原材料价格的

逐步上升，公司根据资金需求计划增加贷款所致。

应付票据同比下降 94.24%，主要是公司减少票据结算采购的方式。

应付账款同比增长 109.82%，是因为随产品销量增加原材料采购量增加及主要原材料价格上涨，公司期末信用期内未结算的采购货款相应增加所致。

应付职工薪酬同比增长 129.56%，是由报告期末公司职工工资及奖金尚未发放所致。

应交税费同比增长 469.86%，是由公司 11~12 月销售收入同比增加所致。

应付股利同比下降 100%，是由公司下属子公司精艺万希在报告期内支付完毕其利润分红款项所致。

递延收益同比下降 71.58%，主要是报告期内公司属于递延收益的政府补助同比下降所致。

②偿债能力

报告期内，公司偿债能力如下表所示：

项 目	2009 年度	2008 年度	本年度同比上年度增减	2007 年度
流动比率	3.21	2.45	31.02%	1.23
速动比率	2.61	1.92	35.94%	0.98
资产负债率 (%)	27.61	32.04	-13.83%	67.32

报告期内，公司偿债能力增强，主要是受公司募集资金到位影响。

(4) 公司现金流情况

报告期末，公司现金流情况如下表所示（单位：元）：

项 目	2009 年度	2008 年度	同比增减
一、经营活动产生的现金流量净额	-236,232,007.25	569,061.77	-41612.54%
经营活动现金流入小计	1,522,528,672.23	2,080,337,138.60	-26.81%
经营活动现金流出小计	1,758,760,679.48	2,079,768,076.83	-15.43%
二、投资活动产生的现金流量净额	-26,254,601.04	-20,460,088.86	28.32%
投资活动现金流入小计	10,030.00	-	100%
投资活动现金流出小计	26,264,631.04	20,460,088.86	28.37%
三、筹资活动产生的现金流量净额	589,015,872.4	-49,733,630.35	1284.34%
筹资活动现金流入小计	856,493,392.89	622,544,323.94	37.58%
筹资活动现金流出小计	267,477,520.46	672,277,954.29	-60.21%
四、汇率变动对现金的影响额	-8,213.88	-1,857.65	342.17%
五、现金及现金等价物净增加额	326,521,050.26	-69,626,515.09	568.96%

同比变动幅度较大的项目原因分析：

经营活动产生的现金流量净额同比下降 41612.54%，主要是由于 2008 年年末、2009 年年初因金融风暴影响，公司订单大幅下降，存货及应收款水平较低，而本年度第四季度，宏观经济形势好转，公司订单增加，因此公司为安排生产加

大备货力度，截至期末公司存货达 1.96 亿元，较年初大幅增加，其中原材料采购同比上涨 383.36%；同时应收账款也同比增长所致。

筹资活动产生的现金流量净额和现金及现金等价物净增加额同比分别增加 1284.34%和 568.96%，主要是由公司 IPO 募集资金到位所致。

(5) 主要费用构成情况

报告期内，公司主要费用情况如下表所示（单位：元）：

项 目	2009 年度	2008 年度	同比增加 (%)
销售费用	12,656,062.56	12,618,811.70	0.30
管理费用	42,883,841.83	26,322,721.57	62.92
财务费用	13,272,802.17	40,879,335.38	-67.53
期间费用合计	68,812,706.56	79,820,868.65	-13.79
所得税费用	14,063,018.43	9,663,509.12	45.53

同比变动幅度较大的项目原因分析：

管理费用同比增长 62.92%，主要是研发费用同比增长了 943 万元，同时随业务规模的拓展，公司的人工费用、办公经费、折旧费用等管理费用也相应增加。

财务费用同比下降 67.53%，主要是 2009 年票据贴现利率及贷款利率下降、同时公司减少票据贴现和短期借款所致。

所得税费用同比增加 45.53%，主要是由于同比税前利润增长 24%，同时公司下属控股子公司精艺万希享受“两免三减”的生产性外商投资企业税收优惠政策届满所致。

(6) 非经常性损益情况

报告期内，公司非经常性损益情况如下表所示：

非经常性损益项目	金额（元）	绝对值占本期净利润比例 (%)
非流动资产处置损益	510,428.96	0.70
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	13,570,934.08	18.66
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-167,137.05	0.23
少数股东权益影响额	-693,767.59	0.95
所得税影响额	-2,095,526.40	2.88
合计	11,124,932.00	15.29

其中“计入当期损益的政府补助”项目 2007 年度、2008 年度、2009 年度分别为 543.29 万元、939.36 万元、1357.09 万元，报告期同比增长了 44.5%，主要是由于 2008 年度公司收到的政府招标项目补贴中有 486.4 万，在项目尚未完成

前计入了递延收益科目，在本报告期确认了收入所致。

(7) 公司主要客户、供应商情况

①报告期内，公司向前五名客户销售情况如下表所示（单位：万元）：

项 目	2009 年度	2008 年度	同比增减 (%)
前五名客户销售额	120,877.59	155,939.05	-22.48
营业收入总额	149,925.43	185,684.10	-19.26
占营业收入总额比率 (%)	80.63	83.98	-3.99

报告期内，公司主要客户保持稳定，仍为国内知名空调、压缩机等制冷行业厂商，其中单一客户超过公司年度销售比例 30%的为格力和美的两大国内知名家电企业，公司对其销售额分别为 54,912.95 万元、47,686.85 万元，占公司销售比例分别为 36.63%和 31.81%。该两大客户为全国排名居前两位的知名家电巨头。公司客户集中度较高是由于公司下游客户空调制造行业产业格局决定的，随着空调业的整合，行业集中度逐渐提高，公司因产能有限而优先满足优质客户需要，与优质客户的合作可以保证公司业务的稳定，并增强公司抗风险能力，因此客户较为集中的趋势短期内不会改变。同时公司也将适时开发新产品、新客户。

前 5 大客户的应收账款余额处于正常水平，且都在信用期内，不存在应收账款不能收回的风险。

项 目	2009 年度 (万元)
前五名客户的应收账款余额	21,529.58
应收账款总额	30,653.40
占应收账款比率 (%)	70.23

②报告期内，公司向前五名供应商采购情况如下表所示（单位：万元）：

项 目	2009 年度	2008 年度	同比增减 (%)
前五名供应商采购额	92,466.86	125,435.82	-26.28
年度采购总额	132,019.49	137,280.80	-3.83
占年度采购总额比率 (%)	70.04	91.37	-23.34

由于电解铜作为公司主要生产原材料，其成本占生产成本 90%以上，因此报告期内，公司前 5 大供应商都为电解铜的供应商。电解铜是一种高度市场化、同质化的产品，公司主要是考虑供应商的配套服务，大型的供应商具有先进的物流管理经验，与其合作可以推进公司的存货管理水平。公司于现有供应商保持着长期稳定的合作关系，同时公司也在根据原材料价格的质量、价格、售后服务进行比较，不断开拓新的优质供应商，报告期内，公司采集中的局面已逐渐减弱，没有向采购比例超过年度采购总额 30%单一供应商。且公司向前 5 大供应商的预付账款余额很小。

项 目	2009 年度 (万元)
向前五名供应商采购的预付账款余额	15.04
预付账款总额	1,704.71
占预付账款比率 (%)	0.88%

公司与前五名供应商、客户不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股 5%以上股东、实际控制人和其他关联方在主要客户、供应商中无直接或间接权益。

(8) 研发情况

报告期内，公司研发费用如下表所示（单位：万元）：

项 目	2009 年度	2008 年度	同比增减
金额	2,135.93	1,192.69	79.08%
占营业收入比例	1.83%	0.66%	176.08%

报告期内，公司根据市场需求及本公司实际情况，加大了研发力度，研发费用同比增长 79.08%。

相关科研投入为未来公司发展奠定了良好的基础。2009 年，公司研制出了 Φ5mm 内螺纹管、100T 铜棒铜排直拉矫直机组等 20 余项新产品、新工艺，丰富了公司产品品种和生产工艺；申报了“自动火焰焊接机”等 12 项实用新型专利及发明专利，展开了“高精高效可逆铜板带热轧机组研发及其产业化”、“超高性能轴向沟槽式微热管关键制造技术及产业化”等科研工作并组织申报了相关科研项目。

(9) 公司下属子公司情况

目前，公司拥有 2 家全资子公司和 1 家控股子公司，均为并表子公司，分别是广东冠邦科技有限公司、芜湖精艺金属有限公司和佛山市顺德区精艺万希铜业有限公司，公司下属子公司相关情况如下：

子公司名称	本公司持股比例 (%)	净利润 (万元)		
		2009 年	2008 年	同比变动比例
冠邦科技	100%	1,100.54	2,188.53	-49.71%
精艺万希	75%	4,575.19	2,268.08	101.72%
芜湖精艺	100%	255.09	134.99	88.97%

①冠邦科技

冠邦科技成立于 2002 年 9 月，是本公司全资子公司，目前其注册资本为 7,028 万元。冠邦科技是国内领先的铜加工设备研发、制造企业，主要从事金属管、棒、带、型材加工设备的研究开发与制造。报告期内，其总资产为 19389 万元，净资产为 12744 万元，营业收入为 8852 万元，营业利润为 1085 万元，净

利润为 1100 万元。

冠邦科技净利润较 2008 年下降了 49%，主要是由于该公司作为非标成套装备供应商所从事的装备制造行业，宏观经济对该项业务的影响存在放大和滞后的作用，报告期确认收入的订单多是在竞争加剧、毛利率下降的 2008 年下半年和 2009 年上半年获得的；同时 2009 年该公司加大了科研投入，研发费用增加了 192 万元；另外因应收账款增加导致应收账款减值准备增加了 256 万元。

②精艺万希

精艺万希成立于 2003 年 10 月，是本公司与香港腾达投资发展有限公司共同投资的中外合资企业，目前其投资总额为 4,000 万港元，注册资本为 3870 万港元。精艺万希主要从事高效节能内螺纹铜管、光管、直条管、电缆管、毛细管等精密铜管的生产和销售。报告期内，其总资产为 43240 万元，净资产为 20342 万元，营业收入为 119,244 万元，营业利润为 5028 万元，净利润为 4575 万元。

精艺万希净利润较 2008 年增长了 101%，较 2007 年度增长 10.6%，主要是业务 2008 年受金融风暴影响销量下降，到 2009 年宏观情况及外部条件好转，业务恢复正常水平、财务费用下降所致。

③芜湖精艺

芜湖精艺成立于 2008 年 1 月，是本公司全资子公司，目前其注册资本为 500 万元。芜湖精艺主要从事铜管深加工产品的生产和销售。报告期内，其总资产为 3377 万元，净资产为 890 万元，营业收入为 5586 万元，营业利润为 350 万元，净利润为 255 万元。

4、公司投资情况

(1) 募投项目投资情况

①募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准广东精艺金属股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2009]859 号）核准，本公司采用网下向询价对象配售与网上资金申购定价发行相结合的方式，向社会公开发行人民币普通股股票（A 股）3,600 万股，每股面值 1.00 元，发行价格 13.00 元/股，募集资金总额为人民币 468,000,000.00 元，扣除发行费用人民币 30,238,200.00 元，实际募集资金净额为人民币 437,761,800.00 元。上述募集资金到位情况业经广东正中

珠江会计师事务所有限公司验证，并出具了“广会所验字[2009]第 09004210083 号”《验资报告》。

②募集资金管理情况

为规范募集资金的管理和使用，提高资金使用效率和效益，保护投资者的利益，公司根据《公司法》等法律、行政法规、部门规章及规范性文件的有关规定，制定了《募集资金管理办法》，并据以对募集资金进行专户存储，同时签订了募集资金三方监管协议。根据协议约定，公司一次或 12 个月以内累计从专户中支取的金额超过 1000 万元（按照孰低原则在 1000 万元或募集资金净额的 5%之间确定）时，商业银行应当及时通知保荐机构，并提供专户的支出清单；商业银行按月（次月 5 日之前）向公司出具对账单，并抄送保荐机构；保荐人可以随时到商业银行查询专户资料，开户银行应当保证对账单内容真实、准确、完整。

公司使用募集资金严格遵守《募集资金管理办法》及公司资金使用的有关规定，履行相关审批手续。所有募集资金的使用，在董事会授权范围内的，均由各募投项目负责人制定使用计划报财务负责人审核后，由总经理审批，经总经理审批签字确认后方可支取款项；超出董事会授权范围的，由董事会审议批准实施。

③募集资金使用情况

报告期内，公司不存在变更使用募集资金的情形，并及时、真实、准确、完整披露了募集资金的使用及其相关信息，不存在募集资金管理违规情形。报告期内，公司募集资金的使用情况如下表所示：

募集资金使用情况对照表（2009 年度）

单位：万元

募集资金总额		43,776.18			本年度投入募集资金总额						16,768.27	
变更用途的募集资金总额		-			已累计投入募集资金总额						16,768.27	
变更用途的募集资金总额比例		-										
承诺投资项目	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3)=(2)-(1)	截至期末投入进度(%) (4)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
精密铜管技改项目	否	25,845.00	25,845.00	4,262.25	3,094.14	3,094.14	-1,168.11	72.59%	2010年10月	-	-	否
铜管深加工技改项目	否	7,372.00	7,372.00	1,238.50	1,299.99	1,299.99	61.49	104.96%	2010年10月	-	-	否
金属加工装备技改项目	否	6,728.00	6,728.00	1,282	574.14	574.14	-707.86	44.78%	2011年3月	-	-	否
合计	-	39,945.00	39,945.00	6,782.75	4,968.27	4,968.27	-1,814.48	73.25%		-	-	-
未达到计划进度原因(分具体项目)	节能高效精密铜管生产线技术改造项目及金属加工装备研发、制造能力提升技术改造项目前期投入中主要是采购大型成套非标设备,已与设备供应商签订合同,并按照合同约定支付前期费用,但该部分设备制造时间较长,根据合同约定,是按照完工进度付款的,故本期的款项投入较少,造成了募集项目建设款项投入未达到计划进度。											
项目可行性发生重大变化的情况说明	项目可行性未发生重大变化											
募集资金投资项目实施地点变更情况	不存在变更募集资金投资项目实施地点的情况											
募集资金投资项目实施方式调整情况	不存在变更募集资金投资项目实施地点的情况											
募集资金投资项目先期投入及置换情况	在募集资金到位前,公司及下属子公司冠邦科技以自筹资金先行投入代为支付项目建设款。根据正中珠江出具的《关于以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况鉴证报告》(广会所专字【2009】第09004210095号),截至2009年9月30日,公司及下属子公司冠邦科技已实际投入资金32,910,178.14元。经公司第二届董事会第六次会议审议通过,独立董事、监事会及保荐人发表明确意见同意,公司以募集资金置换预先投入项目建设的自筹资金32,910,178.14元。											
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	公司募集资金投资项目中的配套流动资金总额为1.28亿元,由于该笔资金在项目投产时才进行投入,同时在第一年建设期中,设备购置首付资金的比例大致为20%-30%,故为了提高公司募集资金使用效率、降低公司财务成本、保证公司股东利益最大化,经公司2009年第1次临时股东大会同意,公司将闲置募集资金15,000万元暂时补充流动资金,使用期限自2009年12月10日公司临时股东大会批准日起不超过6个月。公司同时承诺,在使用闲置募集资金暂时补充流动资金后十二个月内不进行投资金额在1000万元以上的风险投资。截至2009年12月31日,公司自募集资金专户转出7,968.82万元用于暂时补充流动资金。											
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	各项目按计划建设,尚未实施完毕。											
尚未使用的募集资金用途及去向	公司募投项目按计划实施,尚未使用募集资金将按计划投入各募投项目。											
募集资金其他使用情况	公司本次超募资金总额为38,311,800.00元,经公司董事会及临时股东大会审议通过,公司将超募资金38,311,800.00元用于提前归还部分银行贷款。公司独立董事、保荐机构对本事项发表了同意实施的意见。											

④募集资金存放情况

截至 2009 年 12 月 31 日，公司募集资金存放情况如下表所示：

开户银行	银行账号	金额（元）
顺德农村商业银行	4088800024187 及相关的定期存款账户	133,457,825.42
中国农业银行股份有限公司佛山顺德北滘支行	44-477001040016893 及相关的 7 天通知存款账户	75,340,391.80
中国建设银行股份有限公司佛山北滘支行	44001667336053001991 及相关的 7 天通知存款账户	61,560,742.99
合计		270,358,960.21

报告期内，公司上述存款未为任何项目提供质押担保。

⑤会计师事务所对年度募集资金存放与使用情况的鉴证

广东正中珠江会计师事务所有限公司出具了《关于对广东精艺金属股份有限公司募集资金 2009 年度使用情况的专项鉴证报告》，全文内容详见 2010 年 3 月 16 日巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

⑥保荐机构对年度募集资金存放与使用情况的意见

公司保荐机构国信证券股份有限公司对公司年度募集资金存放与使用情况发表意见：精艺股份 2009 年度募集资金使用与存放遵照了募集资金投资项目计划安排，符合《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司募集资金管理办法》、精艺股份《募集资金管理办法》等法规和文件的规定，对募集资金进行了专户存储和专项使用，不存在变相改变募集资金用途和损害股东利益的情况，不存在违规使用募集资金的情形。

《国信证券股份有限公司关于广东精艺金属股份有限公司 2009 年度募集资金使用与存放情况专项核查报告》全文详见于指定信息披露网站 (www.cninfo.com.cn)。

(2) 非募投重大项目投资情况

报告期内，公司无重大非募投项目投资。

(3) 金融资产投资及 PE 投资

报告期内，公司无金融资产投资或 PE 投资。

5、会计政策、会计估计变更及会计差错更正

报告期内，公司不存在会计政策、会计估计变更或前期会计差错更正。

(二) 对公司未来发展的展望

1、宏观经济形势及行业发展情况

2009年，我国各项经济数据持续向好，宏观经济逐步从低谷中回升、复苏。受国家四万亿投资、产业振兴等宏观经济调控政策的影响，2010年，我国宏观经济将持续复苏，但对于本公司的外部经济形势将比较复杂：

①行业发展面临机遇

公司所从事的制冷用精密铜管业务的下游客户主要为各空调、压缩机企业，产品主要用于空调蒸发器、冷凝器的制造。随着新的空调能效国家标准的正式实施，我国空调制冷用精密铜管行业将继续朝着节能、节材、环保的方向发展，有利于公司利用现有的产业链优势，不断利用装备研发优势开发高技术含量、高附加值的铜加工产品，确保公司在国内同行业技术及盈利能力的领先地位。

同时中国承诺在2013年冻结传统制冷剂R22的使用，新的环保制冷剂对蒸发器、冷凝器用精密铜管内清洁度的要求提高了57%以上，而传统铜管生产工艺技术已不能满足要求，对精密铜管行业的生产工艺和技术装备提出了新的要求。公司作为国内主要的连铸连轧工艺铜管加工设备供应商，也面临着新的机遇。

从目前看，下游空调客户的景气度已出现明显回升。2009年我国空调行业景气度前低后高，全年共销售空调6570.73万台，同比增加0.34%，内销3460.06万台，同比增加15.93%，出口2819.23万台，同比下降20.89%。从2009年下半年开始，空调出口形势也显著回升。2009年12月份，我国共销售家用空调502.5万台，同比增加56.15%，其中内销291.5万台，同比增加65.18%，出口211万台，同比增加45.19%；2010年1月，我国家用空调行业共内销空调287.6万台，同比增长85.86%，环比下降1.33%，出口家用空调325.3万台，同比增长47.76%，环比增长54.17%。1月份开始，空调出口量超过了内销量，出口量同比和环比都出现较大幅度的正增长。

根据苏宁电器《2010中国空调行业白皮书》预测，2010年空调市场需求增幅超过将10%、空调价格涨幅约10%、现有二级及以下能效产品市场将急剧萎缩，变频空调增长迅速。预计今年高效空调占据85%份额，其中，变频份额将达到30%。此外，房地产市场的发展将是空调市场持续增长的又一大动力。空调除去更新换代外，最大的增长是来源于新房装修。2009年，全国商品房销售面积比上年增长42.1%，由于房地产销售和实际装修入住时间存在间隔时间，这将直接导致2010年空调需求增长。另外政府部门已明确表示2010年继续坚持扩大内需的政策，其中家电行业家电下乡、节能补贴、以旧换新政策仍将继续实施，且随着家电下乡政策的深入，三四级城市居民生活水平不断提升，将促使空调市场容量增

加，可以预计整个家电市场2010年将呈现增长趋势，空调市场也将延续去年下半年的增长势头。

公司所从事的金属加工设备业务属于机械装备行业，其发展与宏观经济形势和国家政策联系密切、是制造业的基础产业，根据2010年内需拉动及技术创新的国家指导政策和全国固定投资增速放缓、但仍保持高位的判断，可以预计2010年机械装备行业的发展会快于整个国民经济的增幅。公司金属加工设备业务的客户主要为有色金属加工企业，同时公司目前的金属加工设备业务技术研发在黑色金属加工领域也取得进展，结合国家有色金属产业调整和振兴规划、钢铁产业调整和振兴规划，预计公司在募集资金项目“金属加工装备研发、制造能力提升技术改造项目”投产前，相关业务订单可以在新项目投产前维持饱和。

② 同行业竞争情况可能加剧

近期国际贸易保护倾向加剧，美国本土铜管生产商于2009年9月30日向美国国际贸易委员会、美国商务部进口管理局递交了对来自中国的所有外径小于12.13英寸，长度大于或等于6英寸的铜管发起反倾销调查的申诉书，一旦美国官方最终认定中国出口的紫铜管产品存有倾销事实并因此对其国内同一行业造成损害的，将对我国反倾销调查项下输美紫铜管征收一定幅度的反倾销税，这将直接对主要依靠出口市场的同行业公司造成损害。虽然本公司目前出口铜管数量极小，但一旦该反倾销获得认定，国内其他主要依靠出口市场的同行业公司必然将转为在国内市场消化其产能，从而加剧国内精密铜管市场的竞争。

从本公司的角度，由于公司具有产业链优势，自身为铜管加工设备供应商，且处于全球最主要的空调生产基地珠江三角洲腹地，与周边几大知名空调厂商都结成战略合作伙伴关系，具有独特的成本及区位优势，同时空调行业节能设计方面，改善铜管热交换效率是关键之一，传统的光管将逐渐被内螺纹铜管取代，而公司产品中内螺纹铜管产销比率明显高于同行业水平，内螺纹管的产销比例还有一定提升空间，而且公司生产的光管主要满足客户的配套需要及提供给公司内部加工为铜管深加工产品，铜管深加工产品的附加值和加工费也高于精密铜管。因此通过产品结构调整是公司化解可能出现的行业竞争加剧的手段之一。

③ 盈利水平受货币政策影响较大

作为主要从事制冷行业铜加工产品的企业，公司利润来源于加工费收入，较为稳定，但原材料电解铜价格与利率水平共同影响了公司流动资金需求量和财务费用，直接对公司利润造成影响。如2007年、2008年、2009年，公司财务费用分

别为4568万、4088万、1327万。因此2010年的通胀水平及汇率水平的变动，都会对国家利率政策造成影响，直接影响公司利润水平。

2、公司应对的措施及总体目标

考虑到以上因素影响，公司将加大新技术开发、新产品投入力度。制冷铜管加工产品，从前几年看其加工费水平呈下降的趋势，2010冷冻年度主流规格的光管与内螺纹管加工费下降幅度为100~200元/吨，但新产品及特殊规格产品加工费仍维持高位，预计2011年度铜管加工费下降空间有限。

未来，铜加工业将继续由普通加工向精密加工转变，铜加工技术和加工设备将不断向短流程、连续化方向发展；铜加工产品将进一步向高精尖、多品种现代铜加工材方向发展。为此，公司将把握有色金属加工及相关机械制造行业快速发展的有利条件，优化产品结构，进行上下游产品延伸开发，加大力度开发高端有色金属配件等高附加值产品，确立和巩固公司在国内同行业中的领先地位。

3、2010 年经营计划

2010 年，公司将充分利用产业链优势，通过加强资源整合，改进生产、质量和经营管理，力争现有的“精密铜管—铜管深加工—金属加工设备”3项业务都得到稳步发展。其中精密铜管计划产销量增长 25%，达到 35000 吨左右，增量主要仍为销售给现有的制冷行业客户；铜管深加工产品计划产销量增长 70%，达到 6300 吨左右，其中新产品无氧磁控铜管已获得客户认可，预计 2010 年产销量超过 1400 吨，增幅超过 100%；金属加工设备新增合同订单与 2009 年持平，将继续增加技术研发力度，争取在大口径行星轧机项目、多辊精密冷轧管机、精密板带项目研发领域取得突破。

(1) 为实现经营计划的资金需求、资金来源及资金成本情况

根据原材料电解铜价格将维持在高位的判断，预计根据产销量增长的计划，流动资金需求将相应增长，相关流动资金增长将来源于短期贷款。根据目前宏观货币政策趋势，结合电解铜价格和产销量，公司预计 2010 年财务费用将随利率调整的趋势出现较大涨幅。

(2) 实现经营计划的风险因素及应对措施

①铜管加工业务的增长有赖于募集资金项目投入的实施，公司将力争设备采购、安装、调试的顺利进行。

②为保证化解可能出现的市场竞争加剧风险，公司将继续加强与现有客户的战略合作关系，同时积极开拓无氧磁控管、热管等新产品的开发与市场开拓，并

整合现有的精密铜管业务与铜管深加工业务的销售资源。

③2010 年春节过后，珠三角地区出现用工荒。公司要完成提高 2010 年的产销量计划，需增加员工数量，特别是铜管深加工业务作为劳动密集型产业，要求工人数量增加较多，如用工荒持续将对公司经营计划造成影响。为此公司将完善用工及合理分配机制，化解用工问题对公司的影响。

(3) 为实现经营计划的其他措施

①在生产制造方面加强与客户之间的沟通，主动分析客户需求的影响因素，了解客户需求信息，据以及时、准确、合理地制定、调整生产计划；深入开展产品成本核算及分析工作，将产品成本核算工作具体化、精细化；加大对新员工进行生产技术、业务技能的培训投入，继续推行“以旧带新”的培训模式，尽快提高新员工的生产和业务技能；是深化产品结构调整，逐步减少毛利率低的相关产品、提高高毛利率的产品产量及销售比例；是加强产品质量管理，提高产品合格率，减少质量损失；是进一步采取有效措施降低采购成本。

②在市场管理方面深化客户结构调整工作，继续开拓和筛选优质客户，加强与优质客户的战略合作；严格评审客户订单；加大货款催收力度，及时催收货款，严格控制风险；合理安排销售计划，降低销售成本。

③在技术与研发方面加强收集市场需求及国内外行业信息，坚持“以市场为主导”的原则，加强与科研机构合作，引进先进技术人才，研发先进适用的技术及产品，加快技术的产品化过程，使之尽快成为公司新的利润增长点；招聘或内部选拔优秀人才；加大对现有生产设备、技术及工艺的改造力度，保证生产设备正常高效运行，保持技术及工艺的先进性，实现生产的机械化、自动化，提高生产效率。

④在企业管理方面完善员工薪酬及福利待遇，改善员工工作环境，降低员工流失率，做好人力资源储备工作，为推进募投项目顺利建设及公司未来发展做准备；继续推进内部整合工作，优化公司内部资源，减少营运成本；加强员工安全教育工作，提高员工安全意识；加快公司信息化建设，提高管理水平；引入咨询管理机构，对公司的管理流程进一步优化，降低管理成本；推进企业文化建设，进一步增强企业凝聚力。

二、董事会日常工作

(一) 董事会会议

2009 年，公司董事会召开了 5 次会议，其中召开现场会议 4 次，召开现场与传真相结合会议 1 次。由于公司 A 股于 2009 年 9 月 29 日在深圳证券交易所上市，公司此前的董事会议决议未全部公开披露，此后的各次董事会决议均已在公司指定信息披露媒体上披露，具体如下：

1、第二届董事会第四次会议

本次会议于 2009 年 2 月 8 日在公司会议室召开，会议审议通过了以下议案：《二〇〇八年度总经理工作报告》、《二〇〇八年度董事会工作报告》、《二〇〇八年度财务决算报告》、《二〇〇八年度利润分配预案》、《关于公司首次公开发行股票前滚存利润的分配议案》、《关于延长公司二〇〇八年第二次临时股东大会所作〈关于公司申请首次公开发行股票并上市的议案〉决议有效期等事宜的议案》、《关于修改公司〈章程〉的议案》、《关于修改公司〈章程（草案）〉的议案》、《关于续聘广东正中珠江会计师事务所有限公司为公司二〇〇九年审计机构的议案》、《关于提请召开公司二〇〇八年度股东大会的议案》。

2、第二届董事会第五次会议

本次会议于 2009 年 5 月 5 日在公司会议室召开，会议审议通过了《关于对外投资在广东珠海设立全资子公司从事铜管深加工业务的议案》。

3、第二届董事会第六次会议

本次会议于 2009 年 10 月 19 日在公司会议室召开，会议审议通过了以下议案：《关于签订募集资金三方监管协议的议案》、《关于用募集资金置换已预先投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》、《关于用超募资金归还银行借款的议案》、《关于用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》、《关于召开公司 2009 年第一次临时股东大会的议案》。

4、第二届董事会第七次会议

本次会议于 2009 年 10 月 22 日在公司会议室召开，会议审议通过了以下议案：《广东精艺金属股份有限公司 2009 年第 3 季度报告》、《关于施行新制度的议案》、《广东精艺金属股份有限公司内部审计制度》、《广东精艺金属股份有限公司董事、监事和高级管理人员持有和买卖本公司股票管理制度》、《关于设立全资子公司的议案》、《广东精艺金属股份有限公司关于公司治理专项活动的自查报告及整改计划》。

5、第二届董事会第八次会议

本次会议于 2009 年 12 月 11 日在公司会议室召开，会议审议通过了以下议

案：《关于调整用超募资金归还银行借款的议案》、《关于延长为控股子公司佛山市顺德区精艺万希铜业有限公司银行贷款提供担保期限的议案》、《关于聘任张军先生为公司总经理的议案》、《关于聘任吴焱为公司副总经理的议案》、《关于聘任朱焯荣先生为公司内部审计机构负责人的议案》、《关于选举李伟彬先生为公司副董事长的议案》、《关于选举李伟彬先生为公司董事会下设战略与投资委员会召集人的议案》、《关于聘任阮飞云先生为公司证券事务代表的议案》、《关于提请召开公司 2009 年第二次临时股东大会的议案》。

（二）对股东大会决议执行情况

报告期内，公司董事会根据法律、行政法规、部门规章、规范性文件及公司《章程》等有关规定，严格执行股东大会的各项决议和授权，及时、有效地完成了相关工作。

（三）专门委员会履职情况

公司董事会下设四个专门委员会，分别为审计委员会、提名委员会、战略与投资委员会、薪酬与考核委员会。2009 年，各专门委员会本着勤勉尽责的原则，按照有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件及公司各专门委员会的《工作细则》开展相关工作，报告期内，各专门委员会履职情况如下：

1、审计委员会履职情况

报告期内，审计委员会召开了五次会议，具体如下：

2009 年 2 月 5 日召开会议，对公司生产模式、销售模式、合同执行、风险控制等进行了深入分析，并在对公司财务会计工作、审计工作进行全面了解的基础上提出了 2009 年度工作要求。

2009 年 4 月 11 日召开会议，听取了审计部第一季度工作报告及第二季度工作计划。

2009 年 7 月 11 日召开会议，听取了审计部第二季度工作报告及第三季度工作计划。

2009 年 10 月 21 日召开会议，审阅了公司 2009 年第三季度报告及财务报表，认为第三季度报告及财务报表真实、客观地反映了公司第三季度生产经营情况；会议就公司《内部审计制度》进行了讨论，认为该制度的制定符合《中小板上市公司内部审计工作指引》的有关规定及公司实际情况；会议听取了审计部第三季

度工作报告及第四季度工作计划。

2009 年 12 月 11 日召开会议，对内部审计部门负责人人选的任职资格进行了审核；会议确定了 2009 年度审计工作的基本安排，要求审计部门等相关部门积极配合会计师审计工作，并在审计过程中始终与会计师保持持续、有效的沟通。

2、提名委员会履职情况

提名委员会于 2009 年 12 月 11 日召开会议，对公司拟聘任的总经理及副总经理的任职资格进行了审查，认为其具备相关专业知识和工作经验，可以胜任相关工作，同意其任职。

3、战略与投资委员会履职情况

战略与投资委员会于 2009 年 12 月 11 日召开会议，会议对董事长冯境铭先生辞去召集人职务、选举李伟彬先生为战略与投资委员会召集人相关事项进行了讨论，同意冯境铭先生的申请，同时同意选举李伟彬先生为战略与投资委员会召集人。本次对公司管理层提出的内部生产销售分工方案进行了讨论，认为将子公司精艺万希对珠海格力的相关销售工作转移至母公司、将精艺万希及母公司未来发展定位为生产中心和销售中心，有利于公司理顺业务关系和未来发展。

4、薪酬与考核委员会履职情况

(1) 会议情况

薪酬与考核委员会于 2009 年 12 月 11 日召开会议讨论公司董事、监事及高级管理人员薪酬规范化问题，并提出公司应尽快制定相关制度并通过相关程序后提交股东大会审议。

(2) 关于报告期内公司董事、监事和高级管理人员薪酬的审核意见

经审阅公司披露的董事、监事与高级管理人员 2009 年度薪酬情况，薪酬委员会认为：2009 年，公司董事、监事和高级管理人员从公司获得的各项报酬，真实反映了其在报告期内的薪酬状况；公司为董事、监事、高级管理人员所发放的薪酬与津贴，符合董事会和股东大会的相关决议内容，符合公司发展实际情况。

(四) 投资者关系管理及信息披露工作情况

公司投资者关系管理及信息披露工作的日常管理机构为董事会秘书办公室，负责人为董事会秘书。报告期内，公司严格按照法律、行政法规、部门规章、规范性文件及公司《投资者关系管理办法》、《信息披露管理办法》等的相关规定开展投资者关系管理及信息披露工作。公司通过“投资者关系互动平台”加强公司

与投资者的互动沟通，积极接待广大投资者的电话、信件咨询和来访，不断改进公司投资者关系管理工作；通过组织学习和参加监管部门组织的业务培训等方式提高相关工作人员的业务技能和业务素质。

1、投资者关系管理工作

报告期内，公司接待调研、沟通、采访等活动相关情况如下表所示：

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容	提供的材料
2009-10-20	公司	实地采访	《中国有色金属》杂志社记者	公司历史、现状、未来发展及募投项目基本情况	公司宣传画册、相关照片及相关公开材料等
2009-11-16	公司	实地调研	东方证券、联合证券、宝盈基金	公司生产经营情况、募投项目进展	无
2009-12-04	公司	实地调研	银华基金	公司生产经营情况、募投项目进展	无

2、信息披露工作情况

报告期内，公司信息披露情况如下表所示：

序号	公告时间	公告编号	公告主要内容	刊载媒体
1	2009-10-21	2009-001	第二届董事会第六次会议决议公告	指定媒体
2	2009-10-21	2009-002	签订募集资金三方监管协议	指定媒体
3	2009-10-21	2009-003	用募集资金置换已预先投入募集资金投资项目的自筹资金	指定媒体
4	2009-10-21	2009-004	用超募资金归还银行借款	指定媒体
5	2009-10-21	2009-005	用暂时闲置募集资金补充流动资金	指定媒体
6	2009-10-21	2009-006	2009 年第一次临时股东大会通知	指定媒体
7	2009-10-21	2009-007	第二届监事会第五次会议决议公告	指定媒体
8	2009-10-21		独立董事对《关于用募集资金置换已预先投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》的独立意见	巨潮资讯网
9	2009-10-21		国信证券关于公司用募集资金置换前期已投入募集资金投资项目的自筹资金的核查意见	巨潮资讯网
10	2009-10-21		独立董事对《关于用超募资金归还银行贷款的议案》的独立意见	巨潮资讯网
11	2009-10-21		国信证券关于公司用超额募集资金归还银行借款的核查意见	巨潮资讯网
12	2009-10-21		独立董事对《关于用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》的独立意见	巨潮资讯网
13	2009-10-21		国信证券公司关于公司用闲置募集资金暂时补充流动资金的核查意见	巨潮资讯网
14	2009-10-24	2009-008	第二届董事会第七次会议决议公告	指定媒体
15	2009-10-24	2009-009	2009 年第三季度报告正文	证券时报、中国证券报
16	2009-10-24	2009-010	公司治理专项活动自查报告及整改计划	指定媒体
17	2009-10-24		2009 年第三季度报告全文	巨潮资讯网
18	2009-10-24		股东大会议事规则	巨潮资讯网
19	2009-10-24		董事会议事规则	巨潮资讯网
20	2009-10-24		监事会议事规则	巨潮资讯网
21	2009-10-24		独立董事工作制度	巨潮资讯网
22	2009-10-24		关联交易内部控制及决策制度	巨潮资讯网
23	2009-10-24		募集资金管理办法	巨潮资讯网

24	2009-10-24		投资者关系管理办法	巨潮资讯网
25	2009-10-24		信息披露管理办法	巨潮资讯网
26	2009-10-24		内部审计制度	巨潮资讯网
27	2009-10-24		首发上市后公司章程	巨潮资讯网
28	2009-10-24		董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及其变动管理制度	巨潮资讯网
29	2009-11-3	2009-011	开通“投资者关系互动平台”及公司联系电话变更	指定媒体
30	2009-11-6	2009-012	关于召开公司 2009 年第一次临时股东大会的提示性公告	指定媒体
31	2009-11-11	2009-013	2009 年第一次临时股东大会决议公告	指定媒体
32	2009-11-11		君信律师事务所关于公司二〇〇九年第一次临时股东大会的法律意见书	巨潮资讯网
33	2009-12-12	2009-014	第二届董事会第八次会议决议公告	指定媒体
34	2009-12-12	2009-015	延长为控股子公司精艺万希的银行贷款提供担保的期限	指定媒体
35	2009-12-12	2009-016	2009 年第二次临时股东大会通知	指定媒体
36	2009-12-12	2009-017	第二届监事会第七次会议决议公告	指定媒体
37	2009-12-12	2009-018	公司监事、总经理辞职	指定媒体
38	2009-12-12		独立董事关于对拟聘任公司高级管理人员资格审查的独立意见	巨潮资讯网
39	2009-12-19	2009-019	全资子公司冠邦科技更名	指定媒体
40	2009-12-24	2009-020	网下配售股份上市流通的提示性公告	指定媒体
41	2009-12-28	2009-021	2009 年第二次临时股东大会决议公告	指定媒体
42	2009-12-28	2009-022	第二届监事会第八次会议决议公告	指定媒体
43	2009-12-28		君信律师事务所关于公司二〇〇九年第二次临时股东大会的法律意见书	巨潮资讯网

注：“指定媒体”指《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn），报告期内均未发生变更。

（五）外部信息使用人管理制度建立健全情况

目前公司已制定《信息披露管理办法》和《投资者关系管理办法》等信息披露管理制度，明确了公司信息披露的相关流程。自 2009 年 9 月股票挂牌上市以来，公司高度重视对外报送信息的管理，制定了内部操作的《对外报送材料流程单》、《报送材料接收回执》等实操单据，明确了对外报送信息的内部审批、传递等相关流程，并在对外报送信息的过程中结合公司及对外工作的实际情况不断修改完善。目前，公司正在计划修改完善《对外报送信息管理制度》，目的为明确公司对外报送信息的提出、审核、传递、备案等流程与违规处罚、外部信息使用人的职责等相关内容。

三、利润分配预案

（一）2009 年度利润分配预案

经广东正中珠江会计师事务所有限公司审计并出具标准无保留意见的审计报告，本公司（母公司）2009 年度实现税后利润为 18,593,318.70 元，计提 10% 的法定公积金 1,859,331.87 后，加年初未分配利润 14,893,743.59 元，扣除应付现金股利 10,520,000.00 元，2009 年度可供股东分配的利润为 21,107,730.42 元。

公司 2009 年度利润分配预案为：以 2009 年 12 月 31 日公司股本总额 14,120 万股为基数，每 10 股派发现金股利 1.30 元（含税），共派发现金红利 1835.60 万元，剩余未分配利润结转下一年度。

（二）前三年现金分红情况

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比例
2008 年	10,520,000.00	54,617,213.26	19.26%
2007 年	0	55,985,584.53	0
2006 年	11,525,000.00	55,070,510.97	20.93%
最近三年累计现金分红金额占年均净利润的比例（%）		39.91%	

第八节 监事会报告

2009年度，公司监事会按照《公司法》和公司《章程》的规定，本着对全体股东负责的精神，认真履行监督职能。本年度公司监事会共召开五次监事会会议；监事会成员列席或出席了报告期内的历次董事会和股东大会，对公司重大的经济活动、董事及高级管理人员履行职责进行有效监督，对企业的规范运作和发展起到积极作用。

一、监事会会议的召开情况

（一）第二届监事会第四次会议

本次会议于2009年2月8日在公司会议室召开，会议审议通过《广东精艺金属股份有限公司二〇〇八年度监事会工作报告》。

（二）第二届监事会第五次会议

本次会议于2009年10月19日在公司会议室召开，会议审议通过了《关于用募集资金置换已预先投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》、《关于用超募资金归还银行借款的议案》、《关于用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》。

该会议决议刊登在2009年10月21日的《证券时报》、《中国证券报》和《巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 上。

（三）第二届监事会第六次会议

本次会议于2009年10月22日在公司会议室召开，会议审议通过了《广东精艺金属股份有限公司2009年第3季度报告》。

（四）第二届监事会第七次会议

本次会议于2009年12月11日在公司会议室召开，会议审议通过了《关于提名朱焯荣先生为公司第二届监事会监事候选人的议案》。

该会议决议刊登在2009年12月12日的《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 上。

（五）第二届监事会第八次会议

本次会议于2009年12月28日在公司会议室召开，会议审议通过了《关于选举公司监事会主席的议案》。

该会议决议刊登在2009年12月29日的《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 上。

二、监事会对公司2009年度有关事项的独立意见

（一）公司依法运作情况

监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和《公司章程》的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定；公司董事及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规、规章以及《公司章程》等的规定或损害公司及股东利益的行为。

（二）检查公司财务情况

2009年度，监事会对公司的财务状况和财务成果等进行了有效的监督、检查和审核，认为：公司财务制度健全、内控制度完善，财务运作规范、财务状况良好，会计无重大遗漏和虚假记载，财务报告真实、客观地反映了公司的财务状况和经营成果。

（三）募集资金情况

经过对募集资金的使用情况进行核实，监事会认为：公司对募集资金进行了专户存储和专项使用，不存在变相改变募集资金用途和损害股东利益的情况，不存在违规使用募集资金的情形。

（四）公司收购、出售资产情况

报告期内，公司没有收购、出售资产的情况。

（五）公司关联交易情况

报告期内，公司同控股股东及其关联方发生的关联交易均按公平交易的原则进行，无损害公司和股东权益的行为。

（六）公司对外担保及股权、资产置换情况

2009 年度公司无违规对外担保，无债务重组、非货币性交易事项、资产置换，也无其他损害公司股东利益或造成公司资产流失的情况。

第九节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、破产重整相关事项

报告期内，公司无破产重整相关事项。

三、持有其他上市公司股权及参股金融企业股权情况

报告期内，公司无买卖或持有其他上市公司股权及参股金融企业股权情况。

四、收购及出售资产、企业合并事项

报告期内，公司无收购及出售资产事项发生，无企业合并事项发生。

五、股权激励计划实施事项

报告期内，公司无股权激励计划。

六、重大关联交易事项

(一) 关联方为本公司及下属子公司提供担保

关联方名称	被担保方	担保事项	担保金额	贷款金融机构	到期时间
重庆顺威、重庆万希、冯境铭、李伟彬、何曙华	本公司	银行承兑	1,000 万元	顺德农村商业银行	2009 年 8 月 9 日
	本公司	银行承兑	3,000 万元	顺德农村商业银行	2009 年 8 月 22 日
	本公司	银行借款	1,800 万元	顺德农村商业银行	2010 年 1 月 16 日
周艳贞、冯境铭、李伟彬、何曙华	本公司	银行借款	2,000 万元	建设银行顺德支行	2009 年 9 月 25 日
重庆万希、周艳贞、冯境铭、李伟彬、何曙华	精艺万希	银行借款	2,000 万元	建设银行顺德支行	2009 年 4 月 24 日
周艳贞、冯境铭、李伟彬	精艺万希	银行借款	600 万元	农业银行北滘支行	2009 年 6 月 28 日
	精艺万希	银行承兑	4,285.714 万元	兴业银行顺德支行	2009 年 3 月 4 日
	精艺万希	银行借款	1,000 万元	农业银行北滘支行	2009 年 9 月 4 日
	精艺万希	银行借款	2,000 万元	农业银行北滘支行	2010 年 3 月 25 日
	精艺万希	银行借款	1,000 万元	农业银行北滘支行	2009 年 9 月 19 日
	精艺万希	银行借款	1,000 万元	农业银行北滘支行	2009 年 9 月 22 日
	精艺万希	银行借款	1,000 万元	农业银行北滘支行	2009 年 9 月 24 日
	精艺万希	银行借款	2,000 万元	建设银行顺德支行	2009 年 9 月 26 日
	精艺万希	银行借款	2,000 万元	农业银行北滘支行	2009 年 9 月 29 日
重庆顺威、重庆万希、周艳贞、冯境	精艺万希	银行承兑	1,000 万元	顺德农村商业银行	2009 年 9 月 4 日
	精艺万希	银行承兑	1,000 万元	顺德农村商业银行	2009 年 9 月 11 日

铭、李伟彬、何曙 华	精艺万希	银行借款	520 万元	顺德农村商业银行	2009 年 10 月 29 日
	精艺万希	银行借款	1,420 万元	顺德农村商业银行	2009 年 11 月 4 日
	精艺万希	银行借款	2,060 万元	顺德农村商业银行	2010 年 1 月 29 日
	精艺万希	银行借款	2,800 万元	顺德农村商业银行	2010 年 1 月 30 日
	精艺万希	银行借款	1,940 万元	顺德农村商业银行	2010 年 1 月 30 日

(二) 其他关联交易事项

2009 年 2 月 20 日, 公司与重庆顺威万希铝业有限公司限签订仓储保管合同, 对其存放于公司仓库的产品按月收取租金, 租金单价为 8 元/M², 2009 年共计收取租金 14.40 万元, 该合同已经履行完毕。

七、公司控股股东及其他关联方非经营性占用公司资金的情况

(一) 会计师事务所的专项说明

就报告期内公司与控股股东及其他关联方资金往来情况, 广东正中珠江会计师事务所有限公司出具了《关于广东精艺金属股份有限公司与控股股东及其他关联方资金往来的专项说明》, 全文内容详见 2010 年 3 月 16 日巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

广东精艺金属股份有限公司 2009 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

单位: 万元

资金占用方类别	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2009 年期初占用资金余额	2009 年度占用累计发生金额	2009 年度偿还累计发生金额	2009 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	重庆顺威万希铝业有限公司	公司控股股东控制的公司	其他应收款	26	14	40	0	租金	经营性占用
	重庆顺威铝业有限公司	公司控股股东控制的公司	其他应收款	0	4	3	1	往来款	非经营性占用
小计				26	18	43	1		
上市公司的子公司及其附属企业	芜湖精艺金属有限公司	公司子公司	其他应收款	2,645	1,171	3,816	0	-	-
小计				2,645	1,171	3,816	0		
关联自然人及其控制的法人									
小计									
其他关联人及其附属企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-
总计				2,671	1,189	3,859	1		

(二) 公司独立董事的独立意见

公司独立董事对公司累计和当期对外担保情况及关联方占用资金情况发表的独立意见如下:

1、报告期内, 公司不存在为股东、股东的控股子公司、股东的附属企业及

其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保的情况。报告期内公司严格按照有关规定，规范公司对外担保行为，控制公司对外担保风险公司的担保属于公司生产经营和资金合理利用的需要，担保决策程序合法、合理，没有损害公司及股东利益。

2、报告期内，公司存在为关联方重庆顺威铝业有限公司代缴其顺德籍员工在顺德当地缴纳社会保险费企业缴纳部分、并在事后向其收回相应费用的行为。2009 年度，实际发生金额为人民币 3.9 万元，余额为人民币 1.3 万元。我们认为，上述行为金额较小且关联方已全额归还相关款项，未对公司经营及公司中小股东利益造成影响也未影响到公司的内控有效性，但建议公司今后亦应从规范治理的角度出发，不再与关联方发生以上行为。

八、重大合同及其履行情况

(一) 资产托管、承包及租赁

报告期内，公司未发生且没有以前期间发生但延续到报告期的托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包和租赁公司资产的重大事项。

(二) 重大担保

报告期内，除为控股子公司精艺万希提供总计余额 22,500 万元的担保外，公司不存在其他担保事项。具体如下表所示（单位：万元）：

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）						
担保对象名称	发生日期（协议签署日）	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
无	无	无	无	无	无	无
报告期内担保发生额合计						0
报告期末担保余额合计（A）						0
公司对子公司的担保情况						
报告期内对子公司担保发生额合计						38,500
报告期末对子公司担保余额合计（B）						22,500
公司担保总额（包括对子公司的担保）						
担保总额（A+B）						22,500
担保总额占公司净资产的比例						27.83%
其中：						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）						0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额（D）						0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）						0
上述三项担保金额合计（C+D+E）						0
未到期担保可能承担连带清偿责任说明			目前，被担保方子公司精艺万希财务状况良好，其向银行借款不存在可预见的逾期或违约风险，公司不存在可预见的承担连带清偿责任的情形。			

（三）现金资产管理的事项

报告期内，公司未发生且没有以前期间发生延续到报告期的委托他人进行现金资产管理的事项。

九、承诺事项及履行情况

报告期内股东或公司的相关承诺都得到了有效的履行。

（一）发行时所作承诺

1、控股股东、实际控制人

公司控股股东、实际控制人冯境铭、周艳贞夫妇承诺：自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其持有的发行人股份，也不要求发行人回购其持有的股份。承诺期限届满后，上述股份可以上市流通和转让。

同时，冯境铭、周艳贞夫妇还出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺：在中国境内的任何地区，不以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其他权益）直接或间接地从事与本公司主营业务构成或可能构成竞争的业务；不以任何方式从事或参与生产任何与本公司产品相同、相似或可以取代本公司产品的业务或活动，并承诺如从第三方获得的任何商业机会与本公司经营的业务有竞争或可能有竞争，则立即通知本公司，并尽力将该商业机会让予本公司；不制定与本公司可能发生同业竞争的经营发展规划。

2、其他持有公司 IPO 前发行股份股东

持有公司 IPO 前发行股份的股东江苏新恒通投资集团有限公司、广东粤财投资有限公司（以下称“广东粤财”）、广东省科技风险投资有限公司（以下称“广东风投”）及何奕报承诺：自公司增资扩股工商变更登记手续完成之日（2008 年 1 月 16 日）起三十六个月内不转让且不委托他人管理上述股份，也不要求发行人回购上述股份。承诺期限届满后，上述股份可以上市流通和转让。

根据《境内证券市场转持部分国有股充实全国社会保障基金实施办法（财企[2009]94 号）》的有关规定，由广东粤财、广东风投转为全国社会保障基金理事会持有的公司国有股，全国社会保障基金理事会承继原广东粤财和广东风投的锁定承诺。

除冯境铭、周艳贞夫妇外，公司其他发起人股东承诺：自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其持有的发行人股份，也不要求发行人

回购其持有的股份。承诺期限届满后，上述股份可以上市流通和转让。

作为本公司股东的董事、监事及高级管理人员还承诺：前述承诺期满后，在其任职期间每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的百分之二十五，离职后半年内不转让其所持有的公司股份。承诺期限届满后，上述股份可以上市流通和转让。

（二）其他承诺

2009年10月14日，公司第二届董事会第六次会议审议通过了《关于用超募资金归还银行借款的议案》、《关于用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同时公司承诺在本次超募资金偿还银行贷款后十二个月内不进行证券投资等高风险投资、在使用闲置募集资金暂时补充流动资金后十二个月内不进行投资金额在1000万元以上的风险投资。

十、聘任会计师事务所情况

2009年，公司续聘广东正中珠江会计师事务所有限公司为公司财务审计机构。自公司2005年筹备上市以来，该所即为公司提供审计服务，目前，为公司2009年度财务报告提供审计服务的签字会计师为王韶华先生、洪文伟先生。

第十节 财务报告

一、 审计意见

审 计 报 告

广会所审字【2010】第 10000140018 号

广东精艺金属股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广东精艺金属股份有限公司（以下简称“精艺股份”）财务报表，包括 2009 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2009 年度的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表、股东权益变动表和合并股东权益变动表以及财务报表附注。

一、 管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是精艺股份管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、 注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用的会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

我们认为，精艺股份财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了精艺股份 2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年度的经营成果和现金流量。

广东正中珠江会计师事务所有限公司

中国注册会计师： 王韶华

中国注册会计师： 洪文伟

中 国

广 州

二〇一〇年三月十二日

二、财务报表

资产负债表

编制单位：广东精艺金属股份有限公司

单位：人民币元

资 产	2009. 12. 31		2008. 12. 31	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	419,677,661.51	247,582,348.59	106,250,004.14	42,439,307.80
交易性金融资产	-	-	-	-
应收票据	102,547,405.70	45,751,951.47	52,041,677.06	28,327,288.31
应收账款	306,534,004.39	61,750,825.33	130,470,201.28	17,016,243.86
预付款项	17,047,081.20	6,743,321.17	16,628,265.40	546,682.22
应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-
其他应收款	3,999,459.46	707,678.66	9,289,976.25	26,587,513.09
存货	196,196,817.73	118,189,771.84	85,676,790.72	24,422,188.50
一年内到期的非流动资产	-	-	-	-
其他流动资产	-	10,000,000.00	-	-
流动资产合计	1,046,002,429.99	490,725,897.06	400,356,914.85	139,339,223.78
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	-	109,997,716.65	-	42,717,716.65
投资性房地产	-	-	-	-
固定资产	108,511,922.12	30,535,059.47	113,672,364.06	30,309,735.78
在建工程	30,494,360.38	31,337,611.52	13,780,887.72	11,181,188.97
工程物资	-	-	-	-
固定资产清理	-	-	-	-
无形资产	92,706.14	45,707.86	97,653.52	36,445.20
开发支出	-	-	-	-
商誉（合并价差）	-	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-	-
递延所得税资产	1,989,218.48	254,062.78	835,283.45	130,957.50
其他非流动性资产	-	-	-	-
非流动资产合计	141,088,207.12	172,170,158.28	128,386,188.75	84,376,044.10
资产总计	1,187,090,637.11	662,896,055.34	528,743,103.60	223,715,267.88

资产负债表 (续)

编制单位: 广东精艺金属股份有限公司

单位: 人民币元

负债及所有者权益	2009. 12. 31		2008. 12. 31	
	合并	母公司	合并	母公司
流动负债:				
短期借款	208,000,000.00	-	46,000,000.00	20,000,000.00
交易性金融负债	-	-	-	-
应付票据	2,628,783.39	2,628,783.39	45,620,303.89	2,763,163.89
应付账款	82,565,046.14	21,872,737.94	39,350,090.24	4,873,748.31
预收款项	4,146,124.45	18,981.76	5,762,288.30	23,977.25
应付职工薪酬	14,578,834.31	4,251,104.60	6,350,731.43	1,852,570.37
应交税费	8,808,124.82	-2,036,626.60	1,545,653.11	-954,841.21
应付利息	284,426.67	-	39,951.50	-
应付股利	-	-	14,000,000.00	-
其他应付款	5,081,534.00	1,178,781.96	4,807,484.79	1,145,475.68
一年内到期的非流动负债	-	-	-	-
其他流动负债	-	-	-	-
流动负债合计	326,092,873.78	27,913,763.05	163,476,503.26	29,704,094.29
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	-	-	-	-
递延收益	1,688,333.34	-	5,940,250.00	4,864,000.00
其他非流动负债	-	-	-	-
非流动负债合计	1,688,333.34	-	5,940,250.00	4,864,000.00
负债合计	327,781,207.12	27,913,763.05	169,416,753.26	34,568,094.29
所有者权益:				
股本	141,200,000.00	141,200,000.00	105,200,000.00	105,200,000.00
资本公积	460,907,509.69	460,907,509.69	59,145,709.69	59,145,709.69
减: 库存股	-	-	-	-
盈余公积	11,767,052.18	11,767,052.18	9,907,720.31	9,907,720.31
未分配利润	194,579,485.25	21,107,730.42	145,655,503.37	14,893,743.59
其中: 拟分配现金股利	18,356,000.00	18,356,000.00	10,520,000.00	10,520,000.00
归属于母公司所有者权益合计	808,454,047.12	634,982,292.29	319,908,933.37	189,147,173.59
少数股东权益	50,855,382.87	-	39,417,416.97	-
所有者权益合计	859,309,429.99	634,982,292.29	359,326,350.34	189,147,173.59
负债和所有者权益总计	1,187,090,637.11	662,896,055.34	528,743,103.60	223,715,267.88

利润表

编制单位：广东精艺金属股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2009 年度		2008 年度	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	1,499,254,250.18	257,734,458.26	1,856,840,985.72	248,172,495.98
减：营业成本	1,348,432,124.91	228,523,469.49	1,714,898,420.44	218,719,718.99
营业税金及附加	1,402,604.14	392,741.43	1,173,632.53	692,564.18
营业费用	12,656,062.56	2,818,030.34	12,618,811.70	2,593,353.68
管理费用	42,883,841.83	14,881,401.40	26,322,721.57	7,121,792.10
财务费用	13,272,802.17	884,213.66	40,879,335.38	4,431,503.18
资产减值损失	7,716,742.48	819,054.45	589,527.62	366,281.55
加：公允价值变动收益	-	-	-	-
投资收益	-	4,000,000.00	-	-
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）	72,890,072.09	13,415,547.49	60,358,536.48	14,247,282.30
加：营业外收入	14,656,385.52	8,848,039.68	9,894,829.58	2,271,298.97
减：营业外支出	742,159.53	709,000.00	302,444.29	100,000.00
其中：非流动资产处置损失	33,128.14	-	-	-
三、利润总额（亏损以“-”号填列）	86,804,298.08	21,554,587.17	69,950,921.77	16,418,581.27
减：所得税费用	14,063,018.43	2,961,268.47	9,663,509.12	2,414,202.77
四、净利润（亏损以“-”号填列）	72,741,279.65	18,593,318.70	60,287,412.65	14,004,378.50
归属于母公司所有者的净利润	61,303,313.75	18,593,318.70	54,617,213.26	14,004,378.50
少数股东损益	11,437,965.90	-	5,670,199.39	-
五、每股收益				
（一）基本每股收益	0.5368	0.1628	0.5246	0.1345
（二）稀释每股收益	0.5368	0.1628	0.5246	0.1345
七、其他综合收益	-	-	-	-
八、综合收益总额	72,741,279.65	18,593,318.70	60,287,412.65	14,004,378.50
归属于母公司所有者的综合收益总额	61,303,313.75	18,593,318.70	54,617,213.26	14,004,378.50
归属于少数股东的综合收益总额	11,437,965.90	-	5,670,199.39	-

现金流量表

编制单位：广东精艺金属股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2009 年度		2008 年度	
	合并	母公司	合并	母公司
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	1,508,948,481.39	237,285,815.98	2,062,932,399.26	259,222,748.67
收到的税费返还	127,715.47	127,715.47	2,261,485.80	-
收到的其他与经营活动有关的现金	13,452,475.37	23,843,184.52	15,143,253.54	7,517,402.27
经营活动现金流入小计	1,522,528,672.23	261,256,715.97	2,080,337,138.60	266,740,150.94
购买商品、接受劳务支付的现金	1,648,001,067.58	341,619,561.32	1,961,364,177.27	289,785,938.28
支付给职工以及为职工支付的现金	51,770,120.67	20,511,204.05	46,214,870.34	14,529,819.96
支付的各项税费	38,597,280.17	7,176,370.84	50,348,715.39	10,880,630.32
支付的其他与经营活动有关的现金	20,392,211.06	5,392,884.15	21,840,313.83	6,141,025.28
经营活动现金流出小计	1,758,760,679.48	374,700,020.36	2,079,768,076.83	321,337,413.84
经营活动产生的现金流量净额	-236,232,007.25	-113,443,304.39	569,061.77	-54,597,262.90
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资所收到的现金	-	-	-	-
取得投资收益所收到的现金	-	4,000,000.00	-	42,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额	10,030.00	785,000.00	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-	-
收到的其他与投资活动有关的现金	-	-	-	-
投资活动现金流入小计	10,030.00	4,785,000.00	-	42,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	26,264,631.04	22,113,294.05	20,460,088.86	14,726,499.70
投资所支付的现金	-	77,280,000.00	-	5,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金	-	-	-	17,828,786.72
投资活动现金流出小计	26,264,631.04	99,393,294.05	20,460,088.86	37,555,286.42
投资活动产生的现金流量净额	-26,254,601.04	-94,608,294.05	-20,460,088.86	4,444,713.58
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资所收到的现金	468,000,000.00	468,000,000.00	71,500,000.00	71,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-	-
借款所收到的现金	375,400,000.00	38,000,000.00	512,700,000.00	99,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	13,093,392.89	136,250.89	38,344,323.94	4,464,925.04
筹资活动现金流入小计	856,493,392.89	506,136,250.89	622,544,323.94	174,964,925.04
偿还债务所支付的现金	213,400,000.00	58,000,000.00	642,700,000.00	97,000,000.00
分配股利或偿付利息所支付的现金	30,479,475.69	11,207,316.00	24,599,289.91	13,451,791.70
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	14,000,000.00	-	-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	23,598,044.77	23,598,044.77	4,978,664.38	4,978,664.38
筹资活动现金流出小计	267,477,520.46	92,805,360.77	672,277,954.29	115,430,456.08
筹资活动产生的现金流量净额	589,015,872.43	413,330,890.12	-49,733,630.35	59,534,468.96
四、汇率变动对现金的影响	-8,213.88	-	-1,857.65	-
五、现金及现金等价物净增加额	326,521,050.26	205,279,291.68	-69,626,515.09	9,381,919.64
加：期初现金及现金等价物余额	90,527,828.21	39,674,273.87	160,154,343.30	30,292,354.23
六、期末现金及现金等价物余额	417,048,878.47	244,953,565.55	90,527,828.21	39,674,273.87

现金流量表补充资料

编制单位：广东精艺金属股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2009 年度		2008 年度	
	合并数	母公司	合并数	母公司
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：				
净利润	72,741,279.65	18,593,318.70	60,287,412.65	14,004,378.50
加：资产减值准备	7,716,742.48	819,054.45	589,527.62	366,281.55
固定资产折旧	13,927,606.03	3,164,035.15	12,996,622.22	2,784,991.35
无形资产摊销	44,263.62	30,053.58	24,050.42	7,922.79
长期待摊费用的减少	-	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-510,428.96	-543,557.10	-	-
固定资产报废损失	-	-	-	-
公允价值变动损失（减：收益）	-	-	-	-
财务费用	6,212,164.74	687,316.00	12,809,192.42	1,926,791.70
投资损失（减：收益）	-	-4,000,000.00	-	-
递延所得税资产减少（减：增加）	-1,153,935.03	-123,105.28	-269,897.48	-71,024.18
存货的减少（减：增加）	-110,520,027.01	-93,767,583.34	31,735,183.07	5,384,658.60
经营性应收项目的减少（减：增加）	-237,252,076.52	-43,743,615.37	-39,428,933.42	-33,427,021.55
经营性应付项目的增加（减：减少）	12,562,403.75	5,440,778.82	-78,174,095.73	-45,574,241.66
其他	-	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-236,232,007.25	-113,443,304.39	569,061.77	-54,597,262.90
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：	-	-	-	-
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增加情况：				
现金的期末余额	417,048,878.47	244,953,565.55	90,527,828.21	39,674,273.87
减：现金的期初余额	90,527,828.21	39,674,273.87	160,154,343.30	30,292,354.23
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	326,521,050.26	205,279,291.68	-69,626,515.09	9,381,919.64

合并股东权益变动表

编制单位：广东精艺金属股份有限公司

单位：人民币元

项目	2009 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	资本公积	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	105,200,000.00	59,145,709.69	9,907,720.31	145,655,503.37	39,417,416.97	359,326,350.34
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	105,200,000.00	59,145,709.69	9,907,720.31	145,655,503.37	39,417,416.97	359,326,350.34
三、本年增减变动金额	36,000,000.00	401,761,800.00	1,859,331.87	48,923,981.88	11,437,965.90	499,983,079.65
（一）净利润	-	-	-	61,303,313.75	11,437,965.90	72,741,279.65
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	61,303,313.75	11,437,965.90	72,741,279.65
（三）所有者投入和减少资本	36,000,000.00	401,761,800.00	-	-	-	437,761,800.00
1. 所有者投入资本	36,000,000.00	401,761,800.00	-	-	-	437,761,800.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	1,859,331.87	-12,379,331.87	-	-10,520,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	1,859,331.87	-1,859,331.87	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-10,520,000.00	-	-10,520,000.00
3. 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	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	141,200,000.00	460,907,509.69	11,767,052.18	194,579,485.25	50,855,382.87	859,309,429.99

合并股东权益变动表(续)

编制单位: 广东精艺金属股份有限公司

单位: 人民币元

项目	2008 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	资本公积	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	92,200,000.00	645,709.69	8,507,282.46	92,438,727.96	33,747,217.58	227,538,937.69
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	92,200,000.00	645,709.69	8,507,282.46	92,438,727.96	33,747,217.58	227,538,937.69
三、本年增减变动金额	13,000,000.00	58,500,000.00	1,400,437.85	53,216,775.41	5,670,199.39	131,787,412.65
(一) 净利润	-	-	-	54,617,213.26	5,670,199.39	60,287,412.65
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	54,617,213.26	5,670,199.39	60,287,412.65
(三) 所有者投入和减少资本	13,000,000.00	58,500,000.00	-	-	-	71,500,000.00
1. 所有者投入资本	13,000,000.00	58,500,000.00	-	-	-	71,500,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	1,400,437.85	-1,400,437.85	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	1,400,437.85	-1,400,437.85	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-
3. 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	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	105,200,000.00	59,145,709.69	9,907,720.31	145,655,503.37	39,417,416.97	359,326,350.34

母 公 司 股 东 权 益 变 动 表

编制单位：广东精艺金属股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2009 年度				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	105,200,000.00	59,145,709.69	9,907,720.31	14,893,743.59	189,147,173.59
加：会计政策变更	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-
二、本年初余额	105,200,000.00	59,145,709.69	9,907,720.31	14,893,743.59	189,147,173.59
三、本年增减变动金额	36,000,000.00	401,761,800.00	1,859,331.87	6,213,986.83	445,835,118.70
（一）净利润	-	-	-	18,593,318.70	18,593,318.70
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	18,593,318.70	18,593,318.70
（三）所有者投入和减少资本	36,000,000.00	401,761,800.00	-	-	437,761,800.00
1. 所有者投入资本	36,000,000.00	401,761,800.00	-	-	437,761,800.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	1,859,331.87	-12,379,331.87	-10,520,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	1,859,331.87	-1,859,331.87	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-10,520,000.00	-10,520,000.00
3. 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	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	141,200,000.00	460,907,509.69	11,767,052.18	21,107,730.42	634,982,292.29

母公司股东权益变动表(续)

编制单位: 广东精艺金属股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	2008 年度				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	92,200,000.00	645,709.69	8,507,282.46	2,289,802.94	103,642,795.09
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-
二、本年初余额	92,200,000.00	645,709.69	8,507,282.46	2,289,802.94	103,642,795.09
三、本年增减变动金额	13,000,000.00	58,500,000.00	1,400,437.85	12,603,940.65	85,504,378.50
(一) 净利润	-	-	-	14,004,378.50	14,004,378.50
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	14,004,378.50	14,004,378.50
(三) 所有者投入和减少资本	13,000,000.00	58,500,000.00	-	-	71,500,000.00
1. 所有者投入资本	13,000,000.00	58,500,000.00	-	-	71,500,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	1,400,437.85	-1,400,437.85	-
1. 提取盈余公积	-	-	1,400,437.85	-1,400,437.85	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-
3. 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	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	105,200,000.00	59,145,709.69	9,907,720.31	14,893,743.59	189,147,173.59

三、报表附注

一、公司简介

公司概况

广东精艺金属股份有限公司（以下简称“公司”）原为佛山市顺德区北滘镇精艺金属有限公司，于 1999 年 7 月 28 日在佛山市顺德区工商行政管理局登记成立，注册资本为人民币 1,000 万元。2004 年 9 月 27 日，经公司股东会决议，同意股东进行股权转让并将注册资本增加至人民币 3,000 万元。2005 年 3 月 9 日，经广东省人民政府办公厅“粤办函【2005】109 号”文同意，由佛山市顺德区北滘镇精艺金属有限公司原有股东作为发起人，以发起设立方式对佛山市顺德区北滘镇精艺金属有限公司进行整体改组，设立广东精艺金属股份有限公司，股份公司于 2005 年 5 月 19 日在广东省工商行政管理局注册登记，注册资本为人民币 4,610 万元。2007 年 2 月 27 日，经公司 2006 年度股东大会决议批准，以 2006 年 12 月 31 日的总股本 4,610 万股为基数，每 10 股送 10 股红股，公司注册资本变更为 9,220 万元。2008 年 1 月，经公司 2008 年度第一次临时股东大会决议批准，公司向新股东发行 1,300 万股新股，增资后公司注册资本变更为人民币 10,520 万元。

2009 年 8 月 26 日，经中国证券监督管理委员会“证监许可【2009】859 号”文核准，公司向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）3,600 万股并于 2009 年 9 月 29 日在深圳证券交易所挂牌交易，公司已于 2009 年 10 月在广东省工商行政管理局办理变更登记，企业法人营业执照注册号为 440000000011676，变更后公司的注册资本为人民币 14,120 万元。

公司法定代表人：冯境铭先生

公司注册地址：佛山市顺德区北滘镇西海工业区

公司经营范围

公司经营范围包括制造、销售：金属制品（不含国家政策规定的专控、专营项目），金属管、棒、带型材设备的研究开发、制造、技术转让、销售和服务。货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可证后方可经营）。

公司的基本组织架构

股东大会是公司的权力机构，董事会是股东大会的执行机构，总经理负责公司的日常经营管理工作，监事会是公司的内部监督机构。至本报告期末，公司拥有两家全资子公司广东冠邦科技有限公司、芜湖精艺金属有限公司及一家控股子公司佛山市顺德区精艺万希铜业有限公司。

至报告期末，公司股东冯境铭与周艳贞夫妇持有公司股份合计为 35.93%，为公司的控股股东。

财务报告的批准报出

本财务报告业经公司董事会于 2010 年 3 月 12 日批准报出。

二、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

三、财务报表的编制基础

公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，并基于以下所述重要会计政策、会计估计编制财务报表。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

会计年度

公司自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

记账本位币

公司记账本位币为人民币。

记账原则和计价基础

公司以权责发生制为记账基础，采用借贷复式记账法进行会计核算。一般采用历史成本作为计量属性，当所确定的会计要素符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

外币业务核算方法

公司外币业务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作为折算汇率折合成人民币记账；在资产负债表日，对外币货币性项目，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，除为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑损益按资本化原则处理外，均计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算。

现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金，将持有的期限短（一般不超过 3 个月）、流动性强、易于转换为已知金额现金，价值变动风险很小的投资确定为现金等价物。

金融工具

金融资产的分类、确认和计量

—公司在金融资产初始确认时将其划分为以下四类：交易性金融资产、贷款和应收款项、

可供出售金融资产、持有至到期投资，并于每期末对分类进行重新评估。金融资产初始确认时按公允价值计量。对于交易性金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

——交易性金融资产：公司将为了近期内以公允价值出售而持有的金融资产、作为采用短期获利模式进行管理的金融工具组合中的一部分的金融资产、衍生金融资产（被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外）划分为交易性金融资产。交易性金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

——贷款和应收款项：公司将在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产划分为贷款和应收款项。贷款和应收款项按实际利率法，以摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

——可供出售金融资产：公司可供出售金融资产指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除贷款和应收款项、持有至到期投资、交易性金融资产以外的非衍生金融资产。可供出售金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，直接计入所有者权益，直到该金融资产终止确认或发生减值时再转出，计入当期损益。因持有意图或能力等因素发生变化，或公允价值不再能够可靠地计量，或持有期限已超过两个完整的会计年度，使可供出售金融资产仍按公允价值计量不恰当时，公司将该金融资产改按摊余成本计量。重分类日，该金融资产的账面价值作为其摊余成本。原直接计入所有者权益的该金融资产相关利得或损失，分别采用以下两种情况处理：① 该金融资产有固定到期日的，在该金融资产的剩余期限内采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产在随后的会计期间发生减值的，将原直接计入所有者权益的相关利得或损失转出，计入当期损益。② 该金融资产没有确定期限的，仍作为所有者权益，直至该金融资产在随后的会计期间发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

——持有至到期投资：公司将管理层有明确意图并有能力持有至到期，到期日固定、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产划分为持有至到期投资。持有至到期投资按实际利率法，以摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，使该投资剩余部分仍作为持有至到期投资不恰当时，该投资剩余部分将重分类为可供出售金融资产，并以重分类日的公允价值结转，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。在重分类日，该投资剩余部分的摊余成本与其公允价值之间的差额，计入所有者权益，直至该可供出售金融资产终止确认或发生减值时转出，计入当期损益。

金融负债的分类、确认和计量

一公司在金融负债初始确认时将其划分为以下两类：交易性金融负债、其他金融负债。金融负债初始确认时按公允价值计量。对于交易性金融负债，相关交易费用直接计入当期损

益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

——交易性金融负债：公司将为了近期内以公允价值回购而持有的金融负债、作为采用短期获利模式进行管理的金融工具组合中的一部分的金融负债、衍生金融负债（被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外）划分为交易性金融负债。交易性金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

——其他金融负债：其他金融负债按实际利率法，以摊余成本进行后续计量，在终止确认或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）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：（1）终止确认部分的账面价值；（2）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。

金融工具公允价值确定

—金融工具存在活跃市场的，以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，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

金融资产减值测试及减值准备计提方法

—公司在资产负债表日对交易性金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

——以摊余成本计量的金融资产减值的计量

如果有客观证据表明以摊余成本计量的金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产从单项或组合的角度进行减值测试，对已确定不存在减值客观证据的单项金额资产，再与具有类似信用风险特性的金融资产构成一个组合进行减值测试，对已以单项为基础计提减值准备的金融资产，不再纳入组合中进行减值测试。在后续期间，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但转回后的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。按摊余成本计量的金融资产实际发生损失时，冲减已计提的相关减值准备。

——可供出售金融资产

如果有客观证据表明可供出售金融资产发生减值，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失，予以转出计入当期损益。累计损失是该可供出售金融资产的初始取得成本，扣除已收回本金和摊销金额、发生减值时的公允价值和原计入损益的减值损失后的净额。

坏账损失核算方法

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。预计未来现金流量现值是通过对未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如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，计提坏账准备。单项金额重大是指应收款项余额前五名或占应收账款余额 10 % 以上的款项之和。

对有客观证据表明其已发生减值的单项非重大应收款项，单独进行减值测试，确认减值损失，计提坏账准备；对于其他单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起，以账龄作为类似信用风险特征划分为若干组合进行减值测试，确定减值损失，计提坏账准备。

除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、以账龄作为类似信用风险特征划分的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下坏账准备的比例：

账龄	计提标准
1 年以内	3%
1—2 年	10%
2—3 年	30%
3 年以上	80%

存货核算方法

存货分类为：原材料、在产品、产成品、自制半成品、外购商品、低值易耗品。

存货的核算：存货购入或产成品结转均按照实际成本计价入账，发出时按加权平均法核算。

存货的盘存制度：采用永续盘存制。

存货跌价准备的确认和计提：按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本的差额计提存货跌价准备。产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，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。

长期投资核算方法

长期股权投资的计价

一企业合并形成长期股权投资

——与同一控制下的企业合并，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，为企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

——与非同一控制下的企业合并，合并成本为公司在购买日为取得对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，为进行企业合并发生的各项直接相关费用也计入投资成本。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，公

司将其计入投资成本。

——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初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

——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。

——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初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

——通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其初始投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本。

——通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

长期股权投资的后续计量及收益确认方法

一公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，和对被投资单位不具有共同控制或重大影响、并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算。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，被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认为当期投资收益。

一公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限（公司负有承担额外损失义务的除外）。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各项可辨认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。

长期投资减值准备

一公司在报告期末对长期投资逐项进行检查，如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，则将可收回金额低于长期投资账面价值的差额作为长期投资减值准备。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。长期投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

固定资产计价和折旧方法

固定资产的标准：公司固定资产是指为生产商品、提供服务、出租或经营管理而持有的、使用年限超过 1 年、单位价值较高的有形资产。

固定资产的分类：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备和其他设备；

固定资产的计价和折旧方法：固定资产按实际成本计价，并按直线法计提折旧。各类固定资产估计经济使用年限、残值率和折旧率列示如下：

类 别	使用年限	年折旧率	残值率
房屋及建筑物	20	4.50%-4.75%	5%-10%
机器设备	10	9.00%-9.50%	5%-10%
运输设备	5	18.00%-19.00%	5%-10%
办公设备	3-5	18.00%-31.67%	5%-10%

固定资产减值准备：公司在报告期末对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于其账面价值，则按照其差额计提固定资产减值准备，固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。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。资产未来现金流量的现值则按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

在建工程核算方法

在建工程按实际成本计价，并于达到预定可使用状态时按暂估价转入固定资产，在办理竣工决算后，按实际成本调整固定资产账面价值。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前按可资本化金额计入资产成本，其后计入当期损益。

在建工程减值准备：公司在报告期末对在建工程进行全面检查，如果在建工程存在长期停建且预计未来 3 年内不重新开工、所建项目无论在性能或技术上已经落后且给企业带来的经济效益具有很大的不确定性、以及其他足以证明在建工程已经发生减值的情形时，按单个在建工程项目的可收回金额低于在建工程账面价值的差额计提在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

无形资产计价和摊销方法

无形资产计价

一外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

一内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

—投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

—接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

—非货币性交易投入的无形资产，以该项非货币性资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

无形资产摊销：使用寿命有限的无形资产，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。公司无形资产包括财务管理软件和专利权，按 5 年平均摊销。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无形资产减值准备：公司在报告期末对无形资产进行全面检查，如果无形资产存在已被其他新技术所替代而使其为企业创造经济效益的能力受到重大不利影响、某项无形资产的市价大幅下跌且在剩余摊销年限内预期不会恢复、某项无形资产已超过法律保护期限但仍有部分使用价值、以及其他足以证明某项无形资产已经发生减值的情形时，按单项预计可收回金额与账面价值差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

长期待摊费用核算方法

长期待摊费用按实际成本计价，按预计受益期限摊销。如不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

借款费用核算方法

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

借款费用同时满足以下条件时予以资本化：资产支出（包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出）已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

借款利息资本化金额：购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，应按以下方法确定资本化金额：

一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进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定为应予以资本化的费用。

一为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

暂停资本化：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，应当暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化应当继续进行。

职工薪酬

职工薪酬包括在职工为公司提供服务的会计期间，公司给予职工各种形式的报酬以及其他相关支出，包括支付的职工工资、奖金、津贴、补贴和职工福利费，以及为职工缴纳医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金等。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予补偿的建议（解除劳动关系计划或裁减建议即将实施，且企业不能单方面撤回），公司确认由此而产生的预计负债，同时计入当期费用。

预计负债的确认标准和计量方法

预计负债的确认标准：当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：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企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定；③公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

收入确认原则

销售商品取得的收入，在下列条件均能满足时予以确认：公司已将商品所有权上的主要风险及报酬转移给购货方；公司未保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；与交易相关的经济利益很可能流入；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

建造合同收入，按以下情况确认建造合同收入和合同费用：在一个会计年度内完成的建造合同，在完成时确认合同收入和合同费用；如果建造合同的开始和完成分属不同的会计年度，建造合同的结果能够可靠地估计的，根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。

提供劳务取得的收入，在下列条件均能满足时采用完工百分比法予以确认：收入的金额能够可靠地计量；与交易相关的经济利益很可能流入；交易中的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。如提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的劳务成本金额确认收入；发生的劳务成本预计不能够全部得到补偿的，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入；发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿的，不确认收入。

让渡资产使用权收入，在下列条件均能满足时予以确认：与交易相关的经济利益能够流入公司；收入的金额能够可靠地计量。他人使用本公司的资产等而应收的使用费收入，按有关合同、协议规定的收费时间和方法计算确认营业收入。

政府补助

政府补助在满足下列条件时予以确认：能够满足政府补助所附条件；能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量，政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

与资产相关的政府补助，应确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益，其中，按名义金额计量的政府补助直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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，用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

套期保值

公司套期保值分为以下三类：公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。套期保值同时满足下列条件的运用套期会计方法进行处理：在套期开始时，公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件；套期必须与具体可辨认并被指定的风险有关，且最终影响损益；该套期预期高度有效，且符合最初为该套期关系所确定的风险管理策略；对预期交易的现金流量套期，预期交易很可能发生，且必须使企业面临最终将影响损益的现金流量变动风险；套期有效性能够可靠地计量；套期在套

期关系被指定的会计期间内高度有效。

——公允价值套期：公允价值套期的套期工具为衍生工具的，套期工具公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益，套期工具为非衍生工具的，套期工具账面价值因汇率变动形成的利得或损失计入当期损益；被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

——现金流量套期：现金流量套期的套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，按套期工具自套期开始的累计利得或损失与被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额二者绝对额中较低者，直接确认为所有者权益，套期工具利得或损失中属于无效套期的部分（即扣除直接确认为所有者权益后的其他利得或损失）计入当期损益；现金流量套期原直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。预期原直接在所有者权益中确认的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补时，将不能弥补的部分转出计入当期损益。

——对境外经营净投资的套期：对境外经营净投资套期的套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，并在处置境外经营时转入当期损益。套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

所得税的会计处理方法

所得税的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

利润分配方法

根据公司章程，公司利润按以下顺序分配：

- 弥补以前年度亏损；
- 提取 10%法定盈余公积金；
- 根据股东大会决议，可提取不超过 5%的任意盈余公积金；
- 剩余利润根据股东大会决议予以分配。

合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以

及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以合并日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自合并日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

如果归属于少数股东的亏损超过少数股东在该子公司所有者权益中所享有的份额，除少数股东有义务且有能力承担的部分外，冲减母公司股东权益。如果子公司以后期间实现利润，在弥补母公司股东权益所承担的属于少数股东的损失之前，所有利润归属于母公司股东权益。

会计政策、会计估计变更和重要前期差错更正

公司本期无会计政策、会计估计变更及重要前期差错更正事项。

五、税项

增值税

以销售收入的 17% 计算增值税销项税额，按销项税额扣除允许抵扣的进项税额的差额计算缴纳。

营业税

按应税收入的 5% 计算缴纳。

城市维护建设税及教育费附加

以应纳增值税额和营业税额之和为基数，按 7% 及 3% 计提。

企业所得税

公司及下属子公司佛山市顺德区精艺万希铜业有限公司、广东冠邦科技有限公司在 2008 年 12 月被认定为高新技术企业公司，并分别于 2008 年 12 月 16 日及 2008 年 12 月 29 日获发经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局及广东省地方税务局批准的编号为“GR200844000228”、“GR2008440002126”及“GR200844001225”的高新技术企业证书，按照 2007 年颁布的《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，公司及下属子公司佛山市顺德区精艺万希铜业有限公司、广东冠邦科技有限公司自 2008 年 1 月 1 日起三年内减按 15% 税率计缴企业所得税。

公司下属子公司芜湖精艺金属有限公司为 2008 年新设立的有限责任公司，按 25% 税率

计缴企业所得税。

其他税项

按国家或当地有关规定计算并缴纳。

六、公司控股子公司及合营、联营企业

通过同一控制下的企业合并取得的子公司

被投资企业名称	成立日期	注册地点	注册资本 (万元)	本公司持有 投资额 (万元)	权益 比例	法人 代表	主营业务	是否合并 财务报表
广东冠邦科技有限公司	2002	佛山市	¥300	¥300	100%	朱旭	管、棒、带型材加工新工艺、新技术的研究开发、技术转让、技术服务、技术咨询及相关加工系统（包括机械、电气、液压设备）的研究开发；加工、制造：机电产品，高效散热管，精密冷轧管（不含国家政策规定的专营、专控项目），经营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定经营或禁止进出口的商品及技术除外，涉及许可证的必须凭有效许可证经营）。	是

—2004 年 9 月，冯境铭、李伟彬和何曙华向本公司转让其所持有的佛山市顺德区冠邦科技有限公司（以下简称“冠邦科技”）共 67.50% 的股权，该三位股东同为本公司主要股东，由此形成同一控制下的企业合并；2006 年 12 月 16 日，朱旭、张占柱、车延明将其持有的冠邦科技共 32.50% 的股权转让给公司，至此，本公司持有冠邦科技 100% 股权。2009 年 12 月 9 日该公司更名为广东冠邦科技有限公司。该公司自首次股权转让完成日起纳入合并财务报表范围。

其他控股子公司

被投资企业名称	成立日期	注册地点	注册资 本 (万元)	本公司持有 投资额(万 元)	权 益 比 例	法 人 代 表	主营业务	是否合并 财务报表
佛山市顺德区精艺万希铜业有限公司	2003	佛山市	HK\$3870	HK\$2902.50	75%	冯境铭	生产经营金属制品	是
芜湖精艺金属有限公司	2008	芜湖市	RMB500	RMB500	100%	李伟彬	金属制品制造、销售	是

—佛山市顺德区精艺万希铜业有限公司于 2003 年度 10 月注册成立，原注册资本为港币 1,870 万元，本公司持有 75% 股权。2006 年度经批准由各方股东对精艺万希公司进行等比

例增资，增资后注册资本增加至港币 3,870 万元。该公司自成立日起纳入合并财务报表范围。

一芜湖精艺金属有限公司于 2008 年 1 月注册成立，注册资本为人民币 500 万元，本公司持有 100% 股权。该公司自成立日起纳入合并财务报表范围。

一控股子公司少数股东权益和少数股东损益

公司名称	本期少数股东损益	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
佛山市顺德区精艺万希铜业有限公司	11,437,965.90	50,855,382.87	-	-
合计	11,437,965.90	50,855,382.87	-	-

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额			期初余额		
	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			54,174.96			54,415.72
银行存款			416,994,703.51			90,473,412.49
其中：人民币			416,938,487.31			90,414,697.35
美元	8,232.94	6.83	56,216.20	8,609.16	6.83	58,715.14
其他货币资金			2,628,783.04			15,722,175.93
其中：人民币			2,628,783.04			15,722,175.93
合 计			419,677,661.51			106,250,004.14

一货币资金 2009 年期末余额较期初余额增加 313,427,657.37 元，增幅为 294.99%，主要是由于公司本期公开发行人民币普通股（A 股）3,600 万股取得募集资金后将暂未投入使用的募集资金存放于银行所致。

一其他货币资金 2009 年期末余额 2,628,783.04 元是公司为了开具银行承兑汇票而缴存的保证金。

一银行存款及其他货币资金均以公司及合并范围内子公司的名义于银行等相关金融机构开户储存。

2、应收票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	102,547,405.70	52,041,677.06
合 计	102,547,405.70	52,041,677.06

一应收票据 2009 年期末余额较期初余额增加 50,505,728.64 元，增幅为 97.05%，主要是公司为降低财务费用减少了票据贴现所致。

一应收票据 2009 年期末余额中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权的股东款项。

3、应收账款

公司 2009 年 12 月 31 日应收账款净额为 306,534,004.39 元，按种类分析列示如下：

项目	期末余额				期初余额			
	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 (%)
单项金额重大的应收账款	234,766,352.14	73.51	7,568,340.56	59.04	85,898,418.17	63.49	3,196,383.53	66.30
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
其他不重大的应收账款	84,586,627.89	26.49	5,250,635.08	40.96	49,392,770.73	36.51	1,624,604.09	33.70
合计	319,352,980.03	100.00	12,818,975.64	100.00	135,291,188.90	100.00	4,820,987.62	100.00

一期末应收账款余额账龄分析如下：

账龄	期末余额				期初余额			
	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 (%)
1 年以内	301,510,115.83	94.41	9,044,168.58	3.00	124,771,901.29	92.22	3,743,157.04	3.00
1-2 年	7,969,408.68	2.50	796,940.87	10.00	10,389,778.53	7.68	1,038,977.86	10.00
2-3 年	9,841,796.44	3.08	2,952,538.93	30.00	129,509.08	0.10	38,852.72	30.00
3 年以上	31,659.08	0.01	25,327.26	80.00	-	-	-	80.00
合计	319,352,980.03	100.00	12,818,975.64	4.01	135,291,188.90	100.00	4,820,987.62	3.56

一应收账款 2009 年期末余额较期初余额增加 184,061,791.13 元，增幅为 136.05%，主要是随产品销售价格及销售量的逐步上升，公司期末信用期内未结算销售货款相应增加所致。

一应收账款期末余额中欠款前五名单位金额总计 234,766,352.14 元，占应收账款余额比例为 73.51%，具体情况如下：

客户	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
客户 1	非关联客户	85,816,466.45	1 年以内	26.87
客户 2	非关联客户	75,998,253.05	1 年以内	23.80
客户 3	非关联客户	40,814,332.72	1 年以内	12.78
客户 4	非关联客户	18,776,600.00	2 年以内	5.88
客户 5	非关联客户	13,360,699.92	1 年以内	4.18
合计		234,766,352.14		73.51

—应收账款 2009 年期末余额中前五名欠款单位余额合计为 234,766,352.14 元, 占应收账款余额的 73.51%, 账龄主要在 1 年以内, 按 3%-10%的比例计提了相关坏账损失准备 7,568,340.56 元。

—公司期末无单项金额虽不重大但单独进行减值测试的应收账款计提坏账准备的情况。

—公司无以前年度已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本期又全额收回或转回的情况。

—公司本期不存在核销应收账款的情况。

—应收账款 2009 年期末余额中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权的股东款项。

—应收账款期末余额中无应收关联方款项。

4、预付款项

公司 2009 年 12 月 31 日预付款项余额为 17,047,081.20 元, 按账龄分析列示如下:

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	所占比例 (%)	金额	所占比例 (%)
1 年以内	14,846,937.32	87.10	15,518,907.35	93.33
1-2 年	2,122,761.01	12.45	1,033,813.15	6.22
2-3 年	1,837.97	0.01	75,544.90	0.45
3 年以上	75,544.90	0.44	-	-
合计	17,047,081.20	100.00	16,628,265.40	100.00

—预付款项 2009 年期末余额中无预付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权的股东款项。

—预付款项期末余额中前五名单位金额总计为 13,254,252.79 元, 占预付款项余额比例为 77.75%, 具体情况如下:

单位	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
单位 1	非关联供应商	3,993,699.39	1 年以内	依约预付材料款
单位 2	非关联供应商	3,694,000.00	2 年以内	依约预付材料款
单位 3	非关联供应商	2,300,000.00	1 年以内	依约预付材料款
单位 4	非关联供应商	2,808,453.40	1 年以内	依约预付材料款
单位 5	非关联供应商	458,100.00	1 年以内	依约预付材料款
合计		13,254,252.79		

5、其他应收款

公司 2009 年 12 月 31 日其他应收款净额为 3,999,459.46 元, 按种类分析列示如下:

项目	期末余额				期初余额			
	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 (%)

单项金额重大的应收账款	2,957,540.77	71.35	88,726.22	60.82	-	-	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
其他不重大的应收账款	1,187,796.16	28.65	57,151.25	39.18	9,717,099.26	100.00	427,123.01	100.00
合计	4,145,336.93	100.00	145,877.47	100.00	9,717,099.26	100.00	427,123.01	100.00

一期末其他应收款余额账龄分析如下：

账龄	期末余额				期初余额			
	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 (%)
1年以内	3,947,988.34	95.37	118,182.21	3.00	7,820,744.65	80.48	234,622.34	3.00
1-2年	177,386.59	4.15	17,738.66	10.00	1,882,028.61	19.37	188,202.87	10.00
2-3年	12,026.00	0.29	3,607.80	30.00	14,326.00	0.15	4,297.80	30.00
3年以上	7,936.00	0.19	6,348.80	80.00	-	-	-	80.00
合计	4,145,336.93	100.00	145,877.47	3.52	9,717,099.26	100.00	427,123.01	4.40

一其他应收款 2009 年期末余额中前五名欠款单位余额合计为 2,957,540.77 元，占其他应收款余额的 71.35%，账龄全部在 1 年以内，按 3%的比例计提了相关坏账损失准备 88,726.22 元。

一公司本期不存在核销其他应收账款的情况。

一其他应收款 2009 年期末余额较期初余额减少 5,571,762.33 元，减幅为 57.34%，期末余额主要是备用金。

一其他应收款 2009 年期末余额中无应收持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东款项。

6、存货

公司 2009 年 12 月 31 日存货净额为 196,196,817.73 元，按类别列示如下：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	122,163,921.59	-	122,163,921.59	25,273,990.97	-	25,273,990.97
低值易耗品	80,735.81	-	80,735.81	85,891.81	-	85,891.81
在产品	28,974,471.33	-	28,974,471.33	15,288,472.53	-	15,288,472.53
委托加工物资	-	-	-	179,282.95	-	179,282.95
产成品	44,977,689.00	-	44,977,689.00	44,849,152.46	-	44,849,152.46
合计	196,196,817.73	-	196,196,817.73	85,676,790.72	-	85,676,790.72

一存货 2009 年期末余额较期初余额增加 110,520,027.01 元，增幅为 129.00%，主要是公司根据客户物资采购计划调整备料量以及原材料铜的价格相比上年期末大幅度上涨所致。

—截至 2009 年 12 月 31 日，公司存货未发现需计提存货跌价准备的情形。

7、固定资产

公司 2009 年 12 月 31 日固定资产净额为 108,511,922.12 元，其明细列示如下：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
固定资产原值：				
房屋建筑物	46,662,489.41	90,166.41	-	46,752,655.82
机器设备	112,601,735.79	8,447,026.70	255,189.81	120,793,572.68
运输设备	2,031,518.72	250,297.05	-	2,281,815.77
办公设备	3,388,213.69	151,928.56	1,000.00	3,539,142.25
合 计	164,683,957.61	8,939,418.72	256,189.81	173,367,186.52

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
累计折旧：				
房屋建筑物	8,344,114.23	2,438,597.70	-	10,782,711.93
机器设备	39,644,308.75	10,743,847.01	83,537.42	50,304,618.34
运输设备	1,264,528.66	240,832.53	-	1,505,361.19
办公设备	1,758,641.91	504,328.79	397.76	2,262,572.94
合 计	51,011,593.55	13,927,606.03	83,935.18	64,855,264.40
固定资产减值准备	-	-	-	-
净 值	113,672,364.06			108,511,922.12

—本期由在建工程转入固定资产原价为 5,375,455.94 元。

—公司 2009 年度计入营业成本、营业费用及管理费用的折旧额合计为 13,927,606.03 元。

—固定资产 2009 年期末余额中原值 17,799,169.79 元、净值为 13,891,156.50 元的房屋建筑物所在土地为公司向佛山市顺德区北滘镇西海村民委员会租赁的集体土地，租赁期为 2005 年 10 月 1 日至 2021 年 10 月 1 日止。公司已取得该房屋建筑物的房产证。

—固定资产 2009 年期末余额中原值为 22,170,727.08 元、净值为 17,675,463.46 元的房屋建筑物所在土地为公司向佛山市顺德区北滘镇西海村股份合作社租赁的使用权可流转的集体土地，租赁期为 2006 年 12 月 10 日至 2026 年 12 月 9 日止。公司已取得该房屋建筑物的房产证。

—截至 2009 年 12 月 31 日，公司不存在暂时闲置、融资租赁租入、持有待售的固定资产。

—截至 2009 年 12 月 31 日止，公司固定资产未发现存在需计提固定资产减值准备的情形。

8、在建工程

一公司 2009 年 12 月 31 日在建工程余额为 30,494,360.38 元，列示如下：

项目	期初余额			期末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	13,780,887.72	-	13,780,887.72	30,494,360.38	-	30,494,360.38
合计	13,780,887.72	-	13,780,887.72	30,494,360.38	-	30,494,360.38

一在建工程变动明细列示如下：

工程项 目	期初余 额		本期增加		本期转入固定资产		其他减 少额		期末余额		资 金 来 源
	金 额	其 中： 利息	金 额	其 中： 利息	金 额	其 中： 利息	金 额	其 中： 利息	金 额	其 中： 利息	
铜管深 加工生 产线技 改项目	892,404.13	-	2,025,529.96	-	1,969,931.95	-	-	-	948,002.14	-	募 集
精密铜 管技改 项目	10,288,784.84	-	19,257,573.40	-	-	-	-	-	29,546,358.24	-	募 集
其他待 安装检 验设备	2,599,698.75	-	805,825.24	-	3,405,523.99	-	-	-	-	-	自 筹
合 计	13,780,887.72	-	22,088,928.60	-	5,375,455.94	-	-	-	30,494,360.38	-	

一截至 2009 年 12 月 31 日，公司不存在需计提在建工程减值准备的情形。

9、无形资产

项 目	原始金额	取得方式	期初余额	本期增加	本期摊销	其他转出	累计摊销	期末余额
财务及管理 软件	148,366.24	购买	90,487.31	39,316.24	39,231.25	-	57,793.94	90,572.30
设备设计 专利权	7,120.00	自行开发	7,166.21	-	5,032.37	-	4,986.16	2,133.84
合 计	155,486.24		97,653.52	39,316.24	44,263.62	-	62,780.10	92,706.14

10、递延所得税资产

项 目	期末余额	期初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	1,989,218.48	835,283.45
合 计	1,989,218.48	835,283.45

一引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异金额列示如下：

项 目	期末余额	期初余额
坏账准备	12,964,853.11	5,248,110.63

合 计	12,964,853.11	5,248,110.63
-----	---------------	--------------

11、资产减值准备明细

项 目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回 数	转销数	合计	
应收账款坏账准备	4,820,987.62	7,997,988.02	-	-	-	12,818,975.64
其他应收款坏账准备	427,123.01	-	-	281,245.54	281,245.54	145,877.47
合 计	5,248,110.63	7,997,988.02	-	281,245.54	281,245.54	12,964,853.11

12、短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
银行借款		
保证借款	208,000,000.00	44,000,000.00
抵押（质押）借款	-	2,000,000.00
合 计	208,000,000.00	46,000,000.00

—短期借款 2009 年期末余额较期初余额增加 162,000,000.00 元，增幅为 352.17%，主要是随产品销量的增加及主要原材料价格的逐步上升，公司根据资金需求计划增加贷款所致。

—公司保证借款 2009 年期末余额中：

——子公司佛山市顺德区精艺万希铜业有限公司 120,000,000.00 元借款由本公司、广东冠邦科技有限公司提供连带责任保证。

——子公司佛山市顺德区精艺万希铜业有限公司 68,000,000.00 元借款由重庆顺威万希铝业有限公司、重庆顺威铝业有限公司、冯境铭、周艳贞、李伟彬、何曙华提供保证担保。

——子公司佛山市顺德区精艺万希铜业有限公司 20,000,000.00 元借款由广东精艺金属股份有限公司、广东冠邦科技有限公司、重庆顺威万希铝业有限公司、周艳贞、冯境铭、李伟彬、何曙华提供保证担保。

13、应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,628,783.39	45,620,303.89
合 计	2,628,783.39	45,620,303.89

—应付票据 2009 年期末余额较期初余额减少 42,991,520.50 元，减幅为 94.24%，主要是减少采用票据形式结算采购货款所致。

。一应付票据 2009 年期末金额为 2,628,783.39 元的银行承兑汇票由本公司提供 100% 保证金担保。

14、应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付账款	82,565,046.14	39,350,090.24

一应付账款 2009 年期末余额中不存在账龄超过 3 年的应付账款。

一应付账款 2009 年期末余额较期初余额增加了 43,214,955.90 元，增幅为 109.82%，主要是随产品销量上升原材料采购量增加及主要原材料价格上涨，公司期末信用期内未结算的采购货款相应增加所致。

一应付账款 2009 年期末余额中不存在应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权的股东款项。

15、预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收账款	4,146,124.45	5,762,288.30

一预收款项 2009 年期末余额均为预收货款，不存在账龄超过 3 年的预收款项。

一预收款项 2009 年期末余额中无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权的股东款项。

16、应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
工资奖金及津贴补贴	6,350,731.43	55,485,564.07	47,257,461.19	14,578,834.31
社会保险费	-	4,512,659.48	4,512,659.48	-
其中：医疗保险费	-	1,732,664.25	1,732,664.25	-
基本养老保险	-	2,320,638.96	2,320,638.96	-
失业保险	-	135,753.46	135,753.46	-
工伤保险	-	277,542.80	277,542.80	-
其他	-	46,060.01	46,060.01	-
合计	6,350,731.43	59,998,223.55	51,770,120.67	14,578,834.31

一公司无拖欠性质的应付职工薪酬。该应付职工薪酬余额预计于 2010 年 2 月发放。

17、应交税费

公司 2009 年 12 月 31 日应交税费余额为 8,808,124.82 元，其明细列示如下：

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,390,631.94	1,324,946.57
企业所得税	3,357,630.43	-205,891.84
个人所得税	120,030.62	3,601.58

其他	939,831.83	422,996.80
合计	8,808,124.82	1,545,653.11

18、应付股利

股东名称	期末余额	期初余额
子公司少数股东—腾达投资有限公司	-	14,000,000.00
合计	-	14,000,000.00

19、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	5,081,534.00	4,807,484.79

—其他应付款 2009 年期末余额中不存在账龄超过 3 年的应付账款。

—其他应付款 2009 年期末余额为中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权的股东款项。

20、递延收益

项目	期末余额	期初余额
政府补助	1,688,333.34	5,940,250.00
合计	1,688,333.34	5,940,250.00

—公司根据《企业会计准则—政府补助》的相关规定，将与资产相关及用于补偿以后期间相关费用和损失的政府补助确认为递延收益。

21、股本

项目	期初余额		本期增减变动			期末余额	
	数量	比例%	发行新股	其他	小计	数量	比例%
一、有限售条件股份							
1、法人持股	12,000,000	11.41	-	-	-	12,000,000	8.50
2、其他内资持股	93,200,000	88.59	-	-	-	93,200,000	66.00
其中：境内自然人持股	93,200,000	88.59	-	-	-	93,200,000	66.00
有限售条件股份合计	105,200,000	100.00	-	-	-	105,200,000	74.50
二、无限售条件股份							
1、人民币普通股	-	-	36,000,000	-	36,000,000	36,000,000	25.50
无限售条件股份合计	-	-	36,000,000	-	36,000,000	36,000,000	25.50
三、股份总数	105,200,000	100.00	36,000,000	-	36,000,000	141,200,000	100.00

一经中国证券监督管理委员会“证监许可字【2009】859号”文核准，公司于2009年9月向社会公众首次公开发行人民币普通股（A股）3,600万股，每股面值1元。公司上述股本已于2009年9月18日经广东正中珠江会计师事务所有限公司出具“广会所验字【2009】第09004210083号”验资报告验证。

一根据首次公开发行前股东作出的承诺，自公司A股股票在证券交易所挂牌上市交易之日起，周艳贞、冯境铭所持的股份限售期为36个月，李伟彬、何曙华、朱焯荣、朱旭、张占柱、车延明、羊林章、王云夫、张军所持的股份限售期为12个月；自公司在2008年1月16日增资扩股工商变更登记手续完成日起，江苏新恒通投资集团有限公司、广东省科技风险投资有限公司、广东粤财投资有限公司及何奕报所持的股份限售期为36个月，全国社会保障基金理事会所持的股份限售期为72个月。此外，冯境铭、李伟彬、何曙华、朱旭、羊林章、王云夫、张军承诺，在任职期间每年转让的股份不超过其所持有本公司股份总数的25%。

22、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	58,500,000.00	401,761,800.00	-	460,261,800.00
其他资本公积	645,709.69	-	-	645,709.69
合 计	59,145,709.69	401,761,800.00	-	460,907,509.69

一股本溢价本期增加数是公司2009年9月经核准向社会公众公开发行人民币普通股36,000,000股，每股面值1元，每股发行价格13.00元，募集资金总额为人民币468,000,000.00元，扣除发行费用后实际募集资金净额为人民币437,761,800.00元，其中新增注册资本人民币36,000,000.00元，股本溢价人民币401,761,800.00元列入资本公积。

23、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	9,907,720.31	1,859,331.87	-	11,767,052.18
合 计	9,907,720.31	1,859,331.87	-	11,767,052.18

一盈余公积本期增加数是公司按本年度净利润的10%计提法定盈余公积金而形成。

24、未分配利润

项 目	本期数	上期数
调整前上年末未分配利润	145,655,503.37	92,438,727.96
调整年初未分配利润合计数	-	-
年初未分配利润	145,655,503.37	92,438,727.96
加：本期归属于母公司的净利	61,303,313.75	54,617,213.26

润		
减：提取法定盈余公积金	1,859,331.87	1,400,437.85
分配普通股股利	10,520,000.00	-
期末未分配利润	194,579,485.25	145,655,503.37
其中：拟分配现金股利*	18,356,000.00	10,520,000.00

—经中国证券监督管理委员会“证监许可[2009]859号”文核准，公司于2009年9月向社会公众首次公开发行人民币普通股（A股）36,000,000股，发行前的滚存利润经公司2008年度股东大会决议由新老股东共同享有。

—根据2009年2月8日公司第二届董事会第四次会议通过的关于2008年度利润分配的预案，公司以2008年12月31日总股本105,200,000股为基数，每10股派现金1.00元（含税），共派现金10,520,000元。该分配预案已于2009年2月28日经公司2008年度股东大会审议批准并随之实施。

—根据2010年3月12日董事会会议通过的关于2009年利润分配预案，公司拟以2009年12月31日总股本141,200,000股为基数，向全体股东每10股派现金1.3元人民币（含税），共计派发现金红利18,356,000.00元。该预案尚需经股东大会审议通过。

25、营业收入及营业成本

—营业收入及营业成本分类列示如下：

项 目	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	1,470,741,193.06	1,324,077,968.95	1,801,537,847.79	1,660,498,933.83
其他业务	28,513,057.12	24,354,155.96	55,303,137.93	54,399,486.61
合 计	1,499,254,250.18	1,348,432,124.91	1,856,840,985.72	1,714,898,420.44

—营业收入、成本分项列示如下：

项 目	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
金属加工设备	82,321,721.13	57,731,868.28	85,195,057.25	54,012,716.64
精密铜管	1,168,587,766.62	1,076,950,994.32	1,485,411,226.40	1,403,030,147.20
铜管深加工产品	219,831,705.31	189,395,106.35	230,931,564.14	203,456,069.99
其他业务	28,513,057.12	24,354,155.96	55,303,137.93	54,399,486.61
合 计	1,499,254,250.18	1,348,432,124.91	1,856,840,985.72	1,714,898,420.44

—销售收入前五名情况：

客 户	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
客户 1	549,129,494.32	36.63

客户 2	476,868,482.11	31.81
客户 3	144,894,916.37	9.66
客户 4	53,927,229.62	3.60
客户 5	21,730,900.28	1.45
合 计	1,246,551,022.70	83.14

26、营业税金及附加

税 项	本期数	上期数	计缴标准
营业税	7,575.00	5,506.08	应税收入的 5%
城建税	970,485.51	816,415.31	流转税的 7%
教育费附加	424,543.63	351,711.14	流转税的 3%
合 计	1,402,604.14	1,173,632.53	

27、管理费用

管理费用 2009 年度较 2008 年度增加 16,561,120.26 元，增幅为 62.92%，主要是随业务规模的拓展和项目技术的开发，公司的人工费用、办公经费、折旧费用、研发费用等管理费用相应增加所致。

28、财务费用

项 目	本期数	上期数
利息支出	15,269,401.52	42,740,470.39
减：利息收入	2,291,554.36	2,382,502.58
汇兑损益	20,743.91	49,282.79
其 他	274,211.10	472,084.78
合 计	13,272,802.17	40,879,335.38

一财务费用 2009 年度较 2008 年度减少 27,606,533.21 元，减幅为 67.53%，主要是 2009 年公司随产品销售量增加及主要原材料价格的上升逐步增加银行借款金额，相关借款计息期间较短，加上借款利率大幅下降以及公司根据资金计划减少票据贴现业务等因素影响所致。

29、资产减值损失

项 目	本期数	上期数
应收款项坏账损失准备	7,716,742.48	589,527.62
合 计	7,716,742.48	589,527.62

30、营业外收入

项 目	本期数	上期数
政府补助	13,570,934.08	9,393,624.00
其中：技术开发财政补贴	12,601,916.66	6,373,927.00
其他补贴	969,017.42	3,019,697.00
非流动资产处置收益	543,557.10	-
其 他	541,894.34	501,205.58
合 计	14,656,385.52	9,894,829.58

31、营业外支出

项 目	本期数	上期数
非流动资产处置损失	33,128.14	-
捐赠支出	709,000.00	300,000.00
其他	31.39	2,444.29
合 计	742,159.53	302,444.29

32、所得税费用

项 目	本期数	上期数
当期所得税费用	15,216,953.46	9,933,406.60
递延所得税费用	-1,153,935.03	-269,897.48
合 计	14,063,018.43	9,663,509.12

一所得税税率及税收优惠政策的说明详见附注五“税项”。

33、每股收益

项 目	2009 年度	2008 年度
基本每股收益	0.5368	0.5246
稀释每股收益	0.5368	0.5246

一上述每股收益系根据《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算和披露》（2010 年修订）计算，其计算过程详见附注十四。

34、收到的其他与经营活动有关的现金

公司 2009 年收到的其他与经营活动有关的现金为 13,452,475.37 元，其主要项目列示如下：

项 目	金 额
补贴收入	9,249,017.42
存款利息	2,291,554.36

35、支付的其他与经营活动有关的现金

公司 2009 年支付的其他与经营活动有关的现金为 20,392,211.06 元，其主要项目列示如下：

项 目	金 额
运输及交通费用	4,511,893.96
质保及售后服务支出	3,228,046.17
办公及业务费	2,683,703.12
包装费	1,943,894.36
租赁费	1,690,570.35

36、收到的其他与筹资活动有关的现金

公司 2009 年收到的其他与筹资活动有关的现金为 13,093,392.89 元，主要是随着票据结算业务量及资金需求计划的调整，公司存出的票据保证金以及贷款质押担保存款相应发生

变动而形成。

37、支付的其他与筹资活动有关的现金

公司 2009 年支付的其他与筹资活动有关的现金为 23,598,044.77 元，主要是公司为公开发行股票而支付的发行相关费用。

38、现金流量表补充资料

项 目	2009 年度	2008 年度
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	72,741,279.65	60,287,412.65
加：资产减值准备	7,716,742.48	589,527.62
固定资产折旧	13,927,606.03	12,996,622.22
无形资产摊销	44,263.62	24,050.42
长期待摊费用的减少	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-510,428.96	-
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失（减：收益）	-	-
财务费用	6,212,164.74	12,809,192.42
投资损失（减：收益）	-	-
递延税款贷项（减：借项）	-1,153,935.03	-269,897.48
存货的减少（减：增加）	-110,520,027.01	31,735,183.07
经营性应收项目的减少（减：增加）	-237,252,076.52	-39,428,933.42
经营性应付项目的增加（减：减少）	12,562,403.75	-78,174,095.73
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-236,232,007.25	569,061.77
2、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	417,048,878.47	90,527,828.21
减：现金的期初余额	90,527,828.21	160,154,343.30
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	326,521,050.26	-69,626,515.09

一、现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	417,048,878.47	90,527,828.21
其中：库存现金	54,174.96	54,415.72
可随时用于支付的银行存款	416,994,703.51	90,473,412.49
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
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	417,048,878.47	90,527,828.21

公司期末现金及现金等价物余额已扣除用作银行承兑汇票保证金的 2,628,783.04 元其他货币资金。

八、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

公司 2009 年 12 月 31 日应收账款净额为 61,750,825.33 元，按种类分析列示如下：

项目	期末余额				期初余额			
	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 (%)
单项金额重大的应收账款	47,864,637.60	75.47	1,435,939.13	86.10	14,883,721.34	84.85	446,511.64	84.91
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
其他不重大的应收账款	15,554,025.30	24.53	231,898.44	13.90	2,658,405.96	15.15	79,371.80	15.09
合计	63,418,662.90	100.00	1,667,837.57	100.00	17,542,127.30	100.00	525,883.44	100.00

一期末应收账款余额账龄分析如下：

账龄	期末余额				期初余额			
	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 (%)
1 年以内	63,357,857.41	99.90	1,661,757.03	3.00%	17,542,127.30	100.00	525,883.44	3.00%
1-2 年	60,805.49	0.10	6,080.54	10.00%	-	-	-	10.00%
合计	63,418,662.90	100.00	1,667,837.57		17,542,127.30	100.00	525,883.44	

一应收账款 2009 年期末余额较期初余额增加 45,876,535.60 元，增幅为 261.52%，主要是随产品销售价格及销售量的逐步上升，公司期末信用期内未结算销售货款相应增加所致。

一应收账款 2009 年期末余额中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权的股东款项。

一应收账款金额前五名单位情况

客户	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
客户 1	非关联客户	23,034,170.46	1 年以内	36.32
客户 2	非关联客户	10,762,913.66	1 年以内	16.97
客户 3	非关联客户	9,922,439.05	1 年以内	15.65
客户 4	非关联客户	2,177,199.03	1 年以内	3.43
客户 5	非关联客户	1,967,915.40	1 年以内	3.10
合计		47,864,637.60		75.47

一公司期末无单项金额虽不重大但单独进行减值测试的应收账款计提坏账准备的情况。

一公司无以前年度已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回的情况。

—公司本期不存在核销应收账款的情况。

—应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
芜湖精艺金属有限公司	全资子公司	7,965,956.64	12.56%
合计		7,965,956.64	12.56%

2、其他应收款

公司 2009 年 12 月 31 日应收账款净额为 707,678.66 元，按种类分析列示如下：

项目	期末余额				期初余额			
	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 (%)
单项金额重大的应收账款	624,013.56	85.25	18,558.41	76.48	19,723,950.56	73.23	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
其他不重大的应收账款	107,931.97	14.75	5,708.46	23.52	7,210,729.08	26.77	347,166.55	100.00
合计	731,945.53	100.00	24,266.87	100.00	26,934,679.64	100.00	347,166.55	100.00

—期末其他应收款余额账龄分析如下：

账龄	期末余额				期初余额			
	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 (%)
1 年以内	722,795.53	98.75	21,521.87	3.00%	25,065,470.03	93.06	160,245.59	3.00%
1-2 年	-	-	-	-	1,869,209.61	6.94	186,920.96	10.00%
2-3 年	9,150.00	1.25	2,745.00	30.00%	-	-	-	30.00%
合计	731,945.53	100.00	24,266.87		26,934,679.64	100.00	347,166.55	

—其他应收款 2009 年期末余额较期初余额减少 26,202,734.11 元，减幅为 97.28%，主要是减少了对子公司芜湖精艺金属有限公司往来款所致

—其他应收款 2009 年期末余额中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权的股东款项。

3、长期投资

—长期股权投资

被投资公司名称	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	持股比例 (%)	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	减值准备	本期计提减值准	现金红利
---------	------	--------	------	------	------	----------	-----------	-----------------------	------	---------	------

								明		备	
佛山市顺德区精艺万希铜业有限公司	成本法	30,596,582.44	30,596,582.44	-	30,596,582.44	75	75	-	-	-	
广东冠邦科技有限公司	成本法	7,121,134.21	7,121,134.21	67,280,000.00	74,401,134.21	100	100	-	-	-	4,000,000.00
芜湖精艺金属有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00	100	100	-	-	-	-
合计		<u>42,717,716.65</u>	<u>42,717,716.65</u>	<u>67,280,000.00</u>	<u>109,997,716.65</u>						<u>4,000,000.00</u>

—长期股权投资本期增加是根据 2008 年度股东会决议及招股说明书的承诺，公司以募集资金对子公司广东冠邦科技有限公司增资 67,280,000.00 元，由子公司广东冠邦科技有限公司实施募投项目中的金属加工装备技改项目。

—公司股权投资的变现及投资收益汇回不存在重大限制。

—被投资单位主要财务信息列示如下：

被投资单位名称	注册地	持股比例	表决权比例	2009 年期末净资产额	2009 年度营业收入	2009 年度净利润
佛山市顺德区精艺万希铜业有限公司	顺	75.00%	75.00%	203,421,531.47	1,192,439,566.28	45,751,863.46
广东冠邦科技有限公司	顺	100.00%	100.00%	127,443,576.05	88,518,784.94	11,005,435.27
芜湖精艺金属有限公司	芜	100.00%	100.00%	8,900,754.87	55,864,552.44	2,550,883.01

4、营业收入及营业成本

—母公司营业收入及营业成本分类列示如下：

项 目	2009 年度		2008 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	218,750,364.42	191,700,368.00	227,784,078.99	200,851,168.48
其他业务	38,984,093.84	36,823,101.49	20,388,416.99	17,868,550.51
合 计	<u>257,734,458.26</u>	<u>228,523,469.49</u>	<u>248,172,495.98</u>	<u>218,719,718.99</u>

—母公司营业收入及营业成本分项目列示如下：

项 目	2009 年度		2008 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
精密铜管	54,783,211.55	52,922,680.62	42,879,628.61	40,093,786.32
铜管深加工产品	163,967,152.87			

		138,777,687.38	184,904,450.38	160,757,382.16
其他业务	38,984,093.84	36,823,101.49	20,388,416.99	17,868,550.51
合 计	257,734,458.26	228,523,469.49	248,172,495.98	218,719,718.99

—公司前五名客户的营业收入情况:

客 户	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
客户 1	67,094,090.66	26.03
客户 2	21,730,900.28	8.43
客户 3	49,112,500.90	19.06
客户 4	50,360,417.11	19.54
客户 5	6,842,425.60	2.65
合 计	195,140,334.55	75.71

5、投资收益

项 目	2009 年度	2008 年度
成本法核算的长期股权投资收益	4,000,000.00	-
合 计	4,000,000.00	-

—母公司股权投资收益明细列示如下

项 目	2009 年度	2008 年度
广东冠邦科技有限公司	4,000,000.00	-
其中: 现金股利	4,000,000.00	-
合 计	4,000,000.00	-

—公司长期股权投资之相关投资收益的汇回不存在重大限制。

6、现金流量表补充资料

项 目	2009 年度	2008 年度
1、将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润	18,593,318.70	14,004,378.50
加: 资产减值准备	819,054.45	366,281.55
固定资产折旧	3,164,035.15	2,784,991.35
无形资产摊销	30,053.58	7,922.79
长期待摊费用的减少	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-543,557.10	-
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失 (减: 收益)	-	-
财务费用	687,316.00	1,926,791.70
投资损失 (减: 收益)	-4,000,000.00	-
递延税款贷项 (减: 借项)	-123,105.28	-71,024.18
存货的减少 (减: 增加)	-93,767,583.34	5,384,658.60
经营性应收项目的减少 (减: 增加)	-43,743,615.37	-33,427,021.55
经营性应付项目的增加 (减: 减少)	5,440,778.82	-45,574,241.66
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-113,443,304.39	-54,597,262.90

项 目	2009 年度	2008 年度
2、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	244,953,565.55	39,674,273.87
减：现金的期初余额	39,674,273.87	30,292,354.23
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	205,279,291.68	9,381,919.64

九、关联方关系及其交易

存在控制关系的关联方

名 称	组织机构代码	主营业务	与本公司关系	经济性质	法定代 表人
佛山市顺德区精艺万希铜业有限公司	754526391	生产经营金属制品	子公司	合资经营 (港资)	冯境铭
广东冠邦科技有限 公司	743672203	管、棒、带型材加工新工艺、新技术的研究开发、技术转让、技术服务、技术咨询及相关加工系统(包括机械、电气、液压设备)的研究开发；加工、制造：机电产品，高效散热管，精密冷轧管(不含国家政策规定的专营、专控项目)，经营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定经营或禁止进出口的商品及技术除外，涉及许可证的必须凭有效许可证经营)。	子公司	有限责任 公司	朱旭
芜湖精艺金属有限 公司	67092375	金属制品(不含国家政策规定的专控、专营项目)制造、销售	子公司	一人有限 责任公司	李伟彬
周艳贞			控股股东		
冯境铭			控股股东		

——公司股东周艳贞与冯境铭为夫妻，其持有公司股份合计为 35.93%，为公司控股股东。

——存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	期末余额	期初余额
佛山市顺德区精艺万希铜业有限公司	HKD38,700,000.00	HKD38,700,000.00
广东冠邦科技有限公司	RMB70,280,000.00	RMB 3,000,000.00
芜湖精艺金属有限公司	RMB5,000,000.00	RMB5,000,000.00
周艳贞		
冯境铭		

——存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

企业名称	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
佛山市顺德区精艺万希铜业有限公司	HKD29,025,000.00	75	HKD29,025,000.00	75

广东冠邦科技有限公司	RMB70,280,000.00	100	RMB3,000,000.00	100
芜湖精艺金属有限公司	RMB5,000,000.00	100	RMB5,000,000.00	100
周艳贞	RMB26,700,000.00	18.91	RMB26,700,000.00	25.38
冯境铭	RMB24,030,000.00	17.02	RMB24,030,000.00	22.84

不存在控制关系的关联方

关联方名称	组织机构代码	与本公司关系
李伟彬、何曙华		公司股东
重庆顺威铝业有限公司	203100220	股东控制的公司
重庆顺威万希铝业有限公司	75620971X	股东控制的公司

关联方交易

一、资产租赁

——公司向关联公司重庆顺威万希铝业有限公司出租仓库，按其存放于公司仓库的产品数量收取租金，2009 年度收取租金 144,000.00 元。

二、关联方为本公司提供担保

——子公司佛山市顺德区精艺万希铜业有限公司向佛山市顺德区农村信用合作联社北滘信用社贷款 6,800 万元是由重庆顺威万希铝业有限公司、重庆顺威铝业有限公、冯境铭、周艳贞、李伟彬、何曙华提供保证担保。

——子公司佛山市顺德区精艺万希铜业有限公司向中国建设银行佛山顺德支行贷款 2,000 万元是由重庆顺威万希铝业有限公司、周艳贞、冯境铭、李伟彬、何曙华提供保证担保。

关联方应收和应付款项余额

关联方	期末余额	期初余额
其他应收款：		
重庆顺威万希铝业有限公司	-	259,180.58
重庆顺威铝业有限公司	12,853.48	-
合 计	12,853.48	259,180.58

十、重大承诺事项

经中国证券监督管理委员会“证监许可字【2009】859 号”文核准，公司于 2009 年 9 月首次公开发行人民币普通股（A 股）3,600 万股并取得相应的募集资金，依照招股说明书的承诺，公司计划将募集资金中的 39,945 万元用于节能高效精密铜管生产线技术改造项目、铜管深加工生产线技术改造项目和金属加工装备研发、制造能力提升技术改造项目。

十一、或有事项

截至 2009 年 12 月 31 日，公司不存在应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

2010 年 3 月 12 日本公司第二届董事会第十次会议通过关于 2009 年度利润分配预案，公司拟以 2009 年 12 月 31 日总股本 141,200,000 股为基数，每 10 股派现金 1.3 元（含税），共派现金 18,356,000.00 元，剩余未分配利润滚存至下一年度由全体股东共享。

十三、其他重大事项

截至 2009 年 12 月 31 日，公司不存在应披露的其他重大事项。

十四、补充资料

1、非经常性损益

公司根据中国证券监督管理委员会《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（2008）》的相关规定归集计算合并财务报表非经常性损益项目。

项 目	2009 年度	2008 年度
1、非流动资产处置损益	510,428.96	-
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	-
3、计入当期损益的政府补助（不包括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）	13,570,934.08	9,393,624.00
4、持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，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（不包括同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务）	-	-
5、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-167,137.05	198,761.29
6、非经常性损益的所得税影响数	2,095,526.40	1,382,796.58
7、年度非经常性损益（=1+2+3+4+5-6）	11,818,699.59	8,209,588.71
8、少数股东负担的年度非经常性损益	693,767.59	493,315.55
9、归属于公司普通股股东非经常性损益净额（=7-8）	11,124,932.00	7,716,273.16

2、合并财务报表净资产收益率和每股收益

公司根据中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的要求计算公司报告期内合并财务报表之净资产收益率和每股收益。

年 度	项 目	加权净资产 收益率（%）	每股收益（元）	
			基本每股收益	稀释每股收益
2009 年 度	归属于公司普通股股东的净利润	13.59	0.5368	0.5368
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.12	0.4394	0.4394
2008 年 度	归属于公司普通股股东的净利润	19.05	0.5246	0.5246
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.36	0.4505	0.4505

各项指标计算公式如下：

$$(1) \text{ 加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P₀ 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E_k 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

$$(2) \text{ 基本每股收益} = P_0 \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k \quad (= \text{期初股份总数} + \text{本期转增数} + \text{发行增加数} * \text{增加次月} / \text{报告期间月数})$$

其中：P₀ 为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普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 为报告期月份数；M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

公司 2008 年度基本每股收益之分母为：

$$S = 92,000,000 \text{ 股} + 13,000,000 \text{ 股} * 11/12 = 104,116,667 \text{ 股}$$

公司 2009 年度基本每股收益之分母为：

$$S = 105,200,000 \text{ 股} + 36,000,000 \text{ 股} * 3/12 = 114,200,000 \text{ 股}$$

$$(3) \text{ 稀释每股收益} = P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$$

其中，P₁ 为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，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对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和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

第十一节 备查文件目录

一、备查文件

- (一) 载有公司董事长签名的《二〇〇九年年度报告》原件。
- (二) 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- (三) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (四) 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。
- (五) 其他有关文件资料。

二、备查文件备置地点

上述备查文件备置地点为公司董事会秘书办公室。

广东精艺金属股份有限公司

董事长：冯境铭

二〇一〇年三月十二日